



鸿智科技

NEEQ : 870726

广东鸿智智能科技股份有限公司
Guangdong Halsmart Intelligence
Technology Corp. Ltd.



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



公司连续十九年获得“广东省守合同重信用企业”荣誉称号。



2018年公司被认定为广东省清洁生产企业。



报告期内,公司共获得专利11个,其中实用新型专利9个,外观设计专利2个。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目		释义
鸿智科技、股份公司、公司、本公司	指	广东鸿智智能科技股份有限公司
广盈投资	指	湛江广盈投资中心（有限合伙）
京通投资	指	广东京通投资有限公司
光明电器	指	湛江市官渡光明电器有限公司
汇晶科技	指	广东汇晶新能源科技有限公司
中广创投	指	湛江中广创业投资有限公司
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会，董事会，监事会
章程，公司章程	指	《广东鸿智智能科技股份有限公司章程》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
推荐主办券商、主办券商、海通证券	指	海通证券股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公开转让	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日

声明与提示

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

公司负责人陈建波、主管会计工作负责人陈莹及会计机构负责人（会计主管人员）李志明保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	1、年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东鸿智智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Hallsmart Intelligence Technology Corp. Ltd.
证券简称	鸿智科技
证券代码	870726
法定代表人	陈建波
办公地址	湛江市坡头区官渡镇广湛路高速路口西

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈莹
是否通过董秘资格考试	是
电话	0759-3836022
传真	0759-3717800
电子邮箱	chenying816@126.com
公司网址	www.hallsmart.com.cn
联系地址及邮政编码	湛江市坡头区官渡镇广湛路高速路口西，524051
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999年5月17日
挂牌时间	2017年1月25日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-电气机械和器材制造业(38)-家用电力器具制造(385)-家用厨房电器具制造(3854)
主要产品与服务项目	生产、销售：智能家用电器产品、智能自动化设备、照明灯具、厨具、光电产品及其光电器件；五金塑胶制品和模具加工、租赁；货物进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
普通股股票转让方式	2018年1月15日，新三板交易制度改革后，公司股票转让方式调整为集合竞价转让。
普通股总股本（股）	31,304,347
优先股总股本（股）	0
控股股东	广东京通投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	游进, 唐伟, 陈建波

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440800712348814H	否
注册地址	湛江市坡头区官渡镇广湛路高速公路西	否
注册资本（元）	31,304,347.00	是

经公司 2017 年第二次临时股东大会决议向湛江中广创业投资有限公司发行股票 1,304,347 股，截至 2017 年 12 月 31 日止，公司已收到投资款人民币 14,999,990.50 元。2018 年 3 月 27 日，注册资本变更程序已办理完毕，注册资本与股本变更后为 31,304,347.00 元。

五、 中介机构

主办券商	海通证券
主办券商办公地址	上海市广东路 689 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	裘小燕、吴学武
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	119,876,873.23	118,185,860.78	1.43%
毛利率	17.19%	23.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,923,019.37	6,002,491.02	-51.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,467,239.89	6,161,925.83	-59.96%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.17%	9.39%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.52%	9.64%	-
基本每股收益	0.09	0.20	-55.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	131,267,321.20	165,195,821.19	-20.54%
负债总计	63,865,313.19	104,760,301.60	-39.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	67,402,008.01	60,435,519.59	11.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.15	2.01	6.97%
资产负债率（母公司）	47.44%	63.38%	-
资产负债率（合并）	48.65%	63.42%	-
流动比率	133.00%	111.00%	-
利息保障倍数	5.88	12.46	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,131,873.28	11,527,643.95	-
应收账款周转率	2.64	3.08	-
存货周转率	4.11	4.22	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-20.54%	-9.88%	-
营业收入增长率	1.43%	18.16%	-
净利润增长率	-51.30%	-30.60%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	31,304,347	30,000,000	4.35%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

根据公司 2017 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程、股票认购合同规定，公司申请增加注册资本人民币 1,304,347.00 元，由湛江中广创业投资有限公司于 2018 年 1 月 2 日前以货币 14,999,990.50 元投入。截至 2017 年 12 月 31 日止，公司已收到投资款。2018 年 3 月 27 日，注册资本变更程序已办理完毕，注册资本与股本变更后为 31,304,347.00 元。

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是处于家用厨房电器具行业的设计及制造商，主要从事家电系列产品的研发、智造及销售。公司拥有自主研发设计产品能力、稳定的核心人才团队、覆盖全球的市场销售网络、强大的制造管理能力，周边享有配套完善的产业集群，通过稳定的内、外销渠道，做精、做专厨房小家电产业，围绕不同客户的需求，研发及生产定制化或标准化的产品，为国际知名客户、大品牌的个性化需求提供了产品设计研究、产品实现、认证测试等产业技术服务。公司通过广交会、互联网等多种渠道开拓客户资源，收入主要来源是产品销售。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018年上半年世界经济总体保持增长，国内经济稳中向好，随着国家政策对房地产行业的持续调控，房地产市场逐渐降温，而与之紧密相关的中国家电市场高速增长态势也渐渐回落。面对房地产市场需求的低迷以及传统家电市场的饱和，城镇更新市场和农村新增市场成为中国家电市场新的增长空间。同时，随着城镇化的加速推进、居民收入提高，消费者对家电产品的购买能力显著增强，对家电产品的期望也越来越高。随着我国家电行业产业升级的加速，高端、高品质的舒适型、智能型、健康型家电更加受到市场追捧。

受国际宏观经济变化、国家供给侧改革等政策的影响，大宗商品及原材料市场价格均有不同幅度上涨。错综复杂的国内外政治经济环境、人民币汇率波动对出口贸易及汇兑造成影响，压缩了企业的盈利空间。

报告期内公司充分利用自身的研发、智造优势，密切关注国内外政治经济变化、市场需求动态并迅速作出应对及战略调整。公司管理层紧绕年度经营目标，持续加大产品研发和技术创新能力，通过多样的营销渠道巩固、开拓销售市场。报告期内公司经营状况如下：

1、公司经营成果：

报告期内公司实现营业收入 119,876,873.23 元，净利润为 2,923,019.37 元，经营活动产生的现金流量净额为 1,131,873.28 元。其中，母公司实现营业收入 119,876,873.23 元，净利润为 5,075,159.41 元，经营活动产生的现金流量净额为 5,444,528.59 元。

公司营业收入与上年同期相比略有增长，合并报表后利润同比下降的主要原因有：

(1) 受到国际宏观经济、国家供给侧改革、淘汰落后产能、整治环保等政策的影响，大宗商品、原材料市场价格均受到不同程度的上涨，导致成本压力增加，利润减少。

(2) 公司主营业务以出口为主，汇率波动影响营业收入及利润。

(3) 全资子公司汇晶科技处于初创阶段，根据运营布署上半年以产品研发、生产设备购置及调试为主，报告期内尚未开展营销业务，子公司筹备阶段的运营费用合并报表后影响了公司的利润。

2、公司财务状况：

截止报告期末，公司资产总额为 131,267,321.20 元，比上年末 165,195,821.19 元减少了

33,928,499.99元，下降了20.54%；负债总额为63,865,313.19元，比上年末104,760,301.60元减少了40,894,988.41元，下降了39.04%；资产负债率为48.65%，比上年末63.42%下降了23.29%；归属股东权益为67,402,008.01元，比上年末60,435,519.59元增加了6,966,488.42元，增长了11.53%。

公司资产变化的主要原因有：

(1) 加强应收账款管理，报告期内收回跨期的应收账款，应收账款比上年末减少1384万元。

(2) 报告期内在满足公司日常经营资金需求的前提下，向全体股东实施现金分红。

公司负债变化的主要原因有：

(1) 应付账款比上年末减少1559万元，主要是在大宗材料价格波动的情况下，为了锁定材料成本及稳定供应商交货周期给予个别供应商调整结算周期所致。

(2) 使用募集资金提前偿还银行贷款，一年内到期的非流动负债比上年末减少1000万元。

(3) 其他应付款比上年末减少1500万元，主要是报告期内已完成股票发行及注册资本变更程序，收到中广创投的投资款相应从“其他应付款”转入“实收资本”及“资本公积”。

3、现金流量：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为1,131,873.28元，比上年同期11,527,643.95元下降了10,395,770.67元，主要原因是报告期内购买商品支付的现金同比增加。

投资活动产生的现金流量净额为-617,067.20元，比上年同期-4,816,962.70元减少4,199,895.50元，主要是报告期内购置固定资产比上年同期减少。

筹资活动产生的现金流量净额为-21,283,169.07元，比上年同期-17,773,670.58元增加3,509,498.49元，主要是报告期内偿还银行贷款支出同比增加、分配利润同比减少。

三、 风险与价值

一、宏观经济波动风险：公司销售的产品主要包括电饭煲、慢炖锅、压力锅等，属于消费类电器产品，其市场需求受经济形势和宏观调控的影响较大，如果宏观经济或消费者需求增长出现放缓趋势，则公司所处的家电市场增长也将随之减速，从而对产品销售造成影响。

二、市场竞争风险：中国家电行业为完全竞争行业，家电生产企业数量较多，外资企业与本土企业、国外品牌与自主品牌、在各类产品之间均存在较为激烈的竞争。尽管公司在细分家电行业具有一定的竞争优势，但仍然面临行业竞争加剧等市场风险，从而可能会影响到公司的经营业绩和财务状况。

三、生产要素价格波动风险：公司产品的原材料为各种等级的金属与塑料等，且家电制造属于劳动密集型行业，若原材料价格出现较大波动，或因宏观经济环境变化和政策调整使得劳动力、水、电、土地等生产要素成本出现较大波动，而终端产品的销售价格不能够完全消化成本波动影响，将会对公司的经营业绩产生一定影响。

四、技术开发风险：小家电行业处于消费升级大周期中，面对消费者对于新产品的需求不断在增加，企业必须通过新技术不断研发新的产品去满足消费者的需求。新技术的研究和发展需要大量的资金和技术人员的投入，这增加了企业的费用负担，与此同时企业会面对研发失败风险。

五、汇率波动造成的产品出口与汇兑损失风险：公司业务以外销为主，主要采用美元结算，因此受人民币汇率波动的影响较为明显。若人民币出现升值现象，造成公司汇兑损失，增加财务成本，对公司的经营业绩及盈利能力带来一定的风险。

面对上述风险，我司相应采取了以下应对措施：

- 1、紧跟未来消费趋势加快个性化产品的开发，探索国内市场的新型营销模式，降低国际区域消费需求缓和的影响。
- 2、密切关注、预测材料价格走势，当具有价格优势时适当储备大宗材料以稳定材料成本。
- 3、加大对新材料及新技术应用研发测试、优化改善产品结构以降低产品成本。
- 4、做好市场需求调研，在产品开发立项前进行市场预测，对产品功能性、质量稳定性进行严格的测试，确保产品一次开发成功，满足市场需求。
- 5、关注汇率变动因素，与金融专业机构保持沟通，做好外汇结售汇的管理。

四、 企业社会责任

公司自成立以来严格依法经营，在生产经营过程中承担了对周边环境的保护和保障员工权益的责任，并积极回报社会。2018年1月向中共官渡镇委员会赞助公共设施款10,000.00元；2018年5月向端山村赞助公益事业款10,000.00元、赞助文化活动经款2,000.00元；多次慰问驻湛部队举办军民联谊活动。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	60,000,000.00	19,849,800.00

根据公司 2017 年第一次临时股东大会决议，公司在 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日期间拟向银行申请人民币 6000 万元以内（含本数）的授信额度，并在授信额度内向银行办理借款。具体的授信额度、借款金额、放款方式、借款利率等以各方最终正式签订合同为准。由公司实际控制人游进及其配偶唐伟、公司实际控制人陈建波、公司股东宋亚养及其配偶詹爱东为公司在银行办理借款提供连带责任担保，具体的担保金额以各方最终正式签订的合同为准。截至报告期末，公司在银行融资总额为 3,000,000.00 美元（折合人民币 19,849,800.00 元）。

(二) 承诺事项的履行情况

一、实际控制人、股东、关联方签订了在挂牌前、挂牌期间及挂牌后避免资金占用的承诺函，截至报告期末，公司不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的情形。

二、有限公司拥有的全部有形资产、无形资产、资质、相关证书等均由股份公司依法全部承继，公司将积极履行变更程序，将有限公司所有资产、资质、相关证书等依法变更至股份公司名下，公司承诺所有资产、资质、相关证书不存在纠纷或潜在纠纷。截至报告期末，有限公司存续的资产、资格与资质证书、土地、房产已全部完成变更。

三、公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员均出具了避免同业竞争的承诺函，承诺不直接或通过其他企业间接从事构成与鸿智科技业务有同业竞争的经营活动。截至报告期末，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员不存在从事同业竞争经营活动的情形。另外，公司的实际控制人、股东、关联方、董事、监事、高级管理人员在公转书中承诺的事项均按承诺内容履行。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋	抵押	14,964,018.27	11.40%	流动资金贷款抵押
土地	抵押	4,358,458.78	3.32%	流动资金贷款抵押
总计	-	19,322,477.05	14.72%	-

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018-6-28	3.50		

2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2017 年年度权益分派方案已获公司 2018 年 5 月 14 日召开的股东大会审议通过，本次权益分派已完成派发，权益登记日为 2018 年 6 月 27 日，除权除息日为 2018 年 6 月 28 日。

(五) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌 转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2017-12-11	2018-2-14	11.50	1,304,347	14,999,990.50	偿还银行贷款、补充 流动资金

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	23,304,347	23,304,347	74.44%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	14,229,400	14,229,400	45.46%
	董事、监事、高管	0	0.00%	6,804,960	6,804,960	21.74%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,000	100.00%	-22,000,000	8,000,000	25.56%
	其中：控股股东、实际控制人	21,334,100	71.14%	-14,219,400	7,114,700	22.73%
	董事、监事、高管	7,207,440	24.02%	-6,804,960	402,480	1.29%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		30,000,000	-	1,304,347	31,304,347	-
普通股股东人数						4

1、根据公司 2017 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程、股票认购合同规定，公司申请增加注册资本人民币 1,304,347.00 元，由湛江中广创业投资有限公司于 2018 年 1 月 2 日前以货币 14,999,990.50 元投入。截至 2017 年 12 月 31 日止，公司已收到投资款，超出认缴注册资本部分 13,695,643.50 元计入资本公积。2018 年 3 月 27 日，注册资本变更程序已办理完毕，注册资本与股本变更后为 31,304,347.00 元。

2、公司于 2018 年 3 月办理股票解除限售数量总额为 22,000,000 股，占公司总股本的比例是 70.28%，解除限售股票的可转让时间为 2018 年 3 月 21 日。其中广东京通投资有限公司本次解除限售登记股份数量为 12,000,000 股，湛江市官渡光明电器有限公司本次解除限售登记股份数量为 6,000,000 股，湛江广盈投资中心（有限合伙）本次解除限售登记股份数量为 4,000,000 股。

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	广东京通投资有限公司	18,000,000	0	18,000,000	57.50%	6,000,000	12,000,000
2	湛江市官渡光明电器有限公司	6,000,000	0	6,000,000	19.17%	0	6,000,000
3	湛江广盈投资中心（有限合伙）	6,000,000	0	6,000,000	19.17%	2,000,000	4,000,000

4	湛江中广创业投资有限公司	0	1,304,347	1,304,347	4.16%	0	1,304,347
合计		30,000,000	1,304,347	31,304,347	100.00%	8,000,000	23,304,347

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

截至 2018 年 6 月 30 日，公司控股东京通投资为股东广盈投资的普通合伙人，其持有广盈投资 49.979% 的合伙份额。公司实际控制人之一唐伟为广盈投资的普通合伙人及执行事务合伙人，持有广盈投资 5.756% 的合伙份额。实际控制人游进、陈建波分别持有控股东京通投资 63.75%、36.25% 的股权。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

控股股东基本情况：广东京通投资有限公司，成立于 2015 年 11 月 20 日，法定代表人为陈建波，原注册资本 1,000 万元，于 2017 年 12 月增资 1000 万元，2018 年 1 月 2 日取得变更后换发的营业执照（统一社会信用代码为 91440800MA4UK0EQ2B），住所为广东省湛江市赤坎区海田东三路金海 1-9 号商铺第三层 8313 房，经营范围是建设项目投资、商业项目投资及工业项目投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

根据京通投资的业务发展需求，2017 年 11 月经京通投资股东会会议审议一致通过，同意京通投资的注册资本由人民币 1,000.00 万元增加至人民币 2,000.00 万元。由股东游进以货币形式认缴出资人民币 637.50 万元，由股东陈建波以货币形式认缴出资人民币 362.50 万元。增资款于 2017 年 12 月 19 日已足额认缴。

京通投资股权情况为：游进以货币出资 1,275.00 万元，占股 63.75%；陈建波以货币出资 725.00 万元，占股 36.25%，总出资额为人民币 2000 万元。京通投资系公司实际控制人游进、陈建波以自有资金出资设立的企业，其《公司章程》系全体股东充分协商、讨论一致达成，企业在经营过程中严格按照《公司章程》予以执行，不存在通过聘请管理人管理其日常经营及对外投资等经营事宜的情形，亦不存在以非公开方式向投资者募集资金设立的情形。因此不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》中规定的私募投资基金，也不属于上述规定的私募投资基金管理人登记范围，无需办理私募投资基金备案或私募投资基金管理人登记手续。

(二) 实际控制人情况

游进，男，1960 年生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1987 年 9 月至 1992 年 12 月任武汉工学院教师；1993 年 1 月至 1999 年 4 月任广东半球实业集团公司副总经理；1999 年 5 月至 2005 年 11 月任湛江鸿智电器有限公司首席执行官；2005 年 12 月至 2016 年 9 月任湛江鸿智电器有限公司董

事长。2017年11月起任广东鸿智智能科技股份有限公司董事，12月起任公司董事长，任期自2017年12月至2019年9月。

陈建波，男，1969年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1992年9月至1994年4月任广东半球实业集团公司技术员；1994年5月至1999年4月任湛江市恒力工贸公司董事及副总经理；1999年5月至2016年9月任湛江鸿智电器有限公司董事；2016年9月至2017年11月任广东鸿智智能科技股份有限公司董事、董事长，2017年11月起任公司董事、总经理，任期自2017年11月至2019年9月。

唐伟，女，1964年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1984年7月至1992年1月任武汉工学院机械制造系教师；1992年2月至1999年5月任广东半球实业集团公司电冰箱厂职员；1999年5月至2000年5月任湛江鸿智电器有限公司董事长兼总经理；2000年6月至今任广东鸿智智能科技股份有限公司财务中心财务顾问。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
游进	董事长	男	1960-01-01	硕士	2017年12月6日至 2019年9月6日	是
陈建波	董事，总经理	男	1969-11-05	大专	2016年9月7日至 2019年9月6日	是
宋亚养	董事	男	1969-04-16	本科	2016年9月7日至 2019年9月6日	是
陈莹	董事，财务总监， 董事会秘书	女	1978-07-25	大专	2016年9月7日至 2019年9月6日	是
李华明	董事，副总经理	男	1964-08-08	本科	2016年9月7日至 2019年9月6日	是
李玉辉	董事	男	1965-11-22	本科	2016年9月7日至 2019年9月6日	是
招莹莹	监事长	女	1984-09-09	大专	2016年9月7日至 2019年9月6日	是
林晖	监事	女	1970-07-02	大专	2016年9月7日至 2019年9月6日	是
黄兆有	监事	男	1964-07-28	高中	2016年9月7日至 2019年9月6日	是
董事会人数：						6
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

截止本半年报签署日，公司董事、监事及高级管理人员与控股股东、实际控制人之间均不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
游进	董事长	13,386,697	0	13,386,697	42.76%	0
陈建波	董事、总经理	7,612,043	0	7,612,043	24.32%	0
宋亚养	董事	6,000,000	0	6,000,000	19.17%	0
李华明	董事、副总经理	396,000	0	396,000	1.27%	0
陈莹	董事、财务总监、 董事会秘书	460,440	0	460,440	1.47%	0
李玉辉	董事	166,020	0	166,020	0.53%	0
招莹莹	监事长	68,400	0	68,400	0.22%	0
林晖	监事	36,000	0	36,000	0.11%	0
黄兆有	监事	80,580	0	80,580	0.25%	0
合计	-	28,206,180	0	28,206,180	90.10%	0

公司董事、监事、高级管理人员持股情况如下：

公司第一大股东广东京通投资有限公司（以下简称“京通投资”）持有公司 57.50% 的股份，京通投资另持有股东湛江广盈投资中心（有限合伙）（以下简称“广盈投资”）49.979% 的合伙份额，间接持有公司 9.58% 的股份，合计持有公司 67.08% 的股份，为公司控股股东。湛江市官渡光明电器有限公司持有公司 19.17% 的股份。

- 1、游进通过京通投资间接持有公司 13,386,697 股股份，占公司股份总额的 42.76%；
- 2、陈建波通过京通投资间接持有公司 7,612,043 股股份，占公司股份总额的 24.32%；
- 3、宋亚养通过光明电器直接持有公司 6,000,000 股股份，占公司股份总额的 19.17%；
- 4、李华明通过广盈投资间接持有公司 396,000 股份，占公司股份总额的 1.27%；
- 5、陈莹通过广盈投资间接持有公司 460,440 股份，占公司股份总额的 1.47%；
- 6、李玉辉通过广盈投资间接持有公司 166,020 股份，占公司股份总额的 0.53%；
- 7、招莹莹通过广盈投资间接持有公司 68,400 股份，占公司股份总额的 0.22%；
- 8、林晖通过广盈投资间接持有公司 36,000 股份，占公司股份总额的 0.11%；
- 9、黄兆有通过广盈投资间接持有公司 80,580 股份，占公司股份总额的 0.25%。

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	32	41
生产人员	443	426
销售人员	22	20
技术人员	91	78
财务人员	8	11
员工总计	596	576

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	27	31
专科	68	63
专科以下	498	479
员工总计	596	576

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司员工保持相对稳定，没有发生重大变化。无公司承担费用的离退休职工人数。主要人力资源政策如下：

（一）报告期内人员变动情况：公司人才队伍建设机制不断完善，根据企业发展战略以及年初制定的人力资源预算计划，网络招聘、校园招聘、内部推荐、中介合作等多招聘渠道并举，加大人才储备，有效补充了技术、销售等关键岗位员工队伍。

（二）报告期内培训计划：各部门结合公司战略规划及年度经营计划，制定年度培训计划，积极组织各类培训，根据各层级员工设立有针对性的培训课程，强化人员基本素质、通用业务和专业业务能力，有效提高员工综合素质，进一步适应公司发展要求。

（三）报告期内员工薪酬政策：公司本着公正、公平、公开、竞争、激励，共赢的原则，继续推行全员绩效考核制度，根据具体的岗位责任，实行与其工作价值相对应的绩效考核。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内核心技术人员没有发生变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	附注五、（一）	16,089,539.54	36,958,169.38
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	附注五、（二）	35,640,084.89	49,479,625.17
预付款项	附注五、（三）	1,079,706.66	473,658.01
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	附注五、（四）	3,188,568.77	5,041,483.02
买入返售金融资产		-	-
存货	附注五、（五）	23,703,545.16	19,093,211.32
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	附注五、（六）	1,808,244.57	1,418,568.44
流动资产合计		81,509,689.59	112,464,715.34
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	附注五、（七）	37,795,883.24	41,410,170.60
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	附注五、（八）	8,049,595.62	8,536,774.38
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		866,883.62	
递延所得税资产	附注五、(九)	1,559,185.35	919,327.45
其他非流动资产	附注五、(十)	1,486,083.78	1,864,833.42
非流动资产合计		49,757,631.61	52,731,105.85
资产总计		131,267,321.20	165,195,821.19
流动负债:			
短期借款	附注五、(十一)	19,849,800.00	19,275,890.00
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		-	-
应付票据及应付账款	附注五、(十二)	36,631,776.90	52,220,631.72
预收款项	附注五、(十三)	2,145,098.94	1,435,201.91
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	附注五、(十四)	2,088,386.11	3,185,671.98
应交税费	附注五、(十五)	452,244.31	233,936.79
其他应付款	附注五、(十六)	55,019.91	15,392,487.14
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	附注五、(十七)	-	10,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		61,222,326.17	101,743,819.54
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益	附注五、(十八)	2,642,987.02	3,016,482.06
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,642,987.02	3,016,482.06
负债合计		63,865,313.19	104,760,301.60
所有者权益(或股东权益):		-	-

股本	附注五、(十九)	31,304,347.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	附注五、(二十)	26,232,674.38	12,537,030.88
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	附注五、(二十一)	4,466,925.72	4,466,925.72
一般风险准备		-	-
未分配利润	附注五、(二十二)	5,398,060.91	13,431,562.99
归属于母公司所有者权益合计		67,402,008.01	60,435,519.59
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		67,402,008.01	60,435,519.59
负债和所有者权益总计		131,267,321.20	165,195,821.19

法定代表人：陈建波

主管会计工作负责人：陈莹

会计机构负责人：李志明

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		14,221,517.72	33,651,358.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	附注十三、(一)	35,640,084.89	49,479,625.17
预付款项		657,370.48	466,078.01
其他应收款	附注十三、(二)	2,943,827.19	5,041,483.02
存货		21,741,201.08	19,093,211.32
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,186,555.35	1,074,842.17
流动资产合计		76,390,556.71	108,806,597.86
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	附注十三、(三)	13,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		35,692,903.92	39,423,596.00
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-

油气资产		-	-
无形资产		4,907,231.63	5,063,443.97
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		866,883.62	
递延所得税资产		818,835.55	899,722.14
其他非流动资产		877,723.78	1,149,658.62
非流动资产合计		56,163,578.50	56,536,420.73
资产总计		132,554,135.21	165,343,018.59
流动负债：			
短期借款		19,849,800.00	19,275,890.00
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		-	-
应付票据及应付账款		35,993,120.35	52,220,631.72
预收款项		2,059,218.94	1,435,201.91
应付职工薪酬		1,840,561.30	3,185,671.98
应交税费		438,040.26	233,936.79
其他应付款		55,019.91	15,418,445.16
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	10,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		60,235,760.76	101,769,777.56
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益		2,642,987.02	3,016,482.06
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,642,987.02	3,016,482.06
负债合计		62,878,747.78	104,786,259.62
所有者权益：			
股本		31,304,347.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		26,232,674.38	12,537,030.88
减：库存股		-	-

其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		4,466,925.72	4,466,925.72
一般风险准备		-	-
未分配利润		7,671,440.33	13,552,802.37
所有者权益合计		69,675,387.43	60,556,758.97
负债和所有者权益合计		132,554,135.21	165,343,018.59

法定代表人：陈建波

主管会计工作负责人：陈莹

会计机构负责人：李志明

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	附注五、(二十三)	119,876,873.23	118,185,860.78
其中：营业收入		119,876,873.23	118,185,860.78
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		117,226,297.02	110,079,722.68
其中：营业成本	附注五、(二十三)	99,269,951.55	89,845,940.40
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	附注五、(二十四)	884,079.66	972,972.99
销售费用	附注五、(二十五)	4,267,464.89	4,628,027.68
管理费用	附注五、(二十六)	7,164,152.78	5,488,065.44
研发费用	附注五、(二十七)	5,062,713.14	5,118,939.95
财务费用	附注五、(二十八)	1,155,170.97	2,421,331.90
资产减值损失	附注五、(二十九)	-577,235.97	1,604,444.32
加：其他收益	附注五、(三十一)	373,495.04	
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五、(三十)	59,395.57	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,083,466.82	8,106,138.10

加：营业外收入	附注五、(三十二)	137,255.09	1,026,719.45
减：营业外支出	附注五、(三十三)	27,669.97	929,474.40
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		3,193,051.94	8,203,383.15
减：所得税费用	附注五、(三十四)	270,032.57	2,200,892.13
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,923,019.37	6,002,491.02
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		2,923,019.37	6,002,491.02
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		2,923,019.37	6,002,491.02
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		2,923,019.37	6,002,491.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,923,019.37	6,002,491.02
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		0.09	0.20
(二)稀释每股收益		0.09	0.20

法定代表人：陈建波

主管会计工作负责人：陈莹

会计机构负责人：李志明

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	附注十三、(四)	119,876,873.23	118,185,860.78
减：营业成本	附注十三、(四)	99,269,951.55	89,845,940.40
税金及附加		884,079.66	972,972.99
销售费用		4,211,586.98	4,628,027.68
管理费用		5,369,910.52	5,488,065.44
研发费用		4,042,827.54	5,118,939.95
财务费用		1,155,773.60	2,421,331.90
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		-590,117.11	1,604,444.32
加：其他收益		373,495.04	
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		59,395.57	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,965,751.10	8,106,138.10
加：营业外收入		125,511.23	1,026,719.45
减：营业外支出		25,325.86	929,474.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,065,936.47	8,203,383.15
减：所得税费用		990,777.06	2,200,892.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,075,159.41	6,002,491.02
（一）持续经营净利润		5,075,159.41	6,002,491.02
（二）终止经营净利润		-	-
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		5,075,159.41	6,002,491.02

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.16	0.20
（二）稀释每股收益		0.16	0.20

法定代表人：陈建波

主管会计工作负责人：陈莹

会计机构负责人：李志明

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		137,362,073.45	122,147,439.02
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		15,605,571.53	13,535,675.65
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、（三十五）	73,668.34	1,547,525.42
经营活动现金流入小计		153,041,313.32	137,230,640.09
购买商品、接受劳务支付的现金		127,807,193.09	97,134,665.86
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		14,661,885.63	12,829,978.82
支付的各项税费		1,711,596.95	3,392,725.69
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、（三十五）	7,728,764.37	12,345,625.77
经营活动现金流出小计		151,909,440.04	125,702,996.14
经营活动产生的现金流量净额		1,131,873.28	11,527,643.95
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		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,032,934.89	-

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	附注五、(三十五)	-	800,000.00
投资活动现金流入小计		2,032,934.89	800,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,650,002.09	5,616,962.70
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,650,002.09	5,616,962.70
投资活动产生的现金流量净额		-617,067.20	-4,816,962.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		19,122,450.00	9,951,785.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		19,122,450.00	9,951,785.00
偿还债务支付的现金		28,794,980.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,610,639.07	18,725,455.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		40,405,619.07	27,725,455.58
筹资活动产生的现金流量净额		-21,283,169.07	-17,773,670.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-100,266.85	-948,260.32
五、现金及现金等价物净增加额	附注五、(三十六)	-20,868,629.84	-12,011,249.65
加：期初现金及现金等价物余额	附注五、(三十六)	36,958,169.38	31,810,284.32
六、期末现金及现金等价物余额	附注五、(三十六)	16,089,539.54	19,799,034.67

法定代表人：陈建波

主管会计工作负责人：陈莹

会计机构负责人：李志明

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		137,276,193.45	122,147,439.02
收到的税费返还		15,605,571.53	13,535,675.65

收到其他与经营活动有关的现金		95,822.62	1,547,525.42
经营活动现金流入小计		152,977,587.60	137,230,640.09
购买商品、接受劳务支付的现金		126,065,627.73	97,134,665.86
支付给职工以及为职工支付的现金		13,668,261.02	12,829,978.82
支付的各项税费		1,725,801.00	3,392,725.69
支付其他与经营活动有关的现金		6,073,369.26	12,345,625.77
经营活动现金流出小计		147,533,059.01	125,702,996.14
经营活动产生的现金流量净额		5,444,528.59	11,527,643.95
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		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,032,934.89	
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		-	800,000.00
投资活动现金流入小计		2,032,934.89	800,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,523,868.01	5,616,962.70
投资支付的现金		3,000,000.00	-
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		5,523,868.01	5,616,962.70
投资活动产生的现金流量净额		-3,490,933.12	-4,816,962.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		19,122,450.00	9,951,785.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		19,122,450.00	9,951,785.00
偿还债务支付的现金		28,794,980.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,610,639.07	18,725,455.58
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		40,405,619.07	27,725,455.58
筹资活动产生的现金流量净额		-21,283,169.07	-17,773,670.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-100,266.85	-948,260.32
五、现金及现金等价物净增加额		-19,429,840.45	-12,011,249.65
加：期初现金及现金等价物余额		33,651,358.17	31,810,284.32
六、期末现金及现金等价物余额		14,221,517.72	19,799,034.67

法定代表人：陈建波

主管会计工作负责人：陈莹

会计机构负责人：李志明

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

广东鸿智智能科技股份有限公司 财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

1、 公司基本情况

广东鸿智智能科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)为在湛江鸿智电器有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司,于2016年9月13日取得湛江市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为“91440800712348814H号”《企业法人营业执照》。

2、 公司注册资本情况

截止2018年6月30日,注册资本为3,130.4347万元。

3、 公司的注册地址及办公地址

本公司注册地:湛江市坡头区官渡镇广湛路高速路口西

本公司办公地址:湛江市坡头区官渡镇广湛路高速路口西

4、 法定代表人

法定代表人:陈建波。

5、 公司的业务性质及经营范围

本公司经营范围:生产、销售:智能家用电器产品、智能自动化设备、照明灯具、厨具、光电产品及其光电器件,五金塑胶制品和模具加工、租赁、货物进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可经营)。

6、 财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于2018年8月24日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2018年6月30日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
广东汇晶新能源科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次报告期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面

价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利

润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一） 应收款项坏账准备

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：

应收款项年末余额超过 1,000 万元或占应收款项余额 10% 以上的非关联方款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法和合并范围内关联方应收款项不计提坏账准备。	
组合 1	除单项计提减值外的非关联方
组合 2	合并范围内关联方、应收出口退税款
组合 3	其他无风险不计提坏账的款项
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提减值准备
组合 3	不计提减值准备

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	50	50
3—4 年	80	80
4—5 年	100	100
5 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由

坏账准备的计提方法

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资、在产品、周转材料等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末加权平均法

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持

有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用

权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	10—20	5	4.75-9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
附属设施	年限平均法	20	5	4.75
办公设备	年限平均法	5	5	19
生产设备	年限平均法	5	5	19

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

- (1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;
- (2) 借款费用已经发生;
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产

支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量。

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

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

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

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括经营租入固定资产改良、承租费用及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为

本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

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

(2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

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

1、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十三) 股份支付

本公司的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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。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]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

(二十四) 收入

1、 收入确认一般原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1)将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2)公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3)收入的金额能够可靠地计量；4)相关的经济利益很可能流入；5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2、收入确认的具体原则

(1) 销售商品

本公司主要生产小型家电产品（电饭锅等）并销售给各地购货方。

内销收入确认原则：公司根据合同约定将产品交付给购货方，产品销售金额已确定，已收回货款或收款凭证且相关经济利益很可能流入，且产品成本能可靠计量时确认收入。购货方在确认接受后具有自行销售产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。

出口收入确认原则：本公司根据合同约定将产品报关、办理离港、获取提货单，产品销售金额已确定，已收回货款或收款凭证且相关经济利益很可能流入且产品成本能可靠计量，并且不再对该产品和商品实施继续管理和控制时确认收入。

(2) 让渡资产使用权

出租房屋建筑物：公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入；

仓储收入、管理费收入：收取的其他服务费用在受益期内按直线法确认收入。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的政府补助，已用于或将用于购建或以其他方式形成固定资产、无形资产等长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：政府文件未明确规定补助对象的，按照企业取得的政府补助最终用途，若用于购建固定资产、无形资产等长期资产的，划分为与资产相关政府补助；若用于除购建固定资产、无形资产等长期资产外的，划分为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,可以按应收金额予以确认和计量。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本

公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十九) 资产证券化业务

本公司将部分[应收款项] (“信托财产”)证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时本公司作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认；同时，本公司对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

- (1) 当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司终止确认该金融资产；
- (2) 当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；
- (3) 如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产，并相应确认有关负债。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

本报告期公司重要会计政策和会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%、16%、17%、0%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按应缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按应缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

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
广东鸿智智能科技股份有限公司	15%
广东汇晶新能源科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

2017 年 12 月 11 日，根据《关于公示广东省 2017 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司成为 2017 年广东省高新技术企业，证书编号：GR201744007106，有效期三年。按规定，本公司享受高新技术企业所得税优惠政策期限为三年。

(三) 其他说明

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	17,164.37	7,130.26
银行存款	16,072,186.06	36,950,850.01
其他货币资金	189.11	189.11
合计	16,089,539.54	36,958,169.38
其中：存放在境外的款项总额	---	---

项目	期末余额	年初余额
中国工商银行牡丹商务卡	189.11	189.11
合计	189.11	189.11

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,718,116.64	100.00	2,078,031.75	5.51	35,640,084.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	37,718,116.64	100.00	2,078,031.75	5.51	35,640,084.89

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,380,502.16	100.00	2,900,876.99	5.54	49,479,625.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	52,380,502.16	100.00	2,900,876.99	5.54	49,479,625.17

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	37,365,518.21	1,868,275.91	5.00
1 至 2 年	103,318.43	10,331.84	10.00
2 至 3 年	---	---	---
3 至 4 年	249,280.00	199,424.00	80.00
合计	37,718,116.64	2,078,031.75	5.51

1、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-992,845.24 元；本期收回以前年度核销坏账准备金额 170,000.00 元。

2、 本期无实际核销的应收账款

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
HAMILTON BEACH BRANDS, INC.	11,106,339.99	29.45	555,317.00
MORPHY RICHARDS LIMITED	2,664,439.65	7.06	133,221.98
SPECTRUM BRANDS AUSTRALIA PTY LTD.	2,320,518.44	6.15	116,025.92
杭州松下厨房电器有限公司	1,755,835.66	4.66	87,791.78
PANASONIC MANUFACTURING	1,702,014.42	4.51	85,100.72
合计	19,549,148.16	51.83	977,457.40

4、 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

5、 报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,079,706.66	100.00	473,658.01	100.00
合计	1,079,706.66	100.00	473,658.01	100.00

无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
广东电网有限责任公司湛江供电局(官渡供电局)	204,103.25	31.05
广州市朗恒信息科技有限公司	100,587.00	15.30
广州利他测试技术服务有限公司	41,340.00	6.29
东莞市安诺检测科技有限公司	40,000.00	6.08
湛江市日宇电器有限公司	31,371.89	4.77
合计	417,402.14	63.50

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露:

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,667,806.84	100	479,238.07	13.07	3,188,568.77
其中：组合 1	1,541,222.64	42.02	479,238.07	31.09	1,061,984.57
组合 2	2,126,584.20	57.98	---	---	2,126,584.20
组合 3	---	---	---	---	---
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	3,667,806.84	100	479,238.07	13.07	3,188,568.77

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,524,611.89	100	483,128.87	8.75	5,041,483.02
其中：组合 1	1,621,963.56	29.36	483,128.87	29.79	1,138,834.69
组合 2	3,902,648.33	70.64	---	---	3,902,648.33
组合 3	---	---	---	---	---
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	5,524,611.89	100.00	483,128.87	8.75	5,041,483.02

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	379,179.84	18,959.00	5.00
1 至 2 年	776,528.50	77,652.85	10.00
2 至 3 年	---	---	50.00
3 至 4 年	14,440.38	11,552.30	80.00
4 至 5 年	22,438.52	22,438.52	100.00
5 年以上	348,635.40	348,635.40	100.00
合计	1,541,222.64	479,238.07	31.09

1、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-16,771.94 元；本期无转销坏账准备金额。

2、 本期无实际核销的其他应收款

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	25,000.00	---
出口退税款	2,126,584.20	3,902,648.33
保证金及押金	609,959.30	591,514.30
其他	906,263.34	1,030,449.26
合计	3,667,806.84	5,524,611.89

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税款	出口退税款	2,126,584.20	1 年以内	57.98	---
湛江市坡头区官渡镇海鸿电器配件厂	其他	768,525.54	1-2 年	20.95	76,852.55
广东洛贝电子科技有限公司	保证金及押金	300,000.00	5 年以上	8.18	300,000.00
广州市森宜物业有限公司	保证金及押金	156,000.00	1 年以内	4.25	7,800.00
应收员工社保费	其他	108,034.84	1 年以内	2.95	5,117.86
合计	/	3,459,144.58	/	94.31	389,770.41

5、 报告期无涉及政府补助的应收款项

6、 报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

7、 报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	13,637,571.15	862,553.79	12,775,017.36	11,168,498.06	760,902.37	10,407,595.69
周转材料	66,384.46	---	66,384.46	67,814.54	---	67,814.54
委托加工物资	505,883.51	---	505,883.51	444,388.04	---	444,388.04
在产品	722,535.41	---	722,535.41	1,578,750.98	---	1,578,750.98
库存商品	11,505,098.42	2,051,961.21	9,453,137.21	7,131,049.25	1,853,239.36	5,277,809.89
发出商品	180,587.21	---	180,587.21	1,316,852.18	---	1,316,852.18
合计	26,618,060.16	2,914,515.00	23,703,545.16	21,707,353.05	2,614,141.73	19,093,211.32

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	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	760,902.37	150,222.75	---	48,571.33	---	862,553.79
库存商品	1,853,239.36	269,277.32	---	70,555.47	---	2,051,961.21
合计	2,614,141.73	419,500.07	---	119,126.80	---	2,914,515.00

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	621,689.22	343,726.27
预缴企业所得税	1,186,555.35	1,074,842.17
合计	1,808,244.57	1,418,568.44

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备
1. 账面原值			
(1) 年初余额	53,969,579.65	3,655,400.15	22,699,717.81
(2) 本期增加金额	---	282,857.17	6,495.73
—购置	---	282,857.17	6,495.73
—在建工程转入	---	---	---
—企业合并增加	---	---	---
(3) 本期减少金额	--	38,461.54	6,617,174.04
—处置或报废	--	38,461.54	6,617,174.04
(4) 期末余额	53,969,579.65	3,899,795.78	16,089,039.50
2. 累计折旧			
(1) 年初余额	32,974,659.44	3,401,797.50	14,593,792.61
(2) 本期增加金额	1,339,068.45	27,273.32	630,166.80
—计提	1,339,068.45	27,273.32	630,166.80
(3) 本期减少金额	---	8,880.90	4,643,189.52
—处置或报废	---	8,880.90	4,643,189.52
(4) 期末余额	34,313,727.89	3,420,189.92	10,580,769.89
3. 减值准备			
(1) 年初余额	---	---	---
(2) 本期增加金额	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---
(4) 期末余额	---	---	---
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	19,655,851.76	479,605.86	5,508,269.61
(2) 年初账面价值	20,994,920.21	253,602.65	8,105,925.20

续表：

项目	附属设施	办公设备	生产设备	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	4,450,006.68	2,882,528.09	16,990,811.77	104,648,044.15
(2) 本期增加金额	---	106,741.55	1,630,858.48	2,026,952.93
—购置	---	106,741.55	1,630,858.48	2,026,952.93
—在建工程转入	---	---	---	---
—企业合并增加	---	---	---	---
(3) 本期减少金额	--	---	14,431.28	6,670,066.86
—处置或报废	--	---	14,431.28	6,670,066.86
(4) 期末余额	4,450,006.68	2,989,269.64	18,607,238.97	100,004,930.22
2. 累计折旧				
(1) 年初余额	2,686,572.13	2,213,966.87	7,367,085.00	63,237,873.55
(2) 本期增加金额	115,315.64	145,347.04	1,379,782.32	3,636,953.57
—计提	115,315.64	145,347.04	1,379,782.32	3,636,953.57
(3) 本期减少金额	---	---	13,709.72	4,665,780.14
—处置或报废	---	---	13,709.72	4,665,780.14
(4) 期末余额	2,801,887.77	2,359,313.91	8,733,157.60	62,209,046.98
3. 减值准备				
(1) 年初余额	---	---	---	---
(2) 本期增加金额	---	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---	---
(4) 期末余额	---	---	---	---
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	1,648,118.91	629,955.73	9,874,081.37	37,795,883.24
(2) 年初账面价值	1,763,434.55	668,561.22	9,623,726.77	41,410,170.60

2、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
办公设备	4,600.00	4,370.00	---	230.00	
机械设备	958,503.00	700,824.36	---	257,678.64	
生产设备	77,326.50	72,530.24	---	4,796.26	
合计	1,040,429.50	777,724.60	---	262,704.90	

3、 报告期无通过融资租赁租入的固定资产情况

4、 报告期无通过经营租赁租出的固定资产情况

5、 报告期无未办妥产权证书的固定资产情况

(八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件使用权	土地使用权	专利权	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	835,500.00	6,165,365.14	4,000,000.00	11,000,865.14
(2) 本期增加金额	---	---	---	---
—购置	---	---	---	---
—内部研发	---	---	---	---
—企业合并增加	---	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---	---
(4) 期末余额	835,500.00	6,165,365.14	4,000,000.00	11,000,865.14
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	348,125.01	1,745,252.70	370,713.05	2,464,090.76
(2) 本期增加金额	83,550.00	61,653.66	341,975.10	487,178.76
—计提	83,550.00	61,653.66	341,975.10	487,178.76
(3) 本期减少金额	---	---	---	---
(4) 期末余额	431,675.01	1,806,906.36	712,688.15	2,951,269.52
3. 减值准备				
(1) 年初余额	---	---	---	---
(2) 本期增加金额	---	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---	---
(4) 期末余额	---	---	---	---
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	403,824.99	4,358,458.78	3,287,311.85	8,049,595.62
(2) 年初账面价值	487,374.99	4,420,112.44	3,629,286.95	8,536,774.38

2、 无未办妥产权证书的土地使用权情况

(九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	5,716,526.40	821,358.90	5,998,147.59	899,722.14
可抵扣亏损	2,951,305.78	737,826.45	78,421.25	19,605.31
合计	8,667,832.18	1,559,185.35	6,076,568.84	919,327.45

2、 本期无未经抵销的递延所得税负债

3、 本期无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

4、 本期无未确认递延所得税资产明细

5、 本期无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

(十) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
购买长期资产预付款	1,486,083.78	1,864,833.42
合计	1,486,083.78	1,864,833.42

(十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	19,849,800.00	19,275,890.00
合计	19,849,800.00	19,275,890.00

抵押情况见五、(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

2、 本期无已逾期未偿还的短期借款

(十二) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
原材料款	36,212,635.74	50,538,731.03
设备款	306,885.82	618,835.82
工程款	---	---
费用及其他	112,255.34	1,063,064.87
合计	36,631,776.90	52,220,631.72

2、 无账龄超过一年的重要应付账款：

(十三) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	2,145,098.94	1,435,201.91
合计	2,145,098.94	1,435,201.91

2、 无账龄超过一年的重要预收款项

3、 无建造合同形成的已结算未完工项目情况

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,185,671.98	12,836,832.50	13,934,118.37	2,088,386.11
离职后福利-设定提存计划	---	893,862.14	893,862.14	---
辞退福利	---	---	---	---
一年内到期的其他福利	---	---	---	---
合计	3,185,671.98	13,730,694.64	14,827,980.51	2,088,386.11

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,103,934.14	11,308,691.44	12,391,672.53	2,020,953.05
(2) 职工福利费	---	540,509.11	540,509.11	---
(3) 社会保险费	---	653,603.30	653,603.30	---
其中：医疗保险费	---	584,356.64	584,356.64	---
工伤保险费	---	25,841.63	25,841.63	---
生育保险费	---	43,405.03	43,405.03	---
(4) 住房公积金	---	136,200.00	136,200.00	---
(5) 工会经费和职工教育经费	81,737.84	197,828.65	212,133.43	67,433.06
(6) 短期带薪缺勤	---	---	---	---
(7) 短期利润分享计划	---	---	---	---
(8) 非货币性福利	---	---	---	---
(9) 其他短期薪酬	---	---	---	---
合计	3,185,671.98	12,836,832.50	13,934,118.37	2,088,386.11

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	---	878,957.80	878,957.80	---

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
失业保险费	---	14,904.34	14,904.34	---
合计	---	893,862.14	893,862.14	---

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	269.32	4,747.66
城建税	59,545.22	96,299.18
企业所得税	---	---
房产税	175,220.56	---
土地使用税	109,942.05	---
印花税	6,433.10	7,764.40
个人所得税	58,301.76	56,340.42
教育费及附加	25,519.38	25,058.51
地方教育费附加	17,012.92	43,726.62
合计	452,244.31	233,936.79

(十六) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
单位往来款	---	14,999,990.50
收取的保证金及押金、定金	---	---
其他	55,019.91	392,496.64
合计	55,019.91	15,392,487.14

2、无账龄超过一年的重要其他应付款

(十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	---	10,000,000.00
合计	---	10,000,000.00

(十八) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
电饭煲“本土化”设计关键技术研究及产业化项目	31,999.96	---	4,000.02	27,999.94	政府拨款企业研发项目
电饭煲自动化生产技术改造项目	823,029.59	---	109,999.92	713,029.67	政府拨款企业研发项目
省级生产服务业发展专项资金-工业设计中心建设项目	764,071.02	---	100,000.02	664,071.00	政府拨款企业研发项目
湛江财政科技专项竞争性分配项目资金-无漏烟的烟熏电饭锅产业化项目	26,666.61	---	10,000.02	16,666.59	政府拨款企业研发项目
省战略性新兴产业发展专项资金--物联网家电通用信息交互和控制技术研发及产业应用推广项目	186,833.27	---	19,000.02	167,833.25	政府拨款企业研发项目
湛江市小家电工业设计公共服务平台建设项目	133,333.39	---	12,499.98	120,833.41	政府拨款企业研发项目
湛江市财政资金科技专项竞争性分配项目-智能触屏电饭煲产业化项目	68,000.00	---	6,000.00	62,000.00	政府拨款企业研发项目
2016 年省级工业设计中心建设项目	695,339.94	---	84,174.98	611,164.96	政府拨款企业研发项目
2017 年省工业和信息化专项资金	287,208.28	---	27,820.08	259,388.20	政府拨款企业研发项目
合计	3,016,482.06	---	373,495.04	2,642,987.02	政府拨款企业研发项目

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
电饭煲“本土化”设计关键技术研究及产业化项目	31,999.96	---	4,000.02	---	27,999.94	与资产相关
	---	---	---	---	---	与收益相关
电饭煲自动化生产技术改造项目	823,029.59	---	109,999.92	---	713,029.67	与资产相关
省级生产服务业发展专项资金-工业设计中心建设项目	764,071.02	---	100,000.02	---	664,071.00	与资产相关
	---	---	---	---	---	与收益相关
湛江财政科技专项竞争性分配项目资金-无漏烟的烟熏电饭锅产业化项目	26,666.61	---	10,000.02	---	16,666.59	与资产相关
省战略性新兴产业发展专项资金--物联网家电通用信息交互和控制技术研发及产业应用推广项目	186,833.27	---	19,000.02	---	167,833.25	与资产相关
湛江市小家电工业设计公共服务平台建设项目	133,333.39	---	12,499.98	---	120,833.41	与资产相关
湛江市财政资金科技专项竞争性分配项目-智能触屏电饭煲产业化项目	68,000.00	---	6,000.00	---	62,000.00	与资产相关
2016 年省级工业设计中心建设项目	695,339.94	---	84,174.98	---	611,164.96	与资产相关
	---	---	---	---	---	与收益相关
2017 年省工业和信息化专项资金	287,208.28	---	27,820.08	---	259,388.20	与资产相关
	---	---	---	---	---	与收益相关
合计	3,016,482.06	---	373,495.04	---	2,642,987.02	

(十九) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	30,000,000.00	1,304,347.00	---	---	---	1,304,347.00	31,304,347.00

(二十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	12,471,621.89	13,695,643.50	---	26,167,265.39
其他资本公积	65,408.99	---	---	65,408.99
合计	12,537,030.88	13,695,643.50	---	26,232,674.38

(二十一) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,466,925.72	---	---	4,466,925.72
合计	4,466,925.72	---	---	4,466,925.72

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：增加数为本期计提金额

(二十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	13,431,562.99	18,367,462.37
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	---	---
调整后年初未分配利润	13,431,562.99	18,367,462.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,923,019.37	6,002,491.02
减：提取法定盈余公积	---	---
应付普通股股利	10,956,521.45	18,000,000.00
未分配利润转增资本	---	---
期末未分配利润	5,398,060.91	6,369,953.39

(二十三) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	119,077,103.78	99,269,951.55	116,290,662.70	88,854,758.74
其他业务	799,769.45	---	1,895,198.08	991,181.66
合计	119,876,873.23	99,269,951.55	118,185,860.78	89,845,940.40

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	---	---
城建税	327,018.51	326,519.27
教育费附加	140,150.78	139,936.85
地方教育费附加	93,433.86	93,291.22
车船使用税	5,580.00	6,960.00
土地使用税	109,942.05	114,478.31
房产税	175,220.56	259,217.04
印花税	32,733.90	32,570.30
合计	884,079.66	972,972.99

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
出口业务费	1,579,461.93	1,452,654.57
薪酬福利费	899,775.74	1,017,003.79
运杂费	1,113,866.10	1,045,501.01
广告业务费	113,462.90	323,350.78
佣金	25,267.27	181,046.17
办公费	10,209.37	131,206.09
业务招待费	60,934.29	43,455.00
其他	464,487.29	433,810.27
合计	4,267,464.89	4,628,027.68

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利费	2,459,928.89	2,224,268.55
办公费	167,497.19	291,201.61
差旅费	359,542.49	83,358.66
维修费	422,181.39	486,327.22
无形资产摊销	473,506.92	131,531.82

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	198,450.00	232,363.90
折旧费	536,198.30	576,772.54
税费	---	---
中介费用	1,190,404.10	964,066.63
其他	1,356,443.50	498,174.51
合计	7,164,152.78	5,488,065.44

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利费	2,741,204.23	2,578,753.71
材料样板费	746,086.55	824,026.35
水电费	23,203.71	16,132.34
测试认证费	272,930.15	517,911.41
设计费	264,310.31	307,576.85
技改费	105,581.9	183,489.57
折旧及无形资产摊销	497,738.53	421,349.95
其他	411,657.76	269,699.77
合计	5,062,713.14	5,118,939.95

(二十八) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	654,117.62	725,455.58
减：利息收入	27,594.54	24,627.96
汇兑损益	385,783.25	1,589,904.59
其他	142,864.64	130,599.69
合计	1,155,170.97	2,421,331.90

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-170,000.00	---
存货跌价损失	419,500.07	833,859.64
计提的坏账准备	-826,736.04	770,584.68
合计	-577,235.97	1,604,444.32

(三十) 资产处置收益

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
处置固定资产净收益	59,395.57	---	59,395.57
合计	59,395.57	---	59,395.57

(三十一) 其他收益

1、 其他收益明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	373,495.04	---
合计	373,495.04	---

2、 计入其他收益的政府补助明细列示：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
省战略性新兴产业发展专项资金--物联网家电通用信息交互和控制技术研发及产业应用推广	19,000.02	---	与资产相关补助
湛江市小家电工业设计公共服务平台建设专项资金	12,499.96	---	与资产相关补助
湛江市财政资金科技专项竞争性分配项目-智能触屏电饭煲产业化项目	6,000.00	---	与资产相关补助
2016 年省级工业设计中心建设项目	84,174.98	---	与资产相关补助
2017 年省工业和信息化专项资金	27,820.08	---	与资产相关补助
湛江财政科技专项竞争性分配项目资金-无漏烟的烟熏电饭锅产业化项目资金	10,000.02	---	与资产相关补助
电饭煲自动化生产技术改造项目	109,999.92	---	与资产相关补助
省级生产服务业发展专项资金-工业设计中心建设项目	100,000.02	---	与资产相关补助
电饭煲“本土化”设计关键技术研究及产业化	4,000.02	---	与资产相关补助
合计	373,495.04	---	

(三十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	84,000.00	1,020,266.77	84,000.00
处置固定资产利得	7714.14	---	7714.14
其他	45,540.95	6,452.68	53,255.09
合计	137,255.09	1,026,719.45	137,255.09

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
省战略性新兴产业发展专项资金--物联网家电通用信息交互和控制技术研发及产业应用推广	---	19,000.02	与资产相关补助
湛江市小家电工业设计公共服务平台建设专项资金	---	12,499.98	与资产相关补助
湛江市财政资金科技专项竞争性分配项目-智能触屏电饭煲产业化项目	---	6,000.00	与资产相关补助
湛江财政科技专项竞争性分配项目资金-无漏烟的烟熏电饭锅产业化项目资金	---	10,000.02	与资产相关补助
电饭煲自动化生产技术改造项目	---	109,999.92	与资产相关补助
电饭煲“本土化”设计关键技术研究及产业化	---	---	与收益相关补助
	---	4,000.02	与资产相关补助
	---	61,333.32	与收益相关补助
省级生产服务业发展专项资金-工业设计中心建设项目	---	186,666.67	与收益相关补助
	---	100,000.04	与资产相关补助
申报高新技术补助资金	---	100,000.00	与收益相关补助
外贸稳增长专项扶持金	---	20,891.00	与收益相关补助
2015 科学技术奖资金	---	100,000.00	与收益相关补助
省级工业与信息化发展专项资金-省级工业设计中心	---	38,935.78	与资产相关补助
	---	200,000.00	与收益相关补助
工业设计大赛资金	---	20,000.00	与收益相关补助
市科技局外观设计资助	---	1,400.00	与收益相关补助
市科技局实用专利资助	---	1,000.00	与收益相关补助
外经贸资金项目计划	---	20,740.00	与收益相关补助
市科技局发明专利资助	---	1,400.00	与收益相关补助
市科技局实用专利资助	---	5,000.00	与收益相关补助
市科技局外观设计资助	---	1,400.00	与收益相关补助
市经信局企业能源奖励资金	10,000.00	---	与收益相关补助
2017 年外贸发展专项奖金	70,000.00	---	与收益相关补助
市科技局实用专利资助	1,000.00	---	与收益相关补助
市科技局实用专利资助	3,000.00	---	与收益相关补助
合计	84,000.00	1,020,266.77	

(三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00	132,000.00	10,000.00
盘亏损失	5,669.97	716.46	5,669.97
罚金、滞纳金	---	796757.94	---
其他	12,000.00	---	12,000.00
合计	27,669.97	929,474.40	27,669.97

(三十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	909,890.47	2,425,961.64
递延所得税费用	-639,857.90	-225,069.51
合计	270,032.57	2,200,892.13

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	3,193,051.94
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	478,975.79
子公司适用不同税率的影响	-287,288.45
调整以前期间所得税的影响	---
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	78363.23
研发费加计扣除的影响	---
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	---
其他	---
所得税费用	270,032.57

(三十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	-39,549.74	1,050,571.45
政府补助收入	84,000.00	471,831.00
其他	29,218.08	25,122.97
合计	73,668.34	1,547,525.42

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付期间费用	7,346,713.66	10,827,721.71
支付往来款	217,186.07	458,546.43
支付其他	164,864.64	1,059,357.63
合计	7,728,764.37	12,345,625.77

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	---	800,000.00
合计	---	800,000.00

(三十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,923,019.37	6,002,491.02
加：资产减值准备	-577,235.97	1,604,444.32
固定资产折旧	3,636,953.57	3,325,208.81
无形资产摊销	487,178.76	145,203.66
长期待摊费用摊销	173,376.72	---
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)	-67,109.71	---
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	---	---
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	---	---
财务费用(收益以“—”号填列)	1,000,824.47	1,673,715.90
投资损失(收益以“—”号填列)	---	---
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-639,857.90	-225,069.51
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	---	---
存货的减少(增加以“—”号填列)	-5,029,833.91	107,995.08
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	15,693,465.79	2,365,240.17
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-16,095,412.87	-3,171,149.72
其他	-373,495.04	-300,435.78
经营活动产生的现金流量净额	1,131,873.28	11,527,643.95
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	---	---
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---

补充资料	本期金额	上期金额
融资租入固定资产	---	---
3、现金及现金等价物净变动情况	---	---
现金的期末余额	16,089,539.54	19,799,034.67
减：现金的期初余额	36,958,169.38	31,810,284.32
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	-20,868,629.84	-12,011,249.65

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	16,089,539.54	36,958,169.38
其中：库存现金	17,164.37	7,130.26
可随时用于支付的银行存款	16,072,186.06	36,950,850.01
可随时用于支付的其他货币资金	189.11	189.11
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	16,089,539.54	36,958,169.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	---	---

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	14,964,018.27	抵押
无形资产	4,358,458.78	抵押
合计	19,322,477.05	

固定资产、无形资产抵押予中国工商银行湛江分行的情况如下

借款余额	抵押物	权证编号	地址	抵押合同	抵押金额
30,430,680.00	房产+土地	粤（2017）湛江市不动产权第 0017236 号	湛江市坡头区官渡镇广湛路高速公路西第 1 幢	湛江分营 2015 年高抵字第 085、086 号、	5,588,500.00
		粤（2017）湛江市不动产权第 0017226 号	湛江市坡头区官渡镇广湛路高速公路西第 2 幢	湛江分营 2016 年高保字第 001、002 号、	13,326,200.00
		粤（2017）湛江市不动产权第 0017234 号	湛江市坡头区官渡镇广湛路高速公路西第 3 幢	湛江分营 2017 年高抵字第 079 号、湛江分营 2017 年高保字第	13,109,000.00
		粤（2017）湛江市不动产权第 0017228 号	湛江市坡头区官渡镇广湛路高速公路西第 4 幢		4,764,400.00
		粤（2017）湛江市不动产权第 0017225 号	湛江市坡头区官渡镇广湛路高速公路西第 5 幢		2,713,000.00
		粤（2017）湛江市不动产权第 0017229 号	湛江市坡头区官渡镇广湛路高速公路西第 6 幢		4,386,300.00
		粤（2017）湛江市不动产权第 0017227 号	湛江市坡头区官渡镇广湛路高速公路西第 7 幢		1,156,700.00

借款余额	抵押物	权证编号	地址	抵押合同	抵押金额
		粤（2017）湛江市不动产权第 0017232 号	湛江市坡头区官渡镇广湛路高速公路西第 8 幢	081、082、083 号、湛江分营 2015 年高保字第 001、002 号	190,100.00
		粤（2017）湛江市不动产权第 0017233 号	湛江市坡头区官渡镇广湛路高速公路西第 10 幢		1,790,100.00
		粤（2017）湛江市不动产权第 0017231 号	湛江市坡头区官渡镇广湛路高速公路西第 11 幢		61,200.00
		粤（2017）湛江市不动产权第 0017230 号	湛江市坡头区官渡镇广湛路高速公路西第 12 幢		8,411,200.00
		粤（2017）湛江市不动产权第 0017235 号	湛江市坡头区官渡镇广湛路高速公路西第 13 幢		8,193,400.00
		粤（2017）湛江市不动产权第 0017237 号	湛江市坡头区官渡镇广湛路高速公路西第 14 幢		71,321,700.00

(三十八) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

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			
其中：美元	1,363,052.15	6.6166	9,018,770.86
应收账款			
其中：美元	4,782,211.84	6.6166	31,641,982.84
短期借款			
其中：美元	3,000,000.00	6.6166	19,849,800.00

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

本期公司无境外经营实体。

六、 合并范围的变更

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围包括汇晶新能源。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东汇晶新能源科技有限公司	湛江	湛江	新能源技术研究开发	100.00	---	出资设立
合计				100.00	---	

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 本期在子公司所有者权益份额的无发生变化。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 本期无重要的合营企业或联营企业

(四) 重要的共同经营

本期无重要的共同经营情况

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本期无未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明。

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险和市场风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务总监递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

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

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还签署远期外汇合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	1,363,052.15	---	1,363,052.15	2,128,057.71	---	2,128,057.71
应收账款	4,782,211.84	---	4,782,211.84	6,824,192.30	---	6,824,192.30
短期借款	3,000,000.00	---	3,000,000.00	2,950,000.00	---	2,950,000.00
合计	9,145,263.99	---	9,145,263.99	11,902,250.01	---	11,902,250.01

九、 关联方及关联交易

(一) 控制本公司的关联方情况

本公司的实际控制人为游进、陈建波、唐伟。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司报告期内无合营和联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广东京通投资有限公司	控股股东（2016年6月后），实际控制人控制的公司
湛江市官渡光明电器有限公司	持股 19.17%的股东
湛江广盈投资中心(有限合伙)	持股 19.17%的股东
广东亚投信息科技有限公司	宋亚养控制的企业
游进	董事长
宋亚养	董事
陈建波	董事、总经理
陈莹	董事、董事会秘书、财务总监
李华明	董事、副总经理
李玉辉	董事
招莹莹	监事会主席
詹爱东	宋亚养之配偶

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本报告期内无关联交易

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

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
陈建波	60,000,000.00	2018-1-22	2018-12-31	否
游进、唐伟	60,000,000.00	2018-1-31	2018-12-31	否
宋亚养、詹爱东	60,000,000.00	2018-1-31	2018-12-31	否

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	858,953.88	719,543.45

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重要事项。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项说明。

十二、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,718,116.64	100.00	2,078,031.75	5.51	35,640,084.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	37,718,116.64	100.00	2,078,031.75	5.51	35,640,084.89

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,380,502.16	100.00	2,900,876.99	5.54	49,479,625.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	52,380,502.16	100.00	2,900,876.99	5.54	49,479,625.17

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	37,365,518.21	1,868,275.91	5.00
1 至 2 年	103,318.43	10,331.84	10.00
2 至 3 年	---	---	---
3 至 4 年	249,280.00	199,424.00	80.00
合计	37,718,116.64	2,078,031.75	5.51

1、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-992,845.24 元；本期收回以前年度核销坏账准备金额 170,000.00 元。

2、 本期无实际核销的应收账款

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
HAMILTON BEACH BRANDS, INC.	11,106,339.99	29.45	555,317.00
MORPHY RICHARDS LIMITED	2,664,439.65	7.06	133,221.98
SPECTRUM BRANDS AUSTRALIA PTY LTD.	2,320,518.44	6.15	116,025.92
杭州松下厨房电器有限公司	1,755,835.66	4.66	87,791.78
PANASONIC MANUFACTURING	1,702,014.42	4.51	85,100.72
合计	19,549,148.16	51.83	977,457.40

4、 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

5、 报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露:

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,410,184.12	100	466,356.93	13.68	2,943,827.19
其中：组合 1	1,283,599.92	37.64	466,356.93	36.33	817,242.99
组合 2	2,126,584.20	62.36	---	---	2,126,584.20
组合 3	---	---	---	---	---
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	3,410,184.12	100.00	466,356.93	13.68	2,943,827.19

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,524,611.89	100	483,128.87	8.75	5,041,483.02
其中：组合 1	1,621,963.56	29.36	483,128.87	29.79	1,138,834.69
组合 2	3,902,648.33	70.64	---	---	3,902,648.33
组合 3	---	---	---	---	---
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	5,524,611.89	100.00	483,128.87	8.75	5,041,483.02

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	121,557.12	6,077.86	5.00
1 至 2 年	776,528.50	77,652.85	10.00
2 至 3 年	---	---	50.00
3 至 4 年	14,440.38	11,552.30	80.00
4 至 5 年	22,438.52	22,438.52	100.00
5 年以上	348,635.40	348,635.40	100.00
合计	1,283,599.92	466,356.93	36.33

1、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-16,771.94 元；本期无转销坏账准备金额。

2、 本期无实际核销的其他应收款

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
出口退税款	2,126,584.20	3,902,648.33
保证金及押金	385,514.30	591,514.30
其他	898,085.62	1,030,449.26
合计	2,943,827.19	5,524,611.89

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税款	出口退税款	2,126,584.20	1 年以内	62.36	---
湛江市坡头区官渡镇海鸿电器配件厂	其他	768,525.54	1-2 年	22.54	76,852.55
广东洛贝电子科技有限公司	保证金及押金	300,000.00	5 年以上	8.80	300,000.00
应收员工社保费	其他	102,357.12	1 年以内	3.00	5,117.86
深圳市康佳电器有限公司	保证金及押金	85,514.30	3-5 年	2.51	82,626.22
合计	/	3,382,981.16	/	99.21	464,596.63

5、 报告期无涉及政府补助的应收款项

6、 报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

7、 报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	13,000,000.00	---	13,000,000.00	10,000,000.00	---	10,000,000.00
合计	13,000,000.00	---	13,000,000.00	10,000,000.00	---	10,000,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
广东汇晶新能源科技有限公司	10,000,000.00	3,000,000.00	---	13,000,000.00	---	---
合计	10,000,000.00	3,000,000.00	---	13,000,000.00	---	---

2、对联营、合营企业投资

无

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	119,077,103.78	99,269,951.55	116,290,662.70	88,854,758.74
其他业务	799,769.45	---	1,895,198.08	991,181.66
合计	119,876,873.23	99,269,951.55	118,185,860.78	89,845,940.40

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	67,109.71	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	457,495.04	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	
非货币性资产交换损益	---	
委托他人投资或管理资产的损益	---	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	
债务重组损益	---	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	---	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	

广东鸿智智能科技股份有限公司
2018 年半年度报告
财务报表附注

项目	金额	说明
对外委托贷款取得的损益	---	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	
受托经营取得的托管费收入	---	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,870.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
所得税影响额	86,696.25	
少数股东权益影响额	---	
合计	455,779.48	

(二) 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 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.17%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.52%	0.08	0.08

广东鸿智智能科技股份有限公司

二〇一八年八月二十八日