

公告编号：2018-027

证券代码：834400

证券简称：新球清洗

主办券商：东莞证券

新球[®]

新球清洗

NEEQ：834400

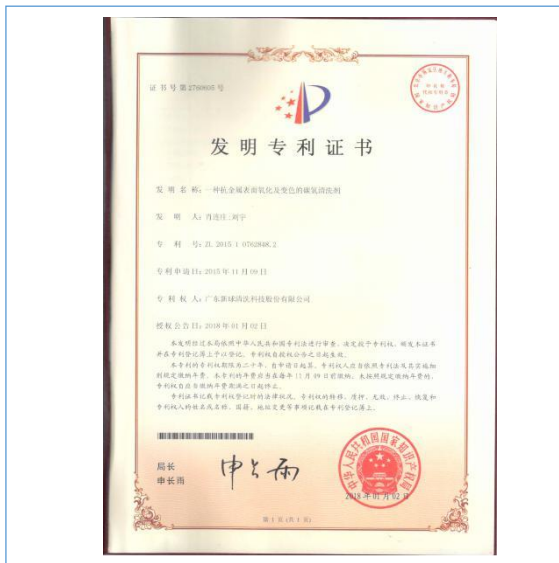
广东新球清洗科技股份有限公司
Guangdong Sun Globe Cleaning
Technology CO.,LTD.



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018年1月，公司获得发明专利一项，专利名称为：一种抗金属表面氧化及变色的碳氢清洗剂，专利号为：ZL201510762848.2

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、新球清洗、新球股份	指	广东新球清洗科技股份有限公司
股东会	指	广东新球清洗科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东新球清洗科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东新球清洗科技股份有限公司监事会
三会	指	广东新球清洗科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	广东新球清洗科技股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	《广东新球清洗科技股份有限公司章程》
《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》
明显投资	指	东莞市明显投资管理有限公司
新颖投资、新颖股权	指	东莞市新颖股权投资合伙企业（有限合伙）
文天商贸	指	珠海市文天商贸有限公司
凡夫	指	珠海凡夫新材料有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
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
报告期内	指	2018年1月1日至2018年6月30日
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司

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。

公司负责人肖连庄、主管会计工作负责人郑泽鑫及会计机构负责人（会计主管人员）郑泽鑫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	广东新球清洗科技股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 报告期内载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告。 2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东新球清洗科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Sun Globe Cleaning Technology CO.,LTD.
证券简称	新球清洗
证券代码	834400
法定代表人	肖连庄
办公地址	东莞市松山湖高新技术产业开发区礼宾路4号松科苑16栋一楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	郑泽鑫
是否通过董秘资格考试	否
电话	0769-87794688
传真	0769-87799923
电子邮箱	zhengzexin@sunglobe.com.cn
公司网址	http://www.sunglobe.com.cn
联系地址及邮政编码	广东省东莞市松山湖高新技术产业开发区礼宾路4号松科苑16栋一楼, 523808
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	广东新球清洗科技股份有限公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003-11-20
挂牌时间	2015-11-24
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C26 化学原料和化学制品制造业-C268 日用化学品制造-2681 肥皂及合成洗涤剂制造
主要产品与服务项目	除油型环保碳氢清洗剂和除蜡型洗蜡王环保碳氢清洗剂
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	9,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	东莞市明显投资管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	肖连庄、邹娥

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	91441900756469845K	否
注册地址	东莞市松山湖高新技术产业开发区礼宾路4号松科苑16栋一楼	否
注册资本（元）	9,500,000	否

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路1号金源中心
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	无
签字注册会计师姓名	无
会计师事务所办公地址	无

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	16,377,638.88	14,667,836.71	11.66%
毛利率	32.79%	34.4%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	270,076.90	723,680.29	-62.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	231,001.35	262,405.17	-11.97%
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）	2.11%	6.28%	-
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）	1.81%	2.28%	-
基本每股收益	0.03	0.08	-62.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	17,584,193.81	17,562,860.84	0.12%
负债总计	4,675,000.78	4,923,744.71	-5.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,909,193.03	12,639,116.13	2.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.36	1.33	2.26%
资产负债率（母公司）	26.59%	28.03%	-
资产负债率（合并）	26.59%	28.03%	-
流动比率	3.47	3.23	-
利息保障倍数	3.64	7.46	-

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	-1,429,809.62	-310,250.29	360.86%
应收账款周转率	2.10	2.17	-
存货周转率	1.82	3.06	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	0.12%	-3.68%	-
营业收入增长率	11.66%	14.23%	-
净利润增长率	-62.68%	15.62%	-

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	9,500,000	9,500,000	0%
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%

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产处置收益	0.00	532,247.67		
营业外收入	580,683.67	0		
其他收益	0	48,436.00		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司专注于环保型工业用碳氢清洗剂的研发与销售，是国内最早的专门研发碳氢工业清洗剂的企业之一。公司自设立以来一直秉承环保理念，并拥有与主营业务相关的6项发明专利、7项实用新型专利、2项外观设计专利，同时公司有7项发明专利已获得受理，截止2018年1月，在国家知识产权查询名称含：“碳氢清洗剂”的专利新球占比高达50%，公司拥有自主知识产权与专业技术。公司于2016年重新被评为国家高新技术企业，依托强大的研发团队，公司已经掌握工业清洗剂研发与成产工艺的关键技术。公司注重打造品牌效应，公司注册商标“新球”已经成为行业内领先品牌。公司产品多样化，目前“新球”品牌之下在售清洗剂共有20多种，能够满足市场绝大多数用户的需求。公司依托强大的研发能力、丰富的品牌选择、广阔的销售渠道实现了营业收入的持续增长。公司的生产由外协厂商完成，公司将自主采购原材料交给外协商委托加工，公司对外协生产进行技术指导及严格的质量把关。公司采用以计划生产为主、特定产品以订单生产为辅的经营模式。公司客户比较稳定，主要客户虽然一段时间内总采购数量较大，但是每笔订单数量均较小，所以公司为保证生产的连续性和供货的及时性，一般按照可满足一个半月左右销售的规模储备货源。目前公司的主营收入全部来源于工业清洗剂的销售收入。销售团队拥有丰富的行业经验，能够对客户反馈进行准确分析，把握市场需求，根据不同细分市场需求制定销售策略，并由技术中心提供配套技术支持，通过资源合理配置，有效把握行业方向，最大程度地创造品牌优势，从而增加收益。公司的销售模式主要以直销为主，公司的销售暂时未出现退货现象。公司的下游客户主要为电子、五金、钟表、卫浴、电镀、汽车、精密仪器、机械制造等行业的企业，公司根据不同的客户需求提供相应的产品。公司盈利模式清晰，具有灵活性、可复制性低等特征。公司将通过积极研发和规范化管理，在充分利用公司自有资源的基础上，大力挖掘未来的资本市场资源要素，形成较为完整的产业链。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内实现销售收入1,637.76万元，较去年同期增长11.66%，增长原因为公司上一年度所积累开发的新客户订单稳步增长所致；

报告期毛利率为32.79%，比去年同期下降4.68个百分点，主要是除油清洗剂毛利比去年同期下降11.64%以及公司采购原材料为石油衍生品，平均采购价格对比上年度增长10%所致；

报告期内实现净利润27万元，比去年同期下降了62.68%，主要原因为公司上一年度处置固定资产收益53万元所致。

三、 风险与价值

一、公司存在单一外协商的风险 公司自成立以来一直致力于环保型工业用碳氢清洗剂的研发与销售，公司集中精力研发、以开拓市场为主，生产方面交由外协完成。公司生产所需原材料全部由公司自主采购，然后交由外协商委托加工，公司仅需支付外协的委托加工费用，虽然公司外协成本占营业成本的比例并不是很高，但是截至本年度报告期末公司只有一个外协商，存在外协商单一的风险。虽然公司与外协供应商签订了外协合同，且合同约定了较长的履行期限，但是如果外协供应商违约或因不可抗力等因素导致不能按约定履行外协义务，将会对公司的持续经营产生较大影响。

应对措施：基于上述风险，公司定期与外协商沟通，清除有阻双方长期合作的障碍，一旦发现障碍不可控时，公司将立即启用与意向外协商洽谈合作事宜，降低对公司的持续经营的影响。

二、关联交易的风险 公司在 2018 年上半年向珠海凡夫新材料有限公司购入原材料 2377219.48 元，占报告期内采购总额的 18.98%。存在一定的依赖性，从而影响公司持续经营能力的风险。公司与关联方之间的日常经营相关的关联交易，严格按照市场定价原则，符合市场经济规律，不会对公司产生不利影响。

应对措施：公司具有严格的供应商选择制度，即《供应商评审流程》，且该制度落实到位。公司选择供应商的原则：满足质量和交期要求，价格合理，服务良好，地理位置接近，订购数量或价值较大的一般应有两个或以上的供应商。

三、税收政策变化风险 公司于 2016 年 11 月 30 日重新被认定为国家级高新技术企业，有效期三年。如上述所得税优惠政策发生变化，或公司不具备条件继续申请并执行上述所得税优惠税率，将对公司未来的收益情况产生一定的影响。

应对措施：公司基于上述风险，在引进科技人员的同时，也加大了研发力度，做到符合公司发展需求和《国家高新技术企业认定管理办法》，按高新技术企业认定标准，积极落实各项工作，规避该风险发生。

四、控股股东、实际控制人控制不当风险 公司的控股股东为东莞市明显投资管理有限公司，肖连庄、邹娥夫妇通过直接或间接持有公司 9,500,000.00 股的股份，占公司股份总额的 100%。肖连庄担任公司的董事长、总经理，邹娥担任公司的董事，二人对公司经营决策可施予重大影响。虽然公司为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险，在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度等，但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

应对措施：公司根据《公司法》及《公司章程》，建立了健全的法人治理结构，制定了一系列的规章制度，公司将充分发挥股东大会、董事会和监事会相互之间的监督作用，严格执行公司的基本规章制度，减少上述风险对公司造成的不利影响。

五、公司治理风险 公司于 2015 年 7 月 15 日整体变更为股份公司。虽然股份公司制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识，但由于股份公司成立时间较短，公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。

应对措施：公司基于上述风险，定期对管理层及相关员工培训，加强公司治理规则体系建设，强化公司治理监管刚性约束，切实提升公司治理的科学性和有效性。

六、公司销售区域过于集中的风险 报告期内，公司在珠三角地区的销售金额占到全部营业收入的 79.24%，公司在珠三角地区的销售过于集中。造成公司销售范围相对比较集中的因素主要有以下几个方面：（1）公司下游客户主要为电子、五金、钟表、卫浴、电镀、汽车、精密仪器、机械制造等行业的企业，珠三角地区由于其制造业比较发达，对于碳氢清洗剂的需求比较大；（2）公司成立时间较短，公司虽然建立了完善的营销管理制度，但是公司销售人员有限，不能迅速占领全国市场。

应对措施：公司虽然销售集中度比较高，但是尚未形成对少数客户的依赖。公司将积极开拓全国市场，降低销售范围相对集中的风险。随着新技术的不断研发与有针对性的市场营销计划的推出，公司的客户群会随之扩大，逐步解决公司销售区域过于集中的风险。

四、 企业社会责任

公司诚信经营、依法纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，公司尽全力做到对社会负责，对公司全

体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，和社会共享企业发展成果。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(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	7,000,000.00	2,377,219.48
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	6,000,000.00	1,300,000.00
总计	13,000,000.00	3,677,219.48

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
肖连庄、邹娥	关联担保	1,000,000.00	是	2017-11-6	2017-026
总计	-	1,000,000.00	是	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方为公司向银行贷款提供担保，满足了公司的资金发展需求，稳定了公司日常经营及资金周转。公司关联方为公司银行借款提供担保，补充公司资金用于公司经营周转，有助于公司业务发展，不存在损害公司及其股东利益的行为，公司独立性没有因为关联交易受到影响。

(三) 承诺事项的履行情况

为避免与公司的同业竞争，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：

1、本人及本人控制的其他企业将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员

2、本人在作为公司的实际控制人、董事、监事、高级管理人员或者核心技术人员期间，及因转让股份使本人丧失对公司的控股权或实际控制权的六个月内/本人离职后的六个月内，本承诺均为有效之承诺。

3、上述承诺属于本人的真实意思表示，且本人愿意承担因违反以上承诺而给公司造成的全部经济损失。

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%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,500,000	100%	0	9,500,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,500,000	100%	0	9,500,000	100%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		9,500,000	-	0	9,500,000	-	
普通股股东人数							3

(二) 报告期期末普通股前五名股东情况

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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	东莞市明显投资管理有限公司	7,125,000	0	7,125,000	75%	7,125,000	0
2	东莞市新颖股权投资合伙企业（有限合伙）	1,900,000	0	1,900,000	20%	1,900,000	0
3	肖连庄	475,000	0	475,000	5%	475,000	0
合计		9,500,000	0	9,500,000	100%	9,500,000	0

前五名股东间相互关系说明：肖连庄和邹娥是夫妻关系，邹娥是新颖股权的执行事务合伙人，肖连庄是新颖股权的有限合伙人，肖连庄与邹娥共同投资设立明显投资。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司的控股股东是东莞市明显投资管理有限公司，法定代表人为邹娥，成立日期为 2015 年 4 月 1 日，注册资本为 450 万人民币，统一社会信用代码：91441900334891413D，持有广东新球清洗科技股份有限公司 7125000 股，报告期内持股数量无变化。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人是肖连庄、邹娥夫妇。截至本报告期末，肖连庄、邹娥夫妇直接或间接持有公司 9,500,000.00 股的股份，占公司股份总额的 100%。而且，肖连庄担任股份公司的董事长、总经理，邹娥担任公司的董事，其二人持有的股份表决权已足以对股东大会的决议以及董事会的决策产生重大影响，是能够支配公司行为的人，是股份公司的实际控制人。肖连庄，男，1976 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。职业经历：1996 年至 1997 年在东莞市泰昌石油化工贸易有限公司工作，1997 年创办个体工商户东莞市樟木头新球润滑油经营部（已注销），2003 年参与创办公司前身新球有限，担任执行董事、经理，2010 年 11 月参与设立昆山市泰亮清洗有限公司，在 2010 年 11 月 16 日至 2015 年 1 月 15 日期间担任昆山市泰亮清洗有限公司监事，2015 年 4 月 1 日参与设立东莞市明显投资管理有限公司并担任监事，2015 年 4 月 1 日参与设立东莞市彦耀贸易有限公司并担任监事，2015 年 4 月 20 日作为有限合伙人参与设立东莞市新颖股权投资合伙企业（有限合伙），2015 年 6 月 26 日起任股份公司董事长，任期三年。

邹娥，女，1976 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。职业经历：1999 年至 2003 年在东莞市樟木头新球润滑油经营部工作（已注销），2003 年参与创办公司前身新球有限，担任监事，2015 年 4 月 1 日参与设立东莞市明显投资管理有限公司并担任执行董事、经理，2015 年 4 月 1 日参与设立东莞市彦耀贸易有限公司并担任执行董事、经理，2015 年 4 月 20 日成为东莞市新颖股权投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人东莞市彦耀贸易有限公司的委派代表，2015 年 6 月 26 日起任股份公司董事，任期三年。

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
肖连庄	董事长、总经理	男	1976/1/16	高中	2018年6月26日-2021年6月25日	是
邹娥	董事	女	1976/8/23	高中	2018年6月26日-2021年6月25日	是
郑泽鑫	董事、董事会秘书、财务负责人	男	1984/7/22	大专	2018年6月26日-2021年6月25日	是
钟文泉	董事	男	1986/11/7	中专	2018年6月26日-2021年6月25日	是
刘文青	董事	男	1979/4/19	高中	2018年6月26日-2021年6月25日	是
丘明妹	监事会主席	女	1989/9/19	高中	2018年6月26日-2021年6月25日	是
杨槐	监事	男	1977/6/24	高中	2018年6月26日-2021年6月25日	是
叶志良	监事	男	1989/7/8	硕士	2018年6月26日-2021年6月25日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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:

肖连庄和邹娥是夫妻关系，邹娥是新颖股权的执行事务合伙人，肖连庄是新颖股权的有限合伙人，肖连庄与邹娥共同投资设立明显投资，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在配偶、三代以内直系或旁系亲属关系。

(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
肖连庄	董事长、总经理	475,000.00	0	475,000.00	5.00%	0
邹娥	董事	0	0	0	0%	0
郑泽鑫	董事、董事会秘书、财务负责人	0	0	0	0%	0
钟文泉	董事	0	0	0	0%	0
刘文青	董事	0	0	0	0%	0
丘明妹	监事会主席	0	0	0	0%	0
杨槐	监事	0	0	0	0%	0
叶志良	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	475,000.00	0	475,000.00	5.00%	0

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王志娟	监事	离任	无	个人原因
叶志良	无	新任	监事	新选举

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

叶志良先生，1989年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2015年6月17日毕业于汕头大学化学专业，研究生学历。职业经历：2015年7月至2015年8月待业，2015年9月至2015年10月就职于广东宾豪旅行用品有限公司（现更名为广东宾豪科技股份有限公司），担任研发工程师；2015年11月至2016年2月就职于东莞天天向上医疗科技有限公司，担任研发工程师；2016年3月至2016年5月待业。2016年6月至今就职于广东新球清洗科技股份有限公司，担任研发工程师。2018年4月12日至今担任新球清洗监事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

高级管理人员	2	2
销售中心	16	18
外协中心	7	8
品质中心	2	2
技术中心	12	12
人力资源	4	4
资材部	2	2
财务部	3	3
品牌中心	3	3
员工总计	51	54

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	6	7
专科	15	15
专科以下	28	30
员工总计	51	54

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，公司有针对性地参加人才交流会，招聘应届毕业生和优秀专业人才，并为人才提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助人才实现自身的价值，并提供与其自身价值相适应的待遇和职位。公司员工入职后，有针对性的组织各项培训，新入职员工先培训学习公司各项制度，然后根据岗位需求，主管和部门经理负责对员工的专业水平、业务能力的培养。公司定期对专业性要求高的岗位进行培训调研，进行内训和外训。

(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：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节、五、 1	306,283.58	1,221,307.42
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	第八节、五、 2,3	7,303,592.22	7,469,890.99
预付款项	第八节、五、 4	785,836.38	404,030.20
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	第八节、五、 5	238,810.18	140,686.42
买入返售金融资产		0	0
存货	第八节、五、 6	6,511,240.66	5,392,416.40
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	第八节、五、 7	0	282,246.16
流动资产合计		15,145,763.02	14,910,577.59
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0

投资性房地产		0	0
固定资产	第八节、五、 8	2,288,607.38	2,509,274.23
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	第八节、五、 9	30,610.11	35,190.09
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	第八节、五、 10	119,213.30	107,818.93
其他非流动资产	第八节、五、 11	0	0
非流动资产合计		2,438,430.79	2,652,283.25
资产总计		17,584,193.81	17,562,860.84
流动负债：			
短期借款	第八节、五、 12	2,740,000.00	2,050,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	第八节、五、 13	1,269,274.84	1,294,451.02
预收款项	第八节、五、 14	32,290.00	34,104.00
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	第八节、五、 15	305,222.00	707,253.00
应交税费	第八节、五、 16	13,990.94	518,538.69
其他应付款	第八节、五、 17	2,720.00	7,895.00
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0

持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		4,363,497.78	4,612,241.71
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债	第八节、五、 18	311,503.00	311,503.00
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		311,503.00	311,503.00
负债合计		4,675,000.78	4,923,744.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节、五、 19	9,500,000.00	9,500,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	第八节、五、 20	539,391.40	539,391.40
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	第八节、五、 21	259,972.47	259,972.47
一般风险准备		0	0
未分配利润	第八节、五、 22	2,609,829.16	2,339,752.26
归属于母公司所有者权益合计		12,909,193.03	12,639,116.13
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		12,909,193.03	12,639,116.13
负债和所有者权益总计		17,584,193.81	17,562,860.84

法定代表人：肖连庄

主管会计工作负责人：郑泽鑫

会计机构负责人：郑泽鑫

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		16,377,638.88	14,667,836.71
其中：营业收入	第八节、 五、23	16,377,638.88	14,667,836.71
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		16,105,872.58	14,364,825.80
其中：营业成本	第八节、 五、23	11,008,021.18	9,622,811.97
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	第八节、 五、24	144,760.35	85,209.47
销售费用	第八节、 五、25	1,493,066.52	1,332,572.04
管理费用	第八节、 五、26	2,223,189.75	1,945,697.75
研发费用	第八节、 五、27	1,038,354.47	994,902.98
财务费用	第八节、 五、28	122,517.82	132,231.94
资产减值损失	第八节、 五、29	75,962.49	251,399.65
加：其他收益	第八节、 五、31	59,551.00	48,436.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	第八节、 五、30	0	532,247.67
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		331,317.30	883,694.58
加：营业外收入	第八节、 五、32	0.60	0

减：营业外支出	第八节、 五、33	13,580.37	32,306.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		317,737.53	851,388.58
减：所得税费用	第八节、 五、34	47,660.63	127,708.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		270,076.90	723,680.29
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		270,076.90	723,680.29
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		270,076.90	723,680.29
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		270,076.90	723,680.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		270,076.90	723,680.29
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	第八节、 十二、2	0.03	0.08
（二）稀释每股收益		0	0

法定代表人：肖连庄

主管会计工作负责人：郑泽鑫

会计机构负责人：郑泽鑫

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,267,072.60	17,205,103.86
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			124,521.40
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、 五、35	89,245.42	502,625.98
经营活动现金流入小计		19,356,318.02	17,832,251.24
购买商品、接受劳务支付的现金		15,757,967.47	13,637,256.23
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		2,343,036.70	2,110,578.59
支付的各项税费		952,959.21	897,088.07
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、 五、35	1,732,164.26	1,497,578.64
经营活动现金流出小计		20,786,127.64	18,142,501.53
经营活动产生的现金流量净额		-1,429,809.62	-310,250.29
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			600,000.00
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			
投资活动现金流入小计			600,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,990.12	358,847.50

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		54,990.12	358,847.50
投资活动产生的现金流量净额		-54,990.12	241,152.50
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		1,300,000.00	
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		1,300,000.00	
偿还债务支付的现金		610,000.00	450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		120,224.10	131,725.92
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		730,224.10	581,725.92
筹资活动产生的现金流量净额		569,775.90	-581,725.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-915,023.84	-650,823.71
加：期初现金及现金等价物余额		1,221,307.42	2,797,880.27
六、期末现金及现金等价物余额		306,283.58	2,147,056.56

法定代表人：肖连庄

主管会计工作负责人：郑泽鑫

会计机构负责人：郑泽鑫

(一) (四) 股东权益变动表

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	
	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	9,500,000.00				539,391.40				259,972.47		2,339,752.26		12,639,116.13
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	9,500,000.00				539,391.40				259,972.47		2,339,752.26		12,639,116.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											270,076.90		270,076.90
（一）综合收益总额											270,076.90		270,076.90
（二）所有者投入和减少资本													
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													
4. 其他													
（三）利润分配													
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													
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、本期末余额	9,500,000.00				539,391.40				259,972.47		2,609,829.16		12,909,193.03

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
	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	9,500,000.00				539,391.40				111,459.11		1,003,131.99		11,153,982.50
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	9,500,000.00				539,391.40				111,459.11		1,003,131.99		11,153,982.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											723,680.29		723,680.29
（一）综合收益总额											723,680.29		723,680.29
（二）所有者投入和减少资本													
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													
4. 其他													
(三) 利润分配													
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													
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、本年期末余额	9,500,000.00				539,391.40					111,459.11		1,726,812.28	11,877,662.79

法定代表人：肖连庄

主管会计工作负责人：郑泽鑫

会计机构负责人：郑泽鑫

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	√是 □否	(二).2

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

<p>1、《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理；</p> <p>修改了财务报表的列报，在合并利润表和个别利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。</p> <p>对比较报表的列报进行了相应调整：对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。</p> <p>2、根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的政府补助和 2017 年取得的政府补助适用修订后的准则。</p> <p>对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。</p> <p>3、根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），在利润表中新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。</p> <p>相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，修订后的营业外收支反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、非流动资产毁损报废损失等。</p> <p>对比较报表的列报进行了相应调整。</p>
--

2、 预计负债

2018年2月8日，公司原职工谢东向东莞市第一人民法院提起民事诉讼，诉讼要求本公司支付其各项薪金和补偿共计311,503.00元。本公司已根据诉讼情况预提相关费用。

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司概况

广东新球清洗科技股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”)是在广东省东莞市注册的股份有限公司，经广东省东莞市工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：91441900756469845K，本公司位于东莞市松山湖高新技术产业开发区礼宾路4号松科苑16号楼一层。法定代表人：肖连庄，注册资本：人民币950万元。

2015年11月6日，公司取得“关于同意广东新球清洗科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”，文件编号为股转系统函[2015]7409号，证券简称：新球清洗，证券代码：834400。

本公司前身为原东莞市新球清洗科技有限公司，2015年7月15日，东莞市明显投资管理有限公司、东莞市新颖股权投资合伙企业（有限合伙）、肖连庄为发起人，将公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，更名为“广东新球清洗科技股份有限公司”。公司以经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同审字[2015]第441ZB4636号《审计报告》审定的2015年4月30日净资产10,039,391.40元，按1:0.94627的比例折合成9,500,000.00股（每股面值1元），变更后的注册资本为9,500,000.00元，公司股东按原有出资比例享有折股后股本，净资产超过股本的539,391.40元转为资本公积。本次净资产折股业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2015）第441ZB0290号《验资报告》审验。上述事项已于2015年7月15日办理了工商变更登记。

公司整体变更后，股权明细如下

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
东莞市明显投资管理有限公司	712.50	75.00
东莞市新颖股权投资合伙企业（有限合伙）	190.00	20.00
肖连庄	47.50	5.00
合计	950.00	100.00

本公司建立了股东大会、董事会、监事的法人治理结构，目前设总经办、销售部、研发中心、品牌部、财务部。

本公司主要产品及提供的劳务：碳氢清洗剂、环保清洗剂、洗蜡王、防锈产品。

本公司经营范围：研发、销售：环保清洗剂、防锈产品（防锈油、防锈液、防锈纸、防锈粉、防锈膜）、清洗设备、罐装润滑油、其他化工产品（以上项目不含危险化学品）；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规规定禁止的项目除外；法律、行政法规规定限制的项目须取得许可后方可经营）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会会议于 2018 年 8 月 24 日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、11、附注三、14 和附注三、20。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况以及 2018 年上半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本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、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

7、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、可供出售金融资产。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，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。

持有至到期投资

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，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等（附注三、9）。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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

8、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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	3
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公设备	5	5	19.00
运输设备	5	5-10	18-19
研发设备	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、16。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

12、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、16。

13、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

14、无形资产

本公司无形资产包括软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	5 年	直线法摊销	

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、16。

15、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

16、资产减值

对固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

18、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规

定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

20、收入

(1) 一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例/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确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：**A**、收入的金额能够可靠地计量；**B**、相关的经济利益很可能流入企业；**C**、交易的完工程度能够可靠地确定；**D**、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。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：产品已经发出并取得买方签收的送货单或托运单时，凭相关单据确认收入。

21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

23、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

24、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。）

25、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理；修改了财务报表的列报，在合并利润表和个别利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。		① 持续经营净利润 ② 终止经营净利润	-- --
对比较报表的列报进行了相应调整：对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。			
根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的政府补助和 2017 年取		① 其他收益 ② 营业外收入	48,436.00 -48,436.00

得的政府补助适用修订后的准则。

对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。

根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号），在利润表中新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。

相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，修订后的营业外收支反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、非流动资产毁损报废损失等。

对比较报表的列报进行了相应调整。

① 资产处置收益

② 营业外收入

采用追溯调整法，2017年上半年度调减营业外收入532,247.67元，调增资产处置收益532,247.67元。

（2）重要会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	16、17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》，本公司被认定为高新技术企业，已取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201644000653，证书签发日期为2016年11月30日，有效期3年。2018年上半年度企业所得税税率为15%。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金：	31,577.50	59,223.00
银行存款：	274,706.08	1,162,084.42
合 计	306,283.58	1,221,307.42

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票	0	29,000.00
合 计	0	29,000.00

(1) 期末本公司无已质押的应收票据。

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0	--
合 计	0	

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期末数		坏账准备	计提比例%	净额
	金 额	比例%			
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	7,595,870.50	97.71	292,278.28	3.85	7,303,592.22
组合小计	7,595,870.50	97.71	292,278.28	3.85	7,303,592.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	177,821.00	2.29	177,821.00	100.00	--
合 计	7,773,691.50	100.00	470,099.28	6.05	7,303,592.22

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	7,713,966.54	98.30	273,075.55	3.54	7,440,890.99
组合小计	7,713,966.54	98.30	273,075.55	3.54	7,440,890.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	133,056.00	1.70	133,056.00	100.00	--
合 计	7,847,022.54	100.00	406,131.55	5.18	7,440,890.99

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	7,045,112.70	92.75	211,353.38	3.00	6,833,759.32
1至2年	486,135.00	6.40	48,613.50	10.00	437,521.50
2至3年	64,622.80	0.85	32,311.40	50.00	32,311.40
合 计	7,595,870.50	100.00	292,278.28	3.85	7,303,592.22

续：

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	7,593,301.54	98.44	227,799.05	3.00	7,365,502.49
1至2年	54,140.00	0.70	5,414.00	10.00	48,726.00
2至3年	53,325.00	0.69	26,662.50	50.00	26,662.50
3年以上	13,200.00	0.17	13,200.00	100.00	--
合 计	7,713,966.54	100.00	273,075.55	3.54	7,440,890.99

(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 63,967.73 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
深圳市乔创科技有限公司	792,900.00	10.20	23,787.00
维达力实业（深圳）有限公司	390,191.83	5.02	11,705.75
博罗承创精密工业有限公司	334,653.84	4.31	10,039.62
江门市德邑大卫浴有限公司	281,668.32	3.62	8,450.05
贝联特种金属制品（上海）有限公司	239,515.35	3.08	7,185.46
合 计	2,038,929.34	26.23	61,167.88

4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	783,856.38	99.75	402,050.20	99.51
1至2年	1,980.00	0.25	1,980.00	0.49
合 计	785,836.38	100.00	404,030.20	100.00

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
广东华粤特种蜡科技有限公司	366,300.00	46.61
抚顺市顺城区双兴试剂厂	200,000.00	25.45
深圳中国国际旅行社有限公司	76,800.00	9.77
北京丁点儿营销科技有限公司	33,000.00	4.20
深圳市中盛认证有限公司	24,000.00	3.06
合 计	700,100.00	89.09

5、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	期末数				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--

按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	463,103.28	100.00	224,293.10	48.43	238,810.18
组合小计	463,103.28	100.00	224,293.10	48.43	238,810.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	463,103.28	100.00	224,293.10	48.43	238,810.18

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	361,944.76	100.00	221,258.34	61.13	140,686.42
组合小计	361,944.76	100.00	221,258.34	61.13	140,686.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	361,944.76	100.00	221,258.34	61.13	140,686.42

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	143,103.28	30.90	4,293.10	3.00	138,810.18
2至3年	200,000.00	43.19	100,000.00	50.00	100,000.00
3年以上	120,000.00	25.91	120,000.00	100.00	--
合 计	463,103.28	100.00	224,293.10	48.43	238,810.18

续：

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	41,944.76	11.59	1,258.34	3.00	40,686.42
1至2年	200,000.00	55.26	100,000.00	10.00	100,000.00
2至3年	120,000.00	33.15	120,000.00	50.00	--
合计	361,944.76	100.00	221,258.34	61.13	140,686.42

(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 3,034.76 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
保证金	369,680.00	269,680.00
代扣社保费	28,423.28	26,725.96
其他	65,000.00	65,538.80
合计	463,103.28	361,944.76

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前四单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
东莞市大兴化工有限公司	保证金	300,000.00	1年以内、3 年以上	64.78	103,000.00
东莞市松山湖房地产有限公司	保证金	69,680.00	1年以内、3 年以上	15.05	55,440.40
深圳市宝鼎丰科技有限公司	其他	65,000.00	3年以上	14.03	65,000.00
社保费	代扣社保费	28,423.28	1年以内	6.14	852.70
合计	--	463,103.28	--	100.00	224,293.10

6、存货

(1) 存货分类

存货 种类	期末数			期初数		
	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	6,553,110.36	99,476.22	6,453,634.14	3,939,752.24	41,498.85	3,898,253.39

发出商品	58,493.28	886.76	57,606.52	1,544,067.14	49,904.13	1,494,163.01
合计	6,611,603.64	100,362.98	6,511,240.66	5,483,819.38	91,402.98	5,392,416.40

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	41,498.85	99,476.22	--	41,498.85	--	99,476.22
发出商品	49,904.13	886.76	--	49,904.13	--	886.76
合计	91,402.98	100,362.98	--	91,402.98	--	100,362.98

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	库龄分析	生产使用
发出商品	预计未来现金流	--

7、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	--	282,246.16
合计	--	282,246.16

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	办公设备	运输设备	研发设备	合 计
一、账面原值：				
1.期初余额	247,975.65	305,617.00	3,135,636.01	3,689,228.66
2.本期增加金额	10,775.86	--	84,895.59	95,671.45
(1) 购置	10,775.86	--	84,895.59	95,671.45
3.本期减少金额	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--
4.期末余额	258,751.51	305,617.00	3,220,531.60	3,784,900.11
二、累计折旧				
1.期初余额	177,254.99	270,341.72	732,357.72	1,179,954.43
2.本期增加金额	16,426.77	1,490.87	298,420.66	316,338.30
(1) 计提	16,426.77	1,490.87	298,420.66	316,338.30

3.本期减少金额	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--
4.期末余额	193,681.76	271,832.59	1,030,778.38	1,496,292.73
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	65,069.75	33,784.41	2,189,753.22	2,288,607.38
2.期初账面价值	70,720.66	35,275.28	2,403,278.29	2,509,274.23

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	45,800.00	45,800.00
2.本期增加金额	--	--
(1) 购置	--	--
3.本期减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
4.期末余额	45,800.00	45,800.00
二、累计摊销		
1.期初余额	10,609.91	10,609.91
2.本期增加金额	4,579.98	4,579.98
(1) 计提	4,579.98	4,579.98
3.本期减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
4.期末余额	15,189.89	15,189.89
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	30,610.11	30,610.11
2.期初账面价值	35,190.09	35,190.09

10、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
递延所得税资产：				
资产减值准备	794,755.36	119,213.30	718,792.87	107,818.93
小 计	794,755.36	119,213.30	718,792.87	107,818.93

11、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	--	--
合 计	--	--

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
保证借款	2,740,000.00	2,050,000.00
合计	2,740,000.00	2,050,000.00

说明：

2017年10月18日，公司与东莞农村商业银行股份有限公司松山湖科技支行签订最高额借款合同（合同号HT2017101900000089），借款金额1,050,000.00元，借款期限2017年10月18日至2020年10月15日（实际放款日期与起息日为2017年10月26日），该贷款由肖连庄、邹娥提供不可撤销的连带保证责任，贷款用途为购买原材料。

2017年11月8日，公司与东莞银行股份有限公司松山湖科技支行签订流动资金借款合同（合同编号：东银（3900）2017年对公流字贷字第009288号），借款金额为1,000,000.00元，借款期限2017年11月8日至2018年11月7日（实际放款日期与起息日为2017年11月17日），该贷款由肖连庄、邹娥提供不可撤销的连带保证责任，合同下的贷款仅用于购买原材料，不是用于固定资产，股权等投资。

2018年1月2日，公司与中国建设银行股份有限公司东莞谢岗支行签订流动资金借款合同（合同编号：XQ【2017】8800-101-773），借款金额为1,300,000.00元，借款期限2018年1月5日至2019年1月4日（实际放款日期与起息日为2018年1月5日），该贷款合同由肖连庄、邹娥提供不可撤销的连带保证责任，贷款用途为购买原材料。

担保情况详见“明附注八、关联方及关联方交易”。

13、应付账款

项目	期末数	期初数
货款	1,239,864.84	1,277,041.02
设备款	27,210.00	15,210.00
服务费	2,200.00	2,200.00
合计	1,269,274.84	1,294,451.02

14、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	32,290.00	34,104.00
合计	32,290.00	34,104.00

15、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	707,253.00	1,750,445.65	2,152,476.65	305,222.00
离职后福利-设定提存计划	--	182,124.45	182,124.45	--
合计	707,253.00	1,932,570.10	2,334,601.10	305,222.00

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	707,253.00	1,695,266.00	2,097,297.00	305,222.00
职工福利费	--	24,919.92	24,919.92	--
社会保险费	--	30,259.73	30,259.73	--
其中：1. 医疗保险费	--	18,929.62	18,929.62	--
2. 工伤保险费	--	1,886.71	1,886.71	--
3. 生育保险费	--	9,443.40	9,443.40	--
合计	707,253.00	1,750,445.65	2,152,476.65	305,222.00

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	--	182,124.45	182,124.45	--
其中：1. 基本养老保险费	--	175,379.10	175,379.10	--
2. 失业保险费	--	6,745.35	6,745.35	--
合计	--	182,124.45	182,124.45	--

16、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	-452,302.11	--
企业所得税	439,593.38	494,177.61
城市建设维护费	9,465.45	10,611.22
教育费附加	6,761.04	7,579.45
印花税	1,269.40	1,393.50
消费税	912.00	--
个人所得税	8,291.78	4,776.91
合 计	13,990.94	518,538.69

17、其他应付款

项 目	期末数	期初数
其他	2,720.00	7,895.00
合计	2,720.00	7,895.00

18、预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼	311,503.00	311,503.00	诉讼事项

19、股本（单位：万股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
东莞市明显投资管理有 限公司	712.50	--	--	--	--	--	712.50
东莞市新颖股权投资合 伙企业（有限合伙）	190.00	--	--	--	--	--	190.00
肖连庄	47.50	--	--	--	--	--	47.50
股份总数	950.00	--	--	--	--	--	950.00

说明：股本变动详见“一、公司基本情况-公司概况”。

20、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	539,391.40	--	--	539,391.40
合计	539,391.40	--	--	539,391.40

21、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	259,972.47	--	--	259,972.47
合计	259,972.47	--	--	259,972.47

22、未分配利润

项 目	本期发生额	期初发生额	提取或分 配比例
调整前 上期末未分配利润	2,339,752.26	1,003,131.99	--
调整 期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	--	--	--
调整后 期初未分配利润	2,339,752.26	1,003,131.99	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	270,076.90	1,485,133.63	--
减: 提取法定盈余公积	--	148,513.36	10%
提取任意盈余公积	--	--	
期末未分配利润	2,609,829.16	2,339,752.26	

23、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	16,377,638.88	11,008,021.18	14,667,836.71	9,622,811.97

(1) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
清洗剂	16,377,638.88	11,008,021.18	14,667,836.71	9,622,811.97

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
除油清洗剂	11,032,499.19	8,067,527.85	10,744,984.14	7,476,948.61
除蜡清洗剂	5,180,622.18	2,893,624.13	3,813,535.48	2,107,972.73
其 他	164,517.51	46,869.20	109,317.09	37,890.63
合 计	16,377,638.88	11,008,021.18	14,667,836.71	9,622,811.97

24、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	46,851.85	44,875.29
教育费附加	33,465.60	32,053.78
消费税	57,095.60	--
印花税	6,387.30	7,560.40
房产税	--	--
车船税	960.00	720.00

合 计	144,760.35	85,209.47
-----	------------	-----------

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

25、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	563,029.00	541,049.00
差旅费	81,879.06	90,452.60
汽车费	137,397.00	170,912.52
运输费	535,884.73	408,118.09
折 旧	102,173.10	95,263.54
业务宣传费	--	--
服务费	10,607.50	14,357.51
样品费	933.39	734.00
检测维修费	9,055.04	7,684.78
低值易耗品	30,486.18	4,000.00
广告展览费	21,621.52	--
合 计	1,493,066.52	1,332,572.04

26、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	1,104,501.76	1,023,390.49
办公费	76,340.22	128,471.42
房 租	190,029.78	197,757.77
中介机构费用	510,113.78	283,974.17
业务招待费	95,167.00	145,953.20
汽车费用	99,035.84	90,857.66
专利费	13,378.68	10,981.70
差旅交通费	15,464.65	25,241.80
水电费	8,126.39	8,125.37
招聘费	19,698.11	2,569.81
培训费	60,214.57	2,308.60
折旧及摊销	31,118.97	16,593.21
ISO 认证费	--	7,766.99
设计费	--	1,605.00
其他	--	100.56
合 计	2,223,189.75	1,945,697.75

27、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	257,568.00	266,132.00
检测费	18,303.81	16,989.44
折旧费	298,420.66	252,812.22
物料消耗	448,413.56	445,759.54
低值易耗品	4,915.94	6,403.78
差旅费	282.50	6,576.00
车辆费	200.00	230.00
专利费	10,250.00	--
合 计	1,038,354.47	994,902.98

28、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	120,224.10	131,725.92
减：利息收入	1,682.76	3,736.40
手续费及其他	3,976.48	4,242.42
合 计	122,517.82	132,231.94

29、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	67,002.49	236,951.34
(2) 存货跌价损失	8,960.00	14,448.31
合 计	75,962.49	251,399.65

30、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	--	532,247.67
合计	--	532,247.67

31、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
企业贷款政府贴息	--	48,436.00	与收益相关
东莞市财政国库支付中心款	21,359.00	--	与收益相关
东莞市财政局 2017 年第四季度科技款	38,192.00	--	与收益相关
合 计	59,551.00	48,436.00	

说明：

(1) 政府补助的具体信息，详见附注十一、1、政府补助。

32、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
其他	0.60	--	0.60
合计	0.60	--	0.60

33、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
罚款和滞纳金	13,580.37	50.00	13,580.37
其他	--	32,256.00	--
合计	13,580.37	32,306.00	13,580.37

34、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	59,055.00	165,418.24
递延所得税费用	-11,394.37	-37,709.95
合计	47,660.63	127,708.29

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	317,737.53	851,388.58
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	47,660.63	127,708.29
不可抵扣的成本、费用和损失	--	--
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	--	--
其他	--	--
所得税费用	47,660.63	127,708.29

35、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,682.76	3,736.40
备用金	--	450,000.00
政府补贴收入	59,551.00	48,436.00

其他	28,011.66	453.58
合 计	89,245.42	502,625.98

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现的管理费用及销售费用	1,718,583.89	1,467,528.64
滞纳金和罚款	13,580.37	50.00
赞助费		30,000.00
合 计	1,732,164.26	1,497,578.64

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	270,076.90	723,680.29
加：资产减值准备	75,962.49	251,399.65
固定资产折旧	316,338.30	361,709.39
无形资产摊销	4,579.98	2,179.98
长期待摊费用摊销	--	--
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）	--	-532,247.67
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）	120,224.10	131,725.92
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）	-11,394.37	-37,709.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,127,784.26	-646,974.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-313,631.17	-375,270.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-764,181.59	-313,264.34
其他	--	124,521.40
经营活动产生的现金流量净额	-1,429,809.62	-310,250.29
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	306,283.58	2,147,056.56
减：现金的期初余额	1,221,307.42	2,797,880.27

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	-915,023.84	-650,823.71

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	306,283.58	1,221,307.42
其中：库存现金	31,577.50	59,223.00
可随时用于支付的银行存款	274,706.08	1,162,084.42
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	306,283.58	1,221,307.42

六、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、衍生金融工具和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评

估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 26.23%(2017 年：23.54%)；本公司其他应收款中，欠款金额前四大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 100.00%（2017 年：100.00%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2018 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 0 万元（2017 年 12 月 31 日：人民币 0 万元）。

期末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期末数				合计
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：					-
短期借款	159.00	115.00	--	--	274.00
应付账款	126.93	--	--	--	126.93
其他应付款	0.27	--	--	--	0.27
金融负债合计	286.20	115.00	--	--	401.20

期初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期初数				合 计
	六个月以内	六个月至一年 以内	一年至五年 以内	五年以上	
金融负债：					
短期借款	205.00	--	--	--	205.00
应付账款	160.84	--	--	--	160.84
其他应付款	0.79	--	--	--	0.79
金融负债合计	366.63	--	--	--	366.63

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

（3）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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2018年6月30日，本公司的资产负债率为26.59%（2017年6月30日：30.15%）。

七、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

无

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司持股比 例%	母公司对本公 司表决权比 例%
东莞市明显投资管理 有限公司	东莞市	实业投资	450	75.00	75.00

本公司最终控制方是：肖连庄和邹娥。

报告期内，母公司注册资本变化如下：

期初数	本期增加	本期减少	期末数
4,500,000.00	--	--	4,500,000.00

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
东莞市新颖股权投资合伙企业（有限合伙）	股东
东莞市彦耀贸易有限公司	实际控制人投资的公司
珠海市文天商贸有限公司	实际控制人之妻兄弟控股公司
珠海凡夫新材料有限公司	实际控制人之妻兄弟控股公司
东莞市樟木头蓝海润滑油加工厂	实际控制人之妻兄弟控股公司
邹娥	董事
郑泽鑫、钟文泉、刘文青	董事
杨槐、丘明妹、叶志良	监事

3、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
珠海市文天商贸有限公司	采购原材料	--	341,880.33
珠海凡夫新材料有限公司	采购原材料	2,377,219.48	2,566,155.56
合 计		2,377,219.48	2,908,035.89

说明：定价政策市场定价。

（2）关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
肖连庄、邹娥	105 万	2017 年 10 月 18 日	2018 年 10 月 18 日	否
肖连庄、邹娥	100 万	2017 年 11 月 8 日	2018 年 11 月 7 日	否
肖连庄、邹娥	130 万	2018 年 1 月 2 日	2022 年 1 月 1 日	否

2017 年 10 月 18 日，肖连庄、邹娥与东莞农村商业银行签订最高额保证担保合同（合同号：DB2017101900000123），为本公司在东莞农村商业银行签订的借款提供担保。保证最高本金限额为人民币 105 万元整，担保期限自 2017 年 10 月 18 日至 2018 年 10 月 18 日止。2016 年 8 月 30 日，肖连庄、邹娥分别与东莞银行股份有限公司松山湖科技支行签订担保合同（合同号分别为：东银（3900）2016 年最高保字第 012802 号；东银（3900）2016 年最高保字第 012803 号），为本公司在东莞银行股份有限公司松山湖科技支行流动资金贷款提供连带保证。合同的保证范围为主合同项下全部债务，保证期间为 2017 年 11 月 8 日至 2018 年 11 月 7 日。

2018 年 1 月 2 日，肖连庄、邹娥分别与中国建设银行股份有限公司东莞谢岗支行签订担保合同（合同号分别为：XQ【2017】8800-8100-1614；XQ【2017】8800-8100-1615），为本公司在中国建设银行股份有限公司东莞谢岗支行流动资金贷款（合同号：XQ【2017】8800-101-773）

提供连带保证。本合同的保证范围为主合同项下全部债务，保证期间自本合同生效之日起至主合同项下债务履行届满之日后 3 年止。

(3) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 8 人，上期关键管理人员 9 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	444,263.11	397,488.00

4、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	珠海市文天商贸有限公司	--	--	--	--
预付账款	珠海凡夫新材料有限公司	--	--	--	--

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第 1 年	418,065.48	95,014.89
资产负债表日后第 2 年	313,549.11	--
资产负债表日后第 3 年	--	--
以后年度	--	--
合 计	731,614.59	95,014.89

2016 年 4 月 1 日，本公司与东莞市松山湖房地产有限公司签订厂房租赁合同，承租办公场所，租赁期自 2016 年 4 月 1 日至 2018 年 3 月 31 日。2018 年 3 月 7 日本公司与东莞市松山湖房地产有限公司签订厂房租赁合同，承租办公场所，租赁期自 2018 年 4 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日。

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

2018 年 2 月 8 日，公司原职工谢东向东莞市第一人民法院提起民事诉讼，诉讼要求本公司支付其各项薪金和补偿共计 311,503.00 元。本公司已根据诉讼情况预提相关费用。

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、政府补助

(1) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入 损益的金额	本期计入 损益的金额	计入损益 的 列报项目	与资产相关/ 与收益相关
企业贷款政府贴息	政府补 助	48,436.00	--	其他收益	与收益相关
东莞市财政国库支付 中心款	政府补 助	--	21,359.00	其他收益	与收益相关
东莞市财政局 2017 年第四季度科技款	政府补 助	--	38,192.00	其他收益	与收益相关
合 计		48,436.00	59,551.00		

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	--	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	59,551.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,579.77	
非经常性损益总额	45,971.23	
减：非经常性损益的所得税影响数	8,932.74	
非经常性损益净额	37,038.49	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	--	

归属于公司普通股股东的非经常性损益	37,038.49
-------------------	-----------

2、净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.11	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.81	0.02	--

广东新球清洗科技股份有限公司

2018年8月27日