

证券代码：836309

证券简称：诺丝科技

主办券商：宏信证券



诺丝科技

NEEQ :836309

广东诺丝科技股份有限公司

(GUANGDONG NOX TECHNOLOGY CO.,LTD.)



年度报告

2015

公司年度大事记



公司于 2015 年 10 月 19 日成功改制为股份有限公司，为进入资本市场铺平道路。

全国中小企业股份转让系统文件

JGA1511251

受理通知书

广东汇捷科技股份有限公司：
贵司报送的股票转让方式确定的申请材料，经审查符合《全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引（试行）》的相关规定，准予受理。



公司于 2015 年 11 月 25 日收到全国中小企业股份转让系统正式受理文件。

目录

第一节声明与提示	5
第二节公司概况	6
第三节会计数据和财务指标摘要	8
第四节管理层讨论与分析	11
第五节重要事项	21
第六节股本变动及股东情况	26
第七节融资及分配情况	28
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节公司治理及内部控制	35
第十节财务报告	40

释义

释义项目	释义
诺丝科技、公司、股份公司、本公司	广东诺丝科技股份有限公司
益富贸易、有限公司	公司前身、中山市益富贸易有限公司
上海益富	上海益富百货有限公司
香港诺丝	诺丝科技（国际）有限公司
亿盈投资	中山市亿盈股权投资企业（有限合伙）
康乐公司、康乐	康乐工业有限公司
纽约国际	美国纽约国际有限公司
中山洁莹	中山市洁莹日用品有限公司
天然胶乳橡胶避孕套	由天然胶乳为原料制造的避孕套产品
二类医疗器械	根据《医疗器械监督管理条例》的规定，具有中度风险，需要严格控制管理以保证其安全、有效的医疗器械。国家对二类医疗器械实行产品注册管理
药监局、CFDA	国家食品药品监督管理总局，英文缩写为 CFDA
《公司法》	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	《中华人民共和国证券法》
三会	股份公司之股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	股份公司之《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	诺丝科技股东大会
董事会	诺丝科技董事会
监事会	诺丝科技监事会
高级管理人员	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
全国股份转让系统	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统司	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
宏信证券、主办券商	宏信证券有限责任公司
安杰律师、律师	北京安杰律师事务所
兴华会计师、会计师	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
国融兴华评估、评估师	北京国融兴华资产评估有限责任公司
元、万元	人民币元、人民币万元

第一节 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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
主要供应商单一风险	公司采购的主要供应商康乐公司，目前为公司避孕套产品的单一供应商，主要是考虑到康乐作为马来西亚上市公司，能够充分依赖马来西亚优质橡胶资源和严格的产品品质控制程序，为公司提供优质避孕套产品。但主要供应商单一也使公司在经营过程中面临采购不稳定的风险。
国际汇率波动的风险	公司在采购过程中以美元结算，人民币国际化以及国际经济的波动加大，人民币对美元的汇率波动也不断加大，若人民币对美元大幅贬值，则公司面临较大的汇率波动风险。
股权集中及实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为江志铭先生和苏耀强先生。二人直接与间接合计持有公司股份 2670 万股，占公司总股本的 73.72%，二人并签订《一致行动协议》，约定行使股东权利时基于双方的一致意见作出相同的意思表示。公司的股权相对集中，可能出现实际控制人经营决策失误对公司产生重大不利影响的风险。
本期重大风险是否发生重大变化	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	广东诺丝科技股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG NOX TECHNOLOGY CO.,LTD.
证券简称	诺丝科技
证券代码	836309
法定代表人	江志铭
注册地址	中山市小榄镇创盈路 3 号之一
办公地址	中山市小榄镇创盈路 3 号之一
主办券商	宏信证券有限责任公司
主办券商办公地址	成都市锦江区人民南路二段十八号川信大厦 10 楼
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘会林、陈跃华
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 1107 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黄绍北
电话	0760-22553629
传真	0760-22553761
电子邮箱	170072544@qq.com
公司网址	http://www.noxusa.com
联系地址及邮政编码	中山市小榄镇创盈路 3 号之一
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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
挂牌时间	2016-03-31
行业（证监会规定的行业大类）	F51 批发业
主要产品与服务项目	避孕套及其周边产品的研发、设计和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	36,220,000 股
控股股东	江志铭、苏耀强

实际控制人	江志铭、苏耀强
-------	---------

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91442000722909216Y	是
税务登记证号码	91442000722909216Y	是
组织机构代码	91442000722909216Y	是

第三节 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	97,577,028.87	81,530,981.79	19.68%
毛利率	69.27%	69.47%	-0.29%
归属于挂牌公司股东的净利润	4,968,605.27	229,330.99	2066.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,769,185.58	923,684.42	416.32%
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）	35.12%	4.49%	682.18%
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）	34.10%	18.07%	88.71%
基本每股收益	0.59	1.85	-68.11%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	62,536,022.72	35,165,994.15	77.83%
负债总计	22,721,148.48	29,939,572.75	-24.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,814,874.24	5,226,421.40	661.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.10	10.45	-89.47%
资产负债率	36.33%	85.14%	-57.33%
流动比率	1.86	1.11	67.57%

利息保障倍数	6.83	1.44	374.31%
--------	------	------	---------

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	4,661,557.36	-760,606.28	-712.87%
应收账款周转率	6.22	8.57	-27.42%
存货周转率	3.68	3.11	18.33%

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	77.83%	0.75%	10277.33%
营业收入增长率	19.68%	15.44%	27.46%
净利润增长率	2066.57%	79.84%	2488.39%

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	36,220,000	500,000	7,144.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-
带有转股条款的债券	0	0	-
期权数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-41,062.24
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	-479,580.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	720,062.55
非经常性损益合计	199,419.69
所得税影响数	-53,843.32

少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	145,576.37

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一)商业模式

公司主营业务为“诺丝”品牌避孕套及周边产品的研发、设计和销售。

公司自设立以来，一直专注于提升消费者的健康生活质量，研发设计符合国内消费者需求的优质产品。公司以外协加工方式，直接在优质天然胶乳产地马来西亚采购产品，保证了产品品质的优良和稳定性。公司已基本建立起除个别省份之外覆盖全国的线下销售网络，并积极拓展新兴互联网销售渠道，以“品牌+研发+渠道”的模式，为未来的业务发展打下了良好基础。

报告期内公司营业收入全部来自主营业务，主营业务突出，且自成立以来公司主营业务未发生重大变更。公司主营业务为避孕套及其周边产品的研发、设计和销售。公司主要产品避孕套属于二类医疗器械，其生产经营受到相对严格监管。公司以经销商为主的销售模式，公司的经营业绩与经销商的选择和管理有直接关系。随着公司业务持续向全国市场的拓展，公司将不断完善经销商的管理制度。公司在发展经营过程中形成了自身的经营模式，公司建立的“研发+渠道”模式有利于公司集中资源建立统一的品牌形象，不断改善消费者的消费体验。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二)报告期内经营情况回顾

报告期内公司继续拓展国内市场业务，专注于避孕套产品，不断提高品牌知名度，经营业绩取得了良好发展。公司 2015 年实现营业收入 97,577,028.87 元，同比上升 19.68%，营业利润 6,282,155.04 元，同比上升 892.24%，净利润 4,968,605.27 元，同比上升 2066.57%。截止 2015 年 12 月 31 日，公司账面总资产为 62,536,022.72 元，净资产为 39,814,874.24 元。2015 年度，公司经营活动现金流入 104,256,971.48 元，经营活动现金净流出 4,661,557.36 元。

公司分别于 2015 年 9 月 23 日和 2015 年 9 月 29 日通过了执行董事决议和股东会决议，同意按照 1,939.00 万元的价格收购“诺丝”系列商标所有权。通过商标收购，将有

助于公司打造国内两性健康的知名品牌。

报告期内公司通过加强内部管理，提升经营效率，有效地控制了费用，实现了利润的大幅增长。

1.主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	97,577,028.87	19.68%	100.00%	81,530,981.79	15.44%	100.00%
营业成本	29,985,836.30	20.47%	30.73%	24,890,693.91	4.73%	30.53%
毛利率	69.27%	-0.29%	-	69.47%	4.71%	-
管理费用	8,585,385.27	24.58%	8.80%	6,891,232.02	6.16%	8.45%
销售费用	51,897,115.98	8.34%	53.19%	47,903,304.18	27.09%	58.75%
财务费用	740,094.02	-36.63%	0.76%	1,167,811.45	30.02%	1.43%
营业利润	6,282,155.04	892.24%	6.44%	633,128.73	-62.46%	0.78%
营业外收入	862,364.72	1314.04%	0.88%	60,985.75	-36.72%	0.07%
营业外支出	183,364.41	232.60%	0.19%	55,130.00	-21.49%	0.07%
净利润	4,968,605.27	2066.57%	5.09%	229,330.99	-79.84%	0.28%

项目重大变动原因：

1.财务费用

公司 2015 年度财务费用较 2014 年度减少 42.78 万元，降幅 36.63%，主要原因是 2015 年度公司销售收入增加，资金回笼多，流动资金充裕，为了减少利息支出，及时归还了过去贷款利率较高的贷款，有效控制财务费用的支出。公司报告期内累计银行贷款 5000 万元，其中上年度与本年度 2015 年 8 月份前的贷款合计 3800 万元已归还，期末账面短期借款的 1200 万元为 2015 年 12 月份的新增贷款 1200 万元，该笔贷款的利率较之前明显下降。

2.营业利润

公司营业利润较 2014 年增长 564.90 万元，增长比例为 892.24%。营业利润的大幅增长一方面是公司 2015 年通过积极拓展华南市场以外的市场使得营业收入较上期增加了 19.68%；另一方面，报告期内公司通过提升经营管理效率，控制了销售费用的增幅，本期销售费用较 2014 年仅增加 8.34%，此外，财务费用也大幅下降。销售费用是公司

最主要的经营费用，占营业收入比重达 50%，销售费用的控制可以有效改善公司的经营情况，因此，2015 年公司主要通过控制销售费用为公司带来了营业利润的大幅增长。

3. 营业外收入

本年度的营业外收入较 2014 年增加 80.14 万，主要原因是收到政府“中小企业股份转让系统挂牌补贴”资金 80.00 万元。

4. 营业外支出

本年度的营业外支出较 2014 年增加 12.82 万元，主要为固定资产处置损失 10.30 万元，对外捐赠 4.50 万元。固定资产处置损失形成的主要原因是公司的固定资产以开展经营所需的运输工具为主，共计在用车辆 70 台，均由公司出资购买。其中 42 台自购入起即登记于公司名下，另有 28 台车辆则因业务开展需要，出于车辆办理年审手续方便，购入时登记于公司位于外省市各地办事处的员工私人名下，但由于在处理过户手续办理中，需要所有车辆回到公司总部才能办理，这过程中所有的车辆需要托运回公司，所产生的费用较大。经过股东会决议，以出售的方式处置了这 28 台车，导致当期固定资产处置损失达到 10.30 万元。

5. 净利润

净利润增加主要原因是公司继续拓展华南以外的市场，营业收入增加的同时有效的控制了销售费用的增加，带来营业利润大幅增加；此外，报告期内公司收到政府“中小企业股份转让系统挂牌补贴”资金 80.00 万元，直接导致当期营业外收入大幅增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	97,577,028.87	29,985,836.30	81,530,981.79	24,890,693.91
其他业务收入	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	97,577,028.87	29,985,836.30	81,530,981.79	24,890,693.91

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例
避孕套产品	97,521,541.69	99.94%	81,530,981.79	100.00%
人体润滑油	55,487.18	0.06%	-	-

收入构成变动的原因

公司的主营业务为“诺丝”品牌避孕套及周边产品的研发、设计和销售，主营业务收入绝大部分来自避孕套产品的销售收入。

从 2015 年 9 月份起公司为实现业务多元化，进行产品线的延伸，开始研发新产品——人体润滑油，该产品已经开始销售，但销量规模较小，当期收入金额占总营业收入不到 1%。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	4,661,557.36	-760,606.28
投资活动产生的现金流量净额	-27,815,014.98	265,497.04

筹资活动产生的现金流量净额	21,526,523.20	2,547,828.36
---------------	---------------	--------------

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额增加的原因：

公司经营活动现金流净额较上年增幅幅度较大。（1）经营活动现金流入较上年度增加 3,657.14 万元。主要原因是公司营业收入较上年度增加了 1,604.60 万元，增幅为 19.68%，同时公司 2015 年有效提高经营效率，控制应收账款的增幅，2015 年度应收账款较上年度仅增加 404.13 万元。因此，公司 2015 年度销售商品、提供劳务收到的现金为 10,343.49 万元，较 2014 年度的增加 3,604.54 万元，增幅为 53.49%。（2）经营活动现金流出 3,114.93 万元。虽然经营活动现金流出中支付给职工以及为职工支付的现金、支付的各项税费等项目均伴随着销售收入的增长不断增长，但是增长幅度远不及经营活动现金流入的增幅。因此，公司 2015 年度经营活动现金流净额较上年度增幅较大。

2、投资活动产生的现金流量净额大幅减少的原因：

投资活动现金流量净额的减少主要原因为 2015 年公司向关联方纽约国际收购商标无形资产共支付 1,939.00 万元；此外，为实现公司账面现金的保值增值、提高资金的使用效率，公司购买短期银行理财，累计购买金额为 1,300.00 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额增加的原因：

筹资活动现金流量净额的增加主要原因为报告期内公司进行了 2 次现金增资。（1）2015 年 6 月 23 日，益富贸易召开股东会，一致同意公司注册资本由 50.00 万元增加至 1000.00 万元，增加部分的 950.00 万元分别由股东江志铭先生和苏耀强先生各自认缴货币出资 475.00 万元。（2）2015 年 11 月 7 日，公司召开 2015 年度第二次临时股东大会，同意江志铭先生与苏耀强先生分别以现金 500.00 万元、亿盈投资以现金 1,022.00 万元，按照人民币 1.00 元/股的价格对公司进行增资。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	东莞市东孚商贸有限公司	15,135,621.15	15.51%	否
2	中山市盛康日用品有限公司	4,781,271.26	4.90%	否
3	北京桥赢伟业商贸有限公司	3,205,660.91	3.29%	否
4	深圳市东华通贸易发展有限公司	2,719,783.44	2.79%	否
5	北京市佰益盛通商贸中心	2,299,945.46	2.36%	否
合计		28,142,282.22	28.85%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	中山市佳盈外贸有限公司	23,987,235.42	65.50%	否
2	康乐公司	3,867,163.35	10.56%	否

3	中山市小榄镇艺华彩印厂	2,257,155.03	6.16%	否
4	中山市东升镇卓升货架加工场	1,842,843.36	5.03%	是
5	中山市小榄镇华雄印刷厂	848,013.52	2.32%	否
合计		33,012,707.35	89.58%	-

注：公司在 2015 年 6 月设立香港全资子公司香港诺丝前，向康乐公司采购的货物均通过中山市佳盈外贸有限公司作为进出口代理公司完成一系列清关程序、运输工作，因此 2015 年 6 月前，公司向康乐公司采购的实际账务处理对象均为中山市佳盈外贸有限公司。公司在 2015 年向全国中心企业股份转让系统提交申报材料的时候，采用的财务数据为 2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-7 月，彼时尚未开始利用香港子公司直接向康乐公司采购，因此，账务显示的供应商均为中山市佳盈外贸有限公司，为反应交易的真实情况，在《公开转让说明书》第二节“业务与技术”之“四、公司业务情况”之“（二）采购情况”之“2、公司向前五大供应商的采购情况”中披露的供应商直接为康乐公司，但在财务系统内对象实际为中山市佳盈外贸有限公司。

2015 年 6 月成立香港子公司后公司可以直接向康乐公司进行采购，因此，截至 2015 年年末，为保证会计处理的准确和一致性，公司账面显示的供应商既有中山市佳盈外贸有限公司又有康乐公司，实际采购对象均为康乐公司。

(6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	4,253,428.48	3,404,691.45
研发投入占营业收入的比例	4.36%	4.18%

2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本年期末			上年期末			占总资产比重 的增减
	金额	变动比例%	占总资产的比重%	金额	变动比例%	占总资产的比重%	
货币资金	2,470,172.44	-39.71%	3.95%	4,097,106.86	100.41%	11.65%	-7.70%
应收账款	17,698,828.36	29.59%	28.30%	13,657,559.92	154.17%	38.84%	-10.54%
存货	7,658,246.60	-11.45%	12.25%	8,648,339.72	17.69%	24.59%	-12.35%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	1,086,735.81	-45.79%	1.74%	2,004,753.97	5.11%	5.70%	-3.96%
在建工程	67,732.83	-	0.11%	-	-	-	0.11%
短期借款	12,000,000.00	-36.84%	19.19%	19,000,000.00	26.67%	54.03%	-34.84%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	62536022.72	77.83%	100.00%	35,165,994.15	0.75%	100.00%	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金减少的原因是因本年度收入增长及资本增加，公司流动资金充裕，为提高资金使用效率，结余资金随时购买短期银行理财产品，期末理财产品全部计入其他流动资产。

2.应收账款增加，截至 2015 年 12 月 31 日，公司应收账款为 1,769.88 万元，较 2014 年末增幅为 29.59%，主要原因系公司 2015 年加大市场开拓力度，营业收入较上年度增幅 19.68%，应收账款相应的大幅增加。此外，开拓市场会导致铺底货数量显著上升，从而进一步扩大应收账款增幅。

3.固定资产的减少主要是公司的固定资产以开展经营所需的运输工具为主，共计在用车辆 70 台，均由公司出资购买。其中 42 台自购入起即登记于公司名下，另有 28 台车辆则因业务开展需要，出于车辆办理年审手续方便，购入时登记于公司位于外省市各地办事处的员工私人名下，但由于在处理过户手续办理中，需要所有车辆回到公司总部才能办理，这过程中所有的车辆需要托运回公司，所产生的费用较大。经过股东会决议，以出售的方式处置了这 28 台车，导致公司固定资产减少。

4.在建工程的增加，主要是公司为了未来发展，在公司办公楼内设立产品展示区，从 2015 年 11 月开始新建展示厅装修工程。截至报告期末未能完工，不能结转至固定资产，从而形成在建工程。

5.短期借款的减少，主要原因是本年度销售收入增加，资金回笼多，流动资金充裕，为了减少利息支出，及时归还了过去贷款利率较高的贷款。公司报告期内累计银行贷款 5000 万元，其中上年度与本年度 2015 年 8 月份前的贷款合计 3800 万元已归还，期末账面短期借款的 1200 万元为 2015 年 12 月份的新增贷款 1200 万元，该笔贷款的利率较之前明显下降。

3.投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

2015 年度公司共计拥有 2 家全资子公司：上海益富百货有限公司和诺丝科技（国际）有限公司。

上海益富百货有限公司为公司在上海设立的销售公司，主要服务于华东市场。

诺丝科技（国际）有限公司为公司 2015 年 6 月为完善采购流程而新设立的公司。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

公司报告期内为实现流动资金的有效利用，在中国建设银行官网购买非保本浮动收益型理财产品——“乾元—日鑫月溢”（按日）开放式资产组合型人民币理财产品。截至报告期末，公司购买理财产品余额合计为 1300 万元。2015 年度购买理财产品收益为 16,125.75 元。

(三)外部环境的分析

一、行业主管部门、行业自律组织、监管体制

避孕套产品属于国家二类医疗器械，其生产经营由国家食品药品监督管理局监管。国家食品药品监督管理局（CFDA）是国务院综合监督管理药品、医疗器械、化妆品、保健食品和餐饮环节食品安全的直属机构。其主要职能为：负责起草食品（含食品添加剂、保健食品，下同）安全、药品（含中药、民族药，下同）、医疗器械、化妆品监督管理的法律法规草案，制定食品行政许可的实施办法并监督实施，组织制定、公布国家

药典等药品和医疗器械标准、分类管理制度并监督实施，制定食品、药品、医疗器械、化妆品监督管理的稽查制度并组织实施，组织查处重大违法行为。

根据《医疗器械经营监督管理办法》，从事第二类医疗器械经营的，经营企业应当向所在地设区的市级食品药品监督管理部门备案，填写第二类医疗器械经营备案表，并提交本办法第八条规定的资料；食品药品监督管理部门应当当场对企业提交资料的完整性进行核对，符合规定的予以备案，发给第二类医疗器械经营备案凭证。

二、行业发展的机遇

1.政策支持

随着国内经济的迅速发展，人们对婚恋、生育观念的转变以及人们在计划生育、生殖健康方面将获得的更多“知情选择、优质服务”权利，避孕套的需求量将不断提高。国家计生委也进一步推行避孕套的社会营销工作，以求涵盖所有的目标人群。

2.性传播疾病的防范需求加大

避孕套目前仍然是预防性病、艾滋病传播的首选用品。据中国新闻网 2014 年 12 月 1 日的消息报道：从绝对数看，全球 3500 万感染者，75%集中在 15 个国家，中国是 15 个国家之一。也就是说，从绝对数来说，中国是艾滋病感染人数比较严重的国家之一，对艾滋病及各类性传播疾病的防范和控制形式严峻。艾滋病的三种传播途径今后将主要是性传播，而治疗艾滋病至今尚无特效药，且治疗费用昂贵，正确使用避孕套是预防性病、艾滋病通过性传播的最有效的措施，避孕套的市场需求也因此持续增长。

3.消费者意识观念转变

经济发展，物质生活水平的提高，使得越来越多的人群健康安全意识和对生活各方面品质的需求也在随之上升，随着性观念在国内的不断开放和进步，消费者对避孕套这类性用品的各种体验需求和消费意识亦产生着变化，这种观念的转变也是促进避孕套行业发展的一个良好动因。

4.行业秩序进一步规范

随着国家对避孕套市场的规范，有利于企业间的公平竞争。最近，国家食品药品监督管理总局推出各项行业生产、经营法规制度，产生优胜劣汰的整顿效果，对规范市场秩序起到了重要作用。这不仅有利于企业间的公平竞争，也促进了避孕套行业健康有序的发展。

5.资本市场的吸引

包括避孕套产品在内的性健康用品这类非传统性行业的发展，已经引发资本市场的兴趣和关注，这也将给行业的发展带来新的机遇。

三、行业主要竞争状况

从行业和业务的发展角度看，天然胶乳橡胶避孕套是目前世界上应用最广泛的避孕器具，也是艾滋病及各类性传播疾病的有效防范工具。随着消费者健康生育观念的深入，健康安全意识的加强以及对生活品质需求的提升，市场对避孕套产品的需求正在不断扩大，作为健康生活的日常必备用品，避孕套行业呈现了持续快速发展的态势。国家药监、卫计委等部门多次出台鼓励推广使用避孕套的相关通知、政策，项目组也查询了国家发

改委有关法规、政策，公司的业务符合国家产业政策的要求，所处行业不属于国家产业政策限制的行业。

公司自创立以来一直追求产品品质的提高和品牌的维护，在经营过程中吸收国际先进企业的经验，不断提升诺丝品牌的内涵及影响力，市场份额稳步提升，根据尼尔森的统计，目前公司整体品牌竞争力处在杜蕾斯、冈本、杰士邦等国际品牌第一梯队之后，在国内本土品牌中处于前列。公司目前的线下销售渠道已遍布全国三十多个省市，产品在各大国际连锁超市、区域性连锁超市、便利连锁店、其他小型商店、OTC 药店等近 10 万个网点均有销售。同时，随着互联网及电商的快速发展，公司已开始拓展互联网销售市场，整体业务规模呈增长趋势。

(四)竞争优势分析

1、渠道网点优势

公司销售渠道众多，在发展过程中建立起商超、便利店、药房三大传统渠道，遍布全国三十多个省市，产品在各大国际连锁超市（如家乐福、沃尔玛、大润发等）、区域性连锁超市（如华润、物美等）、便利连锁店、其他小型商店、OTC 药店等近 10 万个网点均有销售。同时，随着互联网及电商的快速发展，公司已在京东、淘宝等建立网络渠道，拓展互联网销售市场。

2、终端维护优势

公司不仅与各地客户密切合作，还依托自身的销售团队加强与渠道终端的日常沟通。公司极其重视产品终端的建设维护，每个区域客户的业务线稳定后，公司会分派业务人员在各线销售终端进行货架摆放管理、产品促销推广、补货申请等工作，并由各个大区、区域销售经理、销售主管等通过公司专设的销售平台定位软件，对全国各个终端业务人员的出勤情况、工作进展及完成状态、业务情况汇报等进行实时指导和监督管理，以保证公司的产品在销售过程中有严格统一的规范，树立良好的品牌形象。

3、标准化优势

目前市场上的避孕套包括国产和进口两大类，品牌众多，品质良莠不齐。避孕套属于二类医疗器械产品，国家对该品类产品的进口有着严格的监管制度。而公司销售的品牌产品均符合进口产品注册标准 GB7544，公司则具备二类医疗器械经营备案，保证产品从安全性、品质到经营的标准和规范。

4、产品品质优势

公司的避孕套全部来自进口采购，由马来西亚的康乐工业有限公司生产。康乐公司作为目前全球最大的避孕套生产厂商之一，地处优质天然橡胶产地，具备强大的生产能力和严格的质量检测标准，充分保证了公司产品的品质。

5、产品研发优势

公司设有专门的产品研发部门，未来拟与供应商康乐公司合作成立研发中心。根据市场销售反馈情况，对固有产品进行工艺、香味等细节改良的同时，不断研发新的产品品类，避免市场上产品的同质化竞争，增强消费者的品牌认知度、鉴别度和品牌黏性。

6、人员管理优势

公司 90%以上的中高层管理人员都是公司初创时期的员工，跟着公司共同发展成长至今，对公司有着较强的归属感和认同感，团队人员各司其职，普遍具备较强的执行力，有效地保障了公司业务的良好运作和发展。

(五)持续经营评价

公司拥有完善的管理机制与独立经营所需的各项资源，所属行业并未发生重大改变，且公司及子公司均依法取得相应的经营资格，报告期内并未发生对持续经营能力产生重大影响的事项。公司将借助资本市场，扩大公司规模，提升品牌知名度，拓展产业链布局。

二、风险因素

(一)持续到本年度的风险因素

1、市场竞争风险

公司主要产品避孕套属于二类医疗器械，其生产经营受到相对严格监管，但未来有不断放松监管的趋势，并且本行业对外资充分开放，因此，避孕套行业基本属于完全市场化竞争的行业。公司不仅面临国内新旧厂商的竞争，更面临着国际知名品牌如杜蕾斯、冈本等的竞争。新技术、消费者的偏好、品牌营销等均对避孕套产品的竞争起到重要影响，公司若不能在以上方面持续不断的建立优势，则很难在未来的市场竞争中获得经济利益。

对策：加强公司品牌建设。通过注册商标、媒体投放宣传、更新公司网站等措施，提高公司影响力。

2、主要供应商单一风险

公司在发展经营过程中形成了自身的经营模式，公司建立的“研发+渠道”模式有利于公司集中资源建立统一的品牌形象，不断改善消费者的消费体验。公司将生产加工的传统流程外包出去，与主要供应商建立了长期合作关系。公司采购的主要供应商康乐公司，目前为公司避孕套产品的单一供应商，主要是考虑到康乐作为马来西亚上市公司，能够充分依赖马来西亚优质橡胶资源和严格的产品品质控制程序，为公司提供优质避孕套产品。

对策：公司也在泰国、马来西亚等地不断寻找新的合格供应商，增加备选供应商数量。

3、国际汇率波动的风险

公司生产采取外协加工方式，主要供应商为马来西亚康乐。公司在采购过程中以美元结算，随着人民币国际化以及国际经济的波动加大，人民币对美元的汇率波动也不断加大，若短期内人民币对美元大幅贬值，则公司面临着较大的汇率波动风险。

对策：公司未来会考虑使用套期保值交易来对冲汇率波动的风险。

4、股权集中及实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为江志铭先生和苏耀强先生。股东江志铭先生直接持有公司股份 1,300.00 万股，通过亿盈投资间接持有公司股份 60.00 万股，合计持股比例为 37.55%；股东苏耀强先生直接持有公司股份 1,300.00 万股，通过亿盈投资间接持有公司股份 10.00 万股，合计持股比例为 36.17%。江志铭先生和苏耀强先生已签署《一致行动协议》，约定行使股东权利时基于双方的一致意见作出相同的意思表示。二人合计持有公司股份 2,670.00 万股，占公司总股本的 73.72%，为本公司共同控股股东。公司的股权相对集中，可能出现实际控制人经营决策失误对公司产生重大不利影响的风险。

对策：未来将进一步引入投资人，完善公司的股权结构。

(二)报告期内新增的风险因素

无

三、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留
董事会就非标准审计意见的说明：无	

第五节 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	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	第五节二（一）
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	第五节二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	是	第五节二（三）
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	是	第五节二（四）
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	是	第五节二（五）
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二（六）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	是	第五节二（七）
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、资源)	期初余额	2015 年度占用累计发生金额	期末余额	是否无偿占用	是否履行必要决策程序
江志铭	资金	2,259,340.59	30,981,850.35	0	是	否
美国纽约国际有限公司	资金	-	927,068.01	0	是	否
总计	-	2,259,340.59	31,908,918.36	0	-	-

占用原因、归还及整改情况：

公司与江志铭、纽约国际之间的其他应收款即为公司与关联方之间往来款，主要原因为公司在有限公司阶段存在一定的财务不规范，与关联方之间发生资金拆借或代为支付。

上述资金占用均发生于公司向全国中小企业股份转让系统提交申报材料之前，公司在有限公司阶段存在一定的不规范，目前相关资金占用方已按有关要求偿还被占用资金，并制定相关制度，规范控股股东及其关联方对公司的资金占用。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项						
具体事项类型				预计金额	发生金额	
1 购买原材料、燃料、动力				-	2,391,088.02	
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				-	360,474.60	
总计				0.00	2,751,562.62	
偶发性关联交易事项						
关联方		交易内容		交易金额	是否履行必要决策程序	
美国纽约国际有限公司		购生产设备		282,624.46	是	
美国纽约国际有限公司		商标使用费		1,447,000.21	是	
美国纽约国际有限公司		购买商标		19,390,000.00	是	
总计		-		21,119,624.67	-	
关联方资金占用情况						
	占用形式 （资金、资产、资源）	期初余额	2015 年度占 用累计发生金 额	期末 余额	是 否 无 偿 占 用	是否履行必要决策程序
江志铭	资金	2,259,340.59	30,981,850.35	0	是	否
美国纽约国际有限公司	资金	-	927,068.01	0	是	否
总计	-	2,259,340.59	31,908,918.36	0	-	-
关联担保						
贷款银行	金额（元）	期限		年利率 （%）	保证人（担保人）	
中国建设银行中山分行	5,000,000.00	2015/4/16-2016/4/16		6.00	江志铭、苏耀强	
中信银行中山分行	12,000,000.00	2015/7/24-2016/7/24		7.00	江志铭、苏耀强、纽约国际	
中信银行中山分行	8,000,000.00	2015/6/26-2016/6/26		7.00	江志铭、苏耀强	
中国建设银行中山分行	13,000,000.00	2015/7/28-2015/9/27		7.00	江志铭、苏耀强	
合计	38,000,000.00	-		-	-	

(三) 收购、出售资产事项

公司自设立以来主要从事“诺丝”品牌避孕套及周边产品研发、设计和销售。目前

产品主要包括避孕套及人体润滑用品等。“诺丝”致力于打造国内知名的两性健康品牌，该系列商标的所有权原归属于纽约国际。纽约国际是由江志铭和苏耀强分别出资 50% 设立在香港的企业，公司通过与纽约国际签订《商标使用许可合同》的方式在国内使用“诺丝”商标。

为减少关联交易，理顺公司的业务关系，公司决定收购纽约国际持有的上述商标，具体情况如下：

1、纽约国际基本情况如下：

企业名称：美国纽约国际有限公司

（USA NEWYORK INTERNATIONAL LIMITED）

地址：香港中环永吉街 11 号永亨大厦 19 楼 B 室

公司编号：699671

股东：江志铭、苏耀强各 50% 股份

注册资本：1,000 港币

成立日期：2000 年 1 月 5 日

2、商标原使用状况

“诺丝”系列商标所有权归属于香港的纽约国际，2010 年 4 月 20 日，公司与纽约国际签订《商标使用许可合同》，合同约定公司以独占许可的形式合法使用“诺丝”系列商标共计 17 项，许可使用的期限自 2010 年 5 月 1 日至 2018 年 4 月 30 日止。双方约定由公司作为该系列商标使用方，每年向纽约国际支付“诺丝”系列商标产品销售收入 2.5% 作为使用费。

3、商标收购过程

为减少关联交易，理顺业务关系，保证公司后续业务经营的稳定性，公司决定通过子公司香港诺丝对纽约国际名下所有“诺丝”系列商标的所有权进行收购，并于 2015 年 7 月 15 日与纽约国际签订了《商标转让意向协议》。根据华夏金信资产评估有限公司于 2015 年 9 月 23 日出具的编号为“华夏金信评报[2015]222 号”《中山市益富贸易有限公司拟进行商标权收购项目“诺丝”系列商标所有权价值资产评估报告》的评估结论，截至 2014 年 12 月 31 日，该次收购的“诺丝”系列商标所有权价值为人民币 1,939.00 万元。公司分别于 2015 年 9 月 23 日和 2015 年 9 月 29 日通过了执行董事决议和股东会决议，同意按照 1,939.00 万元的价格收购“诺丝”系列商标所有权。

4、商标收购现状

2015 年 8 月 6 日，香港诺丝已将该次商标所有权收购的预付款人民币 1605.20 万元支付给纽约国际，余款 333.80 万元已于 2015 年 10 月 30 日支付完毕。

（四）对外投资事项

投资设立诺丝科技（国际）有限公司：

为完善公司的经营，公司于 2015 年 6 月 11 日设立全资子公司诺丝科技（国际）有

限公司，股份数目为 1,000 股，股本总额为港币 1,000.00 元，董事长为苏耀强，公司地址为香港柴湾祥利街 29-31 号国贸中心 510 室。

（五）企业合并事项

收购上海益富百货有限公司 100%的股权：

2015 年 6 月 16 日，上海益富召开股东会，同意股东江志铭先生将其持有的上海益富 50.00%的股权以 5.00 万元的价格转让给中山市益富贸易有限公司，股东苏耀强先生将其持有的上海益富 50.00%的股权以 5.00 万元的价格转让给中山市益富贸易有限公司。江志铭先生和苏耀强先生不再作为上海益富百货有限公司股东。

同日，江志铭先生和苏耀强先生分别与中山市益富贸易有限公司签订了《股权转让协议》。本次股权转让后，中山市益富贸易有限公司作为上海益富百货有限公司的新股东，出资额为人民币 10.00 万元，出资比例为 100%，即上海益富成为中山市益富贸易有限公司的全资子公司。上海益富新股东通过并签署了就本次股权转让事项修正条款后的公司章程。

2015 年 7 月 30 日，上海益富就上述股权转让事项办理了工商变更登记手续，上海市金山区市场监督管理局已核发新的《营业执照》。

报告期内，益富贸易现持有编号为“N201508838”的《境外投资备案表》及广东省商务厅于 2015 年 7 月 7 日核发的编号为“境外投资证第 N4400201500400 号”《企业境外投资证书》。根据该证书，益富贸易在中国香港投资设立境外企业的名称为“诺丝科技（国际）有限公司”，投资总额为 6,207.8 万元人民币（折合 1,000 万美元），中方境内现金出资实际币种和金额为 1,000.00 万美元，经营范围为“医疗器具生产和销售”，核准或备案文号为“粤境外投资[2015]N00400 号”。

（六）承诺事项的履行情况

公司发起人股东江志铭先生、苏耀强先生承诺：持有的本公司股份，自股份公司设立之日起一年内不转让。

公司共同控股股东及实际控制人江志铭先生、苏耀强先生承诺：公司挂牌后，所持公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。股票解除转让限制前，不转让或委托他人管理本人直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

担任董事、监事及高级管理人员职务的公司股东承诺：在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。

公司股东亿盈投资承诺：公司挂牌后，所持公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。股票解除转让限制前，不转让或委托他人管理本人直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；亿盈投资的股东中担任公司董事、监事和高级管理人员职务的人员每年转让的出资不超过所持有亿盈投资出资总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的出资。

公司控股股东、实际控制人江志铭先生和苏耀强先生签署了《关于避免同业竞争的承诺函》，具体承诺如下：

1、除诺丝科技外，本人及本人关系密切的家庭成员未投资或经营或为他人经营与诺丝科技相同或类似的业务。

2、自本承诺函出具日始，本人保证未投资于除诺丝科技以外与之从事相同或类似业务的其他公司，今后不会新设或收购与诺丝科技从事相同或类似业务的子公司、分公司等经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与诺丝科技业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免对诺丝科技的经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。

3、本人及本人关系密切的家庭成员从未且未来亦不会在与诺丝科技存在直接或间接竞争关系的经济实体、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。

4、本人将不会利用对诺丝科技的投资关系或其他关系进行损害诺丝科技及其股东合法权益的经营活动。

5、无论是由本人或本人控制的其他企业自身开发的、或从国外引进或与他人合作开发的与诺丝科技经营、管理有关的新开发的服务，诺丝科技均有优先受让、引入的权利。

6、若发生本承诺函第 5 项所述情况，本人保证本人、并保证将促使本人控制的其他企业尽快将有关新开发的服务、欲出售或转让的资产或业务的情况以书面形式通知诺丝科技，并尽快提供诺丝科技合理要求的资料。

上述承诺在报告期内得到了履行。

（七）重大资产重组事项

具体见第五节二（三）。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一)普通股股本结构

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	-	-	5,055,000	5,055,000	13.96%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	2,500,000	2,500,000	6.90%
	董事、监事、高管	-	-	2,500,000	2,500,000	6.90%
	核心员工	-	-	0	0	-
有限售条件股份	有限售股份总数	500,000	100.00%	30,665,000	31,165,000	86.04%
	其中：控股股东、实际控制人	500,000	100.00%	23,000,000	23,500,000	64.88%
	董事、监事、高管	500,000	100.00%	23,000,000	23,500,000	64.88%
	核心员工	-	-	-	-	-
普通股总股本		500,000	500,000	-	35,720,000	36,220,000
普通股股东人数		3				

(二)普通股前十名股东情况

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	江志铭	250,000	12,750,000	13,000,000	35.89%	11,750,000	1,250,000
2	苏耀强	250,000	12,750,000	13,000,000	35.89%	11,750,000	1,250,000
3	中山市亿盈股权投资企业（有限合伙）	0	10,220,000	10,220,000	28.22%	7,665,000	2,555,000
合计		500,000	35,720,000	36,220,000	100.00%	31,165,000	5,055,000

前十名股东间相互关系说明：

公司股东江志铭与苏耀强不存在关联关系并不存在股份代持情况。中山市亿盈股权投资企业（有限合伙）系公司员工持股平台。

二、优先股股本基本情况

项目	期初股份	数量变动	期末股份
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
优先股总计	0	0	0

三、控股股东、实际控制人情况

(一)控股股东情况

公司控股股东和实际控制人为江志铭先生和苏耀强先生，其基本情况如下：

江志铭先生，1970 年 4 月出生，中国国籍，持澳门长期居住证，初中学历。1986 年至 2009 年任中山市小榄镇鸿峰电器厂总经理；2000 年至 2015 年 10 月任中山市益富贸易有限公司执行董事、总经理；2015 年 10 月至今任广东诺丝科技股份有限公司董事长、总经理。

苏耀强先生，1969 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，EMBA。1989 年至 1991 年任中山市小榄镇食品厂技术员；1991 年至 1994 年任中山市嘉恩宝食品饮料厂技术员；1994 年至 2003 年任中山市美日洁宝有限公司副总经理；2000 年至 2008 年任中山市益富贸易有限公司副总经理；2008 年至 2015 年 10 月任中山市益富贸易有限公司监事；2015 年 10 月至今任广东诺丝科技股份有限公司副董事长、副总经理。

(二)实际控制人情况

股东江志铭先生直接持有公司股份 1,300.00 万股，通过投资亿盈投资间接持有公司股份 60.00 万股，合计持股比例为 37.55%；股东苏耀强先生直接持有公司股份 1,300.00 万股，通过投资亿盈投资间接持有公司股份 10.00 万股，合计持股比例为 36.17%。江志铭先生和苏耀强先生已签署《一致行动协议》，约定行使股东权利时基于双方的一致意见作出相同的意思表示。二人合计持有公司股份 2,670.00 万股，占公司总股本的 73.72%，为本公司控股股东。

另，江志铭先生作为公司董事长、苏耀强先生作为公司副董事长，其二人对公司日常经营决策、财务及管理层人事任免等有着决定性影响，实际支配公司行为，故江志铭先生和苏耀强先生为公司共同控制人。

本年度公司控股股东及实际控制人一直为江志铭先生和苏耀强先生二人，未发生变化。

四、股份代持情况

无。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来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	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途（具体用途）	募集资金用途是否变更
无											

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
无			-			

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
信用贷款	中国建设银行股份有限公司中山市分行	13,000,000.00	5.85%	2015.7.28-2015.9.27	否
保证贷款	中信银行股份有限公司中山分行	12,000,000.00	6.12%	2015.7.24-2016.7.24	否
保证贷款	中信银行股份有限公司中山分行	8,000,000.00.00	6.12%	2015.06.26-2016.06.26	否
信用贷款	中国建设银行股份有限公司中山市分	5,000,000.00.00	5.89%	2015.04.16-2016.04.15	否

	行				
保证贷款	中信银行股份有限公司中山分行	12,000,000.00	5.22%	2015.12.8-2016.6.8	否
合计	-	50,000,000.00	-	-	-

四、利润分配情况

单位：股

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
无			

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
江志铭	董事长、总经理	男	46	初中	2015 年 10 月至 2018 年 10 月	是
苏耀强	副董事长、副总经理	男	47	EMBA	2015 年 10 月至 2018 年 10 月	是
彭文强	董事、副总经理	男	53	高中	2015 年 10 月至 2018 年 10 月	是
黄丽琼	董事、财务总监	女	47	大专	2015 年 10 月至 2018 年 10 月	是
黄绍北	董事、副总经理、董事会秘书	男	32	本科	2015 年 10 月至 2018 年 10 月	是
黎少雅	监事会主席、销售部经理	女	38	大专	2015 年 10 月至 2018 年 10 月	是
方志超	监事、市场部经理	男	33	本科	2015 年 10 月至 2018 年 10 月	是
吴淑华	职工监事、财务会计	女	31	大专	2015 年 10 月至 2018 年 10 月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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：

董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属或其他关联关系。

(二)持股情况

单位：股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
江志铭	董事长、总经理	250,000	13,350,000	13,600,000	37.55%	0
苏耀强	副董事长、副总经理	250,000	12,850,000	13,100,000	36.17%	0
彭文强	董事、副总经理	0	1,500,000	1,500,000	4.14%	0
黄丽琼	董事、财务总监	0	1,000,000	1,000,000	2.76%	0
黄绍北	董事、副总经理、董事会秘书	0	200,000	200,000	0.55%	0
黎少	监事会主	0	500,000	500,000	1.38%	0

雅	席、销售部 经理					
方志 超	监事、市场 部经理	0	150,000	150,000	0.41%	0
吴淑 华	职工监事、 财务部会 计	0	120,000	120,000	0.33%	0
合计		500,000	29,670,000	30,170,000	83.29%	0

(三)变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			是
	总经理是否发生变动			是
	董事会秘书是否发生变动			是
	财务总监是否发生变动			是
姓名	期初职务	变动类型（新 任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
江志铭	执行董事、 总经理	新任	董事长、总经 理	股份公司设立，聘任新一 届董事、监事、高级管理 人员
苏耀强	监事	新任	副董事长、副 总经理	
彭文强	营销总监	新任	董事、副总经 理	
黄丽琼	财务总监	新任	董事、财务总 监	
黄绍北	供应部经理	新任	董事、副总经 理、董事会秘 书	
黎少雅	销售部经理	新任	监事会主席	
方志超	市场部经理	新任	监事	
吴淑华	会计	新任	监事	

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

1、公司董事

（1）江志铭先生，1970 年 4 月出生，中国国籍，持澳门长期居住证，初中学历。1986 年至 2009 年任中山市小榄镇鸿峰电器厂总经理；2000 年至 2015 年 10 月任中山市益富贸易有限公司执行董事、总经理；2015 年 10 月至今任广东诺丝科技股份有限公司董事长、总经理。

（2）苏耀强先生，1969 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，EMBA。1989 年至 1991 年任中山市小榄镇食品厂技术员；1991 年至 1994 年任中山市嘉恩宝食品饮料厂技术员；1994 年至 2003 年任中山市美日洁宝有限公司副总经理；2000 年至 2008 年任中山市益富贸易有限公司副总经理；2008 年至 2015 年 10 月任中山市益富贸易有限公司监事；2015 年 10 月至今任广东诺丝科技股份有限公司副董事长、副总经理。

（3）彭文强先生，1963 年 11 月出生，中国国籍，无境外居留权，高中学历。1982

年至 1984 年任中山市小榄镇会计师事务所职员；1985 年至 1988 年任中山市小榄镇锁一厂会计；1990 年至 1993 年任中山市小榄镇食品厂销售主管；1994 年至 1996 年任金龙娱乐公司行政主管；1997 年至 2000 年任永鸿制衣厂销售经理；2001 年至 2015 年 10 月任中山市益富贸易有限公司营销总监；2015 年 10 月至今任广东诺丝科技股份有限公司董事、副总经理。

（4）黄丽琼女士，1969 年 11 月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。1988 年至 1992 年任中山市风扇开关厂装配工；1992 年至 1995 年任中山市中南机床设备有限公司出纳；1995 年至 1997 年任中山市沙口沙石土方有限公司会计；1997 年至 2002 年任中山市嘉丹婷日用化妆品有限公司会计；2002 年至 2015 年 10 月任中山市益富贸易有限公司财务总监；2015 年 10 月至今任广东诺丝科技股份有限公司董事、财务总监。

（5）黄绍北先生，1984 年 1 月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2006 年至 2007 年任广州天峰国际货物运输代理有限公司客服；2007 年至 2015 年 10 月任中山市益富贸易有限公司供应部经理；2015 年 10 月至今任广东诺丝科技股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书。

2、公司监事

（1）黎少雅女士，1978 年 9 月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。2000 年至 2011 年任海南海口景点讲解员；2011 年至 2015 年 10 月任中山市益富贸易有限公司销售部经理；2015 年 10 月至今任广东诺丝科技股份有限公司监事会主席、销售部经理。

（2）方志超先生，1983 年 3 月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2007 年至 2012 年任加多宝饮料有限公司市场推广中心区域推广负责人；2012 年至 2013 年任深圳安琪食品有限公司市场部外省推广负责人；2013 年至 2015 年 10 月任中山市益富贸易有限公司市场部经理；2015 年 10 月至今任广东诺丝科技股份有限公司监事、市场部经理。

（3）吴淑华女士，1985 年 5 月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。2005 年至 2015 年 10 月任中山市益富贸易有限公司会计；2015 年 10 月至今任广东诺丝科技股份有限公司职工监事、财务部会计。

3、公司高级管理人员

（1）江志铭先生，总经理，简历详见本节 1（1）。

（2）苏耀强先生，副总经理，简历详见本节 1（2）。

（3）彭文强先生，副总经理，简历详见本节 1（3）。

（4）黄丽琼女士，财务总监，简历详见本节 1（4）。

（5）黄绍北先生，副总经理，简历详见本节 1（5）。

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售人员	295	325
财务人员	18	20
管理人员	28	31
其他人员	35	36
员工总计	376	412

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	10	14
专科	155	181
专科以下	210	217
员工总计	376	412

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 人员变动：报告期内，中高层管理人员及核心技术人员队伍相对稳定，人员变动主要集中在销售及生产人员，属于正常流动。

2. 人才引进、招聘：报告期内，公司主要通过社会招聘引进人才。

3. 人员培训：公司一直十分重视员工的培训和发展工作，公司内部商学院加强对中、高层产品管理人员的培训，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

4. 薪酬政策：公司薪酬依据员工岗位、工作绩效以及市场水平来进行公平、公正的薪酬分配。依法建立了以绩效为导向的薪酬制度，在企业经济发展的同时，不断提高员工薪酬福利待遇，充分调动员工的积极性。同时，公司依据政府的相关规定为员工缴纳社会保险和住房公积金。

5. 公司无需要承担费用的离退休职工。

(二)核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	-	-	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司目前无按照《非上市公众公司监督管理办法》规定程序认定的核心员工。

公司核心技术人员在报告期内未发生重大变动。核心技术人员基本情况如下：

(1) 彭文强先生，1963 年 11 月出生，中国国籍，无境外居留权，高中学历。1982 年至 1984 年任中山市小榄镇会计师事务所职员；1985 年至 1988 年任中山市小榄镇锁一厂会计；1990 年至 1993 年任中山市小榄镇食品厂销售主管；1994 年至 1996 年任金龙

娱乐公司行政主管；1997 年至 2000 年任永鸿制衣厂销售经理；2001 年至 2015 年 10 月任中山市益富贸易有限公司营销总监；2015 年 10 月至今任广东诺丝科技股份有限公司董事、副总经理。

（2）黄海玲女士，1979 年 6 月出生，中国国籍，无境外居留权，职高学历。2002 年至 2015 年 10 月任中山市益富贸易有限公司深圳大区销售经理；2015 年 10 月至今，任广东诺丝科技股份有限公司深圳大区销售经理。

（3）周勇平先生，1983 年 9 月出生，中国国籍，无境外居留权，中专学历。2005 年至 2015 年 10 月任中山市益富贸易有限公司北京大区销售经理；2015 年 10 月至今，任广东诺丝科技股份有限公司北京大区销售经理。

（4）何辉生先生，1981 年 3 月出生，中国国籍，无境外居留权，高中学历。2004 年至 2015 年 10 月任中山市益富贸易有限公司西南、西北大区经理；2015 年 10 月至今任广东诺丝科技股份有限公司西南、西北大区销售经理。

（5）杜宏先生，1979 年 10 月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。2003 年至 2012 年任维尔汀（亚太）国际有限公司产品开发部经理；2012 年至 2014 年任澳洲莱茵化妆品有限公司市场部经理；2014 年至 2015 年 10 月任中山市益富贸易有限公司产品开发部经理；2015 年 10 月至今任广东诺丝科技股份有限公司产品开发部经理。

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

(一)制度与评估

1、公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，确保公司规范运作，严格进行信息披露，保护投资者利益。公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，形成了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》和《信息披露制度》等在内的一系列管理制度。

报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权及各自的议事规则独立有效地运作。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等规定，在制度层面保障公司所有股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

有限公司阶段，公司基本能够按照《公司法》和公司章程的规定进行运作，就增加注册资本、股权变更、经营范围变更、整体变更等重大决策事项召开股东会议进行决议，

但是也存在会议记录不健全、会议通知程序履行不完整等问题。上述问题未对公司决策机构的运转效力产生重大影响。

自股份公司成立以来，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》、《重大经营及投融资决策管理制度》、《对外担保管理制度》等有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序等均符合有关法律、法规的要求，均严格按照相关法律法规，依法履行各自的权利和义务。公司通过三会的召开，依据公司制度，及时对重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项履行了公司内部制度规定的义务，会议的召集、审议程序、形成的决议均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等各项制度的要求、合法合规。

公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

1、2015 年 6 月 23 日，益富贸易召开股东会，一致同意公司注册资本由 50.00 万元增加至 1000.00 万元，增加部分的 950.00 万元分别由股东江志铭先生和苏耀强先生各自认缴货币出资 475.00 万元，并通过新的公司章程，公司章程按照决议进行了修改。

2、2015 年 10 月 13 日，诺丝科技全体发起人召开创立大会暨第一次临时股东大会，全体股东审议通过《公司章程》、“三会”议事规则等。

3、2015 年 11 月 7 日，公司召开 2015 年度第二次临时股东大会，同意江志铭先生和苏耀强先生分别以现金 500.00 万元、亿盈投资以现金 1,022.00 万元对公司进行增资，并通过新的公司章程，公司章程按照决议进行了修改。

(二)三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	审议《关于选举公司董事长的议案》； 审议《关于聘任公司高级管理人员的议案》； 审议《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》； 审议《关于对公司新增注册资本的议案》； 审议《关于修订公司章程的议案》。

股东（大）会	3	1、审议《关于发起人以中山市益富贸易有限公司净资产作价抵作股款的审核报告》； 2、审议《关于制定广东诺丝科技股份有限公司章程的议案》； 3、审议《关于选举广东诺丝科技股份有限公司董事的议案》； 4、审议《关于选举广东诺丝科技股份有限公司非职工代表监事的议案》； 5、审议《关于制定广东诺丝科技股份有限公司关联交易管理制度的议案》； 6、审议《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》； 审议《关于对公司新增注册资本的议案》。
监事会	1	"第一届监事会第一次会议 时间：2015 年 10 月 13 日 审议《关于选举公司监事会主席的议案》"

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

广东诺丝科技股份有限公司于 2015 年 10 月设立后，公司依据《公司法》等法律法规，已通过制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等办法，完善了公司的各项决策制度，健全了公司治理机制。

公司的治理机制对股东的知情权、参与权、质询权和表决权的保护主要体现在：首先，公司健全的治理机制有效地规范了公司的运行，股东通过股东大会对公司的重大决策起决定作用，从公司发展的角度实现了对股东的参与权及表决权的保护。其次，公司治理机制中，三会互相牵制，监事会也对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害。再次，在公司章程中具体明确了股东知情权及质询权，当股东相关权利受到侵害时可运用司法程序来保护自己的利益。公司治理机制科学合理的保证了股东权的发挥，并从以上三方面给其权益予以保护。

由于公司成立时间尚短，具体的运用及执行中尚缺乏实际的经验。董事会针对此问

题,将在未来继续加强对董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的培训,保证股东充分行使知情权、参与权、质询权及表决权;通过发挥监事会的作用,督促股东、董事及高级管理人员严格按照《公司法》、公司章程的相关规定,各尽其职,勤勉、忠诚的履行义务,以进一步加强公司的规范化管理,保证公司股东的合法权益。

(三)公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求,并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理,形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内,负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全,并将内控制度的检查融入到日常工作中,通过不断完善以适应公司管理和发展的需要,有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。报告期内公司尚未引入职业经理人。

(四)投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》、和《公司章程》的规定,制定了《投资者管理制度》,对投资者管理工作中公司与投资者沟通的原则、内容、公司与投资者沟通的具体方式作出了详细规定。同时在日常生活中,建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径,确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等工作的开展。

(五)董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司董事会未下设专门委员会。

二、内部控制

(一)监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项,监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二)公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构和财务等方面与控股股东及实际控制人之间相互独立,具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立

公司拥有完整的法人财产权和独立的研发、采购和销售系统,独立开展业务,独立核算和决策,独立承担责任和风险,公司不存在依赖控股股东、实际控制人及控制的其他企业进行生产经营活动。公司控股股东除投资本公司外,未从事其他与本公司存在同业竞争的业务。

2、人员独立

公司拥有独立的员工队伍，建立了独立的劳动人事和薪酬管理体系，与员工均已签订了劳动合同。公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免均按照《公司法》、《公司章程》等有关规定进行。公司的总经理、财务总监等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，公司的财务人员均未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职。

3、资产独立

公司资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有独立的经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的研发、设计、销售系统及配套设施，对所有资产具有完全的控制和支配权。

公司主要资产不存在为第三方抵押、质押或被司法机关采取查封等财产保全、执行措施或其他权利受限制的情况，也不存在权属争议的重大纠纷。

4、机构独立

公司设有股东大会、董事会、监事会等决策、监督及经营管理机构，建立了有效的法人治理结构。公司已建立起一套适应公司发展需要的内部经营管理机构，不受控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的非正当干预，独立行使经营管理权。公司控股股东与公司及其职能部门之间不存在上下级关系，不存在股东单位干预公司正常生产经营活动的现象。公司拥有独立的生产经营场所和办公机构，与股东单位无合署办公的情形。

5、财务独立

公司设立了独立的财务部门，财务人员专职在公司工作，不存在在其他公司兼职的情形；公司建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策；公司制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度；公司开立了独立的银行账号，办理了独立的税务登记证，独立纳税。

(三)对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全、完善的会计核算体系、财务管理体系和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四)年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，自股份公司设立以来，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司董事会已根据现行的《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律法规及先关规范性文件制定了《广东诺丝科技股份有限公司年度报告信息披露重大差错责任追究制度》，并提交第一届董事会第四次会议予以审议。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	[2016]京会兴审字第 69000180 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 1107 室
审计报告日期	2016-03-31
注册会计师姓名	刘会林、陈跃华
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
审计报告正文： 审 计 报 告 [2016]京会兴审字第 69000180 号 广东诺丝科技股份有限公司全体股东： 我们审计了后附的广东诺丝科技股份有限公司（以下简称：诺丝科技）的财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。 一、管理层对财务报表的责任 编制和公允列报财务报表是公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。 二、注册会计师的责任 我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。 审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。 我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、审计意见 我们认为，诺丝科技财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了诺丝科技 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。	

北京兴华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 刘会林

中国·北京
二〇一六年三月三十一日

中国注册会计师： 陈跃华

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	六、(一)	2,470,172.44	4,097,106.86
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	六、(二)	17,698,828.36	13,657,559.92
预付款项	六、(三)	1,083,975.00	87,844.34
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、(四)	317,070.49	2,618,120.75
存货	六、(五)	7,658,246.60	8,648,339.72
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、(六)	13,000,000.00	4,000,000.00
流动资产合计	-	42,228,292.89	33,108,971.59
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	六、(七)	1,086,735.81	2,004,753.97

在建工程	六、(八)	67,732.83	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六、(九)	19,016,874.99	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、(十)	59,862.80	-
递延所得税资产	六、(十一)	76,523.40	52,268.59
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	20,307,729.83	2,057,022.56
资产总计	-	62,536,022.72	35,165,994.15
流动负债：	-		
短期借款	六、(十二)	12,000,000.00	19,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
应付短期融资款	-	-	-
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	-	-	-
应付账款	六、(十三)	6,757,747.98	8,759,832.16
预收款项	六、(十四)	2,263,980.78	1,730,561.93
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、(十五)	147,473.57	-
应交税费	六、(十六)	1,413,637.20	426,837.98
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、(十七)	138,308.95	22,340.68
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-

划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	22,721,148.48	29,939,572.75
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债总计	-	22,721,148.48	29,939,572.75
所有者权益：	-		
股本	六、（十八）	36,220,000.00	500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、（十九）	822,391.25	100,000.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、（二十）	298,052.07	422,354.45
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、（二十一）	2,474,583.35	4,204,066.95
外币报表折算差额		-152.43	
归属于母公司所有者权益合计	-	39,814,874.24	5,226,421.40
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	39,814,874.24	5,226,421.40
负债和所有者权益总计	-	62,536,022.72	35,165,994.15

法定代表人：江志铭

主管会计工作负责人：黄丽琼

会计机构负责人：吴淑华

(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	-	2,068,974.33	4,003,874.53
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十 一 、 (一)	16,774,850.85	12,509,620.91
预付款项	-	1,063,890.00	87,844.34
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十 一 、 (二)	2,600,557.38	3,545,634.82
存货	-	6,090,086.02	8,581,269.08
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	13,000,000.00	4,000,000.00
流动资产合计	-	41,598,358.58	32,728,243.68
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	十 一 、 (三)	19,490,000.00	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	950,216.39	1,986,986.22
在建工程	-	67,732.83	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	30,833.32	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	52,070.54	40,028.22
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	20,590,853.08	2,027,014.44
资产总计	-	62,189,211.66	34,755,258.12

流动负债：	-		
短期借款	-	12,000,000.00	19,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	6,326,326.20	8,759,832.16
预收款项	-	2,263,980.78	1,832,809.86
应付职工薪酬	-	41,848.57	-
应交税费	-	1,372,332.46	426,837.98
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	161,811.72	21,623.57
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	22,166,299.73	30,041,103.57
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债总计	-	22,166,299.73	30,041,103.57
所有者权益：	-		
股本	-	36,220,000.00	500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	822,391.25	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	298,052.07	422,354.45
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	2,682,468.61	3,791,800.10

所有者权益合计	-	40,022,911.93	4,714,154.55
负债和所有者权益总计	-	62,189,211.66	34,755,258.12

法定代表人：江志铭

主管会计工作负责人：黄丽琼

会计机构负责人：吴淑华

(三)合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	-	97,577,028.87	81,530,981.79
其中：营业收入	六、（二十二）	97,577,028.87	81,530,981.79
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	91,310,999.58	80,903,922.10
其中：营业成本	六、（二十二）	29,985,836.30	24,890,693.91
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	六、（二十三）	5,548.72	-
销售费用	六、（二十四）	51,897,115.98	47,903,304.18
管理费用	六、（二十五）	8,585,385.27	6,891,232.02
财务费用	六、（二十六）	740,094.02	1,167,811.45
资产减值损失	六、（二十七）	97,019.29	50,880.54
加：公允价值变动收益（损失以“一”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“一”号填列）	六、（二十八）	16,125.75	6,069.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“一”号填列）	-	6,282,155.04	633,128.73
加：营业外收入	六、（二	862,364.72	60,985.75

	十九)		
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六、(三十)	183,364.41	55,130.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额(亏损总额以“一”号填列)	-	6,961,155.35	638,984.48
减：所得税费用	六、(三十一)	1,992,550.08	409,653.49
五、净利润(净亏损以“一”号填列)	-	4,968,605.27	229,330.99
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	4,968,605.27	229,330.99
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	4,968,605.27	229,330.99

归属于母公司所有者的综合收益总额	-	4,968,605.27	229,330.99
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	-	0.59	1.85
（二）稀释每股收益	-	0.59	1.85

法定代表人：江志铭

主管会计工作负责人：黄丽琼

会计机构负责人：吴淑华

(四)母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十一、 (四)	96,916,246.85	80,997,027.24
减：营业成本	十一、 (四)	29,985,836.30	24,894,893.43
营业税金及附加	-	5,548.72	-
销售费用	-	50,853,704.42	46,496,171.47
管理费用	-	8,084,249.06	6,825,203.80
财务费用	-	1,066,877.54	1,166,995.26
资产减值损失	-	48,169.31	24,647.03
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	-	16,125.75	6,069.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	6,887,987.25	1,595,185.29
加：营业外收入	-	847,592.37	60,985.75
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	183,364.41	55,130.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	7,552,215.21	1,601,041.04
减：所得税费用	-	1,963,457.83	414,685.22
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	5,588,757.38	1,186,355.82
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	-	5,588,757.38	1,186,355.82
七、每股收益：	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：江志铭

主管会计工作负责人：黄丽琼

会计机构负责人：吴淑华

(五)合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	103,434,863.41	67,389,507.24
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	822,108.07	296,044.94
经营活动现金流入小计	-	104,256,971.48	67,685,552.18
购买商品、接受劳务支付的现金	-	31,529,543.61	23,597,798.25

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	-	23,059,828.51	19,285,030.62
支付的各项税费	-	1,085,710.44	458,364.91
支付其他与经营活动有关的现金	-	43,920,331.56	25,104,964.68
经营活动现金流出小计	-	99,595,414.12	68,446,158.46
经营活动产生的现金流量净额	六、（二十七）	4,661,557.36	-760,606.28
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	17,000,000.00	6,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	16,125.75	6,069.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	920,767.00	83,000.00
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	-	17,936,892.75	6,089,069.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	19,751,907.73	323,572.00
投资支付的现金	-	-	5,500,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	26,000,000.00	-
投资活动现金流出小计	-	45,751,907.73	5,823,572.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-27,815,014.98	265,497.04
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	29,720,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	55,000,000.00	21,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	84,720,000.00	21,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	62,000,000.00	17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,193,476.80	1,452,171.64
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	-	63,193,476.80	18,452,171.64
筹资活动产生的现金流量净额	-	21,526,523.20	2,547,828.36
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	-	-1,626,934.42	2,052,719.12
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,097,106.86	2,044,387.74

六、期末现金及现金等价物余额	-	2,470,172.44	4,097,106.86
----------------	---	--------------	--------------

法定代表人：江志铭

主管会计工作负责人：黄丽琼

会计机构负责人：吴淑华

(六)母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	101,622,080.53	66,874,386.27
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	821,544.83	295,686.63
经营活动现金流入小计	-	102,443,625.36	67,170,072.90
购买商品、接受劳务支付的现金	-	30,786,459.92	23,939,855.48
支付给职工以及为职工支付的现金	-	22,501,609.97	18,435,484.45
支付的各项税费	-	1,085,710.44	451,111.96
支付其他与经营活动有关的现金	-	43,595,253.45	24,890,636.08
经营活动现金流出小计	-	97,969,033.78	67,717,087.97
经营活动产生的现金流量净额	-	4,474,591.58	-547,015.07
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	17,000,000.00	6,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	16,125.75	6,069.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	899,767.00	83,000.00
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	-	17,915,892.75	6,089,069.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	361,907.73	323,572.00
投资支付的现金	-	19,490,000.00	5,500,000.00
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	-	26,000,000.00	-
投资活动现金流出小计	-	45,851,907.73	5,823,572.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-27,936,014.98	265,497.04
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	29,720,000.00	-
取得借款收到的现金	-	55,000,000.00	21,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	84,720,000.00	21,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	62,000,000.00	17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,193,476.80	1,452,171.64
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	63,193,476.80	18,452,171.64
筹资活动产生的现金流量净额	-	21,526,523.20	2,547,828.36
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	-	-1,934,900.20	2,266,310.33
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,003,874.53	1,737,564.20
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,068,974.33	4,003,874.53

法定代表人：江志铭 主管会计工作负责人：黄丽琼 会计机构负责人：吴淑华

(七)合并股东权益变动表

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	500,000.00	-	-	-	100,000.00	-	-	-	422,354.45	-	4,204,066.95	-	5,226,421.40
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	500,000.00	-	-	-	100,000.00	-	-	-	422,354.45	-	4,204,066.95	-	5,226,421.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	35,720,000.00	-	-	-	722,391.25	-	-152.43	-	-124,302.38	-	-1,729,483.60	-	34,588,452.84
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-152.43	-	-	-	4,968,605.27	-	4,968,452.84
（二）所有者投入和减少资本	29,720,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,720,000.00
1. 股东投入的普通股	29,720,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

													29,720,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	558,875.74	-	-558,875.74	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	558,875.74	-	-558,875.74	-	-
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	6,000,000.00	-	-	-	822,391.25	-	-	-	-683,178.12	-	-6,139,213.13	-	-
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	6,000,000.00	-	-	-	822,391.25	-	-	-	-683,178.12	-	-6,139,213.13	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-100,000.00

四、本年期末余额	36,220,000.00	-	-	-	822,39 1.25	-	-152.43	-	298,0 52.07	-	2,474,58 3.35	-	39,814,8 74.24
----------	---------------	---	---	---	----------------	---	---------	---	----------------	---	------------------	---	-------------------

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益												少数股东 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		所有者 权益
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	500,000.00	-	-	-	100,000. 00	-	-	-	303,7 18.87	-	4,093,37 1.54	-	4,997,09 0.41
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	500,000.00	-	-	-	100,000. 00	-	-	-	303,7 18.87	-	4,093,37 1.54	-	4,997,09 0.41
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	118,6 35.58	-	110,695. 41	-	229,330. 99
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	229,330. 99	-	229,330. 99
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	118,635.58	-	-118,635.58	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	118,635.58	-	-118,635.58	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	500,000.00	-	-	-	100,000.00	-	-	-	422,354.45	-	4,204,066.95	-	5,226,421.40

法定代表人：江志铭 主管会计工作负责人：黄丽琼 会计机构负责人：吴淑华

(八)母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	422,354.45	3,791,800.10	4,714,154.55
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	422,354.45	3,791,800.10	4,714,154.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	35,720,000.00	-	-	-	822,391.25	-	-	-	-124,302.38	-1,109,331.49	35,308,757.38
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,588,757.38	5,588,757.38
（二）所有者投入和减少资本	29,720,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,720,000.00
1．股东投入的普通股	29,720,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,720,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	558,875.7	-558,875.74	-

									4		
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	558,875.74	-558,875.74	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	6,000,000.00	-	-	-	822,391.25	-	-	-	-683,178.12	-6,139,213.13	-
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	6,000,000.00	-	-	-	822,391.25	-	-	-	-683,178.12	-6,139,213.13	-
（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	36,220,000.00	-	-	-	822,391.25	-	-	-	298,052.07	2,682,468.61	40,022,911.93

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	303,718.87	2,724,079.86	3,527,798.73

加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	303,718.87	2,724,079.86	3,527,798.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	118,635.58	1,067,720.24	1,186,355.82
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,186,355.82	1,186,355.82
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	118,635.58	-118,635.58	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	118,635.58	-118,635.58	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	422,354.45	3,791,800.10	4,714,154.55

法定代表人：江志铭 主管会计工作负责人：黄丽琼 会计机构负责人：吴淑华

三、财务附注

广东诺丝科技股份有限公司

2015年度财务报表附注

（金额单位：人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式、总部地址

广东诺丝科技股份有限公司（以下简称为“本公司”或“公司”）前身为中山市益富贸易有限公司。于 2015 年 11 月 17 日取得中山市工商行政管理局核发《企业法人营业执照》，统一社会信用代码为 91442000722909216Y。公司住所为中山市小榄镇创盈路 3 号之一；法定代表人：江志铭。

（二）经营范围

公司经营范围：生产、销售：日用百货、家用电器、服装、避孕套、二类 6866 医用高分子材料及制品（一次性使用输液（血）器（针）类除外）、第一类医疗器械、橡胶制品；第二、三类医疗器械经营企业；第二、三类医疗器械生产企业。

（三）历史沿革

公司设立时申请登记的注册资本为人民币 50 万元，其中股东江志铭货币出资人民币 26.00 万元，占注册资本的 52.00%；股东苏耀强货币出资人民币 24.00 万元，占注册资本的 48.00%。本次出资由中山市花城会计师事务所审验，并出具中花验字（2000）第 114 号《企业法人验资证明书》。各股东出资情况如下：

序号	股东名称	实际出资额	
		金额（万元）	持股比例（%）
1	江志铭	26.00	52.00
2	苏耀强	24.00	48.00
	合计	50.00	100.00

2010 年 11 月 24 日公司召开股东会议，决议同意股东江志铭将占公司注册资本 2%的股权，以 1 万元的价格转让给股东苏耀强，并批准江志铭与苏耀强之间签订的股权转让协议，变更后各股东出资情况如下：

序号	股东名称	实际出资额	
		金额（万元）	持股比例（%）
1	江志铭	25.00	50.00
2	苏耀强	25.00	50.00
	合计	50.00	100.00

2015 年 6 月 23 日公司召开股东会议，决议同意公司注册资本增加为 1,000.00 万元。增加部分分别由股东江志铭、苏耀强各以货币出资 475.00 万元，于 2018 年 12 月 30 日前缴清。截至 2015 年 7 月 31 日，公司已收到股东新增实收资本金人民币 950.00 万元，变更后各股东出资情况如下：

序号	股东名称	实际出资额	
		金额（万元）	持股比例（%）
1	江志铭	500.00	50.00
2	苏耀强	500.00	50.00
	合计	1,000.00	100.00

2015 年 9 月 27 日,股东会确认审计及评估结果,依据中山市益富贸易有限公司截至 2015 年 7 月 31 日经审计后的净资产折合股本人民币 16,000,000.00 元。折股后各股东出资情况如下:

序号	股东名称	实际出资额	
		金额（万元）	持股比例（%）
1	江志铭	800.00	50.00
2	苏耀强	800.00	50.00
	合计	1,600.00	100.00

2015 年 11 月 7 日,公司召开 2015 年度第二次临时股东大会,同意江志铭先生和苏耀强先生分别以现金 500.00 万元、亿盈投资以现金 1,022.00 万元对公司进行增资。增资后各股东出资情况如下:

序号	股东名称	实际出资额	
		金额（万元）	持股比例（%）
1	江志铭	1,300.00	35.89
2	苏耀强	1,300.00	35.89
3	亿盈投资	1,022.00	28.22
	合计	3,622.00	100.00

(四) 财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 4 月 12 日批准报出。

二、合并财务报表范围

2015 年纳入合并财务报表范围的主体 2 家,新增 2 公司,分别为上海益富百货有限公司和诺丝科技(国际)有限公司,具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

(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,按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”)以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估,未发现影响本公司持续经营能力的事项,本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本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。本报告期间为 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净

资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：

（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损

益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与

剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其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、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其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，以及按其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，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

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。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及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、预付账款等，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。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资,作为可供出售金融资产列报,按成本进行后续计量。

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,计入投资损益。

(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

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。

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

括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，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

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，将原直接计入其他综合收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。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

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，不得通过损益转回。

（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

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

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：	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行
-------------------	-----------------------------------

	减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。 单项金额重大是指：账龄超过两年、应收账款单笔金额超过 100 万元、其他应收款单笔金额超过 100 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	按个别方式评估确认减值损失，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

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1	账龄组合
组合 2	无风险组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，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）	1	1
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	70	70
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

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

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

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

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要

性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

（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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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为基础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、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联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，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司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。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

（十四）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。固定资产分类为：办公设备、运输设备。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。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

（十五）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

（十六）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、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
商标	20 年	商标注册证规定年限
软件	5 年	软件更新的频率

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（十八）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，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。

设定受益计划存在资产的，将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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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：

- （1）企业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；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十九）收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

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

（二十一）关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十二）重要会计政策、会计估计的变更

本公司根据财政部 2014 年最新修订的企业会计准则及相关具体规定，对本报告期及以前年度比较财务报表进行列报和披露，修订后的企业会计准则未对公司本期及以前年度的财务状况及经营成果产生重大影响。

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

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	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税计征	2%
堤围费	全年收入	0.072%
企业所得税	应纳税所得额	16.5%、25%

（二）税收优惠及批文

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》（国务院令 538 号）第十五条第（二）款：“避孕药品和用具免征增值税”之规定，2013 年 1 月 28 日，本公司经中山市国家税务局小榄税务分局批准，本公司从事避孕药品和用具销售免征增值税。备案有效期限：2013 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

2014 年 8 月 13 日，本公司全资子公司上海益富百货有限公司于上海市金山区国家税务局备案登记，上海益富百货有限公司从事避孕药品和用具销售免征增值税，执行期限：2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日。

2015 年 12 月 29 日，本公司全资子公司上海益富百货有限公司于上海市金山区国家税务

局备案登记，上海益富百货有限公司从事避孕药品和用具销售免征增值税，执行期限：2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。）

（一）货币资金

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
库存现金	17,717.23	152,247.33
银行存款	2,452,455.21	3,944,859.53
合计	2,470,172.44	4,097,106.86

公司报告期内无使用受限的资金。

（二）应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独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					
组合 1	18,001,719.26	100.00	302,890.90	1.68	17,698,828.36
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	18,001,719.26	100.00	302,890.90	1.68	17,698,828.36

续表 1

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独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					
组合 1	13,863,575.91	100.00	206,015.99	1.49	13,657,559.92
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	13,863,575.91	100.00	206,015.99	1.49	13,657,559.92

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

项目	2015 年 12 月 31 日		
1 年以内（含 1 年）	16,775,423.33	167,754.23	1.00
1—2 年	1,167,053.54	116,705.35	10.00
2—3 年	55,949.39	16,784.82	30.00
3—4 年	3,293.00	1,646.50	50.00
合计	18,001,719.26	302,890.90	1.68

续表 1

项目	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	13,254,127.98	132,541.28	1.00
1—2 年	546,798.37	54,679.84	10.00
2—3 年	62,649.56	18,794.87	30.00
合计	13,863,575.91	206,015.99	1.49

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备金额	184,449.69	50,798.06
收回或转回坏账准备金额	87,574.77	

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末余额按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 5,913,850.48 元，占应收账款余额合计数的比例 32.85%，相应计提的坏账准备余额汇总金额 122,260.21 元。

（三）预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）
1 年以内	1,083,975.00	100.00	87,044.34	99.09
1-2 年			800.00	0.91
合计	1,083,975.00	100.00	87,844.34	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项余额合计数的比例（%）	账龄	未结算原因
陕西双鼎盛贸易有限公司	非关联方	497,200.00	45.87	1 年以内	尚未结算
时代广告（北京）有限公司	非关联方	190,000.00	17.53	1 年以内	尚未结算
深圳市午未广告有限公司	非关联方	113,800.00	10.50	1 年以内	尚未结算
广州市新目标广告有限公司	非关联方	100,000.00	9.23	1 年以内	尚未结算
北京市恒信康源科技发展有限公司	非关联方	50,400.00	4.65	1 年以内	尚未结算
合计		951,400.00	87.78		

（四）其他应收款

1、其他应收款分类及披露

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独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					
组合 1	320,273.22	100.00	3,202.73	1.00	317,070.49
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	320,273.22	100.00	3,202.73	1.00	317,070.49

续表 1

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独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					
组合 1	43,723.89	1.67	3,058.34	6.99	40,665.55
组合 2	2,577,455.20	98.33			2,577,455.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,621,179.09	100.00	3,058.34	0.12	2,618,120.75

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	320,273.22	3,202.73	1.00
合计	320,273.22	3,202.73	1.00

续表 1

项目	2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	32,295.57	322.95	1.00
1—2 年	3,465.52	346.55	10.00
2—3 年	7,962.80	2,388.84	30.00
合计	43,723.89	3,058.34	6.99

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备金额	3,492.56	99.67
收回或转回坏账准备金额	3,348.18	17.19

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	期初账面余额
借款		2,575,015.20
备用金	118,939.03	26,172.34
保证金及押金	100,000.00	2,440.00
代缴社保及个人所得税	99,834.19	17,551.55
代理记账费	1,500.00	
合计	320,273.22	2,621,179.09

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	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
黄海玲	备用金	70,260.52	1 年以内	21.94	702.61
黎少雅	备用金	58,883.61	1 年以内	18.39	588.84
中山市安顺达物流有限公司	押金	50,000.00	1 年以内	15.61	500.00
冯宇飞	备用金	47,883.92	1 年以内	14.95	478.84
王庆华	押金	30,000.00	1 年以内	9.37	300.00
合计	--	257,028.05	--	80.25	

(五) 存货

1、存货分类

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,901,194.82		1,901,194.82
库存商品	5,566,288.40		5,566,288.40
周转材料	190,763.38		190,763.38
合计	7,658,246.60		7,658,246.60

续表 1

项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,023,958.32		3,023,958.32
库存商品	5,624,381.40		5,624,381.40
合计	8,648,339.72		8,648,339.72

(六) 其他流动资产

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
中国建设银行“乾元-日鑫月溢”理财产品	13,000,000.00	4,000,000.00
合计	13,000,000.00	4,000,000.00

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	办公设备及其他	机器设备	合计
一、账面原值：					
1.2015 年 1 月 1 日余额		3,422,541.00	555,014.99		3,977,555.99
2.本期增加金额					
(1)购置	18,007.90	261,179.50	65,409.66	54,841.77	399,438.83
3.本期减少金额					
(1)处置或报废		1,564,660.00			1,564,660.00
4.2015 年 12 月 31 日余额	18,007.90	2,119,060.50	620,424.65	54,841.77	2,812,334.82
二、累计折旧					
1.2015 年 1 月 1 日余额		1,473,562.09	499,239.93		1,972,802.02
2.本期增加金额					
(1)计提		585,193.87	71,734.47	2,769.17	659,697.51
3.本期减少金额					
(1)处置或报废		906,900.52			906,900.52
4.2015 年 12 月 31 日余额		1,151,855.44	570,974.40	2,769.17	1,725,599.01
三、减值准备					
1.2015 年 1 月 1 日余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2015 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1.2015 年 12 月 31 日账面价值	18,007.90	967,205.06	49,450.25	52,072.60	1,086,735.81
2.2015 年 1 月 1 日账面价值		1,948,978.91	55,775.06		2,004,753.97

(八) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
展示厅装修工程	67,732.83		67,732.83			
合计	67,732.83		67,732.83			

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	商标	软件	合计
一、账面原值			
1.2015 年 1 月 1 日余额			
2.本期增加金额			
(1)购置		34,000.00	34,000.00
(2)企业合并增加	19,390,000.00		19,390,000.00
3.本期减少金额			
4.2015 年 12 月 31 日余额	19,390,000.00	34,000.00	19,424,000.00
二、累计摊销			
1.2015 年 1 月 1 日余额			

项目	商标	软件	合计
2.本期增加金额			
(1)计提		3,166.68	3,166.68
(2)企业合并增加	403,958.33		403,958.33
3.本期减少金额			
4.2015 年 12 月 31 日余额	403,958.33	3,166.68	407,125.01
三、减值准备			
1.2015 年 1 月 1 日余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2015 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1.2015 年 12 月 31 日账面价值	18,986,041.67	30,833.32	19,016,874.99
2.2015 年 1 月 1 日账面价值			

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费		61,573.17	1,710.37		59,862.80

(十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2015 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	306,093.60	76,523.40

续表 1

项目	2014 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	209,074.34	52,268.59

(十二) 短期借款

1、短期借款分类

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
保证借款	12,000,000.00	19,000,000.00

2、截至 2015 年公司保证借款情况如下：

贷款银行	金额	期限	年利率（%）	保证人（担保人）
中信银行中山分行	12,000,000.00	2015/7/24-2016/7/24	6.1200	江志铭、苏耀强
合计	12,000,000.00			

(十三) 应付账款

1、应付账款列示

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
1 年以内（含 1 年）	6,460,115.52	8,759,032.16
1—2 年	15,008.00	800.00
合计	6,475,123.52	8,759,832.16

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	余额	账龄	占应付账款余额合计数的比例(%)
马来西亚康乐有限公司	2,305,412.42	1 年以内	35.60
中山市佳盈外贸有限公司	1,609,981.93	1 年以内	24.86
中山市小榄镇艺华彩印厂	1,261,583.39	1 年以内	19.48
中山市东升镇卓升货架加工场	497,166.02	1 年以内	7.68
中山市小榄镇华雄印刷厂	193,771.92	1 年以内	2.99
合计	5,867,915.68	--	90.62

（十四）预收款项

1、预收账款项列示

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
1 年以内（含 1 年）	2,235,647.59	1,718,540.28
1—2 年	17,856.38	12,021.65
2—3 年	10,476.81	
合计	2,263,980.78	1,730,561.93

2、按欠款方归集的期末余额前五名的预收账款情况

单位名称	余额	账龄	占预收账款余额合计数的比例(%)
长沙市瑞宝日用品贸易有限公司	346,246.38	1 年以内	15.29
成都映山红商贸有限公司	216,771.04	1 年以内	9.57
苏州百润洗涤化妆用品有限公司	188,512.13	1 年以内	8.33
河源市高品贸易有限公司	117,698.19	1 年以内	5.20
潍坊孚美经贸有限公司	107,133.57	2 年以内	4.73
合计	976,361.31	--	43.12

（十五）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、短期薪酬		21,950,993.24	21,803,519.67	147,473.57
二、离职后福利-设定提存计划		1,256,308.84	1,256,308.84	
合计		23,207,302.08	23,059,828.51	147,473.57

2、短期薪酬列示

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴		21,242,687.58	21,095,214.01	147,473.57
二、职工福利费		371,698.44	371,698.44	
三、社会保险费		336,607.22	336,607.22	
其中：医疗保险费		258,598.86	258,598.86	
工伤保险费		57,751.60	57,751.60	
生育保险费		18,395.32	18,395.32	
大病补助		1,861.44	1,861.44	
合计		21,950,993.24	21,803,519.67	147,473.57

3、设定提存计划列示

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
1、基本养老保险		1,188,043.79	1,188,043.79	
2、失业保险费		68,265.05	68,265.05	
合计		1,256,308.84	1,256,308.84	

(十六) 应交税费

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
企业所得税	1,404,922.48	420,846.98
堤围费	6,151.57	5,991.00
印花税	2,563.15	
合计	1,413,637.20	426,837.98

(十七) 其他应付款

1、其他应付款列示

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
1 年以内（含 1 年）	420,933.41	15,920.68
1—2 年		1,420.00
2—3 年		5,000.00
合计	420,933.41	22,340.68

2、按款项性质列示其他应付款

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
代扣代缴社保个税等	19,168.25	11,364.05
保证金	60,000.00	5,000.00
押金	42,114.00	
奖励基金	9,725.10	
保险费用		4,976.63
借款	289,926.06	1,000.00
合计	420,933.41	22,340.68

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	余额	账龄	占其他应付款余额合计数的比例(%)
美国纽约国际有限公司	282,624.46	1 年以内	67.14
中山市安顺达物流有限公司	42,114.00	1 年以内	10.00
深圳顺昌实业有限公司	30,000.00	1 年以内	7.13
青岛海鑫富商贸有限公司	20,000.00	1 年以内	4.75
莫永希	5,000.00	1 年以内	1.19
合计	379,738.46	--	90.21

（十八）股本

1、股本增减变动情况

股东名称	2015 年 1 月 1 日	本期增加	2015 年 12 月 31 日
江志铭	250,000.00	12,750,000.00	13,000,000.00
苏耀强	250,000.00	12,750,000.00	13,000,000.00
中山市亿盈股权投资企业（有限合伙）		10,220,000.00	10,220,000.00
合计	500,000.00	35,720,000.00	36,220,000.00

注：公司本期股本变化情况，详见本附注一、（三）历史沿革

（十九）资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
股本溢价		822,391.25		822,391.25
其他资本公积	100,000.00		100,000.00	
合计	100,000.00	822,391.25	100,000.00	822,391.25

2、其他说明

股本溢价是由于 2015 年 10 月对公司原有限公司截至 2015 年 7 月 31 日止不高于审计值且不高于评估值的净资产进行折股产生。其他资本公积是由于同一控制下企业合并产生。

（二十）盈余公积

1、盈余公积明细

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	422,354.45	558,875.74	683,178.12	298,052.07

2、其他说明

2015 年 10 月对公司原有限公司截至 2015 年 7 月 31 日止不高于审计值且不高于评估值的净资产进行折股，因此盈余公积减少。

（二十一）未分配利润

项目	2015 年度	2014 年度
----	---------	---------

项目	2015 年度	2014 年度
调整前上期末未分配利润	4,204,066.95	4,093,371.54
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	4,204,066.95	4,093,371.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,968,605.27	229,330.99
减：提取法定盈余公积	558,875.74	118,635.58
所有者权益内部结转	6,139,213.13	
期末未分配利润	2,474,583.35	4,204,066.95

（二十二）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	97,533,265.07	29,942,072.50	81,530,981.79	24,890,693.91
其他业务	43,763.80	43,763.80		
合计	97,577,028.87	29,985,836.30	81,530,981.79	24,890,693.91

其他说明：其他业务收入为销售原材料收入。

2、本期营业收入前五名客户明细

客户名称	本年销售收入总额	占公司全部销售收入的比例（%）
东莞市东孚商贸有限公司	15,135,621.15	15.51
中山市盛康日用品有限公司	4,781,271.26	4.90
北京桥赢伟业商贸有限公司	3,205,660.91	3.29
深圳市东华通贸易发展有限公司	2,719,783.44	2.79
北京市佰益盛通商贸中心	2,299,945.46	2.36
合计	28,142,282.22	28.85

（二十三）营业税金及附加

项目	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	2,774.36	
教育费附加	1,664.62	
地方教育费附加	1,109.74	
合计	5,548.72	

（二十四）销售费用

项目	2015 年度	2014 年度
专设销售机构职工薪酬	17,765,051.15	15,565,176.27
陈列费	14,899,804.85	17,556,809.74
差旅费	5,217,792.37	4,179,164.21
广告费	5,950,156.51	2,322,490.13

项目	2015 年度	2014 年度
商标费	1,447,000.00	2,000,000.00
运输费	1,185,193.94	992,265.32
入场费	869,090.00	2,383,202.00
销售返利	838,946.01	825,904.16
产品促销费	678,660.54	217,933.35
业务招待费	547,154.00	70,460.00
折旧摊销费	269,243.60	8,151.00
其他	2,229,023.01	1,781,748.00
合计	51,897,115.98	47,903,304.18

(二十五) 管理费用

项目	2015 年度	2014 年度
职工工资	2,955,534.78	3,490,000.00
社保费	1,514,460.53	971,388.08
聘请中介机构费	939,400.00	
折旧摊销费	797,578.92	610,413.00
租赁费	405,834.60	221,935.92
福利费	356,053.92	219,254.70
差旅费	285,417.28	71,573.50
年审及检验费	240,048.11	300,169.94
法律咨询费	157,030.00	
其他	934,027.13	1,006,496.88
合计	8,585,385.27	6,891,232.02

(二十六) 财务费用

项目	2015 年度	2014 年度
利息支出	1,193,476.87	1,452,171.64
减：利息收入	22,991.53	6,401.53
汇兑损益	-632,457.76	-289,643.41
手续费及其他	202,066.44	11,684.75
合计	740,094.02	1,167,811.45

(二十七) 资产减值损失

项目	2015 年度	2014 年度
坏账损失	97,019.29	50,880.54
合计	97,019.29	50,880.54

(二十八) 投资收益

项目	2015 年度	2014 年度
购买理财产品收益	16,125.75	6,069.04

(二十九) 营业外收入

项目	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	62,364.72	62,364.72
其中：固定资产处置利得	60,271.72	60,271.72
其他资产处置利得	2,093.00	2,093.00
政府补助	800,000.00	800,000.00
合计	862,364.72	862,364.72

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与收益相关
新三板挂牌补助	800,000.00		800,000.00

（三十）营业外支出

项目	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	103,426.96	103,426.96
其中：固定资产处置损失	103,426.96	103,426.96
对外捐赠	45,000.00	45,000.00
赔偿金、违约金及罚款支出	34,587.38	34,587.38
其他支出	350.07	350.07
合计	183,364.41	183,364.41

（三十一）所得税费用

1、所得税费用表

项目	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	2,016,804.89	422,373.63
递延所得税费用	-24,254.81	-12,720.14
合计	1,992,550.08	409,653.49

（三十二）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
利息收入	22,108.07	6,401.53
政府补助	800,000.00	
合计	822,108.07	6,401.53

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
销售费用中的现金支出	33,836,734.53	32,176,637.44
管理费用中的现金支出	3,291,724.34	3,004,704.94
往来及其他	6,791,872.69	
合计	43,920,331.56	35,181,342.38

3、支付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
购买理财产品	26,000,000.00	
合计	26,000,000.00	

(三十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	2015 年度	2014 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,968,605.27	229,330.99
加：资产减值准备	97,019.29	50,880.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	659,697.51	618,564.00
无形资产摊销	407,125.01	
长期待摊费用摊销	1,710.37	
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）	41,062.24	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		-60,985.75
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,193,476.87	1,452,171.64
投资损失（收益以“－”号填列）	-16,125.75	-6,069.04
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-24,254.81	-12,720.14
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）	990,093.12	-1,299,848.36
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,736,348.84	2,601,073.94
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-920,502.92	-4,333,004.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,661,557.36	-760,606.28
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	2,470,172.44	4,097,106.86
减：现金的期初余额	4,097,106.86	2,044,387.74
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	2015 年度	2014 年度
现金及现金等价物净增加额	-1,626,934.42	2,052,719.12

2、现金和现金等价物的构成

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一、现金	2,470,172.44	4,097,106.86
其中：库存现金	17,717.23	152,247.33
可随时用于支付的银行存款	2,452,455.21	3,944,859.53
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,470,172.44	4,097,106.86

七、合并范围的变更

（一）同一控制下企业合并

1、报告期发生的同一控制下企业合并

（1）2015 年度发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例（%）	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润
上海益富百货有限公司	100.00	受同一控制人控制	2015 年 7 月 31 日	股权转让协议	482,560.91	-409,258.90

续表

被合并方名称	2014 年度被合并方的收入	2014 年度被合并方的净利润
上海益富百货有限公司	791,897.32	-957,024.83

（二）其他原因的合并范围变动

1、公司新设立子公司情况

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
诺丝科技（国际）有限公司	香港	进出口业务	800.00	100.00	100.00

八、关联方及关联交易

（一）本企业的实际控制人为江志铭及苏耀强。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十一、（三）。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中山市迈克化工有限公司	股东控股或参股的其他企业
中山市洁莹日用品有限公司	股东控股或参股的其他企业
中山市明冠贸易有限公司	股东控股或参股的其他企业
中山市小榄镇明宇贸易商行	股东控股或参股的其他企业
澳洲乐天国际有限公司	股东控股或参股的其他企业
美国纽约国际有限公司	股东控股或参股的其他企业
中山市小榄镇鸿泰五金塑料厂	股东控股或参股的其他企业
东莞市京奇装饰工程有限公司	监事会主席黎少雅配偶王涛公司,王涛持股 100%
中山市小榄镇龙三货架广告牌加工场	财务总监黄丽琼弟弟经营的个体工商户
中山市东升镇卓升货架加工场	财务总监黄丽琼弟妹经营的个体工商户

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015 年度	2014 年度
			金额	金额
中山市洁莹日用品有限公司	购买商品	市场价值	174,659.27	
中山市小榄镇龙三货架广告牌加工场	购买货架	市场价值	373,585.39	404,949.70
中山市东升镇卓升货架加工场	购买货架	市场价值	1,842,843.36	
美国纽约国际有限公司	购买商标	市场价值	19,390,000.00	

(2) 租赁情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015 年度	2014 年度
			金额	金额
美国纽约国际有限公司	办公用房租赁	市场价值	360,474.60	171,935.92
美国纽约国际有限公司	商标使用费	市场价值	1,447,000.21	2,024,925.68

(3) 2015 年 7 月, 通过股权转让协议, 公司以 10 万元人民币收购股东江志铭、苏耀强共同持有的上海益富百货有限公司。

2、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

本报告期内公司无对外担保事项。

(2) 本公司作为被担保方

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司作为被担保方情况详见附注六、（十二）

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2014 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	江志铭	2,259,340.59	

2、应付项目

项目名称	关联方	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
其他应付款	美国纽约国际有限公司	282,624.46	
应付账款	中山市洁莹日用品有限公司	174,659.27	
应付账款	中山市东升镇卓升货架加工场	497,166.02	
应付账款	中山市小榄镇龙三货架广告牌加工场	28,126.61	155,866.36

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至报告出具日，公司无重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至报告出具日，公司无重大资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独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					
组合 1	16,262,693.72	95.78	205,118.99	1.26	16,057,574.73
组合 2	717,276.12	4.22			717,276.12

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	16,979,969.84	100.00	205,118.99	1.21	16,774,850.85

续表 1

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独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					
组合 1	12,666,679.35	100.00	157,058.44	1.24	12,509,620.91
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	12,666,679.35	100.00	157,058.44	1.24	12,509,620.91

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	15,838,806.02	158,388.06	1.00
1—2 年	405,469.90	40,546.99	10.00
2—3 年	15,124.80	4,537.44	30.00
3—4 年	3,293.00	1,646.50	50.00
合计	16,262,693.72	205,118.99	1.26

续表 1

项目	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	12,468,215.71	124,682.16	1.00
1—2 年	135,814.08	13,581.41	10.00
2—3 年	62,649.56	18,794.87	30.00
合计	12,666,679.35	157,058.44	1.24

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2015 年 12 月 31 日按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 5,231,388.32 元，占应收账款余额合计数的比例 30.80%，相应计提的坏账准备余额汇总金额 52,313.87 元。

2014 年 12 月 31 日按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 4,820,779.98 元，占应收账款余额合计数的比例 38.06%，相应计提的坏账准备余额汇总金额 48,207.80 元。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类及披露

类别	2015 年 12 月 31 日
----	------------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独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					
组合 1	316,319.25	12.00	3,163.19	1.00	313,156.06
组合 2	2,287,401.32	88.00			2,287,401.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,603,720.57	100.00	3,163.19	0.12	2,600,557.38

续表 1

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独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					
组合 1	43,331.72	1.22	3,054.42	7.05	40,277.30
组合 2	3,505,357.52	98.78			3,505,357.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,548,689.24	100.00	3,054.42	0.09	3,545,634.82

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	316,319.25	3,163.19	1.00
合计	316,319.25	3,163.19	1.00

续表 1

项目	2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	31,903.40	319.03	1.00
1—2 年	3,465.52	346.55	10.00
2—3 年	7,962.80	2,388.84	30.00
合计	43,331.72	3,054.42	7.05

（三）长期股权投资

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,490,000.00		19,490,000.00
合计	19,490,000.00		19,490,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	本期计提减值准备
-------	------------------	------	------	------------------	----------

被投资单位	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	本期计提减值准备
上海益富百货有限公司		100,000.00		100,000.00	
诺丝科技(国际)有限公司		19,390,000.00		19,390,000.00	
合计		19,490,000.00		19,490,000.00	

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	96,916,246.85	29,985,836.30	80,997,027.24	24,894,893.43
合计	96,916,246.85	29,985,836.30	80,997,027.24	24,894,893.43

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损益	-41,062.24	60,985.75
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	-479,580.62	-957,024.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	720,062.55	-55,130.00
所得税影响额	-53,843.32	256,815.65
合计	145,576.37	-694,353.43

(二) 净资产收益率及每股收益

2015 年度	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	35.12	0.59	0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	34.10	0.57	0.56

十三、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

广东诺丝科技股份有限公司

2016 年 4 月 12 日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）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。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室
