



# 延春高材

NEEQ:837400

## 广东延春高新材料科技股份有限公司

GUANGDONG YANCHUN HIGHTECH MATERIALS TECHNOLOGYCO.,LTD.

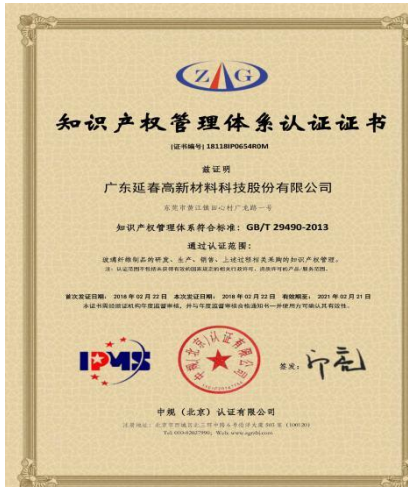


## 半年度报告

# 2018

# 公司半年度大事记

## 知识产权管理体系证书



2018 年上半年通过了知识产权管理体系认证。通过该次企业知识产权管理规范的认证, 我司对知识产权有了更新的认识, 对我司在新的企业战略中, 与其他院校的合作研发也有所启示与指导, 进一步规范知识产权管理标准, 优化知识产权管理流程, 全面提升知识产权管理工作的规范化、标准化、精细化水平, 建立了符合《企业知识产权管理规范》的管理体系, 进一步强化知识产权创造、运用、管理、保护系统工作, 增强自主创新能力, 真正实现对知识产权的科学管理和战略运用, 提高国际、国内市场竞争力, 实现跨越式发展。



## 环境管理体系证书

2018 年上半年通过了环境管理体系认证。为了推进企业管理与国际标准接轨, 提高公司的环境管理水平, 提高服务质量, 增强相关方满意, 树立公司良好形象, 适应绿色运动潮流, 实现企业环境的社会效益最大化, 满足相关方和其它相关方的要求和期望。公司通过了 ISO14001:2015 环境管理体系认证, 并严格按 ISO14001:2015 环境管理体系标准要求实施、运行。

## 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 .....	9
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 重要事项 .....	15
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	20
第七节 财务报告 .....	23
第八节 财务报表附注 .....	36

## 释义

释义项目	指	释义
元、万元	指	人民币元、万元
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
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	广东延春高新材料科技股份有限公司公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
关联交易	指	关联方之间的交易
控股股东	指	持有股份占公司股本总额 50%以上的股东
三会	指	股东大会、董事会、监事会
监事会	指	广东延春高新材料科技股份有限公司监事会
董事会	指	广东延春高新材料科技股份有限公司董事会
股东大会	指	广东延春高新材料科技股份有限公司股东大会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书
公司、本公司、延春高材、股份公司	指	广东延春高新材料科技股份有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
报告期末	指	2018 年 6 月 30 日

## 声明与提示

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

公司负责人刘彦崇、主管会计工作负责人国武球及会计机构负责人（会计主管人员）国武球保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室。
备查文件	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.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）签名及盖章的财务报表。</li> <li>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。</li> <li>3.第一届董事会第十二次会议决议。</li> <li>4. 第一届监事会第七次会议决议。</li> </ol>

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东延春高新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG YANCHUN HIGHTECH MATERIALS TECHNOLOGY CO.,LTD
证券简称	延春高材
证券代码	837400
法定代表人	刘彦崇
办公地址	广东省东莞市黄江镇田心村广龙路一号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黄丽
是否通过董秘资格考试	否
电话	076986960999
传真	0755-22632036
电子邮箱	yc_huangli@126.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	广东省东莞市黄江镇田心村广龙路一号 523700
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	总经理办公室

### 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	2009 年 11 月 2 日
挂牌时间	2016 年 6 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	（C）-非金属矿物制品业（C30）-玻璃纤维和玻璃纤维增强塑料制品制造（C3062）
主要产品与服务项目	产销、研发：碳纳米材料制品、碳素纤维制品、玻璃钢制品、五金制品、电子产品等。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	32,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘彦崇
实际控制人及其一致行动人	刘彦崇、谢雪梅、东莞市延春投资发展合伙企业（普通合伙）

#### 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	91441900696446640G	否
注册地址	广东省东莞市黄江镇田心村广龙路一号	否
注册资本（元）	32,000,000	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一号

报告期内主办券商是否发生变化	否
----------------	---

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

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	20,409,197.01	24,099,618.94	-15.31%
毛利率	28.55%	27.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,274,977.00	1,723,193.12	-26.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,274,977.00	823,193.12	54.88%
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）	2.74%	3.87%	-
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）	2.74%	1.85%	-
基本每股收益	0.04	0.05	

单位：元

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	68,865,712.50	71,410,037.57	-3.56%
负债总计	21,730,861.92	25,551,920.99	-14.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,134,850.58	45,859,940.72	2.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.47	1.43	
资产负债率（母公司）	28.81%	34.36%	-
资产负债率（合并）	31.56%	35.78%	-
流动比率	255.27%	225.83%	-
利息保障倍数	4.77		-

### 三、 营运情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

经营活动产生的现金流量净额	3,682,839.58	-3,447,595.85	
应收账款周转率	0.78	0.84	-
存货周转率	1.05	1.95	-

单位：元

## 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	13.77%	18.22%	-
营业收入增长率	-15.31%	41.65%	-
净利润增长率	-26.07%	13.00%	-

## 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	32,000,000.00	32,000,000.00	
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

## 六、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

1. 本公司所处行业根据《上市公司行业分类指引》属于 C30 非金属矿物制品业。公司采取集研发生产、销售、服务为一体的经营模式，公司主要产品为高透波高耐候的基站天线外罩，公司经过十年的发展，技术日渐成熟，自有高透波浸渍编制技术属业内领先。现与国内知名通信行业客户建立了长期稳固的合作关系，其主打产品基站天线玻璃钢保护外罩在满足高强度的前提下将介电常数降至较低水平，符合国家通讯标准及技术要求，获得下游客户的普遍认可。公司拥有自己的研发团队并与东华大学建立了良好的合作关系，助推研发产品从实验室到实际落地的快速实现，前年研发投入占总销售额的 6%左右。

2. 公司坚持走技术创新和技术发展的路子，投入人力财力开发新技术和新产品，近三年有获得发明专利 4 项，实用新型专利 14 项；还有 1 项产品被认定为国家高新技术产品，2018 年将拟申请 4 项发明专利和 12 项实用新型专利。

3. 公司被评为镇倍增计划试点企业、国家高新技术企业、守合同重信用企业，公司具有可靠的管理体系,先后通过了 GB/T19001-2015 质量管理体系认证、ISO14001：2015 环境管理体系认证、知识产权认证体系，公司正在积极申办军工承制资格认证。

4. 公司将以玻纤及碳纤等多功能复合材料为突破口，逐步完善军工、高铁、船舶游艇等领域进行布局，充分发挥新材料在国民经济各个领域的应用优势。

5. 报告期内，公司的商业模式较上期没有发生较大的变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

##### 1.公司财务状况

截止 2018 年 6 月 30 日,公司资产总额为 68,865,712.50 元，比上年同期增长 13.77%,主要是本

年第三季度订单交期较为集中而批量购入存货，存货增加；负债总额 21,730,861.92 元,比上年同期增长 39.24% ,主要原因是批量购入存货,应付账款增加。资产负债率 31.56% ,净资产总额 47,134,850.58 元，存货负债的增加使得净资产比上年同期增长 4.93%。

## 2.公司经营成果

报告期内,公司实现营业收入 20,409,197.01 元，同比减少 15.31%；主要原因是今年基站天线罩的交货主要集中在下半年，新兴业务如船舶、军民用品处于初期阶段未能带来新的增长点；营业成本 14,581,664.55 元，同比减少 16.28%；净利润 1,273,951.27 元,同比减少 26.07%。主要原因系收入同比减少 15.31%，另外本期新增保证借款利息 187,068.18 元，政府补贴款减少 354,054.00 元也使得本期净利润减少。

## 3.现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 3,682,839.58 元，比去年同期增加 7,130,435.43 元，主要原因是收到的其他与经营活动有关的现金减少 3,639,974.23 元,另购买商品、接受劳务支付的现金减少 10,359,422.37 元。

## 三、 风险与价值

### 1.客户集中程度较高的风险

公司向前五大客户销售集中度较高，对主要客户存在较高的依赖性。，若公司在未来发展中业务拓展不利，则公司业绩将受到较大影响。

对策：1) 公司已意识到对前五大客户存在重大依赖情形，并进一步加大对新客户的开拓力度，以减少对前五大客户的依赖，2) 公司和大客户签订了长期战略合作协议；3) 公司拓展了军工和高铁领域。

### 2.技术人员不足和核心人员流失风险

公司核心技术系由公司研发团队通过长期实验研究、生产实践和经验总结而形成的。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础，公司研发普遍采取项目制，个别研发人员的流动对公司的影响较小。但核心技术人员大量流失，一方面可能会对公司在研项目的推进带来不利影响；更重要的是，核心技术人员掌握着公司产品的技术开发信息，该等信息如果被竞争对手、行业内其他企业获悉，可能会对公司

新产品开发及市场拓展带来较大的不利影响。

对策：公司增加了三种研发方式：一是，与东华大学进行合作开发；二是在采购商的要求下对公司已有产品进行更新改造，研发出更符合采购商标准的产品；三是，以灵敏的商业嗅觉，感知下游市场的发展动向，公司提前布局研发出在将来更符合市场要求与标准的产品，例如现阶段对 5G 通信天线罩的研发。另外，公司与高级管理人员及核心技术人员均签订了《劳动合同》，同时签订了《避免同业竞争承诺函》及《保密协议》。

### 3. 供应商集中度较高的风险

公司 2018 年 1-6 月来自前五名供应商的采购额占同期采购总额的比例为 60.12%，公司采购金额较大且集中度相对较高。尽管公司主要采购的玻璃钢原材料供给相对充足，但不排除公司因客户管理信息化建设需求而需与个别专业技术供应商建立合作，若该等供应商在产品、服务质量或供应及时性等方面不能满足公司的业务需求，或产品、服务价格较高，则会影响公司的产品质量、服务满意度和盈利水平。

对策：1) 首先，公司对供应商不定期进行考核及考察，同时跟进供应商技术沟通，理解原材料改善方法应对措施，以免供应商无理由增加材料成本。2) 加大对优质供应商的开发力度，降低公司对供应商的依赖程度，从而分散供应商集中度较高的风险。

### 4. 应收账款回收的风险

随着公司规模扩大及业务的快速发展，公司的应收账款不断增加。2018 年 6 月 30 日应收账款净额为 3114 万元、占当期资产总额的比例为 45.22%。应收账款周转天数为 460，账期较长。公司 2018 年 6 月期末，1 年以内的应收账款余额占应收账款总余额的比例为 100%。若客户财务状况发生恶化，应收账款到期不能及时收回，则将会对公司经营业绩产生不利影响。

对策：首先，针对不同的客户采取不同的收款方式：1) 新的营销策略要求对经销商实行款到发货的政策；2) 直接客户收取 30%的订金，验收后收 60%或 70%货款的方式，也大大降低了应收款账款的比例；3) 对于恶意拖欠货款的客户，果断采取法律手段，减少发生坏账的风险。

#### 四、 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，在追求效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应当履行的社会责任，做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

#### 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	0	0
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）	3,000,000.00	3,550,000.00
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	43,000.00	21,500.00
合计	3,043,000.00	3,571,500.00

日常性关联交易中，财务资助为关联股东免息多次拆借向公司提供借款，2018-001 号公告内容：公司归还上次借款后，可以在 300 万借款额度内循环使用。报告期内共发生借入 355 万元，已归还 247.7 万元。发生的拆借款在 300 万额度循环范围内。

## (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
刘彦崇、谢雪梅	保证担保	3,000,000	是	2017-03-22	2017-001
刘彦崇、谢雪梅	保证担保	2,500,000	是	2018-04-23	2018-011
刘彦崇、谢雪梅	保证担保	2,000,000	是	2018-04-23	2018-012
刘彦崇、谢雪梅	保证担保	1,500,000	是	2018-01-10	2018-002
刘彦崇、谢雪梅	保证担保	4,000,000	是	2017-01-03	2016-021

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：

关联交易可以保障公司的资金周转，为公司经营提供有力支持，为公司持续经营提供良好条件，符合公司和全体股东的利益。偶发性关联交易基于公司经营发展的资金需求，交易成功有助于增加公司流动资金，推动公司良性发展。

## (三) 承诺事项的履行情况

(1) 控股股东及实际控制人同业竞争情况及其承诺 公司控股股东及实际控制人承诺未参与同业竞争的



任何活动，不会在中国境内外以任何方式从事与公司及其控股子公司的业务有竞争或可能构成同业竞争的业务或活动，承诺将来有从事与公司及其控股子公司构成同业竞争的业务之商业机会，所控制的企业会无偿将该商业机会让给公司及进一步拓展其产品及业务 范围，所控制的企业将不与拓展的产品、业务相竞争。如违反以上承诺导致公司及其控股子公司遭受直接或者间接经济损失，本人（或公司）将向公司及其控股子公司予以充分赔偿或补偿。

报告期内，控股股东及实际控制人未有违反该承诺事项之情形。

(2) 董事、监事、高级管理人员与公司签订关于规范和减少关联交易承诺函情况全体股东、董事、监事、高级管理人员签署了《关于规范和减少关联交易承诺函》等书面声明。

报告期内，上述人员未有违反该承诺事项之情形。

(3) 公司与高级管理人员及核心技术人员均签订了《劳动合同》，同时签订了《避免同业竞争承诺函》及《保密协议》。

报告期内，上述人员未有违反该承诺事项之情形。

(4) 公司并无土地使用权和房产，其经营场所均为租赁所得，根据生产经营场所租赁合同显示，公司所租赁的生产经营场所将于 2018 年 12 月 31 日到期。租赁用房导致经营场所的稳定性较差，如果所租赁的生产经营场地到期后无法续租或其他原因需要搬迁，公司将面临搬迁风险，给生产经营带来重大影响。对此，公司控股股东及实际控制人刘彦崇和谢雪梅承诺将承担因搬迁而造成的损失。

报告期内，上述情况未有违反该承诺事项之情形。

## 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	10,916,666	34.11%	0	10,916,666	34.11%
	其中：控股股东、实际控制人	6,250,000	19.53%	0	6,250,000	19.53%
	董事、监事、高管	6,250,000	19.53%	0	6,250,000	19.53%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	21,083,334	65.89%	0	21,083,334	65.89%
	其中：控股股东、实际控制人	18,750,000	58.59%	0	18,750,000	58.59%
	董事、监事、高管	18,750,000	58.59%	0	18,750,000	58.59%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
<b>总股本</b>		32,000,000	-	0	32,000,000	-
<b>普通股股东人数</b>						3

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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	刘彦崇	17,500,000	0	17,500,000	54.69%	13,125,000	4,375,000
2	谢雪梅	7,500,000	0	7,500,000	23.44%	5,625,000	1,875,000
3	东莞市延春投资发展合伙企业（普通合伙）	7,000,000	0	7,000,000	21.87%	2,333,334	4,666,666
<b>合计</b>		32,000,000	0	32,000,000	100%	21,083,334	10,916,666

前十名股东间相互关系说明：

刘彦崇、谢雪梅为夫妻关系；刘彦崇是东莞市延春投资发展合伙企业的执行事务合伙人。

单位：股

### 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

截至本期，刘彦崇直接持有公司 54.69%的股份，为公司的控股股东，并担任公司的董事长、总经理；谢雪梅直接持有公司 23.44%的股份，并担任公司的监事会主席。刘彦崇、谢雪梅夫妇直接持有公司 78.13%的股份。同时，刘彦崇为公司合伙企业股东东莞市延春投资发展合伙企业（普通合伙）的执行事务合伙人，占合伙企业的 26.29%的合伙份额。刘彦崇、谢雪梅夫妇共同为公司控股股东。报告期内，公司控股股东未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

截至本期，刘彦崇直接持有公司 54.69%的股份，为公司的控股股东，并担任公司的董事长、总经理；谢雪梅直接持有公司 23.44%的股份，并担任公司的监事会主席。刘彦崇、谢雪梅夫妇直接持有公司 78.13%的股份。同时，刘彦崇为公司合伙企业股东东莞市延春投资发展合伙企业（普通合伙）的执行事务合伙人，占合伙企业的 26.29%的合伙份额。综上所述，认定刘彦崇、谢雪梅夫妇共同为公司实际控制人。报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

刘彦崇：男，1972 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，美国赫斯莱茵大学工商管理硕士、东华大学校外研究生导师。1995 年 8 月至 2000 年 12 月就职于深圳保安警用商行，任会计。2001 年 1 月至 2004 年 12 月经营个体工商户。2005 年 1 月创建深圳市顺达安科技有限公司，现任董事。2009 年 11 月创立延春高材及其前身，现任法定代表人、董事长、总经理。

谢雪梅：女，1972 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1992 年 7 月毕业于高州市高凉中学，高中学历。1992 年 8 月至 1994 年 12 月就职于中国长城计算机集团公司深圳分公司，担任质检。1995 年 1 月至 1999 年 12 月就职于深圳润迅通讯发展有限公司，任传呼员。2001 年 1 月至 2004 年 12 月经营个体工商户。2005 年 1 月至今就职于深圳市顺达安科技有限公司，现任监事。2011 年 8 月至今就职于延春高材及其前身，现任监事会主席。

## 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
刘彦崇	董事长、总经理	男	1972-09-16	硕士	2015年12月3日至2018年12月2日	是
谢雪梅	监事会主席	女	1972-03-15	高中	2015年12月3日至2018年12月2日	是
黄丽	董事、董事会秘书	女	1983-10-26	大专	2015年12月3日至2018年12月2日	是
国武球	董事、财务总监	男	1981-11-11	大专	2015年12月3日至2018年12月2日	是
谭玉情	监事、职工监事代表	女	1993-11-26	大专	2015年12月3日至2018年12月2日	是
黄淑霞	监事	女	1984-09-22	大专	2015年12月3日至2018年12月2日	是
易春林	董事、生产总监	男	1965-03-25	大专	2015年12月3日至2018年12月2日	是
杜华	董事	男	1963-04-24	高中	2015年12月3日至2018年12月2日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董、监、高人员中刘彦崇与谢雪梅是夫妻关系，其他无关联关系。

#### (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
刘彦崇	董事长、总经理	19,340,000	0	19,340,000	60.44%	0
谢雪梅	监事会主席	7,500,000	0	7,500,000	23.44%	0
黄丽	董事、董事会秘书	500,000	0	500,000	1.56%	0
易春林	董事、生产总监	250,000	0	250,000	0.78%	0
国武球	董事、财务总监	125,000	0	125,000	0.39%	0
杜华	董事	50,000	0	50,000	0.16%	0
谭玉情	监事、职工监事代表	350,000	0	350,000	1.09%	0

黄淑霞	监事	50,000	0	50,000	0.16%	0
<b>合计</b>	-	28,165,000	0	28,165,000	88.02%	0

## (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	18	15
销售人员	4	4
财务人员	3	3
生产人员	70	64
技术人员	10	12
<b>员工总计</b>	105	98

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	1	4
本科	3	3
专科	6	6
专科以下	95	85
<b>员工总计</b>	<b>105</b>	<b>98</b>

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：

2018 年上半年内，由于公司发展技术人员增加 2 人，生产人员减少 6 人。截至报告期末，公司及控股子公司在职职工 98 人，较上年同期减少 7 人。公司历来重视人才引进，有针对性的参加人才交流会，招聘优秀应届毕业生和专业技术人才，并提供与自身价值相适应的待遇和职位，为员工入职制定了系列的培训计划，包括新员工入职培训、新员工试用期间岗位技能培训实习、在职员工业务与管理技能培训等，不断提升员工素质和能力，实现人才的再造。公司本着员工聘用市场化、员工工资市场化的原则，制定了系列薪酬制度，倡导团队和员工是不可分割的利益共同体，为职工办理养老、医疗、工伤、失业、生育保险，为职工代缴代扣个人所得税。

(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：

无变动

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

## 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第八节注释 (一)、1	267,778.6	295,594.41
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	第八节注释 (一)、2、3	34,792,819.77	36,320,195.49
预付款项	第八节注释 (一)、4	3,934,598.91	5,731,049.82
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节注释 (一)、5	268,140.47	82,050.65
买入返售金融资产		0	0
存货	第八节注释 (一)、6	14,367,597.95	13,364,759.15
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	第八节注释 (一)、7	1,841,711.65	1,910,720.89
<b>流动资产合计</b>		<b>55,472,647.35</b>	<b>57,704,370.41</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	第八节注释 (一)、8	7,451,348.61	7,800,766.07
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	第八节注释 (一)、9	159,971.08	183,345.45
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	第八节注释 (一)、10	2,607,700.79	1,973,777.47
递延所得税资产		30,826.7	30,826.7
其他非流动资产	第八节注释 (一)、11	3,143,217.97	3,716,951.47
<b>非流动资产合计</b>	第八节注释 (一)、12	13,393,065.15	13,705,667.16
<b>资产总计</b>		68,865,712.5	71,410,037.57
<b>流动负债：</b>			
短期借款	第八节注释 (一)、13	6,000,000	9,000,000
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	第八节注释 (一) 14、15	12,029,483.2	13,880,725.77
预收款项	第八节注释 (一)、16	1,270,943.68	459,871.84
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	第八节注释 (一)、17	528,288.5	997,813.86
应交税费	第八节注释 (一)、18	-64,417.18	96,990.39
其他应付款	第八节注释 (一)、19	1,216,993.74	248,939.91
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	第八节注释 (一)、20	749,569.98	867,579.22
<b>流动负债合计</b>		21,730,861.92	25,551,920.99
<b>非流动负债：</b>			
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		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		0	0
<b>负债合计</b>		21,730,861.92	25,551,920.99
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	第八节注释 (一)、21	32,000,000	32,000,000
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	第八节注释 (一)、22	8,978,690.26	8,978,690.26
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	第八节注释 (一)、23	609,202.11	609,202.11
一般风险准备		0	0
未分配利润	第八节注释 (一)、24	5,546,958.21	4,272,048.35
归属于母公司所有者权益合计		47,134,850.58	45,859,940.72
少数股东权益		0	-1,824.14
<b>所有者权益合计</b>		47,134,850.58	45,858,116.58
<b>负债和所有者权益总计</b>		68,865,712.50	71,410,037.57

法定代表人：刘彦崇

主管会计工作负责人：国武球

会计机构负责人：国武球

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		235,192.16	189,193.67
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		34,199,022.93	35,938,770.49
预付款项		1,546,495	3,765,997.36
其他应收款		234,974.91	55,589.02
存货		8,650,435.11	8,314,580.44
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		1,600,000	1,635,300.45
<b>流动资产合计</b>		<b>46,466,120.11</b>	<b>49,899,431.43</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		8,612,000	8,447,000
投资性房地产		0	0
固定资产		6,371,365.66	6,596,369.19
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		159,971.08	183,345.45
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		2,607,700.79	1,973,777.47
递延所得税资产		25,807.95	25,807.95
其他非流动资产		3,143,217.97	3,716,951.47
<b>非流动资产合计</b>		<b>20,920,063.45</b>	<b>20,943,251.53</b>
<b>资产总计</b>		<b>67,386,183.56</b>	<b>70,842,682.96</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		6,000,000	9,000,000
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		11,442,549.8	13,582,737.32
预收款项		-43,800	
应付职工薪酬		213,670.30	764,487.88

应交税费		89,672.69	96,990.39
其他应付款		1,213,668	161,994.17
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		495,078.53	738,408.28
<b>流动负债合计</b>		<b>19,410,839.32</b>	<b>24,344,618.04</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>负债合计</b>		<b>19,410,839.32</b>	<b>24,344,618.04</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		32,000,000	32,000,000
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		8,978,690.26	8,978,690.26
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		609,202.11	609,202.11
一般风险准备		0	0
未分配利润		6,387,451.87	4,910,172.55
<b>所有者权益合计</b>		<b>47,975,344.24</b>	<b>46,498,064.92</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>67,386,183.56</b>	<b>70,842,682.96</b>

法定代表人：刘彦崇

主管会计工作负责人：国武球

会计机构负责人：国武球

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		20,409,197.01	24,099,618.94
其中：营业收入	第八节注释 (二) 1	20,409,197.01	24,099,618.94
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		19,515,155.44	22,934,320.46
其中：营业成本	第八节注释 (二) 1	14,581,664.55	17,417,459.53
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	第八节注释 (二) 2	143,251.62	161,756.33
销售费用	第八节注释 (二) 3	587,089.38	1,000,763.1
管理费用	第八节注释 (二) 4	2,658,244.04	2,560,312.28
研发费用		1,163,459.97	1,481,681.27
财务费用	第八节注释 (二) 5	381,445.88	194,377.7
资产减值损失	第八节注释 (二) 6	0	117,970.25
加：其他收益	第八节注释 (二) 7	545,946	0
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）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,439,987.57	1,165,298.48
加：营业外收入		0.01	900,000
减：营业外支出	第八节注释 (二) 8	64.06	0
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,439,923.52	2,065,298.48

减：所得税费用	第八节注释 (二)9	165,972.25	342,105.36
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,273,951.27	1,723,193.12
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		1,273,951.27	1,723,193.12
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		-1,025.73	0
2.归属于母公司所有者的净利润		1,274,977	1,723,193.12
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		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
<b>七、综合收益总额</b>		1,273,951.27	1,723,193.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,274,977	1,723,193.12
归属于少数股东的综合收益总额		-1,025.730	0
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.04	0.05
(二)稀释每股收益		0.04	0.05

法定代表人：刘彦崇

主管会计工作负责人：国武球

会计机构负责人：国武球

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>		19,860,906.41	23,090,283.56
减：营业成本		14,171,640.17	16,700,165.17
税金及附加		143,251.62	161,756.33
销售费用		558,510.06	974,490.63
管理费用		2,277,141.95	2,106,529.03
研发费用		1,163,459.97	1,481,681.27
财务费用		381,373.75	194,303.77
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		0	117,970.25
加：其他收益		545,946	0
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）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,711,474.89	1,353,387.11
加：营业外收入		0	900,000
减：营业外支出		0	0
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,711,474.89	2,253,387.11
减：所得税费用		165,972.25	338,008.06
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,545,502.64	1,915,379.05
（一）持续经营净利润		1,545,502.64	1,915,379.05
（二）终止经营净利润		0	0
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		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
<b>六、综合收益总额</b>		1,545,502.64	1,915,379.05
<b>七、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益		0.04	0.05
(二) 稀释每股收益		0.04	0.05

法定代表人：刘彦崇

主管会计工作负责人：国武球

会计机构负责人：国武球

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,738,973.95	22,792,564.02
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	第八节注释（三）1	548,641.45	4,188,615.68
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>24,287,615.4</b>	<b>26,981,179.7</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		12,482,524.28	22,841,946.65
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		3,356,800.17	2,126,407.82
支付的各项税费		2,730,872.57	1,882,116.36
支付其他与经营活动有关的现金	第八节注释（三）2	2,034,578.80	3,578,304.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>20,604,775.82</b>	<b>30,428,775.55</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,682,839.58</b>	<b>-3,447,595.85</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,679,824.31	2,038,144.09



投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,679,824.31	2,038,144.09
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,679,824.31	-2,038,144.09
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		6,000,000	7,000,000
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	第八节注 释（三）3	3,550,000	1,480,000
<b>筹资活动现金流入小计</b>		9,550,000	8,480,000
偿还债务支付的现金		9,000,000	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		278,653.34	116,093.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	第八节注 释（三）4	2,525,652	408,205.87
<b>筹资活动现金流出小计</b>		11,804,305.34	524,299.7
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,254,305.34	7,955,700.30
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-251,290.07	2,469,960.36
加：期初现金及现金等价物余额		295,594.41	2,153,636.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		267,778.6	548,920.67

法定代表人：刘彦崇

主管会计工作负责人：国武球

会计机构负责人：国武球

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,085,215.93	22,040,505.5
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		548,546.57	4,211,744.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>22,633,762.5</b>	<b>26,252,250.03</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		11,474,412.36	21,304,570.06
支付给职工以及为职工支付的现金		3,100,165.39	1,450,616.8
支付的各项税费		2,463,207.49	1,610,381.90
支付其他与经营活动有关的现金		1,482,428.75	3,516,594.78
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>18,520,213.99</b>	<b>27,882,163.54</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,113,548.51</b>	<b>-1,629,913.51</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,661,091.94	1,902,109.16
投资支付的现金		165,000	2,110,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,826,091.94</b>	<b>4,012,109.16</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,826,091.94</b>	<b>-4,012,109.16</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		6,000,000	7,000,000
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		3,550,000	1,480,000
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>9,550,000</b>	<b>8,480,000</b>
偿还债务支付的现金		9,000,000	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		281,503.21	116,093.83
支付其他与筹资活动有关的现金		2,477,032	378,205.87
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>11,758,535.21</b>	<b>494,299.7</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,208,535.21</b>	<b>7,985,700.3</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

五、现金及现金等价物净增加额		78,921.36	2,343,677.63
加：期初现金及现金等价物余额		189,193.67	2,107,496.72
六、期末现金及现金等价物余额		235,192.16	276,381.83

法定代表人：刘彦崇

主管会计工作负责人：国武球

会计机构负责人：国武球

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### （一） 附注事项索引

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

### 二、 报表项目注释

## 一、公司基本情况

广东延春高新材料科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由刘彦崇、冯春承发起设立，于 2009 年 11 月 02 日在东莞市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省东莞市。公司现持有统一社会信用代码为 91441900696446640G 的企业法人营业执照，现有注册资本 3,200 万元。本公司属于：C30 非金属矿物制品业经营范围：产销、研发：碳纳米材料制品、碳素纤维制品、玻璃纤维制品、电子制品、五金制品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。主要产品：玻璃钢天线罩。

本财务报表业经公司 2018 年 8 月 16 日第一届十二次董事会批准对外报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）持续经营能力评价

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

## 三、重要会计政策及会计估计

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

### （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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

#### (八) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 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，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负



债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。



(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- 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 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作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

### (九) 应收款项

## 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	金额 100 万元以上（含）或占应收款项账面余额 10%的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

## 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

## (1) 具体组合及坏账准备的计提方法

## 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
个别认定法组合	股东拆借款、员工往来款、押金、保证金单独进行减值测试，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

## (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
6 个月以内（含 6 个月，下同）	0.00	0.00
6 个月-1 年	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

## 3. 单项金额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	单项金额不重大，但存在减值迹象。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

对应收票据等其他应收款项，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。

## (十) 存货

## 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或

提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

按照使用一次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十一)长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股

份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。(3)除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法 对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表 对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22

号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

## (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的 在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，应当在丧失控制权 时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

## (十二) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

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	5-10	5.00	9.50-19.00
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75

## (十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十四) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

#### (十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：



项 目	摊销年限(年)
专利权	8
管理软件	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十六) 部分长期资产减值

对固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十七) 职工薪酬

1. 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。

##### 2. 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。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等

作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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) 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；(2) 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. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (十八) 收入

#### 1. 收入确认原则

##### (1) 销售商品

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



靠地计量。

## (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

## (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售玻璃钢天线罩等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了对方签收凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## (十九) 政府补助

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## (二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### 四、税项

##### 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

以下所披露的财务报表数据，除特别说明之外，“期末”系指 2018 年 6 月 30 日，“期初”系指 2017 年 12 月 31 日，“本期”系指 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币。

##### (一) 合并资产负债表项目注释

###### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	142,852.91	71,535.31

银行存款	124,925.69	224,059.10
合 计	267,778.60	295,594.41

## 2. 应收票据

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,652,515.87	0	3,652,515.87	15,228,814.86		15,228,814.86
合计	3,652,515.87	0	3,652,515.87	15,228,814.86		15,228,814.86

## (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	13,667,306.48	0
小 计	13,667,306.48	0

注:银行承兑汇票的承兑人是商业银行,由于商业银行具有较高的信用,银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低,故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付,依据《票据法》之规定,公司仍将对持票人承担连带责任。

## 3. 应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	31,332,431.90	100.00	192,128.00	0.61	31,140,303.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	31,332,431.90	100.00	192,128.00	0.61	31,140,303.9

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	21,283,508.63	100.00	192,128.00	0.90	21,091,380.63
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	21,283,508.63	100.00	192,128.00	0.90	21,091,380.63

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	22,319,402.32	120,023.76	0.54
6个月-1年	9,013,029.58	72,104.24	0.80
1-2年	0	0	0
小 计	31,332,431.90	192,128.00	0.61

(2) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
京信通信技术(广州)有限公司	22,731,761.46	72.55	149,179.26
广东通宇通讯股份有限公司	2,348,323.55	7.49	15,264.10
广东晖速通信技术股份有限公司	2,011,013.54	6.42	13,071.59
上海仪耐新材料科技有限公司	1,952,000.00	6.23	12,688.00
摩比通讯(吉安)有限公司吉州分公司	296,160.76	0.95	1,925.05
小 计	29,339,259.31	93.64	192,128.00

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	3,734,598.91	94.92		3,734,598.91	4,482,191.42	78.21		4,482,191.42
1-2年	200,000.00	5.08		200,000.00	1,248,858.4	21.79		1,248,858.40
合 计	3,934,598.91	100.00		3,934,598.91	5,731,049.82	100.00		5,731,049.82

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
惠州市宇红实业有限公司	1,023,440.00	26.01
青岛富琴海船务工程有限公司	200,000.00	5.08
湖北普辉塑料科技发展有限公司	154,000.00	3.91
珠海市贵和玻璃纤维有限公司	101,600.00	2.58
深圳中油集团万邦油站	79,900.00	2.03
小 计	1,558,940.00	39.62

## 5. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	268,140.47	100.00			268,140.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	268,140.47	100.00			268,140.47

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	82,050.65	100			82,050.65
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	82,050.65				82,050.65

## 2) 组合中，采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

厂房押金	30,000.00		不计提	未发生减值迹象
投标保证金	100,000.00		不计提	未发生减值迹象
代缴个人社保、住房公积金	20,952.48		不计提	未发生减值迹象
代扣个人工薪所得税	17,187.99		不计提	未发生减值迹象
厂租保证金	100,000.00		不计提	未发生减值迹象
小 计	268,140.47			

## (2) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	230,000.00	30,000.00
代扣、代缴费用	38,140.47	52,050.65
合 计	268,140.47	82,050.65

## (3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占比	是否关联方
深圳地铁集团投标保证金	投标保证金	100,000	6 个月以内	37.29	否
房东张育雄	厂租保证金	100,000	6 个月以内	37.29	否
东莞市天宜酒店管理有限公司	厂房押金	10,000.00	6 个月以内	3.73	否
惠州巽寮湾游艇会有限公司	厂房押金	20,000.00	6 个月以内	7.46	否
代缴个人社保住房公积金	代缴代扣	20,952.48	6 个月以内	7.81	否
代扣个人工薪所得税	代缴代扣	17,187.99	6 个月以内	6.42	否
小 计		268,140.47		100.00	

## 6. 存货

项 目	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	2,903,223.81		2,903,223.81	3,780,677.80		3,780,677.80
在产品	8,291,380.46		8,291,380.46	6,387,217.24		6,387,217.24
库存商品	2,559,724.26		2,559,724.26	2,424,315.20		2,424,315.20
委托加工物资	442,424.44		442,424.44	619,481.82		619,481.82
周转材料	170,844.98		170,844.98	153,067.09		153,067.09
合计	14,367,597.95		14,367,597.95	13,364,759.15		13,364,759.15

注：公司于期末对各项存货进行检查，未发现可变现净值低于存货成本的情况，故未计提存货跌价准备。

#### 7. 其他流动资产

##### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
预缴税费	0	39,371.73
待抵扣及待认证税金	241,711.65	271,349.16
理财产品	1,600,000.00	1,600,000.00
合计	1,841,711.65	1,910,720.89

##### (2) 其他说明

本公司购买的 160.00 万元理财产品已质押给中国工商银行股份有限公司东莞黄江支行，作为与其发生债权债务关系提供的保证。截至资产负债表日，本公司向该行借款 200.00 万元，已开出由该行承兑的票据 160.00 万元。

#### 8. 固定资产

项目	办公设备	机器设备	运输工具	合计
账面原值				
期初数	571,114.21	8,220,488.82	1,684,088.35	10,475,691.38
本期增加金额	5,246.92	402,030.93	28,762.07	436,039.92
1) 购置	5,246.92	368,772.93	28,762.07	402,781.92
2) 生产成本转入		33,258.00		33,258.00
本期减少金额				

期末数	576,361.13	8,622,519.75	1,712,850.42	10,911,731.30
累计折旧				
期初数	298,985.50	2,155,100.15	220,839.66	2,674,925.31
本期增加金额	96,060.19	662,344.04	27,053.15	785,457.38
计提	96,060.19	662,344.04	27,053.15	785,457.38
本期减少金额				
期末数	395,045.69	2,817,444.19	247,892.81	3,460,382.69
账面价值				
期末账面价值	181,315.44	5,805,075.56	1,464,957.62	7,451,348.61
期初账面价值	272,128.71	6,065,388.67	1,463,248.69	7,800,766.07

注：公司于期末对固定资产进行逐项检查，未发现由于遭受毁损而不具备生产能力和转让价值、长期闲置或技术落后受淘汰等原因而需计提减值准备的情形，故不计提固定资产减值准备。本期固定资产增加主要原因是新增 1 条 PVC 设备生产线。

#### 9. 无形资产

项 目	专利权	管理软件	合 计
账面原值			
期初数	226,601.94	34,367.52	260,969.46
本期增加金额			
(1) 购置			
本期减少金额			
期末数	226,601.94	34,367.52	260,969.46
累计摊销			
期初数	63,092.72	14,531.29	77,624.01
本期增加金额	19,937.64	3,436.73	23,374.37
(1) 计提	19,937.64	3,436.73	23,374.37
本期减少金额			
期末数	83,030.36	17,968.02	100,998.38
减值准备			



期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	143,571.58	16,399.50	159,971.08
期初账面价值	163,509.22	19,836.23	183,345.45

注:公司于期末对无形资产进行检查,未发现因现有无形资产超出法定使用期限和在报告期内市价持续下跌而需计提减值准备的情形,故不计提无形资产减值准备。

#### 10. 长期待摊费用

项 目	长期待摊费用		长期待摊费用	
	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
办公室装修款	185,857.87		34,154.40	151,703.47
预付租金	1,787,919.60	400,265.76		2,188,185.36
模具维护费	0	281,359.23	13,547.27	267,811.96
合 计	1,973,777.47	681,624.99	47,701.67	2,607,700.79

注：公司长期待摊费用系租用厂房捣地工程装修费用，自行购入材料并装修。

#### 11. 递延所得税资产

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
资产减值准备	192,128.00	30,826.70	192,128.00	30,826.70
合 计	192,128.00	30,826.70	192,128.00	30,826.70

#### 12. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付长期资产购置款	3,143,217.97	3,716,951.47

合 计	3,143,217.97	3,716,951.47
13. 短期借款		
项 目	期末数	期初数
保证借款	6,000,000	9,000,000
合 计	6,000,000	9,000,000
14. 应付票据		
项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,885,014.23	9,813,527.38
合 计	4,885,014.23	9,813,527.38
15. 应付账款		
项 目	期末数	期初数
货款	6,647,940.25	3,521,536.47
固定资产款	0	82,813.00
其他	496,528.72	462,848.92
合 计	7,144,468.97	4,067,198.39
16. 预收款项		
项 目	期末数	期初数
货款订金	1,270,943.68	459,871.84
合 计	1,270,943.68	459,871.84
17. 应付职工薪酬		
(1) 明细情况		

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	997,813.86	2,893,315.88	3,362,841.24	528,288.50
离职后福利—设定提存计划				0
合 计	997,813.86	2,893,315.88	3,362,841.24	528,288.50

## (2) 短期薪酬明细情况

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	997,813.86	2,893,315.88	3,362,841.24	528,288.50
职工福利费		151,715.46	151,715.46	
社会保险费		51,479.62	51,479.62	
其中：医疗保险费		16,339.9	16,339.9	
工伤保险费		4,852.15	4,852.15	
生育保险费		5,329.08	5,329.08	
团体意外险		24,958.49	24,958.49	
住房公积金		5,409	5,409	
工会经费和职工教育经费		20,776.39	20,776.39	
小 计	997,813.86	3,122,696.35	3,592,221.71	528,288.50

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		98,978.36	98,978.36	
失业保险费		3,806.86	3,806.86	
小 计		102,785.22	102,785.22	

## 18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-143,525.34	82,744.13
企业所得税	74,118.16	0

城市维护建设税	1497.20	5,925.68
教育费附加	898.32	3,555.41
地方教育附加	598.88	2,370.27
印花税	1,995.60	2,394.90
合 计	-64,417.18	96,990.39

## 19. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款	1,216,993.74	226,120.00
其他		3,325.74
应付利息		19,494.17
合 计	1,216,993.74	248,939.91

注：其他应付款系在 300 万范围内向股东借入往来关联拆借款。期初数包含期初应付利息 19494.17 元。

## 20. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待开票销项税金	749,569.98	867,579.22
合 计	749,569.98	867,579.22

注：本期其他流动负债中的“待开票销项税金”是已确认销项税金，将于下一月份开具发票的税金。

## 21. 股本

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	32,000,000.00						32,000,000.00

## (2) 其他说明

公司于 2015 年 12 月 30 日增资扩股投资协议引进法人股东“东莞市延春投资发展合伙企业（普通合伙）”，以货币方式投资人民币 1400 万元，其中 700 万元为公司注册资本，剩余 700 万元为公司资本公积，占公司股本 700 万股，认购公司 21.8750% 股份，上述增资事项业经深圳鹏飞会计师事务所审验，并由其出具《验资报告》（深鹏飞内验字[2016]第

B008号)。公司就上述变更事项于2016年1月5日办妥工商变更登记。东莞市延春投资发展合伙企业(普通合伙)系员工持股平台(合伙人总计24名),其资金未委托基金管理人进行管理,不属于私募投资基金管理人或者私募投资基金,无需履行私募投资基金备案程序。

## 22. 资本公积

### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	8,978,690.26			8,978,690.26
合计	8,978,690.26			8,978,690.26

### (2) 其他说明

本期资本公积增加详见本财务报表附注资产负债表项目注释股本之说明。

## 23. 盈余公积

### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	609,202.11	0	0	609,202.11
合计	609,202.11	0	0	609,202.11

## 24. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	4,272,048.35	2,332,810.61
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-67.14	-448,269.11
调整后期初未分配利润	4,271,981.21	1,884,541.5
加:本期净利润	1,273,951.27	1,723,193.12
减:提取法定盈余公积	0	0
净资产折股	0	0
期末未分配利润	5,546,958.21	3,607,734.62

## (二) 合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	20,409,197.01	14,581,664.55	24,099,618.94	17,417,459.53
合 计	20,409,197.01	14,581,664.55	24,099,618.94	17,417,459.53
2. 营业税金及附加				
项 目	本期数		上年同期数	
城市维护建设税	66,855.50		72,907.93	
教育费附加	40,113.30		43,744.77	
地方教育附加	26,742.20		29,163.16	
印花税	9,540.62		15,940.47	
合 计	143,251.62		161,756.33	
3. 销售费用				
项 目	本期数		上年同期数	
运输费	294,633.88		567,193.52	
差旅费	1,719.00		1,910.00	
业务招待费	2,042.00		1,229.00	
货车租赁费				
工资及福利费	261,843.5		353,602.00	
其他	26,851.00		76,828.58	
合 计	587,089.38		1,000,763.10	
4. 管理费用				
项 目	本期数		上年同期数	
工资及福利费	983,162.74		1,127,998.00	
折旧与摊销	150,949.88		176,803.80	
办公费	140,337.08		189,531.82	
业务招待费	101,621.71		144,641.80	

研发支出	1,163,459.97	1,481,681.27
租金及水电费	116,268.70	107,587.10
税费	243,296.06	162,066.62
差旅费	128,320.59	137,331.46
中介服务费	653,644.25	349,570.07
其他	140,643.03	164,781.56
合 计	3,821,704.01	4,041,993.55

## 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
贷款利息支出	244,923.99	116,093.83
贴现利息支出	135,327.68	78,870.46
减：利息收入	2,695.44	1,145.20
银行手续费	3,889.65	558.61
合 计	381,445.88	194,377.70

注:本期共发生银行承兑票据贴现共 585.22 万元,贴现利息支出 135,327.68 元;银行短期借款余 600 万元,贷款利息支出 244,923.99 元

## 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	0	117,970.25
合 计	0	117,970.25

## 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
高成长企业奖励金			
高新企业培育奖金			
镇级驱动创新补贴	228,000.00		228,000.00
东莞市财政“机器换人”项目补贴	225,900.00		225,900.00

东莞市高成长型财政贷款贴息补贴	92,046.00		92,046.00
合 计	545,946.00		545,946.00
8. 营业外支出			
项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚没支出	0	0	0
其他	64.06	0	64.06
合 计	64.06	0	64.06
9. 所得税费用			
(1) 明细情况			
项 目	本期数	上年同期数	
当期所得税费用	165,972.25	303,222.61	
递延所得税费用		38,882.75	
合 计	165,972.25	342,105.36	
(2) 会计利润与所得税费用调整过程			
项 目	本期数	上年同期数	
利润总额	1,439,923.52	2,065,298.48	
按法定税率计算的所得税费用	165,972.25	306,764.27	
子公司适用不同税率的影响	0	35,341.09	
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	0	0	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			
所得税费用	165,972.25	342,105.36	



## (三)合并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	本期数	上年同期数
利息收入	2,695.44	
政府补助	545,946.00	1,403,000.00
租赁收入		254,982.84
其它		2,530,632.84
合 计	548,641.45	4,188,615.68

## 2. 购买商品、接受劳务支付的现金

项目	本期数	上年同期数
购买商品	12,482,524.28	22,841,946.65
合计	12,482,524.28	22,841,946.65

注：购买商品、接受劳务支付的现金比去年同期减少 10,359,422.37 元，主要原因有两点：（1）上年同期未开立银行承兑汇票账户，本期已开具承兑汇票未实际支付给供应商的应付票据比上年同期增长 4,885,014.23 元，（2）与部份供应商达成合作共赢的一致意见，主动延长账期，本期应付账款同比上年同期增长 2,476,288.23 元。

## 3. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期间费用	2,034,578.80	3,578,304.72
合 计	2,034,578.80	3,578,304.72

## 4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
关联方拆借款	3,550,000.00	1,480,000.0
合 计	3,550,000.00	1,480,000.0

## 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
关联方拆借款	2,525,652.00	408,205.87
合 计	2,525,652.00	408,205.87
6. 现金流量表补充资料		
(1) 现金流量表补充资料		
补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,273,951.27	1,723,193.12
加：资产减值准备	0	117,970.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	765,673.22	679,215.32
无形资产摊销	19,607.22	19,607.22
长期待摊费用摊销	43,685.97	34,154.40
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)		
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)	381,445.88	194,299.70
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)		
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)	-1,002,838.80	-1,173,221.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,983,204.65	-8,058,265.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,392,381.74	1,533,790.10
其他	1,163,459.97	1,481,661.27
经营活动产生的现金流量净额	3,235,807.58	-3,447,595.85
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	142,852.91	548,920.67		
减：现金的期初余额	295,594.41	2,153,636.02		
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	-251,290.07	2,469,960.36		
(2) 现金和现金等价物的构成				
项 目	期末数	期初数		
1) 现金	267,778.60	548,920.67		
其中：库存现金	142,852.91	116,994.93		
可随时用于支付的银行存款	124,925.69			
可随时用于支付的其他货币资金				
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
2) 现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	267,778.60	548,920.67		
(2) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额				
项 目	本期数	上年同期数		
背书转让的商业汇票金额	3,224,423.10	4,978,203.84		
其中：支付货款	3,224,423.10	4,978,203.84		
<b>四、合并范围的变更</b>				
(一) 其他原因的合并范围变动				
公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例

深圳前海延春船舶有限公司 [注 1]	投资设立	2016 年 11 月 17 日	1,132,000.00	100%
青岛延春高新材料科技有限 公司[注 2]	投资设立	2016 年 6 月 1 日	7,480,000.00	99%

[注 1]：本公司子公司深圳前海延春船舶有限公司章程约定注册资本 1,000.00 万元，本公司持股比例 100.00%，截至资产负债表日，收到投资款出资 113.2 万元。

[注 2]：本公司子公司青岛延春高新材料科技有限公司注册资本 1,000.00 万元，本公司持股比例 99.00%，截至资产负债表日，收到投资款出资 748 万元。

## 五、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

##### (1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		注册资本 (万元)	取得方式
				直接	间接		
青岛延春高新材料科 技有限公司	山东青岛	山东青岛	制造业	99.00		1000	新设立
深圳前海延春船舶有 限公司	深圳前海	深圳前海	制造业	100		1000	新设立

#### 2. 重要非全资子公司的主要财务信息

##### (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负 债	负债合计
青岛延春高新材料 科技有限公司	8,562,447.77	855,007.31	9,413,455.08	2,223,876.14	0	2,223,876.14
深圳前海延春船舶 有限公司	494,079.47	233,994.39	728,073.86	146,146.46	0	146,146.46

(续上表)

子公司名称	期初数
-------	-----

	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青岛延春高新材料 科技有限公司	7,375,609.77	975,732.41	8,351,342.18	1,083,756.49	0	1,083,756.49
深圳前海延春船舶 有限公司	527,382.47	262,307.67	789,690.14	173,546.46	0	173,546.46

## (2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青岛延春高新材料科技有限公司	548,290.60	-102,572.70	-102,572.70	-203,511.74
深圳前海延春船舶有限公司	0	-168,978.87	-168,978.87	-169,251.85

(续上表)

## (3) 损益和现金流量情况

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青岛延春高新材料科技有限公司	1,009,335.38	12,291.01	12,291.91	-1,497,106.58
深圳前海延春船舶有限公司	0	-204,477.84	-204,477.84	-239,515.24

**六、与金融工具相关的风险**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

**(一) 信用风险**

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

**1. 银行存款**

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

## 2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2018 年 6 月 30 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 93.64%源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	3,652,515.87				3,652,515.87
应收账款	31,332,431.90				31,332,431.90
其他应收款	268,140.47				268,140.47
小 计	35,253,088.24				35,253,088.24

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	15,228,814.86				15,228,814.86
应收账款	17,579,892.60				17,579,892.60
其他应收款	82,050.65				82,050.65
小 计	32,890,757.67				32,890,575.67

## (二) 流动风险

流动风险，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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

## 金融负债按剩余到期日分类

项 目					
	账面价值	未折现合同金额	1 年期末数以内	1-3 年	3 年以上

短期借款	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00		
应付票据	4,885,014.23	4,885,014.23	4,885,014.23		
应付账款	7,144,468.97	7,144,468.97	7,144,468.97		
其他应付款	1,216,993.74	1,216,993.74	1,664,025.74		
小 计	19,246,476.94	19,246,476.94	19,246,476.94		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	9,000,000.00	9,186,284.44	9,186,284.44		
应付票据	9,813,527.38	9,813,527.38	9,813,527.38		
应付账款	4,067,198.39	4,067,198.39	4,067,198.39		
其他应付款	229,445.74	22,445.74	229,445.74		
应付利息	19,494.17	19,494.17	19,494.17		
小 计	23,129,665.68	23,315,950.12	23,315,950.12		

**(三) 市场风险**

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

**1. 利率风险**

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币600万元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

**七、关联方及关联交易****(一) 关联方情况****1. 本公司的控股股东情况**

关联方名称	关联关系	经济性质或类型	持股比例
刘彦崇	股东	自然人	54.69%
谢雪梅	股东	自然人	23.44%

(2) 刘彦崇、谢雪梅为夫妻关系，本公司最终控制方为刘彦崇夫妇。

**2. 本公司的其他关联方情况**

(1) 本公司的其他关联方				
其他关联方名称		其他关联方与本公司关系		
深圳市顺达安科技有限公司		实际控制人控制的公司		
深圳市前海良延志达投资管理有限公司		实际控制人控制的公司		
(二) 关联交易情况				
1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易				
(1) 明细情况				
出售商品和提供劳务的关联交易				
关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数	
深圳市顺达安科技有限公司	销售商品	0	0	
2. 关联租赁情况-公司承租情况				
出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费	
深圳市顺达安科技有限公司	货车、小车	21,500	21,500.00	
3. 关联担保情况				
担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履 行完毕
刘彦崇、谢雪梅	3,000,000	2017年3月15日	2018年3月15日	是
刘彦崇、谢雪梅	4,000,000	2017年1月3日	2018年1月3日	是
刘彦崇、谢雪梅	2,000,000	2017年6月22日	2022年6月21日	否
刘彦崇、谢雪梅	2,500,000	2018年3月16日	2019年3月15日	否
刘彦崇、谢雪梅	1,500,000	2018年1月10日	2019年1月10日	否
4. 关联方资金拆借				
关联方	拆借金额	偿还金额	到期日	说明
拆入				
刘彦崇	3,550,000.00	2,477,032.00	2018年	无息借款



小 计	3,550,000.00	2,477,032.00	2018 年	无息借款	
5. 关键管理人员报酬					
项 目		本期数	上年同期数		
关键管理人员报酬		369,000.00	414,400.00		
(三) 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
应收账款					
	深圳市顺达安科技有限公司	189,588.23		-6,838.97	
小 计		189,588.23		-6,838.97	
2. 应付关联方款项					
项目名称	关联方	期末数		期初数	
其他应付款					
	刘彦崇	1,202,968.00		1,315,000.00	
	王东	0		48,620.00	
小 计		1,202,968.00		1,363,620.00	
<b>八、承诺及或有事项</b>					
截至 2018 年 8 月 16 日止，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。					
<b>九、资产负债表日后事项</b>					
截至 2018 年 8 月 16 日止，本公司不存在需要披露的资产负债表日后非调整事项。					
<b>十、其他重要事项</b>					
(一) 分部信息					
1. 报告分部的确定依据与会计政策					
公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：					

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司产品分部为基础确定报告分部，资产总额和负债总额未按分部管理，故不划分。

## 2. 报告分部的财务信息

### 产品分部

项 目	玻璃钢天线罩	其他	合 计
主营业务收入	19,860,906.41	548,290.6	20,409,197.01
主营业务成本	14,171,640.17	410,024.38	14,581,664.55

## 十一、其他补充资料

### (一) 净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号 - 净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》，公司净资产收益率和每股收益计算结果如下：

#### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	2.74%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.74%	0.04	0.04

#### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,274,977.00
非经常性损益	B	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,274,977.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	45,859,940.72
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	0
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	0

回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	46,497,429.22
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	2.74%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	2.74%

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,274,977.00
非经常性损益	B	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	1,274,977.00
期初股份总数	D	32,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	32,000,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.04
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.04

## (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广东延春高新材料科技股份有限公司

二〇一八年八月十六日