

公告编号: [2018-044]



金鹏源康

NEEQ : 430606

广州金鹏源康精密电路股份有限公司

Guangzhou JP-WH precision Circuit Co., Ltd



半年度报告

2018

公司半年度大事记

本报告期内，公司收到 2017 年度高新技术企业认定通过奖励资金（区级）人民币 70.00 万元。

本报告期内，公司收到 2018 年促进经济发展专项资金（进口贴息）人民币 5.04 万元。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	广州金鹏源康精密电路股份有限公司
金鹏集团	指	广州金鹏集团有限公司
源康精诚	指	广州源康精诚投资合伙企业（有限合伙）
合则利	指	广州合则利投资合伙企业（有限合伙）
三胞集团	指	三胞集团有限公司
主办券商	指	安信证券股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
关联关系	指	依据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》所确定的公司关联方与公司之间内在联系
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会的统称
元，万元	指	人民币元，人民币万元
报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日—2018 年 6 月 30 日
上年度、上年同期	指	2017 年 1 月 1 日—2017 年 6 月 30 日
本期期初	指	2018 年 1 月 1 日
本期期末	指	2018 年 6 月 30 日
FPC	指	柔性印制电路板（Flexible Printed Circuit），又称柔性电路板或柔性线路板，由柔性基材制成的印制电路板，其优点是可以弯曲，便于电器部件的组装
FPCA	指	FPCA 是 Flexible Printed Circuit Assembly 的简称，即 FPC 元件焊锡或组装
UL 认证	指	UL 是 “Underwriters Laboratories Inc.” 的缩写，指美国保险商试验所，是世界权威的产品安全测试和认证机构，UL 是制造厂商最值得信赖的合格评估提供者之一
TS-16949	指	国际标准化组织（ISO）于 2002 年 3 月公布了一项行业性的质量体系要求，它的全名是“质量管理体系—汽车行业生产件与相关服务件的组织实施 ISO9001：2008 的特殊要求”，英文为 ISO/TS16949

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。

公司负责人王丹阳、主管会计工作负责人王丹阳及会计机构负责人（会计主管人员）张帮军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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	广州高新技术产业开发区神舟路9号一楼首层北面公司董事会秘书办公室
备查文件	1.报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件正本及原稿。 2.载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州金鹏源康精密电路股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou JP-WH Precision Circuit Co., Ltd
证券简称	金鹏源康
证券代码	430606
法定代表人	王丹阳
办公地址	广州高新技术产业开发区神舟路9号一楼首层北面

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	胡兵梅
是否通过董秘资格考试	是
电话	020-66885031
传真	020-66221188-3929
电子邮箱	hubm@gzjp.cn
公司网址	www.gzjpwh.com
联系地址及邮政编码	广州高新技术产业开发区神舟路9号一楼首层北面, 邮政编码: 510663
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 5 月 20 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C397 电子器材制造-C3973 集成电路制造
主要产品与服务项目	FPC（柔性印制电路板）的研发、制造，FPC 产业链的延伸 FPCA 产品制造
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	64,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	广州金鹏集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	袁亚非

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	91440101773331127N	否
注册地址	广州高新技术产业开发区神舟路9号一楼北层首面	否
注册资本（元）	6400 万	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王会栓、苏志军
会计师事务所办公地址	北京市崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	1,675,633.37	148,861,707.37	1.89%
毛利率	17.58%	17.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,537,641.72	14,309,849.56	-33.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,061,584.92	12,538,099.95	-43.68%
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）	7.53%	15.43%	-
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）	5.57%	13.52%	-
基本每股收益	0.15	0.26	-42.31%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	188,288,165.76	183,928,616.05	2.37%
负债总计	73,485,403.59	58,663,495.60	25.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	114,802,762.17	125,265,120.45	-8.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.79	1.96	-8.35%
资产负债率（母公司）	-	-	-
资产负债率（合并）	39.03%	31.89%	-
流动比率	2.07	2.70	-
利息保障倍数	81.24	44.07	-

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	802,235.02	14,202,809.34	-94.35%
应收账款周转率	1.93	3.26	-
存货周转率	4.69	3.02	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	2.37%	9.19%	-

营业收入增长率	1.89%	15.20%	—
净利润增长率	-33.35%	232.35%	—

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	64,000,000	64,000,000	—
计入权益的优先股数量	—	—	—
计入负债的优先股数量	—	—	—

六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司所属细分行业为线路板行业，主营业务为 FPC 即柔性印制电路板的研发、制造，FPC 产业链的延伸 FPCA 产品制造，并始终致力成为一家具有较强竞争力的 FPC 供应商，拥有一支稳定、高效的核心团队以及 20 多项专利，掌握了多层 FPC、精密刚柔印制电路板生产的关键工艺和核心技术，同时还通过了高新技术企业认证、ISO14001:2004 国际环境管理体系认证、ISO9001:2008 国际质量管理体系认证、ISO/TS16949:2009 质量体系认证、日本索尼公司“绿色合作伙伴认证”、美国 UL 认证等，为索尼精密部件（惠州）有限公司、天马微电子股份有限公司等精密电子部件行业的知名企业提供 FPC、FPCA 产品。具体商业模式如下：

（一）生产模式

由于不同客户、不同电子产品对电子元器件有不同的质量、电器性能以及结构配套要求，因此不同客户的不同产品均会有所差异，公司主导产品是一种定制化产品而非标准件产品。基于这种特点，公司的生产模式是“以单定产”，即根据客户的订单情况来确定生产计划。订单生产避免了公司自行制定生产计划可能带来的盲目性。以销定产使原材料采购和生产更有计划性，可以大大降低库存积压导致的存货跌价风险，还可以最大限度控制原材料库存，提高资源利用效率。

（二）采购模式

公司原材料采购分为境内采购和境外采购：

1、境内采购

由公司根据生产需要，直接与供应商洽谈采购条件并向其发出采购订单，公司直接收货并直接向供货商付款，主要的付款方式为通过网银，主要以人民币结算。

2、境外采购

公司境外采购是公司直接与境外供应商签订采购协议，直接办理进口报关并直接向境外供应商付款；主要的付款方式为电汇（T/T），主要以美元、日元结算。

（三）销售模式

公司的产品营销和市场推广主要由公司商务部及经营层负责；通过自行开发或与国际知名商社合

作、老客户推荐的方式来发展新客户。公司主要定位于对中高端知名品牌的产品供应，2013 年开始由原来的日系 客户为主，战略性调整增加国内知名企业的业务。并通过互惠互利的价格定位、全面严格的品质管控及快速优质的服务意识与客户建立长期稳定的合作关系。

公司产品以出口为主，报告期内产品外销比例逐步下降，2018 年上半年国内销售占比约 45.72%，国外销售占比约 54.28%，公司境外销售分为两种情况：直接出口和转厂出口。

（1）直接出口

公司直接与国外电子信息产品品牌制造商、经销商洽谈，与各客户协商确定销售量、产品型号和销售价格，签订销售合同；产品生产完成后我方雇佣物流公司发货至海关办理出口手续，通过后直接送到客户指定的国外交货地点，主要的收款方式为电汇（T/T），主要以美元结算。

（2）转厂出口

转厂出口，简称转厂，是指由一个企业将海关监管的货物，转移到另一海关监管企业，并向海关办理监管货物的转移手续。转厂涉及两个不同的主管海关，先由买方公司到所属海关办理进口手续，然后我公司按照提供的报关单办理出口手续，货物不需要真正出口，而是直接由国内的一个厂商发送到另一个厂商的货物转移方式。转入方与转出方通过美元进行结算。

公司国内销售主要采取向客户直接销售的内销模式。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司的业务、主要产品及服务与上一年度保持一致，未发生重大变化。

2018 年上半年度公司订单有所增加，实现营业收入 151,675,633.37 元，较上年同期增长 1.89%；净利润 9,537,641.72 元，较上年同期下降 33.35%，主要原因是 2018 年对账期内应收账款计提 5%的坏帐准备导致净利润下降；现金及现金等价物净增加额为-24,821,647.61 元，其中，经营活动产生的现金流量净额为 802,235.02 元，较上年同期下降 94.35%，主要原因是 2018 年内销上升明显，应收票据增加较大，应收账款周转率下降。

报告期内，行业竞争日益加剧，公司为了适应市场变化，将继续主营业务的深入发展，在努力巩固主营业务的同时，积极发掘新客户、开发国内知名客户；公司继续推行计件薪酬体系和加大自动化设备的投入，人工成本降低，生产效率提升；加强内部精细化管理，提高管理水平和公司治理；加强队伍建设，提升公司人才的竞争力；继续加大对研发的投入，加强产品的核心竞争力。

三、 风险与价值

1、盈利能力较弱的风险分析及应对

公司主营业务为：FPC 即柔性印制电路板的研发、制造，FPC 产业链的延伸 FPCA 产品制造。2018 年与上年同期，公司毛利率分别为 17.58%、17.72%。

对此公司将在现有技术情况上加大公司研发力量，引进高科技人才，提升研发水平。其次，公司加强改进工艺流程，增加自动化设备，减少用人成本，提高生产效率，降低成本，真正做到人、机、物最大资源优化。再次，公司计划通过资本市场的融资、并购、重组等方式，扩大公司规模，提高企业盈利能力。

2、管理风险的风险分析及应对

随着公司业务结构的转型，经营活动更趋复杂，由此对公司的管理水平和决策能力提出了更高的要求，并且需要考虑公司管理中会涉及到更多环节。如果公司不能随着经营规模的扩大相应提升管理水平，就可能存在不能实施科学有效管理决策的风险。

对此公司将在现有的管理基础上，着眼于建立适应于本企业的一套科学完整的现代企业管理模式，建立健全人才梯队建设，建立企业“人才储备蓄水池”，为公司打造优秀的管理团队。其次，通过不断完善公司企业文化建设，提高公司的知名度，提高员工的薪酬福利，吸引更多的同行业优秀管理人员加入。

公司秉承“创新、诚信、高效、超越”的企业核心价值观，不断提升产品质量、持续推进员工素质教育、保障产品服务体系。

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，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。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。

报告期内，公司诚信经营、按时纳税，解决 250 多人的就业问题，对国家税收和促进就业的政策做出了自己应有的贡献。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	1,000,000.00	239,422.22
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	8,000,000.00	913,310.78
6. 其他	-	-

(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
三胞集团	接受担保-南	50,000,000.00	是	2018-01-24	2018-008

	粤银行				
三胞集团、金鹏集团	接受担保-信托商业银行	45,000,000.00	是	2018-06-13	2018-034

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：

上述偶发性关联交易的资金主要用于补充公司的流动资金，满足各种业务发展的资金需求，为了公司的稳健发展是必要的，对公司生产经营产生有利的影响。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

2018 年 1 月 23 日，公司召开第二届董事会第十八次会议，会议以现场记名投票表决的方式，审议通过了《关于签订重大投资项目协议的议案》和《关于公司投资设立子公司的议案》（2018-010）。

2018 年 2 月 9 日公司召开 2018 年第三次临时股东大会会议，会议审议通过《关于签订重大投资项目协议的议案》和《关于公司投资设立子公司的议案》（2018-014）。

因公司战略调整，公司于 2018 年 5 月 29 日召开第二届董事会第二十次会议以现场记名投票表决的方式，审议通过了《关于终止对外投资的议案》公告编号（2018-031）。

2018 年 6 月 13 日，公司召开 2018 年第四次临时股东大会会议，会议审议通过《关于终止对外投资的议案》（公告编号 2018-035）。

(四) 承诺事项的履行情况

为避免同业竞争，维护公司及全体股东的利益，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了避免同业竞争的承诺。承诺现时或将来均不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动。本部分的详细披露内容详见公司公开转让说明书“第三节公司治理之五、同业竞争情况之（二）关于避免同业竞争的措施”及“第三节公司治理之七、董事、监事、高级管理人员之（三）与申请挂牌公司签订重要协议或做出重要承诺情况”。就金鹏源康（广州）精密电路有限公司租用永和来安水泥构件厂以及在此地块上兴建厂房、办公楼等建筑的问题，公司全体股东于 2013 年 8 月 12 日出具了《股东保证函》。本部分的详细披露内容详见公司公开转让说明书“第一节基本情况之三、公司股东情况之（五）股本的形成及其变化和重大资产重组情况”。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员未与公司产生同业竞争的情况；公司未因租用永和来安水泥构件厂以及在此地块上兴建厂房、办公楼等建筑产生赔偿责任或行政处罚的情况，因此股东无须履行赔偿责任的情况。

综上，报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员未发生任何违反承诺事项的情况。

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018-5-22	3.125		

2、报告期内的利润分配预案

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

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	57,250,000	89.45%	0	57,250,000	89.45%
	其中：控股股东、实际控制人	36,235,100	56.62%	0	36,235,100	56.62%
	董事、监事、高管	2,075,000	3.24%	0	2,075,000	3.24%
	核心员工	175,000	0.27%	0	175,000	0.27%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,750,000	10.55%	0	6,750,000	10.55%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	6,225,000	9.73%	0	6,225,000	9.73%
	核心员工	525,000	0.82%	0	525,000	0.82%
总股本		64,000,000	-	0	64,000,000	-
普通股股东人数		19				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	广州金鹏集团有限公司	36,235,100	0	36,235,100	56.6173%	-	36,235,100
2	广州源康精诚投资合伙企业（有限合伙）	9,528,750	0	9,528,750	14.8887%	-	9,528,750
3	王亚民	4,836,150	0	4,836,150	7.5565%	-	4,836,150
4	广州合则利合伙企业（有限合伙）	3,960,000	0	3,960,000	6.1875%	-	3,960,000
5	张宇	2,150,000	0	2,150,000	3.3593%	1,612,500	537,500
合计		56,710,000	0	56,710,000	88.61%	1,612,500	55,097,500
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司现有前五大股东或持股 10%及以上股东之间不存在关联关系。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

公司的控股股东为广州金鹏集团有限公司，广州金鹏集团成立于 1998 年 4 月 10 日，有效期至 2028 年 4 月 10 日，注册资本 55,179.7688 万元，统一社会信用代码 91440101708294016Y，法定代表人为陈谨，注册地址为广州市高新技术产业开发区神舟路 9 号，经营范围为“开发、生产、销售：电子信息、通讯终端设备、机电、广播电视、无线发射和光通讯设备；相关产品工程设计、安装、维修、技术服务、咨询；销售：第一类医疗器械。销售：II 类：6820 普通诊察器械、6821 医用电子仪器设备、6827 中医器械、6841 医用化验和基础设备器具、6856 病房护理设备及器具；II 类、III 类：6823 医用超声仪器及有关设备、6826 物理治疗及康复设备、6840 临床检验分析仪器、6854 手术室、急救室、诊疗设备及器具（有效期至 2017 年 3 月 8 日）。批发、零售贸易（国家专营专控商品除外）。经营本企业资产产品及相关技术的出口业务，经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务。但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。”

报告期内公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为袁亚非，男，1964 年 12 月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。1988 年毕业于南京金陵职业大学财会专业，本科学历。1988 年至 1992 年，任职于南京市雨花区政府；1993 年至 1995 年，任职于南京三胞科技发展中心负责人，1996 年至 2009 年，于江苏三胞集团有限公司（2005 年更名为三胞集团有限公司）任董事长，2009 年至今，于三胞集团及金鹏控股任董事长。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

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
王丹阳	董事长、法人代表	男	1954-11-12	本科	2016.03.18-2019.03.17	是
陈谨	董事	男	1971-09-12	硕士研究生	2016.03.18-2019.03.17	否
张宇	董事、总经理	男	1966-10-17	本科	2016.03.18-2019.03.17	是
王红卫	董事	男	1966-03-16	大专	2017.05.02-2019.03.17	否
杨卫	董事	男	1967-11-12	硕士研究生	2016.03.18-2019.03.17	否
胡兵梅	董事会秘书	女	1976-12-20	大专	2016.03.18-2019.03.17	是
陈贵芳	监事	女	1977-09-18	大专	2016.03.18-2019.03.17	否
边荣国	监事会主席	男	1974-01-08	硕士研究生	2016.03.18-2019.03.17	否
李华兵	职工代表监事	男	1977-11-03	中专	2016.03.18-2019.03.17	是
张帮军	财务总监	男	1974-02-18	本科	2016.03.18-2019.03.17	是
江克明	副总经理	男	1962-09-09	硕士研究生	2016.03.18-2019.03.17	是
张岩	副总经理	男	1969-08-22	大专	2017.03.23-2019.03.17	是
董金波	副总经理	男	1972-11-03	本科	2016.03.18-2019.03.17	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

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:

陈谨担任控股股东金鹏集团总裁，杨卫担任控股股东金鹏集团副总裁、边荣国担任控股股东金鹏集团助理总裁，除前述情况外，董事、监事、高级管理人员相互间不存在关系，与控股股东、实际控制人亦不存在关系。

(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
王丹阳	董事长、法人代表	1,000,000	0	1,000,000	1.5625%	0
陈谨	董事	1,000,000	0	1,000,000	1.5625%	0

张宇	董事、总经理	2,150,000	0	2,150,000	3.3593%	0
杨卫	董事	1,000,000	0	1,000,000	1.5625%	0
胡兵梅	董事会秘书	300,000	0	300,000	0.4688%	0
陈贵芳	监事	0	0	0	0%	0
边荣国	监事会主席	0	0	0	0%	0
李华兵	职工代表监事	400,000	0	400,000	0.6251%	0
张帮军	财务总监	400,000	0	400,000	0.6251%	0
江克明	副总经理	500,000	0	500,000	0.7812%	0
张岩	副总经理	800,000	0	800,000	1.25%	0
董金波	副总经理	750,000	0	750,000	1.1719%	0
合计	-	8,300,000	0	8,300,000	12.97%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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	19	23
生产人员	116	113
销售人员	31	45
技术人员	29	65
财务人员	6	6
员工总计	201	252

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	19	26
专科	51	59
专科以下	130	167
员工总计	201	252

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司因业务发展需要，公司员工由 201 人增至 252 人。

报告期内，公司实施劳动合同制，以《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件为指导，与所有员工签订《劳动合同》，向员工足额支付薪酬。员工薪酬主要由基本工资、岗位工资、技能工资、绩效工资、年功工资五部分组成，公司遵循“按劳分配、效率优先、激励为主、兼顾公平及可持续发展”的原则，通过各岗位的评估，全面考核员工的专业技术、个人素养、工作技能等设定公司薪酬体系，充分发挥薪酬的作用，对内具有公平、公正，对外具有竞争力，同时与绩效管理相结合，对员工为公司的付出给予合理的回报和激励；

报告期内，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

报告期内，公司着眼于建立适应于本企业的一套科学完整的现代企业管理模式，建立健全人才梯队建设，建立企业“人才储备蓄水池”，为公司打造优秀的管理团队。

报告期内，公司人力资源部根据企业发展战略，将培训的目标与企业发展战略紧密结合，设立了全年的培训计划，实施全员培训。通过培训进而提升人员的综合素质，增强企业的竞争力和持续发展能力。报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。

(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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
李其昌	厂务总监	300,000
刘珏	总经理助理	200,000
钟华清	制造部经理	100,000
张洪	技术部经理	100,000

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：

本报告期内核心员工无变化。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司于 2018 年 7 月 17 日接到监事会主席边荣国递交的辞职报告，辞去监事一职。

2018 年 8 月 15 日，公司召开 2018 年第五次临时股东大会，选举何玉林为公司第二届监事会成员，任期截至 2019 年 3 月 17 日。2018 年 8 月 15 日公司召开第二届监事会第八次会议，会议选举何玉林先生为公司监事会主席，任期至第二届监事会届满。（公告编号：2018-041）

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	6,126,669.60	33,698,147.20
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	五、2-3	102,551,955.12	79,074,546.13
预付款项	五、4	945,969.62	2,686,195.93
应收保费	-	0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五、5	731,512.63	522,105.24
买入返售金融资产		0	0
存货	五、6	29,206,658.84	24,058,164.42
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	五、7	1,325,556.52	2,405,001.75
流动资产合计		140,888,322.33	142,444,160.67
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五、8	41,928,991.12	38,398,848.24
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	五、9	108,547.01	135,811.97
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	五、10	4,664,593.06	2,943,530.05
递延所得税资产	五、11	697,712.24	6,265.12
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		47,399,843.43	41,484,455.38
资产总计		188,288,165.76	183,928,616.05
流动负债：			
短期借款	五、12	0	0
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	五、13-14	65,600,896.66	50,711,253.78
预收款项		0	0
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	五、15	0	0
应交税费	五、16	1,245,613.02	1,498,300.01
其他应付款	五、17	1,098,893.91	453,941.81
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		67,945,403.59	52,663,495.60
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	五、18	5,540,000.00	6,000,000.00
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		5,540,000.00	6,000,000.00
负债合计		73,485,403.59	58,663,495.60
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、19	64,000,000.00	64,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、20	26,824,676.76	26,824,676.76
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、21	5,545,044.37	5,545,044.37
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、22	18,433,041.04	28,895,399.32
归属于母公司所有者权益合计		114,802,762.17	125,265,120.45
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		114,802,762.17	125,265,120.45
负债和所有者权益总计		188,288,165.76	183,928,616.05

法定代表人：王丹阳

主管会计工作负责人：王丹阳

会计机构负责人：张帮军

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		151,675,633.37	148,861,707.37
其中：营业收入	五、23	1,675,633.37	148,861,707.37
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		143,789,419.30	134,458,915.90
其中：营业成本	五、23	125,017,765.82	122,481,333.99
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	五、24	370,099.60	465,186.57
销售费用	五、25	2,486,426.80	2,010,413.55
管理费用	五、26	5,404,683.43	4,594,754.74
研发费用		4,777,373.07	4,476,195.67
财务费用	五、27	1,123,423.07	704,659.68
资产减值损失	五、28	4,609,647.52	-273,628.29

加：其他收益	五、30	3,147,500.00	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）	五、29	-234,492.00	0
汇兑收益（损失以“－”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		10,799,222.07	14,402,791.47
加：营业外收入	五、31	0	2,084,411.30
减：营业外支出	五、32	0	0
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		10,799,222.07	16,487,202.77
减：所得税费用	五、33	1,261,580.34	2,177,353.21
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		9,537,641.72	14,309,849.56
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		9,537,641.72	14,309,849.56
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	－	－	－
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		9,537,641.72	14,309,849.56
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		9,537,641.72	14,309,849.56

归属于母公司所有者的综合收益总额		9,537,641.72	14,309,849.56
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.15	0.26
（二）稀释每股收益		0.15	0.26

法定代表人：王丹阳

主管会计工作负责人：王丹阳

会计机构负责人：张帮军

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		113,811,218.90	138,171,889.76
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		499,195.09	1,693,747.91
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	2,363,403.05	3,834,018.75
经营活动现金流入小计		116,673,817.04	143,699,656.42
购买商品、接受劳务支付的现金		89,055,659.67	109,829,217.32
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		13,403,397.87	9,091,375.73
支付的各项税费		1,828,762.07	3,172,335.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	11,583,762.41	7,403,918.14
经营活动现金流出小计		115,871,582.02	129,496,847.08
经营活动产生的现金流量净额		802,235.02	14,202,809.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		1,941.75	11,456.31

的现金净额			
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		1,941.75	11,456.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,314,951.00	6,258,201.43
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,314,951.00	6,258,201.43
投资活动产生的现金流量净额		-5,313,009.25	-6,246,745.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,017,048.53	37,808,313.73
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		12,017,048.53	37,808,313.73
偿还债务支付的现金		12,193,341.49	27,942,858.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,134,580.42	11,297,005.95
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		32,327,921.91	39,239,864.67
筹资活动产生的现金流量净额		-20,310,873.38	-1,431,550.94
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		-24,821,647.61	6,524,513.28
加：期初现金及现金等价物余额		30,948,317.21	16,041,097.96
六、期末现金及现金等价物余额		6,126,669.6	22,565,611.24

法定代表人：王丹阳

主管会计工作负责人：王丹阳

会计机构负责人：张帮军

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

广州金鹏源康精密电路股份有限公司

财务报表附注

2018年01月01日至2018年06月30日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

公司法定名称: 广州金鹏源康精密电路股份有限公司

公司成立于 2005 年 5 月, 成立时名称为金鹏源康(广州)精密电路有限公司, 由广州金鹏集团有限公司和源康国际有限公司共同设立, 注册资本为 3,080.00 万元, 股权比例分别为 65%和 35%(粤智会(2005)外验字 14005 号\14010 号); 2006 年股权比例发生变更为 71.68%和 28.32%, 注册资本未变。(粤智会(2006)

外验字 14005 号)

2007 年 1 月，加福精密电路有限公司增资 770.00 万元。注册资本变更为 3,850.00 万元，股东为广州金鹏集团有限公司、源康国际有限公司和加福精密电路有限公司，股权比例分别为 57.34%、22.66%和 20%。

(粤智会(2006)外验字 14015 号)

2011 年 8 月，加福精密电路有限公司将其持有的 8.49%股份转给广州金鹏集团有限公司，将 11.51%的股份转给亚信国际有限公司，股东变更为广州金鹏集团有限公司、源康国际有限公司和亚信国际有限公司，股权比例分别为 65.83%、22.66%和 11.51%。

2011 年 10 月，广州金鹏集团有限公司以评估价值 995.502 万元的设备投入，其中补缴加福精密电路有限公司前期未缴足的资本金 211.527 万元，剩余 783.975 万元用于增资，注册资本变更为 4633.975 万元，股东变更为广州金鹏集团有限公司、源康国际有限公司和亚信国际有限公司，股权比例分别为 71.61%、18.83%和 9.56%。(粤智会外验字(2011) 14008 号)

2011 年 12 月，香港金鹏电子有限公司转变成公司的股东之一。广州金鹏集团有限公司、源康国际有限公司和亚信国际有限公司分别将持有的 5.73%、1.5%和 0.77%股权转让给香港金鹏电子有限公司；转让后股东变为广州金鹏集团有限公司、源康国际有限公司、亚信国际有限公司和香港金鹏电子有限公司，股权比例分别为 65.882%、17.325%、8.793%和 8%。(粤智会外验字(2012) 14002 号)

2013 年 4 月 12 日收到广州市经济技术开发区、广州高新技术产业开发区管理委员会关于公司转制为股份有限公司的批复，名称变更为广州金鹏源康精密电路股份有限公司，注册资本变更为 5,500.00 万元，改制基准日为 2012 年 12 月 31 日，股东均以公司经审计的净资产折股方式出资，变更后广州金鹏集团有限公司出资 3,623.51 万元、源康国际有限公司出资 952.875 万元、亚信国际有限公司出资 483.615 万元、香港金鹏电子有限公司出资 440.00 万元，股权比例不变。(中喜验字(2013)第 03002 号)

公司 2015 年 8 月 14 日、2015 年 9 月 2 日分别召开了第一届董事会第十三次会议、2015 年第二次临时股东大会，审议通过了《公司拟由中外合资股份有限公司变更为内资股份有限公司的议案》等相关议案。2015 年 9 月 29 日取得广州高新技术产业开发区管理委员会出具的《关于外商投资股份制企业广州金鹏源康精密电路股份有限公司股权转让的批复》，同意公司外资股东将全部股权转让予相关境内自然人、合伙企业，股权转让后，公司性质将由外商投资股份制企业变更为内资股份制企业。公司就上述事项完成了工商变更登记手续。

公司 2017 年 11 月 15 日召开 2017 年第七次临时股东大会决议，审议通过了《关于<广州金鹏源康精密电路股份有限公司股票发行方案>的议案》，向王丹阳等 14 名董监高及拟认定的核心员工发行 900.00 万股股份，根据修改后公司的章程，注册资本变更为人民币 6,400.00 万元。(中喜验字【2017】第 0228 号)

注册资本：人民币 6,400.00 万元

统一社会信用代码：91440101773331127N

法定代表人：王丹阳

主要经营范围：仪器仪表制造业（具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。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）。

注册地址：广州高新技术产业开发区神舟路9号一楼首层北面

办公地址：广东省广州市经济开发区永和开发区来安二街。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

1、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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：

①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

7、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额大于200.00万元的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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，单独进行减值测试，

	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:

公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

应收账款:

组合名称	计提方法
合同约定收账期	账龄分析法

其他应收款:

项目	组合名称	计提方法
账龄组合	其他往来	账龄分析法

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)	5	5
1—2年	10	10
2—3年	30	30
3—4年	50	50
4—5年	80	80
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	单项金额虽不重大但按账龄分析法不能反映其风险特征
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、包装物、在产品、产成品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 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

模具在领用时采用五五摊销法、其他低值易耗品采用一次摊销法摊销；包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

10、持有待售资产

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

11、固定资产

(1) 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

固定资产类别	折旧方法	折旧期限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	5	5	19
办公设备	年限平均法	5	5	19

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地

使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高

者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本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。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

19、股份支付

（1）股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

20、收入

(1) 商品销售收入

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

公司商品销售收入确认的具体原则为：公司按照与客户签订的合同和订单发货，取得客户签收单后确认收入实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，

则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）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。

21、政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预

期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

23、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入

当期损益。

24、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、10“持有待售资产”相关描述。

(2) 债务重组

作为债权人记录债务重组义务以现金清偿债务的债务重组，将重组债权的账面余额与收到的现金之间的差额计入当期损益/以非现金资产清偿债务的，将重组债权的账面余额与收到的非现金资产公允价值之间的差额，计入当期损益。重组债权已计提减值准备的，则先将上述差额冲减已计提的减值准备，不足冲减的部分，计入当期损益。

(3) 非货币性资产交换

如果非货币性资产交换具有商业实质，并且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，以换出资产的公允价值（如果有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠除外）和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。如果非货币性资产交换不具备上述条件，则按照换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，不确认损益。

25、重要会计政策、会计估计的变更说明

报告期内，公司变更了应收账款的坏账计提的会计估计。变更后会计估计如下：

全部应收账款和其他应收款均按账龄计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5	5
1—2年	10	10
2—3年	30	30
3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	17%
城建税	应纳增值税流转税	7%
教育费附加	应纳增值税流转税	3%
地方教育费附加	应纳增值税流转税	2%
所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠

（1）直接出口产品实行“免、抵、退”增值税政策，间接出口产品免征增值税。

（2）根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于广东省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2018〕25 号）文件，公司为广东省 2017 年第一批高新技术企业（证书编号 GR201744001727），执行 15%的企业所得税税率。

五、财务报表重要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
现金			4,800.50			20,598.50
其中：人民币			4,800.50			20,598.50
银行存款			6,120,271.50			30,927,718.71
其中：人民币			2,713,163.98			3,237,018.22
美元	453,260.13	6.4078	2,904,400.26	4,159,067.89	6.5342	27,176,181.41
港币	615,519.71	0.81672	502,707.26	615,519.71	0.83591	514,519.08
其他货币资金			1,597.60			2,749,829.99
其中：人民币			1,597.60			2,749,829.99
合计			6,126,669.60			33,698,147.20

2、应收票据

1) 按票据种类披露

种类	期末余额	年初余额
银行承兑票据	15,099,108.08	13,636,729.14
合计	15,099,108.08	13,636,729.14

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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0.00	20,808,850.68
合计	0.00	20,808,850.68

3) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
合计	0.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	92,065,761.35	100	4,612,914.31	5.01	87,452,847.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	92,065,761.35	100	4,612,914.31	5.01	87,452,847.04

续表:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	65,479,584.45	100	41,767.46	0.06	65,437,816.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	65,479,584.45	100	41,767.46	0.06	65,437,816.99

注:本报告期应收账款中无持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	92,015,214.98	4,600,760.75	5.00
1 至 2 年	15,051.74	1,505.17	10.00
2 至 3 年	35,494.63	10,648.39	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	92,065,761.35	4,612,914.31	5.01

续表:

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	591,652.67	29,582.63	5.00
1 至 2 年	15,364.36	1,536.44	10.00
2 至 3 年	35,494.63	10,648.39	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	642,511.66	41,767.46	6.50

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额0.00元；本期转回金额0.00元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
索尼精密部件(惠州)有限公司	非关联方	25,623,133.85	账期内	27.83	1,281,156.69
东莞鹏龙光电有限公司	非关联方	7,821,646.18	账期内	8.50	391,082.31
天马微电子股份有限公司	非关联方	6,450,174.42	账期内	7.01	322,508.72
深圳市全正科技有限公司	非关联方	6,049,686.25	账期内	6.57	302,484.31
深圳市宝明科技股份有限公司	非关联方	6,033,388.74	账期内	6.55	301,669.44
合计		51,978,029.44		56.46	2,598,901.47

4、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	892,313.58	94.33	2,632,160.67	97.99
1 至 2 年	28,406.04	3.00	28,785.26	1.07
2 至 3 年				
3 年以上	25,250.00	2.67	25,250.00	0.94
合计	945,969.62	100.00	2,686,195.93	100

(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	与公司关系	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例%
深圳市拓思科技有限公司	非关联方	165,000.00	1-2 年	17.44
东莞市聚科自动化设备有限公司	非关联方	67,500.00	1 年以内	7.14
佛山市英尼芝机械有限公司	非关联方	64,110.00	1 年以内	6.78
深圳市科汇龙科技有限公司	非关联方	26,000.00	3 年以上	2.75
广东正业科技股份有限公司	非关联方	13,200.00	1 年以内	1.40
合计		335,810.00		35.50

5、其他应收款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	770,013.30	100	38,500.67	0.05	731,512.63
其中：账龄分析组合	770,013.30	100	38,500.67	0.05	731,512.63
无风险组合					0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	770,013.30	100	38,500.67	0.05	731,512.63

续表：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	522,105.24	100			522,105.24
其中：账龄分析组合					
无风险组合	522,105.24	100			522,105.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	522,105.24	100			522,105.24

A 组合中，其他应收款按账龄列示：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	770,013.30	38,500.67	5
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	770,013.30	38,500.67	5.00

(2) 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	与公司关系	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
2017 年市企业创新能力建设计划企业研发后补助	非关联方	381,800.00	1 年以内	49.58	19,090.00
住房公积金个人部分	非关联方	93,878.00	1 年以内	12.19	4,693.90
社保个人部分	非关联方	81,578.93	1 年以内	10.59	4,078.95
房租押金	非关联方	59,300.00	0-2 年	7.70	2,965.00

李双	非关联方	41,200.00	1 年以内	5.35	2,060.00
合计		657,756.93		85.42	32,887.85

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,717,798.90		5,717,798.90	8,212,806.04		8,212,806.04
在产品	16,462,454.30		16,462,454.30	9,360,765.24		9,360,765.24
库存商品	7,026,405.64		7,026,405.64	6,484,593.14		6,484,593.14
合计	29,206,658.84		29,206,658.84	24,058,164.42		24,058,164.42

(2) 存货跌价准备

报告期内存货未出现可变现净值低于成本的情况，无需计提存货跌价准备。

7、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
模具摊余费用	1,325,556.52	1,027,292.19
预交税费		1,377,709.56
合计	1,325,556.52	2,405,001.75

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.年初余额		67,728,158.07	747,938.96	2,028,437.01	70,504,534.04
2.本期增加金额		6,438,474.37	0.00	265,907.50	6,704,381.87
(1) 购置		6,438,474.37		265,907.50	6,704,381.87
3.本期减少金额		4,728,675.00	0.00	0.00	4,728,675.00
(1) 处置或报废		4,728,675.00			4,728,675.00
4.期末余额		69,437,957.44	747,938.96	2,294,344.51	72,480,240.91
二、累计折旧					
1.年初余额		30,857,835.28	102,980.22	1,144,870.30	32,105,685.80
2.本期增加金额		2,709,446.03	71,052.72	157,306.49	2,937,805.24
(1) 计提		2,709,446.03	71,052.72	157,306.49	2,937,805.24
3.本期减少金额		4,492,241.25	0.00	0.00	4,492,241.25
(1) 处置或报废		4,492,241.25			4,492,241.25
4.期末余额		29,075,040.06	174,032.94	1,302,176.79	30,551,249.79
三、减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
1.年初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值		40,362,917.38	573,906.02	992,167.72	41,928,991.12
2.年初账面价值		36,870,322.79	644,958.74	883,566.71	38,398,848.24

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	应用软件	合计
一、账面原值				
1.年初余额			272,649.56	272,649.56
2.本期增加金额				
(1) 购置				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额			136,837.59	136,837.59
二、累计摊销			27,264.96	27,264.96
1.年初余额			27,264.96	27,264.96
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额			164,102.55	164,102.55
(1) 处置				
4.期末余额				
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值			108,547.01	108,547.01

项目	土地使用权	专利权	应用软件	合计
2.年初账面价值			135,811.97	135,811.97

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

10、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	摊销期限
租入厂房装修	1,108,947.08	298,669.35	193,746.80		1,213,869.63	60 个月
污水处理装置	801,373.09		133,702.94		667,670.15	60 个月
排风系统	77,085.28	166666.66	19,428.61		224,323.33	60 个月
厂内道路扩建	812,534.86		51,863.93		760,670.93	120 个月
废气处理装置	143,589.74		8,974.36		134,615.38	120 个月
电气安装工程		900900.9	9,009.01		891,891.89	60 个月
飞达一批		771551.74			771,551.74	60 个月
合 计	2,943,530.05	2,137,788.65	416,725.64	0.00	4,664,593.06	

11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,651,414.98	697,712.24	41,767.47	6,265.12
合计	4,651,414.98	697,712.24	41,767.47	6,265.12

(2) 未经抵销的递延所得税负债

无。

12、短期借款

(1) 短期借款分类

借款条件	币种	期末余额		年初余额	
		外币金额	本位币金额	外币金额	本位币金额
保证借款	人民币	0.00	0.00	0.00	0.00
合计		0.00	0.00	0.00	0.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

13、应付票据

种类	期末余额	年初余额
----	------	------

银行承兑票据	0.00	8,514,706.51
合计	0.00	8,514,706.51

14、应付账款**(1) 应付账款按账龄列示如下:**

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	63,357,157.08	40,140,660.31
1 至 2 年	806,168.86	1,169,686.39
2 至 3 年	617,305.92	557,063.40
3 年以上	820,264.80	329,137.17
合计	65,600,896.66	42,196,547.27

(2) 期末欠款金额前五名的情况

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例%
广州联茂电子科技有限公司	非关联方	9,477,862.43	1 年以内	14.45
Sony Electronics (Singapore) Pte. Ltd.	非关联方	8,246,877.40	1 年以内	12.57
广州金达泰五金工业制品有限公司	非关联方	3,485,637.52	1 年以内	5.31
深圳市华睿龙腾科技有限公司	非关联方	2,094,964.36	1 年以内	3.19
奥罗拉科技(香港)有限公司	非关联方	1,985,546.54	1 年以内	3.03
合计		25,290,888.25		38.55

15、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		13,283,870.65	13,283,870.65	
二、离职后福利-设定提存计划		602,245.86	602,245.86	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		13,886,116.51	13,886,116.51	

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		11,899,371.32	11,899,371.32	
二、职工福利费		665,223.70	665,223.70	
三、社会保险费		494,490.63	494,490.63	
其中: 医疗保险费		439,118.16	439,118.16	
工伤保险费		5,156.85	5,156.85	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费		50,215.62	50,215.62	
四、住房公积金		224,785.00	224,785.00	
五、工会经费和职工教育费				
六、其他短期薪酬				
合计		13,283,870.65	13,283,870.65	

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		589,864.80	589,864.80	
二、失业保险费		12,381.06	12,381.06	
合计		602,245.86	602,245.86	

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司每月按社会保险缴费基数的一定比例向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

16、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	1,996,408.10	1,400,794.11
企业所得税	-871,585.02	0.00
个人所得税	120,789.94	97,505.90
合计	1,245,613.02	1,498,300.01

17、其他应付款

(1) 分性质列示

项目	期末余额	年初余额
押金保证金	204,247.63	208,081.08
预提费用	798,579.62	55,600.00
代收代付款项	96,066.66	190,260.73
合计	1,098,893.91	453,941.81

(2) 分账龄列示

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	852,417.36	77.57	245,860.73	54.16
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上	246,476.55	22.43	208,081.08	45.84
合计	1,098,893.91	100.00	453,941.81	100

(3) 按欠款方的金额前五名的其他应付款情况

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例%
广州金鹏集团有限公司	关联方	798,579.62	一年内	72.67
三和电路板有限公司	非关联方	153,107.93	五年以上	13.93
房租水电	非关联方	53,837.74	一年内	4.90
食堂保证金	非关联方	20,000.00	五年以上	1.82
深圳天慧净化有限公司	非关联方	19,259.70	五年以上	1.75
合计		1,044,784.99		95.08

18、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	6,000,000.00	1,540,000.00	2,000,000.00	5,540,000.00
合计	6,000,000.00	1,540,000.00	2,000,000.00	5,540,000.00

涉及政府补助的项目:

项目	年初余额	本期新增补助	本期计入营业外收入	其他减少	期末余额	注
2016 年工业转型升级专项资金技术改造补贴	2,000,000.00		2,000,000.00		0.00	1
2017 年市工业和信息化发展专项资金	2,500,000.00				2,500,000.00	2
2017 年市级企业技术中心建设、提升质量品牌、技术改造和制造业转型升级专题(第二批)项目计划补贴	1,500,000.00				1,500,000.00	3
2018 年广州市“中国制造2025”产业发展资金技术改造		1,540,000.00			1,540,000.00	4
合计	6,000,000.00	1,540,000.00	2,000,000.00	0.00	5,540,000.00	

注1、根据穗工信函[2016]398号文件，广州市工信委、广州市财政局下达2016年工业转型升级专项资金技术改造项目的通知，2016年公司收到工业转型升级专项资金技术改造项目财政拨款200万元；

注2、2017年公司收到市工业和信息化发展专项资金政府补贴250.00万元。

注3、2017年公司收到市级企业技术中心建设、提升质量品牌、技术改造和制造业转型升级专题(第二批)项目计划政府补贴150.00万元。

注4、根据穗工信函[2018]1133号文件，广州市工业和信息化委 广州市财政局关于下达2018年广州市“中国制造2025”产业发展资金技术改造政府补贴154.00万元。

19、股本

股东名称	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	净资产折股	其他	小计	
股份总数	64,000,000.00						64,000,000.00

注：

20、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	26,824,676.76			26,824,676.76
其他资本公积				
合计	26,824,676.76			26,824,676.76

注：

21、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,545,044.37			5,545,044.37

22、未分配利润

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	28,895,399.32	23,574,299.01	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	28,895,399.32	23,574,299.01	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,537,641.72	14,309,849.56	
减：提取法定盈余公积			10%
应付普通股股利	20,000,000.00	11,000,000.00	
期末未分配利润	18,433,041.04	26,884,148.57	

23、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	151,675,633.37	125,017,765.82	148,861,707.37	122,481,333.99
其他业务				
合计	151,675,633.37	125,017,765.82	148,861,707.37	122,481,333.99

主营业务按产品分类：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
FPC	82,354,273.89	64,870,651.40	72,111,129.33	54,311,943.55
FPCA	69,321,359.48	60,147,114.42	76,750,578.04	68,169,390.44
合计	151,675,633.37	125,017,765.82	148,861,707.37	122,481,333.99

营业收入前五名情况：本期营业收入前五名的汇总数为92,635,308.00元，占营业收入的比例为61.07%

24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	170,000.76	231,909.99
教育费附加	121,328.40	165,649.98
印花税	77,246.83	67,206.60
车船税	1020.00	420.00
其他	503.61	
合计	370,099.60	465,186.57

25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,149,587.65	1,660,899.45
差旅费	62,247.35	57,219.77
业务招待费	149,675.74	109,120.46
交通车辆费	20,467.69	16,727.61
办公费	12.00	44,929.17
折旧	6,130.96	4,951.86
报关费	54,628.97	114,339.37
咨询服务费	43,676.44	0.00
其他	0.00	2,225.86

合计	2,486,426.80	2,010,413.55
----	--------------	--------------

26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,025,270.38	2,047,202.42
差旅费	271,732.21	304,588.43
业务招待费	505,651.34	394,719.58
交通车辆费	437,935.60	472,081.06
办公费	206,137.65	821,781.81
折旧及摊销	165,740.02	149,194.08
咨询服务费	718,105.55	150,641.51
其他	74,110.68	254,545.85
合计	5,404,683.43	4,594,754.74

27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	134,580.42	475,493.11
减：利息收入	26,868.01	12,399.31
汇兑损失	2,885,315.21	1,576,664.48
减：汇兑收益	2,091,814.33	1,392,353.34
手续费及其他	222,209.78	57,254.74
合计	1,123,423.07	704,659.68

28、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,609,647.52	-273,628.29
合计	4,609,647.52	-273,628.29

29、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
资产处置收益	-234,492.00		-234,492.00
合计	-234,492.00		-234,492.00

30、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,147,500.00	0.00	3,147,500.00
合计	3,147,500.00	0.00	3,147,500.00

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	备注
2017 年广州市企业研发经费投入后补助	381,800.00		与收益相关	注 1
2016 年工业转型升级专项资金技术改造补贴	2,000,000.00		与收益相关	注 2
2017 年度高新技术企业认定补贴	700,000.00		与收益相关	注 3
2018 年促进经济发展专项资金（进口贴息）	50,400.00		与收益相关	注 4
广州开发区金融工作局“新三板”挂牌企业融资奖励资金	15,300.00		与收益相关	注 5
合计	3,147,500.00			

注1：2017年市企业创新能力建设计划企业研发后补助人民币38.18万元；

注2：根据穗工信函〔2016〕398号文件，广州市工信委、广州市财政局下达2016年工业转型升级专项资金技术改造项目的通知，2016年公司收到工业转型升级专项资金技术改造项目财政拨款200万元；

注3：2017年度高新技术企业认定通过奖励资金（区级）人民币70.00万元；

注4：根据粤商务贸函〔2018〕46号文件，广东省商务厅 广东省财政厅关于下达2018年促进经济发展专项资金（进口贴息）人民币5.04万元；

注5：广州开发区金融工作局“新三板”挂牌企业融资奖励资金人民币1.53万元。

31、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计		11.31	11.31
其中：固定资产处置利得		11.31	11.31
政府补助		2,084,400.00	2,084,400.00
合计		2,084,411.31	2,084,411.31

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	备注
2015 年广州市企业研究开发机构建设专项政府补贴		1,000,000.00	与收益相关	注 1
2016 年广州市企业研发经费补贴		208,500.00	与收益相关	注 2
2016 年度企业研究开发财政补助项目资金（第二批）		667,400.00	与收益相关	注 3
2017 年广州市企业研究开发经费投入后补助		208,500.00	与收益相关	注 4
合计		2,084,400.00		

注1：根据穗科创字〔2016〕242号文件，广州市科技创新委员会、广州市财政局关于下达2015年广州市企业研究开发机构建设专项项目资金的通知，本期收到财政补助600,000.00元；根据穗开科资〔2016〕281号文件，关于下达2015年广州市企业研究开发机构建设专项项目区配套资金的通知，本期收到财政补助400,000.00；

注2：根据2016年广州市企业研发经费投入后补助专项资金申请拟补助情况公示，公司本期收到财政拨款208,500.00；

注3：根据惠开科资【2017】27号，关于拨付广东省2016年度企业研究开发省级财政补助项目资金（第二批）的通知，本期收到政府补助667,400.00；

注4：根据惠开科资【2017】15号，关于下达2017年广州市企业研究开发经费投入后补助区级经费的通知，公司本期收到208,500.00；

32、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失			
其中：固定资产报废损失			
合计			

33、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,953,027.46	2,136,308.97
递延所得税费用	-691,447.12	41,044.24
合计	1,261,580.34	2,177,353.21

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	10,799,222.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,619,883.31
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
加计扣除研发费用的影响	-358,302.97
所得税费用	1,261,580.34

34、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
政府补助	2,305,700.00	3,584,400.00
利息收入	28,465.61	12,399.31
往来款及其他	29,237.44	237,219.44
合计	2,363,403.05	3,834,018.75

（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
差旅费	331,655.02	296,838.27
业务招待费	667,951.38	683,039.43

车辆费	490,441.55	506,240.01
办公费	604,453.82	918,071.87
咨询服务费	652,743.70	336,067.55
邮寄费	276,201.50	310,159.28
运输及保险费	277,045.54	330,023.11
水电费	2,275,291.28	1,157,869.38
租赁费	931,393.58	1,199,831.06
报关费	54,244.44	114,339.37
其他	4,463,391.20	911,130.66
备用金及零星借支	496,615.00	582,862.10
手续费	62,334.40	57,446.05
合计	11,583,762.41	7,403,918.14

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,537,641.72	14,309,849.56
加：资产减值准备	-2,879.57	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,937,805.24	2,441,783.08
无形资产摊销	27,264.96	27,264.96
长期待摊费用摊销	416,725.64	275,521.51
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）	234,492.00	-11.31
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,123,423.07	475,493.11
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）	-691,447.12	41,044.24
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-5,148,494.42	-1,674,315.77
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-20,867,144.84	-156,336.67
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	15,281,907.99	-1,537,483.37
其他	-2,047,059.65	
经营活动产生的现金流量净额	802,235.02	14,202,809.34
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	6,125,072.00	22,565,611.24
减：现金的年初余额	30,948,317.21	16,041,097.96
加：现金等价物的期末余额	1597.6	

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-24,821,647.61	6,524,513.28

(2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的相关情况

无。

(3) 现金及现金等价物

项目	期末余额	年初余额
一、现金	6,126,669.60	30,948,317.21
其中：库存现金	4,800.50	20,598.50
可随时用于支付的银行存款	6,120,271.50	30,927,718.71
可随时用于支付的其他货币资金	1597.6	
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,126,669.60	30,948,317.21

36、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	453,260.13	6.4078	2,904,400.26
港币	615,519.71	0.81672	502,707.26
应收账款			
其中：美元	3,211,170.75	6.4078	20,576,539.93
预付账款			
其中：美元	23,000.00	6.4078	147,379.40
应付账款			
其中：美元	2,012,368.28	6.4078	12,894,853.46
其他应付款			
其中：港币	199,762.39	0.81672	163,149.94

六、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

币种：人民币单位：万元

母公司	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
广州金鹏集团有限公司	广州市高新技术产业 开发区神舟路9号		55,179.7688	56.62	56.62

注：本公司的实际控制人为袁亚非。

2、本企业的其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系
三胞集团有限公司	受同一实际控制人控制
广州金鹏集团有限公司	母公司
广州金鹏保安服务有限公司	受同一母公司控制
湖北金鹏信息系统有限公司	受同一母公司控制
王丹阳	法定代表人、公司董事长
张宇	公司总经理、公司董事
陈谨	公司董事
杨卫	公司董事
王亚民	公司董事、持股 5%以上的股东
边荣国	公司监事会主席
李华兵	公司职工代表监事
陈贵芳	公司监事
胡兵梅	公司董事会秘书
江克明	公司副总经理
董金波	公司副总经理
张岩	公司副总经理
张帮军	公司财务总监
广州源康精诚投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
广州合则利投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
广州金鹏瑞康电子有限公司	公司股东、高级管理人员控制的公司
万威电子（深圳）有限公司	受同一实际控制人控制
万威电子科技（深圳）有限公司	受同一实际控制人控制

3、关联交易情况

（1）关联租赁情况

出租方	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广州金鹏集团有限公司	生产车间	611,794.26	459,236.67

(2) 关联担保情况

担保方	担保额度	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
三胞集团有限公司	45,000,000.00	2018.07.04	主债务到期后二年	否
广州金鹏集团有限公司				
三胞集团有限公司	50,000,000.00	2018.01.11	主债务到期后二年	否

(3) 关联方资金拆借情况

无。

(4) 其他关联交易情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州金鹏集团有限公司	代收水电费等	913,310.78	732,472.03
广州金鹏保安服务有限公司	保安服务	122,632.52	216,205.13
万威电子（深圳）有限公司	销售货物	99,695.71	79,676.18
万威电子科技（深圳）有限公司	销售货物	17,093.99	2,564.10

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应收账款	万威电子（深圳）有限公司	171,785.68	55,141.70
合计		171,785.68	55,141.70

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	广州金鹏保安服务有限公司	0.00	133,500.00
应付账款	广州金鹏集团有限公司	798,579.62	316,679.55
合计		798,579.62	316,679.55

七、承诺及或有事项

无。

八、资产负债表日后事项

补充资料

1、当期非经常性损益明细表

非经常性项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-234,492.00	11.31
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,147,500.00	2,084,400.00
减：所得税影响额	436,951.20	312,661.70
合计	2,476,056.80	1,771,749.61

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.53	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.57	0.11	0.11

广州金鹏源康精密电路股份有限公司

二〇一八年八月二十三日