



鑫冠科技
NEEQ: 835155

赣州鑫冠科技股份有限公司
KingYung Technology Co. Ltd



半年度报告

2017

公司半 年 度 大 事

2017年6月份在广东省东莞市松山湖高新技术产业开发区成立
“东莞鸿鹄智能科技有限公司”子公司。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会办公室
备查文件：	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	赣州鑫冠科技股份有限公司
英文名称及缩写	KingYung Technology Co. Ltd
证券简称	鑫冠科技
证券代码	835155
法定代表人	罗云锋
注册地址	江西省赣州市经济技术开发区纬九路西南侧坪峰岭路西北侧
办公地址	江西省赣州市经济技术开发区纬九路西南侧坪峰岭路西北侧
主办券商	国盛证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	罗云锋代
电话	13924903565
传真	0797-8335818
电子邮箱	louds@126.com
公司网址	http://kingyung.com
联系地址及邮政编码	江西省赣州市经济技术开发区纬九路西南侧坪峰岭路西北侧 341000

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015年12月18日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	五金、塑胶、电子电声制品、通讯类电子件生产、粉末冶金产品销售；自营和代理各类商品和技术的进出口及进出口业务咨询服务

普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	31,428,571
控股股东	罗云锋
实际控制人	罗云锋、华伦芬
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	15
公司拥有的“发明专利”数量	-

第二节主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	25,677,984.72	16,221,811.88	58.29%
毛利率	42.42%	42.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,807,413.32	1,316,838.82	113.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,787,349.05	-180,275.37	1,646.16%
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）	3.74%	4.64%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.72%	-0.64%	-
基本每股收益	0.09	0.07	35.67%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	115,118,056.10	123,698,940.43	-6.94%
负债总计	38,746,560.84	50,030,006.74	-22.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	76,371,495.26	73,668,933.69	3.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.43	2.34	3.67%
资产负债率	33.66%	40.44%	-
流动比率	1.51	1.63	-
利息保障倍数	4.82	6.11	-

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	7,968,124.93	5,312,904.92	-
应收账款周转率	1.15	1.02	-
存货周转率	1.50	1.55	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-6.94%	2.55%	-
营业收入增长率	58.29%	-22.35%	-
净利润增长率	113.19%	-17.38%	-

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

公司立足于电声行业精密五金元器件领域，产品广泛应用于高端耳机、智能穿戴设备、智能手机、平板电脑、汽车音响等领域。公司拥有集产品模具设计研发、生产和销售于一体的经营模式。经过多年的发展和积累，拥有了一支优秀的技术研发团队和稳定的管理团队，具有较强研发和创新的能力，拥有歌尔股份、奥音科技、富祐鸿集团、易力声集团、立讯精密、美特电子、国光电器、信维通信、丰达电机、星电集团、天键集团等业内一流的优质客户，为进一步提升公司的竞争优势，公司引进粉末冶金生产线，生产的产品为应用于手机线性马达的核心元器件——钨合金高比重质量块，目前国内仅有两家合格制造商（含我公司）。随着整个手机行业的升级，线性马达将替代传统的振动马达，全面应用到智能手机上 iPad Iwatch、3DTouch 等智能穿戴设备上。该产品市场需求广阔，预计市场年需求量约 15000 万 PCS，且后续存在快速增长潜力。目前我公司已经与金龙机电、联滔电子、歌尔股份就此业务建立了良好的合作关系，并有部分样品测试通过，进入小批量量产阶段。同时为持续拓宽主营业务空间，公司加大手机周边精密元件指纹环、卡托等新产品的研发力度，其中指纹环已于 2016 年底顺利量产，卡托目前处于样品客户确认阶段，下半年将进入量产阶段。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

二、经营情况

报告期内公司经营情况

1. 公司财务状况

截止2017年6月30日，公司资产总额达115,118,056.10元，较上年期末下降了6.94%；负债总额38,746,560.84元，较上年期末降低了22.55%；资产负债率33.66%，较上年同期下降了6.78个百分点；净资产76,371,495.26元，较上年同期增长了3.67%。

2. 公司经营成果

报告期内，公司完成营业收入 25,677,984.72 万元，较上年同期增长了 9,456,172.84 元，上升 58.29%；营业成本 14,785,589.58 元，较上年同期增加了 5,507,368.68 元，上升 59.36%；净利润 2,807,413.32 元，较上年同期增加了 1,490,574.50 元，上升了 113.19%。报告期内公司增加了新的客户及原有客户订单量增加，使得 2017 年上半年收入及净利润较同期都有较大增幅。

三、风险与价值

1、市场竞争加剧风险

公司生产的电声类精密五金元器件主要应用于以通信终端、平板电脑、数码相机及汽车音响为主的终端消费类电子产品，由于此类电子产品市场趋于饱和，增量放缓，同时同行业厂商产能增加和新竞争者的加入，将导致市场竞争更加激烈，如果公司市场拓展不力，不能保持技术、生产水平的先进性和优质的客户服务等，公司将面临不利的市场竞争局面。

应对措施：加强对研发经费和研发设备投入，促进公司新技术、新工艺、新材料的开发及产业化推广，提高企业的综合竞争能力和经济效益，实现公司可持续发展。

2、应收账款余额较大可能导致坏账损失的风险

报告期内，公司应收账款余额为18,214,533.33元，占当期资产总额15.82%，较上年同期下降2.61个百分点，应收账款占总资产的比例有所降低，但应收账款期末余额仍较高。虽然公司的主要客户为一些国内知名且实力较强的电子元器件生产厂家、且公司目前应收账款的回款也保持正常状态，但若未来其中部分客户经营不善导致财务状况恶化或其它原因导致无法按期付款的情况，将会使本公司面临坏账损失的风险，对资金周转和利润水平产生不利影响。

应对措施：针对与客户的往来，财务部门将定期与客户核对，避免发生差错，并开展账款账龄分析工作，区别账龄长短，在相关业务部门协助下制定出经济可行的收账政策措施，从而降低应收账款坏账损失风险。

3、客户集中度较高的风险

报告期内，公司前五名客户收入占当期营业收入的比例 74.86%。公司对前五名客户的依赖度较高，如果未来公司发生主要客户流失，或公司的技术服务水平不能满足客户的需求，将可能对公司的业务规模的扩大、收入的提高和盈利能力的提升产生较大影响。

应对措施：公司一方面将紧密配合主要客户产品升级换代需求，强化在产品研发、工艺创新等方面深度合作，力求以系统性解决方案满足客户需求。另一方面，公司将通过开发新的产品品种、丰富公司产品线来拓宽公司的市场领域，持续拓宽收入来源和客户，以降低客户相对集中给公司带来的不利影响。

报告期内公司风险没有发生重大变化。

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	_____
是否存在股票发行事项	是	本节二之(一)
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	_____
是否存在对外担保事项	否	_____
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	_____
是否存在日常性关联交易事项	是	本节二之(二)
是否存在偶发性关联交易事项	否	_____
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	_____
是否存在股权激励事项	否	_____
是否存在已披露的承诺事项	是	本节二之(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	本节二之(四)
是否存在被调查处罚的事项	否	_____
是否存在公开发行债券的事项	否	_____

二、重要事项详情

(一) 报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2017年1月18日	<u>2017年3月23日</u>	<u>3.50</u>	11,428,571	40,000,000.00	本次发行股票募集资金用于二期厂房、宿舍工程的建设、原有生产线产能扩充购置新设备及新增粉末冶金生产线项目的建设。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	_____	_____
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	400,000.00	144,810.95
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	_____	_____
4 财务资助（挂牌公司接受的）	_____	_____
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	_____	_____
6 其他	_____	_____
总计	400,000.00	144,810.95

(三) 承诺事项的履行情况

挂牌前，公司股东、实际控制人、董事、监事、高管均出具《避免同业竞争承诺函》、《管理层就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联交易事项的声明》、《管理层对公司重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项的声明》，报告期内，上述人员均未发生违反承诺事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权	抵押	2,652,282.96	2.30%	银行抵押贷款
房屋建筑物	抵押	9,274,468.42	8.06%	银行抵押贷款
机器设备	抵押	15,655,251.73	13.60%	银行抵押贷款
累计值	-	27,582,003.11	23.96%	-

第五节 股本变动及股东情况

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
无限售股份	无限售股份总数	11,428,571	36.36%	5,000,000	16,428,571	52.27%
售条	其中：控股股东、实际控制人	_____	_____	3,650,000	3,650,000	22.22%
件股	董事、监事、高管	_____	_____	1,350,000	1,350,000	8.22%
份	核心员工	_____	_____	_____	_____	_____
有限售股份	有限售股份总数	20,000,000	63.64%	-5,000,000	15,000,000	47.73%
售条	其中：控股股东、实际控制人	14,600,000	46.46%	-3,650,000	10,950,000	34.84%
件股	董事、监事、高管	5,400,000	17.18%	-1,350,000	4,050,000	12.89%
份	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		31,428,571	-	0	31,428,571	-
普通股股东人数		8				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	罗云锋	13,000,000	-	13,000,000	41.36%	9,750,000	3,250,000
2	曾小松	1,800,000	-	1,800,000	5.73%	1,350,000	450,000
3	邱丽萍	1,800,000	-	1,800,000	5.73%	1,350,000	450,000
4	邓新英	1,800,000	-	1,800,000	5.73%	1,350,000	450,000
5	华伦芬	1,600,000	-	1,600,000	5.09%	1,200,000	400,000
6	广东德乾投资管理有限公司	7,657,143	-	7,657,143	24.36%	_____	7,657,143
7	广东弘米投资合伙企业	2,828,571	-	2,828,571	9.00%	_____	2,828,571
8	林晶晶	942,857	-	942,857	3.00%	_____	942,857
合计		31,428,571	-	31,428,571	100.00%	15,000,000	16,428,571

前十名股东间相互关系说明：

罗云锋与华伦芬为夫妻关系，其他股东之间无关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东均具有中国籍，且无境外永久居留权。控股股东的基本情况如下：

罗云锋，男，1976年生，江西宁都人，中国国籍，无境外永久居留权，在职研究生学历，现就读江西财经大学EMBA总裁班、EMBA国际金融班，现任赣州鑫冠科技股份有限公司董事长、总经理、法人代表。主要工作经历：1996年至1998年，东莞甘峰电子厂研发部副经理；1998年至2000年，东莞永富电子厂研发部经理；2000年至2004年，中山市天键电声有限公司研发部项目经理；2004年至2013年，东莞市鑫冠五金制品有限公司总经理、法人代表；2013年-2015年9月，赣州鑫冠电子科技有限公司执行董事、总经理、法人代表；2015年至今，赣州鑫冠科技股份有限公司董事长、总经理、法人代表。

报告期内控股股东无变动。

（二）实际控制人情况

公司发起人罗云锋持有公司41.36%股份，公司董事华伦芬持有公司5.09%股份，罗云锋和华伦芬为公司共同实际控制人。均为中国国籍，无境外永久居留权，实际控制人罗云锋与控股股东一致，情况同控股股东。实际控制人华伦芬的基本情况如下：

2、华伦芬，女，1970年生，中国国籍，无境外永久居留权，1989年7月，毕业于富顺二中，高中学历，任公司董事。

1989年7月至1993年10月在宜宾市做副食品生意，1993年10月至2000年10月，就职于东莞常平环陆电子厂，任品管部主管一职；2000年10月到2005年12月在中山天键电子厂任副总经理一职；2005年12月至2015年7月，自由职业；2015年9月至今，任公司董事。

报告期内实际控制人无变动。

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
罗云锋	董事长、总经理	男	41	硕士	三年	是
曾小松	董事、副总经理	男	41	硕士	三年	是
张明凤	董事、财务总监	女	42	大专	三年	是
邓新英	董事	女	58	高中	三年	否
华伦芬	董事	女	47	高中	三年	否
吴刚	董事	男	46	研究生	三年	否
程小刚	董事	男	42	中专	三年	否
刘福国	监事会主席	男	29	大专	三年	是
刘龙华	职工代表监事	男	35	高中	三年	是
邱丽萍	监事	女	52	初中	三年	否
陈训荣	副总经理	男	54	高中	三年	是
吕伟德	副总经理	男	53	大专	三年	是
董事会人数：7						_____
监事会人数：3						_____
高级管理人员人数：5						_____

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
罗云锋	董事长、总经理	13,000,000	_____	13,000,000	41.36%	_____
曾小松	董事、副总经理	1,800,000	_____	1,800,000	5.73%	_____
邓新英	董事	1,800,000	_____	1,800,000	5.73%	_____
邱丽萍	监事	1,800,000	_____	1,800,000	5.73%	_____

华伦芬	董事	1,600,000	_____	1,600,000	5.09%	_____
张明凤	董事	-	_____	-	-	_____
吴刚	董事	-	_____	-	-	_____
程小刚	董事	-	_____	-	-	_____
刘福国	监事会主席	-	_____	-	-	_____
刘龙华	职工代表监事	-	_____	-	-	_____
陈训荣	副总经理	-	_____	-	-	_____
吕伟德	副总经理	-	_____	-	-	_____
合计	-	20,000,000	-	20,000,000	63.64%	_____

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			是
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、 离任)	期末职务	简要变动原因
胡磊	董事会秘书	离任	办公室主任	调离
祁峰	_____	新任	董事会秘书	2017年5月1日入职
祁峰	董事会秘书	离任	_____	2017年6月30日因个人原因离职
陈文韬	监事会主席	离任	_____	个人原因离职
刘福国	业务部经理	新任	监事会主席	新入职

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	4	4
核心技术人员	_____	_____
截止报告期末的员工人数	226	265

核心员工变动情况：

—

第七节财务报表

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	8-2-5-1	23,810,050.05	40,771,920.11
结算备付金		_____	_____
拆出资金		_____	_____
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		_____	_____
衍生金融资产		_____	_____
应收票据		_____	_____
应收账款	8-2-5-2	18,214,533.33	26,597,596.62
预付款项	8-2-5-3	1,195,342.84	131,055.88
应收保费		_____	_____
应收分保账款		_____	_____
应收分保合同准备金		_____	_____
应收利息		_____	_____
应收股利		_____	_____
其他应收款	8-2-5-4	1,230,591.38	1,181,324.87
买入返售金融资产		_____	_____
存货	8-2-5-5	10,707,896.26	9,044,678.80
划分为持有待售的资产		_____	_____

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8-2-5-6		45.60
流动资产合计		55,158,413.86	77,726,621.88
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	8-2-5-7	37,379,629.50	34,073,600.50
在建工程	8-2-5-8	15,873,063.89	8,310,158.28
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	8-2-5-9	2,594,097.60	2,623,190.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	8-2-5-10	249,947.27	249,947.27
其他非流动资产	8-2-5-11	3,862,903.98	715,422.22
非流动资产合计		59,959,642.24	45,972,318.55
资产总计		115,118,056.10	123,698,940.43
流动负债：			
短期借款	8-2-5-12	23,000,000.00	28,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	8-2-5-13	10,658,255.72	12,091,007.37
预收款项	8-2-5-14	100,500.00	148,500.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	8-2-5-15	1,610,302.94	2,296,171.03
应交税费	8-2-5-16	635,613.46	1,007,778.14
应付利息	8-2-5-17	39,397.92	46,647.92
应付股利			
其他应付款	8-2-5-18	501,372.04	4,214,767.26
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		36,545,442.08	47,804,871.72
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	8-2-5-19	2,201,118.76	2,225,135.02
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,201,118.76	2,225,135.02
负债合计		38,746,560.84	50,030,006.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本	8-2-5-20	31,428,571.00	31,428,571.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	8-2-5-21	30,696,389.66	30,801,241.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	8-2-5-22	1,954,954.14	1,954,954.14
一般风险准备			
未分配利润	8-2-5-23	12,291,580.46	9,484,167.14
归属于母公司所有者权益合计		76,371,495.26	73,668,933.69
少数股东权益			
所有者权益合计		76,371,495.26	73,668,933.69
负债和所有者权益总计		115,118,056.10	123,698,940.43

法定代表人：罗云锋主管会计工作负责人：张明凤会计机构负责人：黄勇

(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		25,677,984.72	16,221,811.88

其中：营业收入	8-2-5-24 (1)	25,677,984.72	16,221,811.88
利息收入		_____	_____
已赚保费		_____	_____
手续费及佣金收入		_____	_____
二、营业总成本		22,406,750.67	16,346,188.42
其中：营业成本	8-2-5-24 (2)	14,785,589.58	9,278,220.90
利息支出		_____	_____
手续费及佣金支出		_____	_____
退保金		_____	_____
赔付支出净额		_____	_____
提取保险合同准备金净额		_____	_____
保单红利支出		_____	_____
分保费用		_____	_____
税金及附加	8-2-5-25	291,656.09	116,344.27
销售费用	8-2-5-26	1,665,107.49	1,407,983.92
管理费用	8-2-5-27	5,420,169.93	5,364,908.82
财务费用	8-2-5-28	775,321.11	554,185.98
资产减值损失	8-2-5-29	-531,093.53	-375,455.47
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		_____	_____
投资收益（损失以“-”号填列）	8-2-5-30	8,000.14	_____
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		_____	_____
汇兑收益（损失以“-”号填列）		_____	_____
其他收益		_____	_____
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,279,234.19	-124,376.54
加：营业外收入	8-2-5-31	35,158.02	1,915,383.28
其中：非流动资产处置利得		_____	_____
减：营业外支出	8-2-5-32	11,553.00	154,072.47
其中：非流动资产处置损失		_____	_____
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,302,839.21	1,636,934.27

减：所得税费用	8-2-5-33	495,425.89	320,095.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,807,413.32	1,316,838.82
其中：被合并方在合并前实现的净利润		_____	_____
归属于母公司所有者的净利润		2,807,413.32	1,316,838.82
少数股东损益		_____	_____
六、其他综合收益的税后净额		_____	_____
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		_____	_____
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		_____	_____
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		_____	_____
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		_____	_____
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		_____	_____
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		_____	_____
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		_____	_____
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		_____	_____
4. 现金流量套期损益的有效部分		_____	_____
5. 外币财务报表折算差额		_____	_____
6. 其他		_____	_____
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		_____	_____
七、综合收益总额		_____	_____
归属于母公司所有者的综合收益总额		_____	_____
归属于少数股东的综合收益总额		_____	_____
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.09	0.07
（二）稀释每股收益		_____	_____

法定代表人：罗云锋 主管会计工作负责人：张明凤 会计机构负责人：黄勇

（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		38,793,886.59	27,397,511.80
客户存款和同业存放款项净增加额		_____	_____
向中央银行借款净增加额		_____	_____
向其他金融机构拆入资金净增加额		_____	_____
收到原保险合同保费取得的现金		_____	_____
收到再保险业务现金净额		_____	_____
保户储金及投资款净增加额		_____	_____
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		_____	_____
收取利息、手续费及佣金的现金		_____	_____
拆入资金净增加额		_____	_____
回购业务资金净增加额		_____	_____
收到的税费返还		_____	_____
收到其他与经营活动有关的现金	8-2-5-33（1）	234,381.05	1,840,665.98
经营活动现金流入小计		39,028,267.64	29,238,177.78
购买商品、接受劳务支付的现金		17,122,948.80	8,267,827.70
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		8,205,540.06	4,265,495.15
支付的各项税费		3,598,599.25	1,405,873.94
支付其他与经营活动有关的现金	8-2-5-33（2）	2,133,054.60	9,986,076.07
经营活动现金流出小计		31,060,142.71	23,925,272.86
经营活动产生的现金流量净额		7,968,124.93	5,312,904.92

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		8,000.14	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		8,000.14	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,275,380.47	4,570,881.86
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		104,851.75	
投资活动现金流出小计		15,380,232.22	4,570,881.86
投资活动产生的现金流量净额		-15,372,232.08	-4,570,881.86
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		2,716,806.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,716,806.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,400,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		871,429.72	562,905.89
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		12,271,429.72	562,905.89
筹资活动产生的现金流量净额		-9,554,623.72	4,437,094.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,139.19	
五、现金及现金等价物净增加额		-16,961,870.06	5,179,117.17

加：期初现金及现金等价物余额		40,771,920.11	1,361,955.51
六、期末现金及现金等价物余额		23,810,050.05	6,541,072.68

法定代表人：罗云锋 主管会计工作负责人：张明凤 会计机构负责人：黄勇

第八节财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
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	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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	是
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	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	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	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	是
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

1. 企业经营产品存在一定季节性：上半年的销售收入较少，下半年销售收入增加。
2. 机器设备抵押贷款。

二、报表项目注释

8-2-1 公司基本情况

赣州鑫冠科技股份有限公司（以下简称本公司），原名赣州鑫冠电子科技有限公司（以下简称鑫冠科技）由自然人罗云锋于2012年2月15日发起设立，设立时注册资本为人民币200万。2015年9月22日整体变更为股份有限公司，注册资本由原来200万元增资至2000万元。2015年12月，本公司股票在全国股份转让系统挂牌，证券简称：鑫冠科技，证券代码：835155。2016年12月08日非公开定向发行11,428,571.00股股票，实际新增的注册资本为人民币11,428,571.00元，登记手续已于2017年3月15日办理完毕。

企业统一社会信用代码号：91360700589231468Y。

公司总股本（万股）：3,142.8571万股

公司法定代表人：罗云锋

公司注册地址：江西省赣州市经济技术开发区纬九路西南侧坪峰岭路西北侧

公司经营范围：五金、塑胶、电子电声制品、通讯类电子元器件、粉末冶金生产、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口及进出口业务咨询服务（实行国营贸易管理的货物除外）。（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）。

公司业务性质和主要经营活动：本公司生产智能手机周边、穿戴式智能设备周边、微型喇叭、数码相机、钨合金质量块等声学类精密冲压元器件。公司生产的产品主要用于苹果、三星、华为、oppo、vivo、索尼、松下等品牌智能手机、平板电脑的电子元器件。

8-2-2 财务报表的编制基础

8-2-2-1 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。

8-2-2-2 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。

8-2-3 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年6月30

日的财务状况及 2017 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

8-2-4 重要会计政策和会计估计

本公司生产智能手机周边、穿戴式智能设备周边、微型喇叭、数码相机、钨合金质量块、钨合金质量块等声学类精密冲压元器件。公司生产的产品主要用于苹果、三星、华为、oppo、vivo、索尼、松下等品牌智能手机、平板电脑的电子元器件。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.14 收入”。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“4.20 重大会计判断和估计”。

8-2-4-1 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。

8-2-4-2 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。

8-2-4-3 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

8-2-5 财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期初指 2017 年 1 月 1 日，期末指 2017 年 6 月 30 日。

8-2-5-1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	681,883.05	162,275.85
银行存款	8,028,167.00	40,609,644.26
其他货币资金	15,100,000.00	
合计	23,810,050.05	40,771,920.11
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金：赣州银行一般账户理财产品 15,000,000.00 元；建行基本账户理财产品 100,000 元。

8-2-5-2 应收账款

8-2-5-2-1 应收账款按种类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1（账龄组合）	19,173,192.98	100	958,659.65	5	18,214,533.33
组合小计	19,173,192.98	100	958,659.65	5	18,214,533.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	19,173,192.98	100	958,659.65	5	18,214,533.33

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1（账龄组合）	27,997,470.13	100.00	1,399,873.51	5.00	26,597,596.62
组合小计	27,997,470.13	100.00	1,399,873.51	5.00	26,597,596.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	27,997,470.13	100.00	1,399,873.51	5.00	26,597,596.62

8-2-5-2-2 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,173,192.98	958,659.65	5.00
合计	19,173,192.98	958,659.65	5.00

截止 2017 年 6 月 30 日，应收账款金额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	期末余额	占期末余额比例 (%)	坏账准备
歌尔股份有限公司	否	7,965,074.81	41.54%	398,253.74
深圳市利运裕电子有限公司	否	2,207,852.14	11.52%	110,392.61
声电电子科技(惠州)有限公司	否	2,173,794.40	11.34%	108,689.72
东莞顺合丰电业有限公司	否	1,014,517.14	5.29%	50,725.86
易路泰科技(江西)有限公司	否	897,862.08	4.68%	44,893.10
小计		14,259,100.57	74.37%	712,955.03

8-2-5-3 预付款项

8-2-5-3-1 预付款项账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,195,342.84	100.00	131,055.88	100.00
合计	1,195,342.84	100.00	131,055.88	100.00

8-2-5-3-2 截止 2017 年 6 月 30 日，预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例 (%)	预付时间
中信建投证券股份有限公司	非关联方供应商	850,000.00	71.11	2017 年
中国石化销售有限公司江西赣州石化分公司	非关联方供应商	65,420.67	5.47	2017 年
江西专力精密五金有限公司	非关联方供应商	55,000.00	4.60	2017 年
苏比克国际贸易(深圳)有限公司东莞分公司	非关联方供应商	45,000.00	3.76	2017 年
珠海市美宸电子科技有限公司	非关联方供应商	35,500.00	2.97	2017 年

8-2-5-3-3 预付款项中不含持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

8-2-5-4 其他应收款

8-2-5-4-1 其他应收款按种类列示

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,230,591.38	100.00%	-	
组合小计	1,230,591.38		-	
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,230,591.38		-	

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,271,204.54	100.00%	89,879.67	7.07%
组合小计	1,271,204.54	100.00%	89,879.67	7.07%
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,271,204.54	100.00%	89,879.67	

注：帐记其他应收款余额皆为关联往来、保证金、备用金等，无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备

8-2-5-4-2 截止 2017 年 6 月 30 日，其他应收款金额较大的单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应 收款总额的 比例(%)	款项性质
赣州经济技术开发区党群工作部	非关联方往来	634,460.00	1 年以内	51.56	押金
吴璨	员工	140,000.00	1 年以内	11.38	备用金
沙亮		110,000.0			

	员工	0	1年以内	8.94	备用金
合计		884,460.00		71.87	

8-2-5-5 存货

8-2-5-5-1 存货种类分项列示

存货项目	期末余额			期初余额		
	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	3,055,735.41		3,055,735.41	2,522,948.90		2,522,948.90
在产品	5,276,145.03		5,276,145.03	1,917,001.20		1,917,001.20
产成品	2,155,923.21	123,599.26	2,032,323.95	4,464,418.55	123,599.26	4,340,819.29
发出商品	390,344.47	52,962.68	337,381.79	316,872.09	52,962.68	263,909.41
委托加工物资	6,310.08		6,310.08			-
合计	10,884,458.20	176,561.94	10,707,896.26	9,221,240.74	176,561.94	9,044,678.80

8-2-5-5-2 存货跌价准备的增减变动情况

存货项目	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
产成品	123,599.26				123,599.26
发出商品	52,962.68				52,962.68
合计	176,561.94	-	-	-	176,561.94

8-2-5-5-2 存货跌价准备情况说明

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回跌价准备的原因	本期转回跌价准备占期末存货余额的比例
产成品、发出商品	低于市场价格		

8-2-5-6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		45.6

合计		45.6
----	--	------

8-2-5-7 固定资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	39,729,932.28	5,251,563.02	304,000.00	44,677,495.30
房屋及建筑物	13,240,468.09			13,240,468.09
机器设备	21,721,883.45	4,957,080.13	304,000.00	26,374,963.58
运输设备	3,115,670.67			3,115,670.67
其他类	1,651,910.07	294,482.89		1,946,392.96
二、累计折旧合计	5,656,331.78	1,641,534.02	-	7,297,865.80
房屋及建筑物	986,953.64	184,047.12		1,171,000.76
机器设备	3,520,594.03	1,138,376.20		4,658,970.23
运输设备	710,888.74	188,887.50		899,776.24
其他类	437,895.37	130,223.20		568,118.57
三、固定资产账面价值合计	34,073,600.50	3,610,029.00	304,000.00	37,379,629.50
房屋及建筑物	12,253,514.45	-184,047.12	-	12,099,381.86
机器设备	18,201,289.42	3,818,703.93	304,000.00	21,539,754.03
运输设备	2,404,781.93	-188,887.50	-	2,215,894.43
其他类	1,214,014.70	164,259.69	-	1,524,599.18

8-2-5-8 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
厂区二期建设	14,164,584.79		14,164,584.79	8,074,751.86		8,074,751.86
清洗线	546,705.15		546,705.15			-
质量块产线	1,000,726.50		1,000,726.50			
350T 冲床						

机器设备	161,047.45		161,047.45	161,047.45		161,047.45
货梯				74,358.97		74,358.97
合计	15,873,063.89	-	15,873,063.89	8,310,158.28	-	8,310,158.28

8-2-5-9 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	2,909,268.32	-	4,848.78	2,904,419.54
土地使用权	2,909,268.32		4,848.78	2,904,419.54
二、累计摊销合计	286,078.04	24,243.90	-	310,321.94
土地使用权	286,078.04	24,243.90		310,321.94
三、无形资产账面价值合计	2,623,190.28	-	-	2,594,097.60
土地使用权	2,623,190.28			2,594,097.60

8-2-5-10 递延所得税资产

8-2-5-10-1 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
坏账准备	1,489,753.18	223,462.98	1,489,753.18	223,462.98
存货跌价损失	176,561.94	26,484.29	176,561.94	26,484.29
合计	1,666,315.12	249,947.27	1,666,315.12	249,947.27

8-2-5-11 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
支付的设备、工程款	3,862,903.98	715,422.22
合计	3,862,903.98	715,422.22

8-2-5-12 短期借款

8-2-5-12-1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	18,000,000.00	18,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	10,000,000.00
合计	23,000,000.00	28,000,000.00

8-2-5-12-2 短期借款按贷款银行列示

贷款银行	借款期限	借款年利率	借款方式	期末余额
赣州银行股份有限公司文明支行	2016.8.29-2017.8.29	6.3075%	抵押+保证	12,000,000.00
赣州银行股份有限公司文明支行	2016.8.31-2017.8.31	6.3075%	抵押+保证	6,000,000.00
中国建设银行股份有限公司赣州市分行	2016.9.26-2017.9.25	5.655%	保证	5,000,000.00
	合计			23,000,000.00

8-2-5-13 应付账款

8-2-5-13-1 应付账款项列示

项目	期末余额	期初余额
应付款	10,658,255.72	12,091,007.37
合计	10,658,255.72	12,091,007.37

8-2-5-13-2 截止 2017 年 6 月 30 日应付账款前五名情况

单位名称	是否为关联方	期末账面余额	账龄	占应付账款期末余额的比例 (%)
东莞市德创五金有限公司	否	1,213,932.55	1 年以内	11.39
惠州市鑫聚合实业有限公司	否	1,008,000	1 年以内	9.46
广东省揭阳市强诚五金制品有限公司	否	957,590.64	1 年以内	8.98
佛山市裕铤昌钢材有限公司	否	815,968.1	1 年以内	7.66
阪和钢板加工(江西)有限公司	否	775,483.2	1 年以内	7.28
小计		4,770,974.49		44.76

8-2-5-13-3 截止 2017 年 6 月 30 日，无账龄超过 1 年的重要应付账款。

8-2-5-14 预收账款

8-2-5-14-1 预收账款账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	105,000.00	100.00	148,500.00	100.00
合计	105,000.00	100.00	148,500.00	100.00

8-2-5-14-2 截止 2017 年 6 月 30 日，无账龄超过 1 年的重要预收款项。

8-2-5-15 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,295,925.03	6,198,201.50	7,001,364.98	1,492,761.55
2、职工福利费		475,271.00	357,729.61	117,541.39
3、社会保险费		581,586.01	581,586.01	0.00
其中：医疗保险费		172,889.30	172,889.30	0.00
工伤保险费		15,870.92	15,870.92	0.00
生育保险费		13,480.41	13,480.41	0.00
4、住房公积金	246.00	8,610.00	8,856.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,296,171.03	7,263,668.51	7,949,536.60	1,610,302.94

8-2-5-16 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	149,102.89	402,414.85
城建税	24,277.95	15,814.45
教育费附加	10,404.84	20,529.64
地方教育费附加	6,936.56	13,686.42
企业所得税	390,872.70	534,788.14
个人所得税	26,566.87	20,544.64
房产税	13,916.32	
土地使用税	13,535.33	
合计	635,613.46	1,007,778.14

8-2-5-17 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	39,397.92	46,647.92
合计	39,397.92	46,647.92

8-2-5-18 其他应付款

8-2-5-18-1 款项性质

项目	期末余额	年初余额
水电费	236,432.00	250,000.00
运费	81,164.44	140,139.61
往来款	106,038.86	3,783,127.65
其他	77,736.18	41,500.00
合计	501,372.04	4,214,767.26

8-2-5-18-2 截止 2017 年 6 月 30 日，无账龄超过 1 年的重要其他应付款项。

8-2-5-19 递延收益

项目	期末余额	期初余额
政府补助	2,201,118.76	2,225,135.02
合计	2,201,118.76	2,225,135.02

8-2-5-20 股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	31,428,571.00						31,428,571.00

8-2-5-21 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	30,801,241.41		104,851.75	30,696,389.66
合计	30,801,241.41		104,851.75	30,696,389.66

8-2-5-22 盈余公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
法定盈余公积	1,303,302.76			1,303,302.76
任意盈余公积	651,651.38			651,651.38
合计	1,954,954.14			1,954,954.14

注：本公司按照净利润 10%提取法定盈余公积金，净利润的 5%提取任意盈余公积金，年中不计提，年底一次性计提。

8-2-5-23 未分配利润

项 目	本期数	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	9,484,167.14	
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	9,484,167.14	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,807,413.32	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	12,291,580.46	

8-2-5-24 营业收入和营业成本

8-2-5-24-1 营业收入明细列示

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	21,823,167.93	13,802,452.92
其他业务收入	3,854,816.79	2,419,358.96
营业收入合计	25,677,984.72	16,221,811.88

8-2-5-24-2 营业成本明细列示

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	13,990,161.05	8,805,441.76
其他业务成本	795,428.53	472,779.14
营业成本合计	14,785,589.58	9,278,220.90

8-2-5-24-3 主营业务按产品分项列示

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电声、通讯类电子元器件	25,677,984.72	14,785,589.58	16,221,811.88	9,278,220.90
合计	25,677,984.72	14,785,589.58	16,221,811.88	9,278,220.90

8-2-5-24-4 主营业务按地区分项列示

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	25,533,173.77	14,702,206.27	16,001,801.74	9,170,415.93
国外	144,810.95	83,383.31	220,010.14	107,804.97
合计	25,677,984.72	14,785,589.58	16,221,811.88	9,278,220.90

注：半年度报告不单独按产类别确认明细收入，年底一次性按类别确认收入。

8-2-5-25 营业税金及附加

项目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
城建税	7%	164,662.07	67,867.49
教育费附加	3%	55,363.66	29,086.07
地方教育费附加	2%	36,909.11	19,390.71
房产税	1%	13,916.32	
土地使用税	4元/平米	13,535.33	
车船税		7,269.60	
合计		291,656.09	116,344.27

8-2-5-26 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	346,089.65	243,020.00
市场推广费	794,756.59	517,869.12
运输及报关费	432,616.52	437,390.56
业务招待费	28,837.21	113,447.00
办公费及其他	62,807.52	96,257.24
合计	1,665,107.49	1,407,983.92

8-2-5-27 管理费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	251,508.22	418,248.39
差旅费	320,818.92	409,601.90
车辆费	177,912.08	302,814.81
福利费	330,367.02	28,658.28
工资	1,219,529.38	1,093,966.45
绿化费	27,649.71	12,755.00
社保金	138,726.71	469,813.62

水电费	115288.91	108843.99
通讯费	18,969.16	21,200.00
税费		66644.76
无形资产摊销	29092.68	29092.68
业务招待费	342750.85	146925.04
折旧费	328196.1	319562.46
研发费	1600586.68	1207196.09
中介机构服务费	209432.68	524052.43
其他	257550.18	155779.12
合计	5420169.93	5364908.82

8-2-5-28 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	864, 179. 72	562, 905. 89
减：利息收入	88, 304. 99	3, 665. 98
汇兑损失		
减：汇兑收益	7321. 21	12, 529. 65
手续费及其他	6767. 59	7, 475. 72
合计	775, 321. 11	554, 185. 98

8-2-5-29 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-531, 093. 53	-291, 625. 69
存货跌价损失		-83, 829. 78
合计	-531, 093. 53	-375, 455. 47

8-2-5-30 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	8, 000. 14	—
合计	8, 000. 14	—

8-2-5-31 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	25,577.14	1,856,254.36
其他	9,580.88	59,128.92
合计	35,158.02	1,915,383.28

8-2-5-32 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	3,000.00	9,573.00
其他	7,503.00	144,499.47
合计	10,503.00	154,072.47

8-2-5-32 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	495,425.89	245,540.13
递延所得税费用		74,555.32
合计	495,425.89	320,095.45

8-2-5-33 现金流量表项目注释

8-2-5-33-1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	88,304.99	3,665.98
往来款等	146,076.06	1,837,000.00
合计	234,381.05	1,840,665.98

8-2-5-33-2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用	286,303.80	1,154,747.42
管理费用	823,748.10	3,624,586.08
营业外支出	10,553.00	
财务费用	6,752.60	
往来款	1,005,697.10	5,206,742.57
合计	2,133,054.60	9,986,076.07

8-2-5-34 现金流量表补充资料

8-2-5-34-1 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,807,413.32	1,316,838.82

加：资产减值准备	-531,093.53	-375,455.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,641,534.02	1,313,253.29
无形资产摊销	29,092.68	29,092.68
长期待摊费用摊销	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
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）	775,321.11	562,905.89
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）		74,555.32
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）	-1,663,217.46	-1,944,884.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,269,509.82	9,045,829.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,360,435.03	-4,709,230.36
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	7,968,124.93	5,312,904.92
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	23,810,050.05	6,541,072.68
减：现金的期初余额	40,771,920.11	1,361,955.51
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	-16,961,870.06	5,179,117.17

8-2-5-34-2 现金及现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	23,810,050.05	6,541,072.68
其中：库存现金	681,883.05	84,480.24
可随时用于支付的银行存款	8,028,157.00	6,456,592.44
可随时用于支付的其他货币资金	15,100,010.00	
可用于支付的存放中央银行款项		
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	23,810,050.05	6,541,072.68

8-2-6 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。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险和市场风险。

1、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与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

应收账款：

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉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。

2、流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其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。

本公司所承担的流动风险不重大。

8-2-7 关联方及关联交易

8-2-7-1 关联方情况

8-2-7-1-1 本公司的控股股东情况

名称	关联关系	对本公司持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)
罗云锋	本公司股东	41.36	41.36
华伦芬	本公司股东	5.09	5.09
合计		46.45	46.45

本公司股东罗云锋与华伦芬系夫妻关系。

8-2-7-1-2 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
锦运科技（英国）有限公司	同一控制人
曾小松	本公司股东，占公司总股本 5.73%
俞根秀	本公司股东曾小松配偶
邱丽萍	本公司股东，占公司总股本 5.73%
曾存宝	本公司股东邱丽萍配偶
邓新英	本公司股东，占公司总股本 5.73%
彭小红	本公司股东邓新英配偶

8-2-7-2 关联方交易

8-2-7-2-1 购销商品的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例
锦运科技（英国）有限公司	销售商品	电声配件	市场价	144,810.95	0.56%

8-2-7-2-2 关联方担保

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	担保事由
罗云锋、华伦芬、曾小松、俞根秀、曾存宝、邱丽萍、彭小红、邓新英	5,000,000	2016.9.26	2019.9.25	否	为本公司向中国建设银行股份有限公司赣州市分行借款 500 万元提供担保
罗云锋、华伦芬、曾小松、俞根秀、曾存宝、邱丽萍、彭小红、邓新英	18,000,000	2017.8.29	2019.8.29	否	为本公司向赣州银行股份有限公司文明支行借款

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	担保事由
英					1800 万元提供担保

8-2-7-2-3 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	罗云锋	99,933.65	3,783,127.65
应收账款	锦运科技（英国）有限公司	17,795.25	110,908.85

8-2-8 或有事项

截至 2017 年 7 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

8-2-9 承诺事项

截至 2017 年 7 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

8-2-10 资产负债表日后事项

截至报告日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

8-2-11 其他重要事项

截至 2017 年 7 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

8-2-12 其他补充资料

8-2-12-1 非经常性损益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	25,577.14	1,856,254.36
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭遇自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

项目	本期发生额	上期发生额
企业重组费用, 如安置职工支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	-1,972.12	-94,943.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减: 企业所得税的影响数	3,540.75	264,196.62
归属于少数股东的非经常性损益		
合计	20,064.267	1,497,114.19

赣州鑫冠科技股份有限公司

2017年8月9日