



中科冠腾

NEEQ : 839673

东莞市中科冠腾科技股份有限公司

GT INCORPORATED COMPANY



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



2018 年上半年新增一项发明专利、7 项实用新型专利

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 | 16 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 | 18 |
| 第七节 财务报告 | 21 |
| 第八节 财务报表附注 | 32 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|------------------|---|---|
| 中科冠腾、公司、本公司、股份公司 | 指 | 东莞市中科冠腾科技股份有限公司 |
| 和为贵 | 指 | 东莞市和为贵投资有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 东莞市中科冠腾科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 东莞市中科冠腾科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 东莞市中科冠腾科技股份有限公司监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 东莞市中科冠腾科技股份有限公司高级管理人员 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 证券法 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 公司章程 | 指 | 《东莞市中科冠腾科技股份有限公司章程》 |
| 全国股份转让系统 | 指 | 全国股份转让系统 |
| 主办券商 | 指 | 东莞证券股份有限公司 |
| 报告期 | 指 | 2018年1月1日-2018年6月30日 |
| 元 | 指 | 人民币元 |
| 冠腾精密 | 指 | 东莞市石碣冠腾精密制品厂 |
| 金信美格 | 指 | 深圳金信美格投资发展有限公司 |
| 联悦科技 | 指 | 重庆联悦科技有限公司 |
| 豆豆宝贝 | 指 | 信阳市豆豆宝贝电子商务有限公司 |
| 汇晟塑料 | 指 | 中山市汇晟塑料制品有限公司 |
| 奥创投资 | 指 | 东莞市奥创投资有限公司 |
| 铭磊投资 | 指 | 东莞市铭磊投资合伙企业(有限合伙) |
| 力而特 | 指 | 苏州力而特机电有限公司 |
| 中科昂森 | 指 | 上海中科昂森创业投资有限公司 |
| 苏州冠富 | 指 | 苏州冠富电子科技有限公司 |
| 厦门冠富腾 | 指 | 厦门冠富腾电子科技有限公司 |
| 东莞擎誉 | 指 | 东莞市擎誉五金有限公司 |
| 香港公司 | 指 | 中科冠腾香港科技有限公司 (HONGKONG GT INCORPORATED COMPANY) |
| 仲利国际 | 指 | 仲利国际租赁有限公司 |

声明与提示

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

公司负责人张继涛、主管会计工作负责人杨青松及会计机构负责人（会计主管人员）陈保华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 | 公司财务部档案室 |
| 备查文件 | 东莞市中科冠腾科技股份有限公司第一届董事会第十一次会议决议 东莞市中科冠腾科技股份有限公司第一届监事会第六次会议决议 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的原稿。 |

第一节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--------------------------------------|
| 公司中文全称 | 东莞市中科冠腾科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | GT Incorporated Company |
| 证券简称 | 中科冠腾 |
| 证券代码 | 839673 |
| 法定代表人 | 张继涛 |
| 办公地址 | 广东省东莞市石碣镇石碣村崇焕中路 183 号华科城石碣创新科技园 7 楼 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|--|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 杨青松 |
| 是否通过董秘资格考试 | 否 |
| 电话 | 0769-86380926 |
| 传真 | yangqs@gt-technology.com |
| 电子邮箱 | http://www.gt-technology.com |
| 公司网址 | 东莞市石碣镇石碣村崇焕中路 183 号华科城石碣创新科技园 7 楼 523000 |
| 联系地址及邮政编码 | www.neeq.com.cn |
| 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 | 公司财务办公室 |

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 8 月 7 日 |
| 挂牌时间 | 2016 年 11 月 28 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | “信息技术”，信息技术（17）-技术硬件与设备（1711）-电脑与外围设备（171111）-电脑存储与外围设备（17111011） |
| 主要产品与服务项目 | 一体机、显示器、电视底座的设计、生产与销售 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价转让 |
| 普通股总股本（股） | 1500 万 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 东莞市和为贵投资有限公司 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 张继涛 |

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 | 914419006924457391 | 否 |
| 注册地址 | 东莞市石碣镇石碣村崇焕中路183号华科城石碣创新科技园7楼 | 是 |
| 注册资本（元） | 1500万 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|--------------|
| 主办券商 | 东莞证券 |
| 主办券商办公地址 | 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

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---|----------------|----------------|---------|
| 营业收入 | 165,945,452.16 | 121,447,160.93 | 36.64% |
| 毛利率 | 17.00% | 16.69% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 871,502.40 | -5,179,251.75 | 116.83% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 12,963.98 | -5,018,148.56 | 100.26% |
| 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） | 7.38% | 17.67% | - |
| 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） | 0.11% | -17.12% | - |
| 基本每股收益 | 0.06 | -0.35 | - |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计 | 234,261,121.35 | 212,180,693.32 | 10.41% |
| 负债总计 | 222,054,726.77 | 200,782,214.79 | 10.59% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 12,206,394.58 | 11,398,478.53 | 7.09% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.81 | 0.76 | 6.58% |
| 资产负债率（母公司） | 88.41% | 90.35% | - |
| 资产负债率（合并） | 94.79% | 94.63% | - |
| 流动比率 | 91.82% | 0.91 | - |
| 利息保障倍数 | 1.64 | -4.40 | - |

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 | 18,380,952.29 | 4,997,582.48 | 268.00% |
| 应收账款周转率 | 1.27 | 1.10 | - |
| 存货周转率 | 3.58 | 3.06 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------|---------|----------|------|
| 总资产增长率 | 10.41% | -4.99% | - |
| 营业收入增长率 | 36.64% | 45.67% | - |
| 净利润增长率 | 116.83% | -280.04% | - |

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 | 15,000,000 | 15,000,000 | - |
| 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

（一）研发模式

公司的研发模式为联合开发模式，品牌厂商在开发新的终端产品时，会将其对底座产品的设计要求如尺寸、材料、实现的功能、外观等提供给公司，公司根据品牌客户提供的设计想法进行设计开发。

公司的研发流程大致如下：（1）接收到客户产品具体参数要求后，研发部召开设计评审会议论证产品设计工程可行性，提出手样板需求。通过手样板的生产，提出产品设计上需要改进的地方。（2）产品设计定稿后，经过开模评审、开模、开模检讨、DVT试生产生产出样品，通过对样品进行外观尺寸、强度、疲劳寿命、耐腐蚀性能等多方面测试验证产品的功能是否达到要求。（3）进行产品量产前试生产，检测流水线产品质量和功能的稳定性，产品性能满足要求后与客户签订样品确认书。

（二）采购模式

公司的采购模式为“以产定购”，资材部PMC将客户订单转化为物料申购单，采购员根据物料申购单中及现有物料库存情况进行生产物资采购。公司在物料采购方面已经建立ERP管理体系，实现了公司内部采购资源与信息共享，与主要供应商形成了稳定的合作关系，采购渠道稳定，可以满足公司生产经营需要。发行人拥有完善的供应商管理制度，并在实际经营过程中取得了良好的管理效果，保证了公司物料及产品品质。新供应商的开发时，采购员首先收集供应商的相关资料，后续联合工程和品保实地考察供应商的工商信息、相关运营资质、管理体系等，对供应商进行综合评审，并最终确定合适的供应商。

（三）生产模式

公司的生产模式为“以单定产”，即以客户的订单需求为基础，结合自身产能、原材料采购及仓库库存情况制定生产计划。针对具体的底座产品，公司研发部门根据客户的外观、性能要求进行设计，模具部根据产品进行开模。进入量产阶段后，公司根据品牌厂商代工厂的供应商管理系统或邮件接收生产订单，随后安排生产并在规定的时间内将底座产品送至代工厂。

（四）销售模式

将底座产品销售给品牌厂商及其代工厂的前提是通过其供应商认证。具体认证工作包

括：客户采购部门对公司基本情况、信用情况、设备产能情况进行评估；客户研发部门对公司的产品研发能力、测试检验能力进行评估；客户的质量部门对公司的产品质量控制体系进行评估；客户委托第三方对公司的社会责任进行评估。经客户综合评审通过后，确认公司为其合格供应商。

品牌厂商在开发新的终端产品时，会对底座结构件在其认定的合格供应商体系内进行公开招标，公司根据产品的设计要求提供产品具体设计方案，在产品方案通过审核后向客户进行报价，客户根据竞标情况通知公司是否入围。入围后，公司进行模具开发及结构件产品试生产，给客户送样进行检测，在客户评审合格后，客户在系统中下达生产订单，开始批量供货。

此外，少数情况下，由于客户对产品要求特殊，在内部考量后直接指定公司作为该项产品的供应商，要求公司进行相应产品的报价及开发工作，在模具与样品通过评审以及协商确定产品价格后，由客户下达生产订单。

未来公司将通过持续研发投入进行技术创新，促使产品升级换代，获得技术优势；并通过改进生产方式降低成本；按客户所需设计合理的业务模式适应市场，共同形成核心竞争优势，从而在市场竞争中获得更高的占有率。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

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

报告期末，公司资产总额为234,261,121.35元，比上年度末上升10.41%；负债总额222,054,726.77元，比上年度末上升了10.59%，主要是由于报告期内收入上升相应采购数量上升应付账款余额上升，总资产相对应的增加。净资产总额12,206,394.58元，比本期期初上升7.09%，主要是由于2018年上半年盈利，所以净资产增加。

2、公司经营成果

报告期内，营业收入165,945,452.16元，比上年同期增长了44,498,291.23元，同比增长36.64%，主要原因是由于随着合作关系的加深，品牌厂商客户加大了向公司的采购订单，使得本期营业收入较上年同期出现了较大增长，较上年同期净利润上升116.83%。营业总成本166,083,994.96元，同比增加31.36%，主要原因由于销售收入增加，造成销售费用增加

1,850,354.04元、管理费用增加902,656.40元，研发费用增加378,783.12元；净利润871,502.40元，同比增加116.83%，主要是由于2018年上半年毛利率17%比2017上半年度毛利率16.69%上升。

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18,380,952.29元，比上年度同期增加13,383,369.81元，同比增加268%。主要是由于2018年上半年营业收入有较大幅度增长，收回的客户货款增加。

4、营业外收入

2018年上半年，公司营业外收入发生1,102,357.2元，较上年同期增长378,245.21元，主要为省级研发财政补助40.56万元和市级创新发展专项资金69.68万元；

报告期内，公司各项业务进展顺利，各项资产、人员、财务等完全独立，因此，保持良好的公司独立性和自主经营的能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、业务骨干队伍稳定。公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此，公司持续经营情况良好。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

三、 风险与价值

一、原材料价格波动使毛利率变化的风险

钢材和塑胶原材料占公司生产成本比重较大，未来若公司主要原材料价格上涨，将会对毛利率以及未来盈利能力产生不利影响。

应对措施：1、加强成本管控，降低生产过程中原材料的损耗；2、进一步提高零件的自制率，降低生产成本；3、加强研发，进一步提高产品技术含量，通过产品提价来消化原材料价格上涨的影响。

二、应收账款坏账的风险

截至2018年6月末，公司应收账款余额较大且公司目前的订单量不断增多，销售额也逐年上升；随着中科冠腾在行业内声望和信誉，新客户也不断增多，应收账款周转速度较慢。虽然公司客户均为知名品牌企业，信誉良好，报告期内未曾发生过应收账款坏账损失，但是若未来发生坏账损失，将对公司经营业绩产生负面影响。

应对措施：1、公司加强应收账款的催收力度，并将应收账款回款情况与销售人员的绩效

挂钩； 2、针对国外客户的应收账款，公司在中国出口信用保险有限公司购买了出口险，以保证应收账款的收回； 3、积极开拓新客户，降低应收账款集中度较高的风险。

三、税收优惠政策变化的风险

公司自营出口外销收入税率为零，按照“免、抵、退”办法核算应收出口退税。未来若政府取消或调低公司所属产品出口退税率，将会对毛利率以及未来盈利能力产生不利影响。

应对措施： 1、继续加强技术研究开发，积极将研发成果转化为专利，争取通过高新技术企业认证复核； 2、努力降低产品成本，提高毛利率，降低公司出口退税对公司利润的影响程度。

四、劳动力成本上升风险

公司属于劳动力密集型企业，近年来国内劳动力成本呈现上涨趋势，制造成本上升导致公司经营成本上升，从而对公司的盈利水平带来负面影响。

应对措施： 新产品报价时考虑人工成本上升因素，同时积极使用自动化设备提高生产效率，降低人工需求。

五、汇率变动风险增大

目前我国人民币实行有管理的浮动汇率制度, 2018 年人民币汇率一改近年来的单边贬值态势, 汇率波动幅度较大。汇率的频繁波动将直接影响公司出口产品的销售定价, 造成汇兑损益的波动, 给公司经营带来一定风险。

应对措施： 1、密切关注和研究国际外汇市场发展动态，进一步提高对汇率市场的研究和预测能力 并积极开展与专业金融机构的信息咨询以及业务合作，积极探索运用外汇保值工具降低汇率波动风险。2、开拓境内客户。积极开拓国内底座产品、塑胶制品、广告机新客户，降低外销占比。

四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、按时纳税，解决和增加就业机会，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 | <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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 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.(二) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 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 |
|--------------|------------------|---------------|------------|------------|----------|
| 东莞市和为贵投资有限公司 | 和为贵公司30%的股份质押给中行 | 20,000,000.00 | 是 | 2017年1月10日 | 2017-003 |
| 总计 | - | 20,000,000.00 | 是 | - | - |

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易是和为贵为公司的日常所需提供的无偿质押担保，目的是为补充公司日常生产经营所需流动资金。是为了保障借款合同的顺利执行，有助于公司主营业务的发展，不会对公司生产经营造成不利影响。

(二) 承诺事项的履行情况

1. 承诺事项：《规范关联交易承诺函》，承诺人：公司、全体股东以及全体董事、监事和高级管理人员；履行情况：履行
2. 承诺事项：《避免同业竞争承诺函》，承诺人：公司控股股东、实际控制人及董事、监事和高级管理人员；履行情况：履行
3. 承诺事项：《关于避免资金占用的承诺》，公司的控股股东和实际控制人张继涛、持有公司 5%以上股份的股东及董事、监事、高级管理人员；履行情况：履行
4. 承诺事项：《关于董事、监事、高级管理人员的诚信状况的承诺》，承诺人：公司董事、监事、高级管理人员；履行情况：履行
5. 承诺事项：《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》，承诺人：公司董事、监事、高级管理人员；履行情况：履行
6. 承诺事项：《关于员工社会保险及住房公积金事项的承诺函》，承诺人：公司实际控制人张继涛；履行情况：履行
7. 承诺事项：《实际控制人出具的相关承诺》，承诺人：公司实际控制人张继涛；履行情况：履行

(三) 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 |
|-------|--------|---------------|---------|--------|
| 应收账款 | 质押 | 11,448,747.53 | 4.69% | 融资抵押 |
| 其他应收款 | 冻结 | 1,002,110.00 | 0.41% | 保证金、押金 |
| 固定资产 | 抵押 | 1,160,000.00 | 0.48% | 贷款抵押 |
| 总计 | - | 13,610,857.53 | 5.58% | - |

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 | 5,742,500 | 38.28% | 0 | 5,742,500 | 38.28% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,174,000 | 21.16% | 0 | 3,174,000 | 21.16% |
| | 董事、监事、高管 | 172,500 | 1.15% | 0 | 172,500 | 1.15% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 9,257,500 | 61.72% | 0 | 9,257,500 | 61.72% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,348,000 | 42.32% | 0 | 6,348,000 | 42.32% |
| | 董事、监事、高管 | 517,500 | 3.45% | 0 | 517,500 | 3.45% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 总股本 | | 15,000,000 | - | 0 | 15,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | - |

(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 | 和为贵 | 9,522,000 | 0 | 9,522,000 | 63.48% | 3,174,000 | 6,348,000 |
| 2 | 中科昂森 | 1,200,000 | 0 | 1,200,000 | 8.00% | 0 | 1,200,000 |
| 3 | 铭磊投资 | 1,173,000 | 0 | 1,173,000 | 7.82% | 391,000 | 782,000 |
| 4 | 黄炳祥 | 690,000 | 0 | 690,000 | 4.60% | 517,500 | 172,500 |
| 5 | 联悦科技 | 552,000 | 0 | 552,000 | 3.68% | 184,000 | 368,000 |
| 合计 | | 13,137,000 | 0 | 13,137,000 | 87.58% | 4,266,500 | 8,870,500 |

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

铭磊投资执行事务合伙人张永全与和为贵控股股东张继涛系父子关系。

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

和为贵持有公司 63.48%股份，为公司的控股股东。东莞市和为贵投资有限公司成立于 2015 年 10 月 22 日，注册资本 1,000 万元人民币，经营范围为：实业投资；股权投资；企业投资管理；企业投资咨询服务；创业投资；批发业、零售业。

(二) 实际控制人情况

张继涛通过持有和为贵 80%股权，间接持有公司 50.78%股份，同时张继涛担任公司董事长及总经理，负责公司业务发展方向、市场开拓及实际经营决策等重要事项，对公司董事、高级管理人员的任命以及公司的经营决策构成重大影响。综上，张继涛可认定为公司的实际控制人。

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 |
|-----------|----------|----|-----------|----|----------------------------|-----------|
| 张继涛 | 董事长、总经理 | 男 | 1978/5/18 | 本科 | 2016年5月18日 -2019年5月17日 | 是 |
| 杨青松 | 董事、财务负责人 | 男 | 1972/9/4 | 本科 | 2016年5月18日 -2019年5月17日 | 是 |
| 丁志平 | 董事 | 男 | 1975/1/7 | 初中 | 2016年5月18日 -2019年5月17日 | 是 |
| 董福全 | 董事 | 男 | 1971/4/12 | 大专 | 2016年5月18日 -2019年5月17日 | 是 |
| 黄炳祥 | 董事 | 男 | 1974/10/7 | 本科 | 2016年5月18日 -2019年5月17日 | 是 |
| 张庆军 | 监事 | 男 | 1976/1/12 | 本科 | 2016年5月18日 -2019年5月17日 | 是 |
| 刘俊 | 监事 | 男 | 1981/10/1 | 大专 | 2016年5月18日 -2019年5月17日 | 是 |
| 王金久 | 监事 | 男 | 1978/4/23 | 大专 | 2017年10月23日 -2019年5月17日 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 2 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在配偶关系、三代以内直系或旁系亲属关系。

(二) 持股情况

单位: 股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例 | 期末持有股票期权数量 |
|-----|----|----------|------|----------|-----------|------------|
| 黄炳祥 | 董事 | 690,000 | 0 | 690,000 | 4.60% | 690,000 |
| 合计 | - | 690,000 | 0 | 690,000 | 4.60% | 690,000 |

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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 |
|---------|------|------|
| 销售人员 | 26 | 25 |
| 财务人员 | 20 | 20 |
| 技术人员 | 40 | 38 |
| 行政管理人员 | 210 | 180 |
| 生产人员 | 615 | 650 |
| 员工总计 | 911 | 913 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 0 | 0 |
| 本科 | 30 | 30 |
| 专科 | 94 | 100 |
| 专科以下 | 787 | 783 |
| 员工总计 | 911 | 913 |

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：

1、人员变动、人才引进

报告期内公司核心人员没有发生变动。根据公司经营发展需要，对原岗位进行了梳理，合理配置，提高岗位效率。同时通过现场招聘、网络招聘等方式补充了生产、财务等岗位人员，满足了公司发展对人才的需求。

2、培训计划

公司十分重视员工的培训，制定了一系列的人才培训计划。对新员工进行企业文化、经营理念、规章制度、安全教育等入职培训；对基层干部进行系统的管理技能、生产技能培训。

3、薪酬政策

公司根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国合同法》等相关规定，实施全员劳动合同制，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，特殊岗位另办理商业保险。

4、需公司承担的离退休职工人数报告期内，公司不存在需公司承担费用的离退休职工情况。

(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 |
|--------|----|-----------|
| 核心员工 | 0 | 0 |
| 核心技术人员 | 4 | 0 |

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：

本公司核心人员未发生变动。

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 |
|------------------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 3,851,807.14 | 3,251,525.27 |
| 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 | | - | - |
| 应收票据及应收账款 | 五、2 | 134,430,102.85 | 127,771,484.99 |
| 预付款项 | 五、3 | 1,226,664.14 | 455,791.23 |
| 应收保费 | | - | - |
| 应收分保账款 | | - | - |
| 应收分保合同准备金 | | - | - |
| 其他应收款 | 五、4 | 9,861,010.68 | 4,150,711.21 |
| 买入返售金融资产 | | - | - |
| 存货 | 五、5 | 45,080,034.72 | 31,887,173.71 |
| 持有待售资产 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | 五、6 | 465,750.16 | 4,775,005.57 |
| 流动资产合计 | | 194,915,369.69 | 172,291,691.98 |
| 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 | 五、7 | 33,406,577.44 | 35,780,498.12 |
| 在建工程 | 五、8 | 4,082,277.56 | 2,618,926.30 |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 无形资产 | 五、9 | 222,744.32 | 456,199.00 |
| 开发支出 | | - | - |

| | | | |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | 五、10 | 629,217.39 | 28,442.97 |
| 递延所得税资产 | 五、11 | 1,004,934.95 | 1,004,934.95 |
| 其他非流动资产 | | - | - |
| 非流动资产合计 | | 39,345,751.66 | 39,889,001.34 |
| 资产总计 | | 234,261,121.35 | 212,180,693.32 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、12 | 32,462,540.31 | 34,443,432.43 |
| 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 | | - | - |
| 应付票据及应付账款 | 五、13 | 167,570,278.64 | 143,913,340.24 |
| 预收款项 | 五、14 | 482,772.00 | 456,988.99 |
| 卖出回购金融资产 | | - | - |
| 应付手续费及佣金 | | - | - |
| 应付职工薪酬 | | 5,135,512.13 | 4,245,948.73 |
| 应交税费 | 五、15 | 1,982,435.96 | 216,667.61 |
| 其他应付款 | 五、16 | 4,655,974.43 | 6,307,536.16 |
| 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 | | - | - |
| 持有待售负债 | | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | | - | - |
| 其他流动负债 | 五、17 | - | - |
| 流动负债合计 | | 212,289,513.47 | 189,583,914.16 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 五、19 | 8,720,000.00 | 8,720,000.00 |
| 应付债券 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 长期应付款 | 五、18 | 1,045,213.30 | 2,478,300.63 |
| 长期应付职工薪酬 | | - | - |
| 预计负债 | | - | - |
| 递延收益 | | - | - |
| 递延所得税负债 | | - | - |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| 非流动负债合计 | | 9,765,213.30 | 11,198,300.63 |
| 负债合计 | | 222,054,726.77 | 200,782,214.79 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |

| | | | |
|-------------------|------|----------------|----------------|
| 股本 | 五、20 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | 五、21 | 5,731,307.90 | 5,731,307.90 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | | - | 63,586.35 |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | 五、22 | 1,455,728.39 | 1,455,728.39 |
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | 五、23 | -9,980,641.71 | -10,852,144.11 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 12,206,394.58 | 11,398,478.53 |
| 少数股东权益 | | - | - |
| 所有者权益合计 | | 12,206,394.58 | 11,398,478.53 |
| 负债和所有者权益总计 | | 234,261,121.35 | 212,180,693.32 |

法定代表人：张继涛 主管会计工作负责人：杨青松 会计机构负责人：陈保华

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 3,559,975.87 | 2,849,297.62 |
| 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 | | - | - |
| 应收票据及应收账款 | 十二、1 | 106,382,728.70 | 144,768,056.37 |
| 预付款项 | | 1,224,528.77 | 430,721.09 |
| 其他应收款 | 十二、2 | 23,968,545.13 | 9,004,307.09 |
| 存货 | | 39,237,533.10 | 26,535,807.23 |
| 持有待售资产 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | | 17,163,664.28 | 3,891,739.13 |
| 流动资产合计 | | 191,536,975.85 | 187,479,928.53 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | - | - |
| 持有至到期投资 | | - | - |
| 长期应收款 | | - | - |
| 长期股权投资 | 十二、3 | 3,121,518.89 | 3,121,518.89 |
| 投资性房地产 | | - | - |
| 固定资产 | | 32,099,544.60 | 33,385,798.18 |
| 在建工程 | | 4,082,277.56 | 2,618,926.30 |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |

| | | | |
|------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 无形资产 | | 222,744.32 | 182,437.16 |
| 开发支出 | | - | - |
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | | 607,736.88 | - |
| 递延所得税资产 | | 760,311.49 | 760,311.49 |
| 其他非流动资产 | | - | - |
| 非流动资产合计 | | 40,894,133.74 | 40,068,992.02 |
| 资产总计 | | 232,431,109.59 | 227,548,920.55 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 32,462,540.31 | 34,443,432.43 |
| 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 | | - | - |
| 应付票据及应付账款 | | 141,812,209.75 | 117,028,275.04 |
| 预收款项 | | 482,772.00 | 456,988.99 |
| 应付职工薪酬 | | 4,567,734.20 | 3,937,576.11 |
| 应交税费 | | 2,911,705.81 | 216,667.61 |
| 其他应付款 | | 13,485,442.72 | 38,321,492.05 |
| 持有待售负债 | | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | | - | - |
| 其他流动负债 | | - | - |
| 流动负债合计 | | 195,722,404.79 | 194,404,432.23 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 8,720,000.00 | 8,720,000.00 |
| 应付债券 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 长期应付款 | | 1,045,213.30 | 2,478,300.63 |
| 长期应付职工薪酬 | | - | - |
| 预计负债 | | - | - |
| 递延收益 | | - | - |
| 递延所得税负债 | | - | - |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| 非流动负债合计 | | 9,765,213.30 | 11,198,300.63 |
| 负债合计 | | 205,487,618.09 | 205,602,732.86 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | | 7,352,826.79 | 7,352,826.79 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | | - | - |

| | | | |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | | 1,455,728.39 | 1,455,728.39 |
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | | 3,134,936.32 | -1,862,367.49 |
| 所有者权益合计 | | 26,943,491.50 | 21,946,187.69 |
| 负债和所有者权益合计 | | 232,431,109.59 | 227,548,920.55 |

法定代表人：张继涛

主管会计工作负责人：杨青松

会计机构负责人：陈保华

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------|------|--------------------|----------------------|
| 一、营业总收入 | | 165,945,452.16 | 121,447,160.93 |
| 其中：营业收入 | 五、24 | 165,945,452.16 | 121,447,160.93 |
| 利息收入 | | - | - |
| 已赚保费 | | - | - |
| 手续费及佣金收入 | | - | - |
| 二、营业总成本 | | 166,083,994.96 | 126,436,879.52 |
| 其中：营业成本 | 五、24 | 137,735,947.86 | 101,180,785.10 |
| 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 | | 989,183.25 | 679,723.90 |
| 销售费用 | 五、25 | 9,067,298.36 | 7,216,944.32 |
| 管理费用 | 五、26 | 11,914,758.04 | 11,012,101.64 |
| 研发费用 | | 4,298,443.15 | 3,919,660.03 |
| 财务费用 | 五、27 | 2,078,364.30 | 2,427,664.53 |
| 资产减值损失 | | - | - |
| 加：其他收益 | | - | - |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | - | - |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -138,542.80 | -4,989,718.59 |
| 加：营业外收入 | 五、28 | 1,102,357.20 | 724,111.79 |

| | | | |
|------------------------------------|------|------------|---------------|
| 减：营业外支出 | 五、29 | 92,312.00 | 913,644.95 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | 871,502.40 | -5,179,251.75 |
| 减：所得税费用 | 五、30 | - | - |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | | 871,502.40 | -5,179,251.75 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | - | - |
| (一)按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1.持续经营净利润 | | 871,502.40 | -5,179,251.75 |
| 2.终止经营净利润 | | - | - |
| (二)按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益 | | - | - |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | 871,502.40 | -5,179,251.75 |
| 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 | | 871,502.40 | -5,179,251.75 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 871,502.40 | -5,179,251.75 |
| 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 | | 0.06 | -0.35 |
| (二)稀释每股收益 | | 0.06 | -0.35 |

法定代表人：张继涛

主管会计工作负责人：杨青松

会计机构负责人：陈保华

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------------|------|----------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十二、4 | 153,932,035.64 | 88,281,379.23 |
| 减：营业成本 | 十二、4 | 125,505,636.17 | 71,444,617.28 |
| 税金及附加 | | 880,244.88 | 430,955.36 |
| 销售费用 | | 8,328,499.15 | 5,567,858.05 |
| 管理费用 | | 8,551,749.94 | 7,301,011.2 |
| 研发费用 | | 4,298,443.15 | 3,919,660.03 |
| 财务费用 | | 1,995,781.48 | 2,291,686.12 |
| 其中：利息费用 | | - | - |
| 利息收入 | | - | - |
| 资产减值损失 | | - | - |
| 加：其他收益 | | - | - |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | - | - |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 4,371,680.87 | -2,674,408.81 |
| 加：营业外收入 | | 655,250.82 | 556,507.00 |
| 减：营业外支出 | | 29,627.88 | 403,893.34 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 4,997,303.81 | -2,521,795.15 |
| 减：所得税费用 | | - | - |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 4,997,303.81 | -2,521,795.15 |
| （一）持续经营净利润 | | - | - |
| （二）终止经营净利润 | | - | - |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | - | - |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | - | - |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | - | - |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | - |

| | | | |
|--------------------------|--|--------------|---------------|
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | - |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | - | - |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | - | - |
| 6. 其他 | | - | - |
| 六、综合收益总额 | | 4,997,303.81 | -2,521,795.15 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.33 | -0.16 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.33 | -0.16 |

法定代表人：张继涛

主管会计工作负责人：杨青松

会计机构负责人：陈保华

（五）合并现金流量表

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 | | 210,061,727.30 | 133,050,044.68 |
| 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 | | 1,084.70 | 3,571.31 |
| 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 | | 8,719,518.09 | 3,652,574.01 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、31(1) | 6,668,878.37 | 25,112,180.03 |
| 经营活动现金流入小计 | | 225,451,208.46 | 161,818,370.03 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 147,210,894.07 | 98,953,676.86 |
| 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 | | 83,826.95 | 231,965.11 |
| 支付保单红利的现金 | | - | - |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 24,145,359.52 | 23,570,570.94 |
| 支付的各项税费 | | 66,287.86 | 3,960,840.41 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、31(2) | 35,563,887.77 | 30,103,734.23 |
| 经营活动现金流出小计 | | 207,070,256.17 | 156,820,787.55 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 18,380,952.29 | 4,997,582.48 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |

| | | | |
|---------------------------|----------------|---|---------------|
| 收回投资收到的现金 | | - | - |
| 取得投资收益收到的现金 | | - | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | - | 2,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | | - | 2,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 321,120.00 | | 648,951.80 |
| 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 | 321,120.00 | | 648,951.80 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -321,120.00 | | -646,951.80 |
| 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 | 7,222,560.20 | | 11,000,000.00 |
| 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 | 7,222,560.2 | | 11,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 23,512,610.36 | | 12,138,760.52 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 796,204.12 | | 1,756,302.24 |
| 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 | 24,308,814.48 | | 13,895,062.76 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -17,086,254.28 | | -2,895,062.76 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -373,296.14 | | -214,386.18 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 600,281.87 | | 1,241,181.74 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 3,251,525.27 | | 1,442,636.61 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 3,851,807.14 | | 2,683,818.35 |

法定代表人：张继涛

主管会计工作负责人：杨青松

会计机构负责人：陈保华

(六) 母公司现金流量表

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 | | 169,462,403.93 | 97,315,771.96 |
| 收到的税费返还 | | 5,724,337.25 | 1,475,639.45 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 21,338,035.42 | 29,015,916.90 |
| 经营活动现金流入小计 | | 196,524,776.60 | 127,807,328.31 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 114,908,327.43 | 66,440,022.31 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 19,388,397.49 | 17,952,721.81 |
| 支付的各项税费 | | 82,989.88 | 2,680,433.32 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 43,604,723.32 | 36,047,325.00 |
| 经营活动现金流出小计 | | 177,984,438.12 | 123,120,502.44 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 18,540,338.48 | 4,686,825.87 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | - | - |
| 取得投资收益收到的现金 | | - | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | - | 2,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | | - | 2,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 321,120.00 | 148,339.84 |
| 投资支付的现金 | | - | - |
| 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 | | 321,120.00 | 148,339.84 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -321,120.00 | -146,339.84 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | - |
| 取得借款收到的现金 | | 7,222,560.20 | 11,000,000.00 |
| 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 | | 7,222,560.20 | 11,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 23,583,699.76 | 12,138,760.52 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 796,204.12 | 1,756,302.24 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | | 24,379,903.88 | 13,895,062.76 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -17,157,343.68 | -2,895,062.76 |

| | | | |
|--------------------|--|--------------|--------------|
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -351,196.55 | -216,190.60 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 710,678.25 | 1,429,232.67 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 2,849,297.62 | 946,363.87 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 3,559,975.87 | 2,375,596.54 |

法定代表人：张继涛

主管会计工作负责人：杨青松

会计机构负责人：陈保华

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) 附注事项详情

二、 报表项目注释

一、公司基本情况

(一)、公司概况

东莞市中科冠腾科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“中科冠腾公司”)是一家注册在东莞市石碣镇横滘村东来路1号的股份有限公司，统一社会信用代码：914419006924457391，注册资本人民币1500万元，法定代表人：张继涛。

(二)、历史沿革

1、本公司的前身东莞市冠晔电子科技有限公司(以下简称“东莞冠晔”或“有限公司”)由徐庆钟和张继涛共同出资设立。于2009年8月7日取得东莞市工商行政管理局颁发的注册号为441900692445739企业法人营业执照，法定代表人为张继涛。

公司设立时的注册资本为人民币 100 万元，已经东莞市华必信会计师事务所有限公司出具“华必信验字（2009）第 0096 号”验资报告予以验证。

设立时的股权结构如下：

| 股东名称 | 出资额（万元） | 出资比例（%） | 出资方式 |
|-----------|---------------|---------------|-----------|
| 徐庆钟 | 10.00 | 10.00 | 货币 |
| 张继涛 | 90.00 | 90.00 | 货币 |
| 合计 | 100.00 | 100.00 | -- |

2、2012 年 3 月 20 日，徐庆钟与张纪生签订《股权转让协议》，股东徐庆钟将其持有公司 10%的股权以人民币 10 万元转让给张纪生。

本次股权转让之后各股东出资额和出资比例情况如下：

| 股东名称 | 出资额（万元） | 出资比例（%） | 出资方式 |
|-----------|---------------|---------------|-----------|
| 张纪生 | 10.00 | 10.00 | 货币 |
| 张继涛 | 90.00 | 90.00 | 货币 |
| 合计 | 100.00 | 100.00 | -- |

3、2014 年 12 月 9 日，张纪生与陈天艳签订《股权转让协议》，股东张纪生将其持有公司 10%的股权以人民币 10 万元转让给陈天艳。

本次股权转让之后各股东出资额和出资比例情况如下：

| 股东名称 | 出资额（万元） | 出资比例（%） | 出资方式 |
|-----------|---------------|---------------|-----------|
| 陈天艳 | 10.00 | 10.00 | 货币 |
| 张继涛 | 90.00 | 90.00 | 货币 |
| 合计 | 100.00 | 100.00 | -- |

4、2015 年 11 月 13 日，东莞冠晔公司股东会决议通过：总注册资本变更为 1000 万元人民币，东莞市和为贵投资有限公司以货币出资 900 万，占出资总额的 90%。

2015 年 11 月 17 日，东莞市和为贵投资有限公司投资款 600 万到位，业经东莞市德方信会计师事务所有限公司出具“德方信验字（2015）第 0020 号”验资报告予以验证。

2015年12月14日，东莞市和为贵投资有限公司投资款300万到位，业经东莞市德方信会计师事务所有限公司出具“德方信验字（2015）第0021号”验资报告予以验证。

本次增资之后各股东出资额和出资比例情况如下：

| 股东名称 | 出资额（万元） | 出资比例（%） | 出资方式 |
|--------------|-----------------|---------------|------|
| 东莞市和为贵投资有限公司 | 900.00 | 90.00 | 货币 |
| 陈天艳 | 10.00 | 1.00 | 货币 |
| 张继涛 | 90.00 | 9.00 | 货币 |
| 合计 | 1,000.00 | 100.00 | -- |

5、2015年11月5日，东莞市和为贵投资有限公司与黄炳祥签订《股权转让协议》，股东东莞市和为贵投资有限公司将其持有公司5%的股权共50万元出资额以人民币115万元转让给黄炳祥。

2015年11月5日，东莞市和为贵投资有限公司与方涛签订《股权转让协议》，股东东莞市和为贵投资有限公司将持有公司3%的股权共30万元出资额以人民币69万元转让给方涛。

2015年11月5日，东莞市和为贵投资有限公司与东莞市奥创投资有限公司签订《股权转让协议》，股东东莞市和为贵投资有限公司将持有公司1%的股权共10万元出资额以人民币23万元转让给东莞市奥创投资有限公司。

2015年11月5日，东莞市和为贵投资有限公司与深圳金信美格投资发展有限公司签订《股权转让协议》，股东东莞市和为贵投资有限公司将持有公司2%的股权共20万元出资额以人民币46万元转让给深圳金信美格投资发展有限公司。

2015年11月5日，东莞市和为贵投资有限公司与苏州力而特机电有限公司签订《股权转让协议》，股东东莞市和为贵投资有限公司将持有公司0.2%的股权共2万元出资额以人民币4.6万元转让给苏州力而特机电有限公司。

2015年11月5日，东莞市和为贵投资有限公司与信阳市豆豆宝贝电子商务有限公司签订《股权转让协议》，股东东莞市和为贵投资有限公司将持有公司3.8%的股权共38万元出资额以人民币87.4万元转让给信阳市豆豆宝贝电子商务有限公司。

2015年11月5日，东莞市和为贵投资有限公司与中山市汇晟塑料制品有限公司签订《股权转让协议》，股东东莞市和为贵投资有限公司将持有公司2%的股权共20万元出资额以人民币46万元转让给中山市汇晟塑料制品有限公司。

2015年11月5日，东莞市和为贵投资有限公司与重庆联悦科技有限公司签订《股权转让协议》，股东东莞市和为贵投资有限公司将持有公司4%的股权共40万元出资额以人民币92万元转让给重庆联悦科技有限公司。

2015年11月5日，张继涛与东莞市铭磊投资合伙企业（有限合伙）签订《股权转让协议》，股东张继涛将持有公司8.5%的股权共85万元出资额以人民币195.5万元转让给东莞市铭磊投资合伙企业（有限合伙）。

2015年11月5日，张继涛与中山市汇晟塑料制品有限公司签订《股权转让协议》，股东张继涛将持有公司0.5%的股权共5万元出资额以人民币11.5万元转让给中山市汇晟塑料制品有限公司。

2015年11月5日，陈天艳与郭秀丽签订《股权转让协议》，股东陈天艳将持有公司1%的股权共10万元出资额以人民币23万元转让给郭秀丽。

上述股权转让之后各股东出资额和出资比例情况如下：

| 股东名称 | 出资额(万元) | 出资比例 (%) | 出资方式 |
|-------------------|---------|----------|------|
| 东莞市和为贵投资有限公司 | 690.00 | 69.00 | 货币 |
| 东莞市铭磊投资合伙企业（有限合伙） | 85.00 | 8.50 | 货币 |
| 黄炳祥 | 50.00 | 5.00 | 货币 |
| 重庆联悦科技有限公司 | 40.00 | 4.00 | 货币 |
| 信阳市豆豆宝贝电子商务有限公司 | 38.00 | 3.80 | 货币 |
| 方涛 | 30.00 | 3.00 | 货币 |
| 中山市汇晟塑料制品有限公司 | 25.00 | 2.50 | 货币 |
| 深圳金信美格投资发展有限公司 | 20.00 | 2.00 | 货币 |
| 东莞市奥创投资有限公司 | 10.00 | 1.00 | 货币 |

| | | | |
|-------------|-----------------|---------------|----|
| 郭秀丽 | 10.00 | 1.00 | 货币 |
| 苏州力而特机电有限公司 | 2.00 | 0.20 | 货币 |
| 合计 | 1,000.00 | 100.00 | -- |

6、2015年11月13日，东莞冠晔与上海中科昂森创业投资有限公司签署增资协议，协议约定：上海中科昂森创业投资有限公司对东莞冠晔投资565万元，其中87万元进入注册资本，其余资金478万元进入资本公积，增资完成后持有东莞冠晔8%的股权。

2015年12月11日，上海中科昂森创业投资有限公司投资款565万到位，业经东莞市德方信会计师事务所有限公司出具“德方信验字（2015）第0025号”验资报告予以验证。

本次增资之后各股东出资额和出资比例情况如下：

| 股东名称 | 出资额（万元） | 出资比例（%） | 出资方式 |
|-------------------|-----------------|---------------|------|
| 东莞市和为贵投资有限公司 | 690.00 | 63.48 | 货币 |
| 上海中科昂森创业投资有限公司 | 87.00 | 8.00 | 货币 |
| 东莞市铭磊投资合伙企业（有限合伙） | 85.00 | 7.82 | 货币 |
| 黄炳祥 | 50.00 | 4.60 | 货币 |
| 重庆联悦科技有限公司 | 40.00 | 3.68 | 货币 |
| 信阳市豆豆宝贝电子商务有限公司 | 38.00 | 3.50 | 货币 |
| 方涛 | 30.00 | 2.76 | 货币 |
| 中山市汇晟塑料制品有限公司 | 25.00 | 2.30 | 货币 |
| 深圳金信美格投资发展有限公司 | 20.00 | 1.84 | 货币 |
| 东莞市奥创投资有限公司 | 10.00 | 0.92 | 货币 |
| 郭秀丽 | 10.00 | 0.92 | 货币 |
| 苏州力而特机电有限公司 | 2.00 | 0.18 | 货币 |
| 合计 | 1,087.00 | 100.00 | -- |

7、2016年1月29日，东莞冠晔股东会决议通过，变更注册资本为人民币1500万元，由资本公积转增注册资本413万元。

本次注册资本转增之后各股东出资额和出资比例情况如下：

| 股东名称 | 出资额(万元) | 出资比例 (%) | 出资方式 |
|-------------------|-----------------|---------------|-----------|
| 东莞市和为贵投资有限公司 | 952.1619 | 63.48 | 货币 |
| 深圳金信美格投资发展有限公司 | 27.5989 | 1.84 | 货币 |
| 重庆联悦科技有限公司 | 55.1978 | 3.68 | 货币 |
| 信阳市豆豆宝贝电子商务有限公司 | 52.4379 | 3.50 | 货币 |
| 中山市汇晟塑料制品有限公司 | 34.4986 | 2.30 | 货币 |
| 东莞市奥创投资有限公司 | 13.7994 | 0.92 | 货币 |
| 东莞市铭磊投资合伙企业(有限合伙) | 117.2953 | 7.82 | 货币 |
| 苏州力而特机电有限公司 | 2.7599 | 0.18 | 货币 |
| 上海中科昂森创业投资有限公司 | 120.0552 | 8.00 | 货币 |
| 黄炳祥 | 68.9972 | 4.60 | 货币 |
| 方涛 | 41.3983 | 2.76 | 货币 |
| 郭秀丽 | 13.7994 | 0.92 | 货币 |
| 合计 | 1,500.00 | 100.00 | -- |

8、2016年4月25日，有限公司召开股东会议并决定，由全体股东以截止2016年3月31日有限公司的净资产折为股份1500万股，整体变更设立东莞市中科冠腾科技股份有限公司，每股面值一元。整体变更后各股东的出资情况如下：

| 股东名称 | 出资额(万元) | 出资比例 (%) | 出资方式 |
|-----------------|----------|-------------|------|
| 东莞市和为贵投资有限公司 | 952.1619 | 63.48 | 净资产 |
| 深圳金信美格投资发展有限公司 | 27.5989 | 1.84 | 净资产 |
| 重庆联悦科技有限公司 | 55.1978 | 3.68 | 净资产 |
| 信阳市豆豆宝贝电子商务有限公司 | 52.4379 | 3.50 | 净资产 |
| 中山市汇晟塑料制品有限公司 | 34.4986 | 2.30 | 净资产 |

| | | | |
|-------------------|-----------------|---------------|-----------|
| 东莞市奥创投资有限公司 | 13.7994 | 0.92 | 净资产 |
| 东莞市铭磊投资合伙企业(有限合伙) | 117.2953 | 7.82 | 净资产 |
| 苏州力而特机电有限公司 | 2.7599 | 0.18 | 净资产 |
| 上海中科昂森创业投资有限公司 | 120.0552 | 8.00 | 净资产 |
| 黄炳祥 | 68.9972 | 4.60 | 净资产 |
| 方涛 | 41.3983 | 2.76 | 净资产 |
| 郭秀丽 | 13.7994 | 0.92 | 净资产 |
| 合计 | 1,500.00 | 100.00 | -- |

2016年5月19日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“致同验字（2016）第441ZC0453”号《验资报告》，确认全体股东本次所认缴股份公司的全部出资均已足额缴纳完毕。

（三）、公司业务性质和主要经营活动

1、行业性质：本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业。

2、经营范围：研发、设计、产销：液晶电视机、液晶显示器、液晶一体机、液晶广告机、遥控电动转轴、移动电子产品；模具，五金、塑料制品；货物进出口、技术进出口。

（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。）

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准。

（四）、合并报表范围

| 序号 | 子公司全称 | 子公司简称 |
|----|---|-------|
| 1 | 苏州冠富电子科技有限公司 | 苏州冠富 |
| 2 | 厦门冠富腾电子科技有限公司 | 厦门冠富腾 |
| 3 | 中科冠腾香港科技有限公司 (HONGKONG GT INCORPORATED COMPANY) | 香港公司 |

二、财务报表的编制基础

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

本申报财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本申报财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的合并及公司财务状况以及2018年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收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）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值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。

（3）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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子公司自购买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。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢

价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

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

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（5）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，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或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等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以成本计量的金融资产

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发生减值时，将该金融资产的账面价值，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，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本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。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（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。

11、公允价值计量

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

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 300 万元（含 300 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

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

| 组合类型 | 确定组合的依据 | 按组合计提坏账准备的计提方法 |
|-------|---------|----------------|
| 账龄组合 | 账龄状态 | 账龄分析法 |
| 无风险组合 | 资产类型 | 不计提 |

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

| 账龄 | 应收账款计提比例% | 其他应收款计提比例% |
|------|-----------|------------|
| 1年以内 | 3 | 3 |
| 1-2年 | 10 | 10 |
| 2-3年 | 30 | 30 |
| 3年以上 | 100 | 100 |

13、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、自制半成品、库存商品、周转材料、发出商品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、自制半成品、库存商品、周转材料、发出商品、委托加工物资等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长

期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动

才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、18。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

| 类别 | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率% |
|------|---------|------|-----------|
| 机器设备 | 5-10 | 5 | 9.5-19 |
| 运输设备 | 5 | 5 | 19 |
| 办公设备 | 4-10 | 5 | 9.5-23.75 |
| 电子设备 | 4-10 | 5 | 9.5-23.75 |

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

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

16、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程主要是生产用模具，以模具类别核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

18、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

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

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。

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

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

21、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

（2）收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

内销部分：①与客户签订了产品销售合同、订单；②产品交付至客户指定仓库，客户实际生产领用并对账确认（主要大客户为此方式，其他客户为送货至客户指定仓库时确认）；③相关的经济利益很可能流入企业；④相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

外销部分：①与客户签订了产品销售合同、订单；②产品销售全部采用 FOB 结算，货物在装运港被装上指定运船时；③相关的经济利益很可能流入企业；④相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

24、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

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

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个

期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

26、会计差错更正

本报告期无重要会计差错变更。

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 法定税率% |
|---------|--------|-------|
| 增值税 | 应税收入 | 17、16 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 5 |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2 |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25 |

| 纳税主体名称 | 所得税税率% |
|-----------------|--------|
| 东莞市中科冠腾科技股份有限公司 | 15 |
| 苏州冠富电子科技有限公司 | 25 |
| 厦门冠富腾电子科技有限公司 | 25 |

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税〔2012〕39号）的规定：实行免、抵、退税办法的“免”税，是指对生产企业出口的自产货物，免征本企业生产销售环节增值税；“抵”税是指生产企业出口自产货物所耗用的原材料、零部件、燃料、动力等所含应予退还的进项税额，抵顶内销货物的应纳税额；“退”税，是指生产企业出口的自产货物在当月内应抵顶的进项税额大于应纳税额时，对未抵顶完成的部分予以退税。按该规定，本公司销售商品的增值税实行“免、抵、退”税管理办法。本公司销售商品的销项税率为17%、16%。本公司出口商品及其退税率如下表：

| 出口商品名称 | 退税率% |
|--------|------|
| 显示器托架 | 17 |

（2）企业所得税

本公司于2016年12月9日获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的编号为GR201644004708的《高新技术企业证书》，有效期三年。本公司2018年度享受15%的企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

本财务报表的报告期为2018年上半年度，附注期末指2018年6月30日，期初指2017年12月31日，本期特指2018年上半年度，上期特指2017年上半年度。

1、货币资金

| 项目 | 期末 | | | 期初 | | |
|-------|------|-----|--------------|----------|------|--------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 库存现金： | -- | - | 1,782,021.83 | -- | - | 132,234.10 |
| 人民币 | -- | - | 1,782,021.83 | -- | - | 130,405.63 |
| 新台币 | | | | 8,315.00 | 0.22 | 1,828.47 |
| 银行存款： | -- | - | 2,069,785.31 | | | 3,119,291.17 |

| 项目 | 期末 | | | 期初 | | |
|-----------|---------|------|---------------------|-----------|------|---------------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 人民币 | -- | - | 2,056,907.75 | | | 2,979,935.14 |
| 美元 | 1945.25 | 6.62 | 12,877.56 | 16,504.35 | 6.53 | 107,842.82 |
| 新台币 | -- | - | -- | 143,307.0 | 0.22 | 31,513.21 |
| 合计 | -- | - | 3,851,807.14 | -- | - | 3,251,525.27 |

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

| 种类 | 期末 | | | | |
|------------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|-----------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | -- | - | -- | - | -- |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 其中：账龄组合 | 138,744,233.59 | 100.00 | 4,314,130.74 | 3.11 | 134,430,102.85 |
| 组合小计 | 138,744,233.59 | 100.00 | 4,314,130.74 | 3.11 | 134,430,102.85 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | -- | -- | -- | - | -- |
| 合计 | 138,744,233.59 | 100.00 | 4,314,130.74 | 3.11 | 134,430,102.85 |

应收账款按种类披露（续）

| 种类 | 期初 | | | | |
|------------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|-----------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 其中：账龄组合 | 132,085,615.73 | 100.00 | 4,314,130.74 | 3.27 | 127,771,484.99 |
| 组合小计 | 132,085,615.73 | 100.00 | 4,314,130.74 | 3.27 | 127,771,484.99 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 合计 | 132,085,615.73 | 100.00 | 4,314,130.74 | 3.27 | 127,771,484.99 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期末未对应收账款的减值进行测算，本期无收回或转回坏账准备。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额的比例 | 坏账准备期末余额 | 与本公司关系 |
|---------------------------------------|---------------|--------------|------------|--------|
| Hon Hai Precision Ind. Co., LTD. Indy | 16,105,831.47 | 11.62% | 483,174.94 | 非关联方 |
| 福建捷联电子有限公司 | 9,074,354.83 | 6.55% | 272,230.64 | 非关联方 |
| Foxconn CZ, s. r. o. | 9,022,544.07 | 6.51% | 270,676.32 | 非关联方 |
| 鸿富锦精密电子重庆有限公司 | 6,777,522.72 | 4.89% | 203,325.68 | 非关联方 |
| 捷星显示科技（福建）有限公司 | 6,067,457.54 | 4.38% | 182,023.73 | 非关联方 |

| | | | | |
|----|---------------|-------|--------------|---|
| 合计 | 47,047,710.63 | 33.95 | 1,411,431.31 | - |
|----|---------------|-------|--------------|---|

(4) 应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

| 账龄 | 期末 | | 期初 | |
|------|--------------|--------|------------|-----|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 1年以内 | 1,226,664.14 | 100.00 | 455,791.23 | 100 |
| 1-2年 | | | | |
| 合计 | 1,226,664.14 | 100.00 | 455,791.23 | 100 |

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 预付款项期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例% | 与本公司关系 |
|------------------|------------|------------------|--------|
| 中山力劲机械有限公司 | 264,000.00 | 21.52% | 非关联方 |
| 东莞市冠昌五金制品厂 | 76,734.90 | 6.26% | 非关联方 |
| 东莞市精心自动化设备科技有限公司 | 76,075.20 | 6.20% | 非关联方 |
| 东莞市创晟塑胶有限公司 | 46,500.00 | 3.79% | 非关联方 |
| 裕融租赁有限公司 | 36,000.00 | 2.93% | 非关联方 |
| 合计 | 499,310.10 | 40.70% | - |

(3) 预付账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

| 种类 | 期末 | | | | |
|-----------------------|----|-----|------|-------|----|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | -- | - | -- | -- | -- |

| 种类 | 期末 | | | | |
|-------------------------|---------------------|---------------|-----------------|-------------|---------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 其中：账龄组合 | 7,628,139.44 | 77.32 | 5,230.00 | 0.07 | 7,622,909.44 |
| 无风险组合 | 2,238,101.24 | 22.68 | -- | - | 2,238,101.24 |
| 组合小计 | 9,866,240.68 | 100.00 | 5,230.00 | 0.05 | 9,861,010.68 |
| 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 | 9,866,240.68 | 100.00 | 5,230.00 | 0.05 | 9,861,010.68 |

其他应收款按种类披露（续）

| 种类 | 期初 | | | | |
|-------------------------|---------------------|---------------|-----------------|-------------|---------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 其中：账龄组合 | 53,000.00 | 1.28 | 5,230.00 | 9.87 | 47,770.00 |
| 无风险组合 | 4,102,941.21 | 98.72 | | | 4,102,941.21 |
| 组合小计 | 4,155,941.21 | 100.00 | 5,230.00 | 0.13 | 4,150,711.21 |
| 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 | 4,155,941.21 | 100.00 | 5,230.00 | 0.13 | 4,150,711.21 |

其他应收款按种类披露（续）

说明：

① 风险组合明细

| 项目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应收出口退税 | 796,201.24 | 1,596,388.22 |
| 保证金 | 579,500.00 | 2,231,519.20 |
| 押金 | 862,400.00 | 275,033.79 |
| 合计 | 2,238,101.24 | 4,102,941.21 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期末未对其他应收款的减值进行测算，本期无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质披露

| 项目 | 期末账面净额 | 期初账面净额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应收出口退税 | 796,201.24 | 1,596,388.22 |
| 保证金 | 579,500.00 | 2,231,519.20 |
| 押金 | 862,400.00 | 275,033.79 |
| 往来款 | 7,622,909.44 | 47,770.00 |
| 合计 | 9,861,010.68 | 4,150,711.21 |

4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 | 与本公司关系 |
|-------------|------|--------------|-------|---------------------|----------|--------|
| 东莞市擎誉五金有限公司 | 往来 | 3,650,507.69 | 1 年以内 | 37.02 | | 非关联方 |
| 灿荣五金-保证金 | 保证金 | 862,400.00 | 1 年以内 | 8.75 | -- | 非关联方 |
| 出口退税款 | | 796,201.24 | 1 年以内 | 8.07 | | 非关联方 |
| 仲利国际租赁有限公司 | 质保金 | 700,000.00 | 1 年以内 | 7.10 | | 非关联方 |
| 中行保证金 | | 500,000.00 | 1 年以内 | 5.07 | | |

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%) | 坏账准备 期末余额 | 与本公司关 系 |
|------|------|---------------------|----|-----------------------------|--------------|------------|
| 合计 | | 6,509,108.93 | | 66.01 | | |

(5) 其他应收款中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况详见附注九。

5、存货

(1) 存货分类

| 存货种类 | 期末 | | | 期初 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 6,539,038.15 | 219,471.15 | 6,319,567.00 | 6,712,160.51 | 219,471.15 | 6,492,689.36 |
| 库存商品 | 5,342,753.64 | 1,508,405.20 | 3,834,348.44 | 10,041,027.57 | 1,508,405.20 | 8,532,622.37 |
| 自制半成品 | 5,470,386.00 | | 5,470,386.00 | 4,474,075.77 | | 4,474,075.77 |
| 在产品 | 16,369,615.23 | | 16,369,615.23 | 7,623,340.76 | | 7,623,340.76 |
| 发出商品 | 9,712,773.00 | | 9,712,773.00 | 3,458,274.38 | | 3,458,274.38 |
| 低值易耗品 | 9,828.05 | | 9,828.05 | 1,883.56 | | 1,883.56 |
| 委托加工物资 | 3,363,517.00 | | 3,363,517.00 | 1,304,287.51 | | 1,304,287.51 |
| 合计 | 46,807,911.07 | 1,727,876.35 | 45,080,034.72 | 33,615,050.06 | 1,727,876.35 | 31,887,173.71 |

(2) 存货跌价准备变动情况

本期末未对存货的减值进行测算

6、其他流动资产

| 项目 | 期末 | 期初 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 待认证进项税 | 465,750.16 | 4,775,005.57 |
| 预缴租金、保险 | | |
| 合计 | 465,750.16 | 4,775,005.57 |

7、固定资产

| 项目 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 电子设备 | 合计 |
|----------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初 | 54,738,472.38 | 2,908,697.90 | 2,995,580.90 | 2,615,451.82 | 63,258,203.00 |
| 2.本期增加金额 | 3,030,577.42 | 18,879.30 | 90,897.21 | 64,111.11 | 3,204,465.04 |
| (1) 购置 | 1,289,562.06 | 18,879.30 | 90,897.21 | 64,111.11 | 1,463,449.68 |
| (2) 在建工程转入 | 1,741,015.36 | | | | 1,741,015.36 |
| 3.本期减少金额 | 1,555,850.23 | | 3,150.00 | 7,300.00 | 1,566,300.23 |
| (1) 处置或报废 | 1,555,850.23 | | 3,150.00 | 7,300.00 | 1,566,300.23 |
| 4.期末 | 56,213,199.57 | 2,927,577.20 | 3,083,328.11 | 2,672,262.93 | 64,896,367.81 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初 | 22,855,114.54 | 1,005,361.36 | 1,698,830.31 | 1,918,398.67 | 27,477,704.88 |
| 2.本期增加金额 | 3,696,926.68 | 404,662.76 | 275,382.50 | 2,904,922.98 | 7,281,894.92 |
| (1) 计提 | 3,696,926.68 | 404,662.76 | 275,382.50 | 2,904,922.98 | 7,281,894.92 |
| 3.本期减少金额 | 15,136.31 | | 35,048.92 | 3,219,624.20 | 3,269,809.43 |
| (1) 处置或报废 | 15,136.31 | | 35,048.92 | 3,219,624.20 | 3,269,809.43 |
| 4.期末 | 26,536,904.91 | 1,410,024.12 | 1,939,163.89 | 1,603,697.45 | 31,489,790.37 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1 期初 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 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 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1 期末账面价值 | 29,676,294.66 | 1,517,553.08 | 1,144,164.22 | 1,068,565.48 | 33,406,577.44 |
| 2.期初账面价值 | 31,883,357.84 | 1,903,336.54 | 1,296,750.59 | 697,053.15 | 35,780,498.12 |

8、在建工程

(1) 在建工程明细

| 项目 | 期末 | | | 期初 | | |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 在制五金模具 | 4,082,277.56 | -- | 4,082,277.56 | 2,618,926.30 | -- | 2,618,926.30 |

9、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 软件 | 合计 |
|----------|------------|------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1.期初 | 580,659.93 | 580,659.93 |
| 2.本期增加金额 | 84905.66 | 84905.66 |
| (1) 购置 | 84905.66 | 84905.66 |
| 3.本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4.期末 | 665,565.59 | 665,565.59 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1.期初 | 124,460.93 | 124,460.93 |
| 2.本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | 318,360.34 | 318,360.34 |
| 3.本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4.期末 | 442,821.27 | 442,821.27 |
| 三、减值准备 | | |
| 1.期初 | | |
| 2.本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4.期末 | | |
| 四、账面价值 | -- | -- |

| | | |
|----------|------------|------------|
| 1.期末账面价值 | 222,744.32 | 222,744.32 |
| 2.期初账面价值 | 456,199.00 | 456,199.00 |

10、长期待摊费用

| 项目 | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末 |
|-----------|------------------|-------------------|-------------------|------|-------------------|
| | | | 本期摊销 | 其他减少 | |
| 装修费 | 28,442.97 | 706,371.80 | 105,597.38 | | 629,217.39 |
| 合计 | 28,442.97 | 706,371.80 | 105,597.38 | | 629,217.39 |

11、递延所得税资产

| 项目 | 期末 | | 期初 | |
|-----------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 |
| 递延所得税资产： | | | | |
| 资产减值准备 | 6,047,237.09 | 1,004,934.95 | 6,047,237.09 | 1,004,934.95 |
| 合计 | 6,047,237.09 | 1,004,934.95 | 6,047,237.09 | 1,004,934.95 |

12、短期借款

| 项目 | 期末 | 期初 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 抵押借款 | 8,944,364.92 | 17,500,000.00 |
| 信用借款 | 6,607,398.28 | 666,666.68 |
| 质押借款 | 16,910,777.11 | 16,276,765.75 |
| 合计 | 32,462,540.31 | 34,443,432.43 |

13、应付票据及应付账款

| 项目 | 期末 | 期初 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 货款 | 167,570,278.64 | 143,318,414.67 |
| 其他 | | 594,925.57 |
| 合计 | 167,570,278.64 | 143,913,340.24 |

应付账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况。

14、预收款项

| 项目 | 期末 | 期初 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 货款 | 482,772.00 | 456,988.99 |
| 合计 | 482,772.00 | 456,988.99 |

预收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况。

15、应交税费

| 税项 | 期末 | 期初 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 企业所得税 | 0 | 0 |
| 应交增值税 | 1,738,874.36 | |
| 城市维护建设税 | 25,065.90 | 83,775.37 |
| 教育费附加 | 15,039.54 | 50,265.22 |
| 地方教育费附加 | 10,026.36 | 33,510.15 |
| 代扣代缴个人所得税 | 183,780.63 | 42,062.77 |
| 印花税 | 9,649.17 | 7,054.10 |
| 合计 | 1,982,435.96 | 216,667.61 |

16、其他应付款

| 项目 | 期末 | 期初 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 往来款 | 4,655,974.43 | 6,307,536.16 |
| 合计 | 4,655,974.43 | 6,307,536.16 |

17、其他流动负债

| 项目 | 期末 | 期初 |
|--------|----|----|
| 预提水电房租 | | |

合计

18、长期应付款

| 项目 | 期末 | 期初 |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 裕融租赁有限公司 | 338,883.07 | 621,552.17 |
| 仲利国际租赁有限公司 | 428,948.46 | 1,359,948.46 |
| 东莞三润田智能科技股份有限公司 | 277,381.77 | 496,800.00 |
| 合计 | 1,045,213.30 | 2,478,300.63 |

19、长期借款

| 项目 | 期末 | 期初 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 抵押借款 | 6,020,000.00 | 6,020,000.00 |
| 保证借款 | 2,700,000.00 | 2,700,000.00 |
| 合计 | 8,720,000.00 | 8,720,000.00 |

20、股本

| 投资者名称 | 期初 | | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | |
|-------------------|--------------|----------|------|------|--------------|----------|
| | 投资金额 | 所占比例 (%) | | | 投资金额 | 所占比例 (%) |
| 东莞市和为贵投资有限公司 | 9,521,619.14 | 63.48 | | | 9,521,619.14 | 63.48 |
| 上海中科昂森创业投资有限公司 | 1,200,551.98 | 8.00 | | | 1,200,551.98 | 8.00 |
| 东莞市铭磊投资合伙企业(有限合伙) | 1,172,953.08 | 7.82 | | | 1,172,953.08 | 7.82 |
| 黄炳祥 | 689,972.40 | 4.60 | | | 689,972.40 | 4.60 |
| 重庆联悦科技有限公司 | 551,977.92 | 3.68 | | - | 551,977.92 | 3.68 |
| 信阳市豆豆宝贝电子商务有限公司 | 524,379.02 | 3.50 | | - | 524,379.02 | 3.50 |

| 投资者名称 | 期初 | | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | |
|----------------|----------------------|---------------|----------|----------|----------------------|---------------|
| | 投资金额 | 所占比例 (%) | | | 投资金额 | 所占比例 (%) |
| 方涛 | 413,983.44 | 2.76 | | - | 413,983.44 | 2.76 |
| 中山市汇晟塑料制品有限公司 | 344,986.20 | 2.30 | | - | 344,986.20 | 2.30 |
| 深圳金信美格投资发展有限公司 | 275,988.96 | 1.84 | | - | 275,988.96 | 1.84 |
| 东莞市奥创投资有限公司 | 137,994.48 | 0.92 | | - | 137,994.48 | 0.92 |
| 郭秀丽 | 137,994.48 | 0.92 | | - | 137,994.48 | 0.92 |
| 苏州力而特机电有限公司 | 27,598.90 | 0.18 | | - | 27,598.90 | 0.18 |
| 合计 | 15,000,000.00 | 100.00 | 0 | - | 15,000,000.00 | 100.00 |

说明：本期股本变动情况详见本附注一、基本情况。

21、资本公积

| 项目 | 股本溢价 | 其他资本公积 | 合计 |
|------|--------------|--------|---------------------|
| 期初 | 5,731,307.90 | -- | 5,731,307.90 |
| 本期增加 | | | |
| 本期减少 | | | |
| 期末 | 5,731,307.90 | -- | 5,731,307.90 |

22、盈余公积

| 项目 | 本期 | 期初 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 法定盈余公积 | 1,455,728.39 | 1,455,728.39 |
| 合计 | 1,455,728.39 | 1,455,728.39 |

23、未分配利润

| 项目 | 本期 | 期初 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年年末未分配利润 | -10,852,144.11 | 9,715,693.74 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | -1,420,187.02 |
| 调整后年初未分配利润 | -10,852,144.11 | 8,295,506.72 |
| 加：本年净利润 | 871,502.40 | -19,147,650.83 |
| 减：提取盈余公积 | | |
| 减：净资产折股 | | |
| 年末未分配利润 | -9,980,641.71 | -10,852,144.11 |

24、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期 | 上期 |
|------|----------------|----------------|
| 营业收入 | 165,945,452.16 | 121,447,160.93 |
| 营业成本 | 137,735,947.86 | 101,180,785.10 |

说明：

（1）分产品收入

| 产品名称 | 本期 | | 上期 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 底座 | 141,322,006.96 | 118,401,855.13 | 84,993,047.66 | 70,826,549.57 |
| 模具 | 6,983,200.84 | 5,187,404.95 | 12,141,863.95 | 10,118,078.51 |
| 塑胶制品 | 5,750,588.18 | 4,285,109.78 | 18,212,795.93 | 15,177,117.77 |
| 其他 | 11,889,656.18 | 9,861,578.00 | 6,099,453.39 | 5,059,039.26 |
| 合计 | 165,945,452.16 | 137,735,947.86 | 121,447,160.93 | 101,180,785.10 |

25、销售费用

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------|--------------|------------|
| 业务招待费 | 1,061,596.43 | 742,016.25 |
| 职工薪酬 | | 932,024.54 |

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| | 2,305,304.36 | |
| 运输费 | 2,592,731.96 | 346,706.95 |
| 出口运杂费 | 1,535,863.04 | 2,303,254.40 |
| 差旅费 | 221,719.75 | 59,165.43 |
| 物业及租金 | 924,884.43 | 776,432.02 |
| 报关费 | 245,105.43 | 69,123.62 |
| 快递费 | 69,979.03 | 15,174.82 |
| 办公费 | 10,688.14 | 11,278.60 |
| 折旧费 | 2,401.12 | 3,165.24 |
| 其他 | 97,024.67 | 1,958,602.45 |
| 合计 | 9,067,298.36 | 7,216,944.32 |

26、管理费用

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 4,223,476.69 | 2,779,487.07 |
| 办公费用 | 146,357.43 | 226,402.40 |
| 物业及租金 | 182,941.95 | 230,214.98 |
| 业务招待费 | 714,870.42 | 221,612.49 |
| 汽车费用 | 351,665.43 | 346,616.32 |
| 差旅费 | 235,035.00 | 508,272.98 |
| 折旧 | 264,061.79 | 283,542.69 |
| 水电费 | 27,984.18 | 14,699.73 |
| 税费 | 29,712.06 | 26,492.10 |
| 物料消耗 | 53,134.48 | 135.74 |
| 其他 | 5,685,518.61 | 6,374,625.14 |
| 合计 | 11,914,758.04 | 11,012,101.64 |

27、财务费用

| 项目 | 本期 | 上期 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 1,359,833.47 | 1,868,278.51 |
| 减：利息收入 | -3,018.51 | -2,238.16 |
| 承兑汇票贴息 | | |
| 汇兑损益 | 117,269.32 | 187,897.41 |
| 手续费及其他 | 604,280.02 | 373,726.77 |

| | | |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 2,078,364.30 | 2,427,664.53 |
|----|--------------|--------------|

28、营业外收入

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 处置固定资产利得 | | |
| 政府补助 | 661,763.62 | 556,507.00 |
| 其他 | 440,593.58 | 167,604.79 |
| 合计 | 1,102,357.20 | 724,111.79 |

其中，政府补助明细如下：

| 项目 | 2018年度 | 2017年度 | 与资产相关/ 与收益相关 | 说明 |
|-----------|-------------------|-------------------|-----------------|----|
| 专利补助 | | | 与收益相关 | |
| 扶持资金 | 661,763.62 | 556,507.00 | 与收益相关 | |
| 合计 | 661,763.62 | 556,507.00 | | |

29、营业外支出

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------|------------------|-------------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 62,684.12 | 509,751.61 |
| 其中：固定资产处置损失 | 62,684.12 | 509,751.61 |
| 罚款 | | |
| 滞纳金 | 17,870.68 | |
| 其他 | 11,757.20 | 403,893.34 |
| 合计 | 92,312.00 | 913,644.95 |

说明：以上金额全部计入非经常性损益。

30、所得税费用

(1) 所得税费用明细

| 项目 | 本期 | 上期 |
|----|----|----|
|----|----|----|

| | | |
|------------------|--|--|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | | |
| 递延所得税调整 | | |
| 合计 | | |

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

| 项目 | 本期 | 上期 |
|--------------------------------------|------------|---------------|
| 利润总额 | 658,007.18 | -5,179,251.75 |
| 按法定（或适用）税率计算的所得税费用 | 15% | 15% |
| 某些子公司适用不同税率的影响 | | |
| 对以前期间当期所得税的调整 | | |
| 权益法核算的合营企业和联营企业损益 | | |
| 无须纳税的收入（以“-”填列） | | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失 | | |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响 | | |
| 利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列） | | |
| 未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响 | | |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列） | | |
| 其他 | | |
| 所得税费用 | 0 | 0 |

31、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 | 上期 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 利息收入及其他 | | |
| 往来款 | 6,007,114.75 | 24,559,244.34 |
| 收到政府补助 | 661,763.62 | 556,507.00 |
| 合计 | 6,668,878.37 | 25,115,751.34 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 付现费用 | 17,552,180.12 | 6,301,198.22 |
| 支付往来款 | 10,842,457.31 | 24,034,501.12 |
| 合计 | 28,394,637.43 | 30,335,699.34 |

32、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|-----------|----------------------|-----------|
| 应收账款 | 11,448,747.53 | 融资抵押 |
| 其他应收款 | 1,002,110.00 | 保证金、押金 |
| 固定资产 | 1,160,000.00 | 贷款抵押 |
| 合计 | 13,610,857.53 | == |

其中：抵押的资产明细如下：

| 抵/质押物名称 | 产权归属人 | 资产类别 | 期末账面价值 | 贷款银行 | 授信金额 |
|-------------------|-------|------|----------------------|----------------|------------|
| 纬创资通（中山）有限公司的应收账款 | 中科冠腾 | 应收账款 | 11,448,747.53 | 台新融资租赁（天津）有限公司 | 20,000,000 |
| 合计 | | | 11,448,747.53 | | |

其中：固定资料明细如下：

| 序号 | 名称 | 规格 | 数量（台） | 序号 | 名称 | 规格 | 数量 |
|----|------------|------------|-------|----|------------|--------------|----|
| 1 | 空压机 | GAPAFAM-10 | 1 | 28 | 翻模机 | NCF-10 | 1 |
| 2 | 起重机 | 3吨 | 1 | 29 | 色彩分析仪 | CA-210 | 1 |
| 3 | 起重机 | 3吨 | 1 | 30 | 自动锁螺丝机 | XLB-S12T-LED | 2 |
| 4 | 全自动塑胶射出成型机 | FD-180 | 1 | 31 | 伊之密塑料注射成型机 | UN90SJ | 3 |
| 5 | 全自动塑胶射出成型机 | FD-180 | 1 | 32 | 开式固定台压力机 | JH21-160 | 1 |
| 6 | 全自动塑胶射出成型机 | FD-5200 | 1 | 33 | 开式固定台压力机 | JH21-160 | 1 |

| | | | | | | | |
|----|------------|------------------|---|----|------------|---------|---|
| 7 | 全自动射出成型机 | FD-220S | 1 | 34 | 定力弹簧机 | 803 | 1 |
| 8 | 全自动射出成型机 | FD-260S | 1 | 35 | 三轴多功能电脑弹簧机 | 35L | 1 |
| 9 | 伊之密塑料注射成型机 | UN260A2-SM | 1 | 36 | 三轴多功能电脑弹簧机 | 23TS | 1 |
| 10 | 伊之密塑料注射成型机 | UN260A2-SM | 1 | 37 | 气压冲床 | 110T | 1 |
| 11 | 全自动塑胶射出成型机 | FD-60 | 1 | 38 | 气动冲床 | 80T | 1 |
| 12 | 全自动塑胶射出成型机 | FD-90 | 1 | 39 | 气动冲床 | 80T | 1 |
| 13 | 全自动塑胶射出成型机 | FD-110 | 1 | 40 | 气动冲床 | 125T | 1 |
| 14 | 全自动塑胶射出成型机 | FD-110 | 1 | 41 | 气动冲床 | 125T | 1 |
| 15 | 全自动塑胶射出成型机 | FD-140 | 1 | 42 | 气动冲床 | 160T | 1 |
| 16 | 全自动塑胶射出成型机 | FD-140 | 1 | 43 | 双轴气动冲床 | 160T 双轴 | 1 |
| 17 | 立式加工中心 | VMP-40A | 1 | 44 | 160T 气压冲床 | 160T | 1 |
| 18 | 放电加工机 | 450ZNC | 1 | 45 | 125T 气压冲床 | 110T | 1 |
| 19 | 放电加工机 | 450ZNC | 1 | 46 | 125T 气压冲床 | 110T | 1 |
| 20 | 放电加工机 | 450ZNC | 1 | 47 | 双轴气动冲床 | 160T 双轴 | 1 |
| 21 | 放电加工机 | 450ZNC | 1 | 48 | 双轴气动冲床 | 160T 双轴 | 1 |
| 22 | 平面磨床 | PSGS-4080A HR | 1 | 49 | 高速冲床 | 60T | 1 |
| 23 | 手动成型平面磨床 | HF-618SA | 2 | 50 | 250T 气动冲床 | 250T | 1 |
| 24 | 摇臂钻床 | Z3032X10/1 | 1 | 51 | 200T 气动冲床 | 200T | 1 |
| 25 | 广州普通车床 | C6132A1/750 | 1 | 52 | 110T 气动冲床 | 110T | 1 |
| 26 | 砲塔式立铣床 | M4 | 2 | 53 | 110T 气动冲床 | 110T | 1 |
| 27 | 砲塔式立铣床 | M5 | 1 | 54 | 110T 气动冲床 | 110T | 1 |

35、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 | 1,949.25 | 6.62 | 12,877.56 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 9,159,160.36 | 6.62 | 60,633,641.58 |

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|------------|------|--------------|
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 251,038.68 | 6.62 | 1,661,876.06 |
| 其他应付款 | | | |
| 其中：美元 | | | |

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例% | | 取得方式 |
|---|-------|-----|------|--------|----|---------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 苏州冠富电子科技有限公司 | 苏州 | 苏州 | 生产 | 100.00 | | 同一控制下合并 |
| 厦门冠富腾电子科技有限公司 | 厦门 | 厦门 | 销售 | 100.00 | | 同一控制下合并 |
| 中科冠腾香港科技有限公司 (HONGKONG GT INCORPORATED COMPANY) | 香港 | 香港 | 销售 | 100.00 | | 同一控制下合并 |

七、金融工具及风险管理

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

1、风险管理目标和政策

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

本公司的金融工具导致的主要风险是利率风险、汇率风险、信用风险及流动性风险。

（1）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

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

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

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

（2）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

(3) 流动性风险

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

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

2、资本管理

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

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

八、公允价值

于 2018 年 06 月 30 日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 母公司对 本公司持 股比例% | 母公司对本 公司表决权 比例% |
|--------------|-----|---|--------------|----------------------|-----------------------|
| 东莞市和为贵投资有限公司 | 东莞 | 实业投资；股权投资；企业投资管理；企业投资咨询服务；创业投资；批发业、零售业。 | 1000 万元 | 63.48 | 63.48 |

本公司的母公司情况的说明：

东莞市和为贵投资有限公司持有本公司 63.48%股权，为本公司第一大股东。张继涛持有东莞市和为贵投资有限公司 80%股权，为本公司实际控制人。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

报告期内本公司无合营企业和联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

| 关联方名称 | 与本公司关系 |
|-------------------|------------------|
| 陈天艳 | 张继涛配偶、公司监事、和为贵股东 |
| 深圳金信美格投资发展有限公司 | 股东 |
| 重庆联悦科技有限公司 | 股东 |
| 信阳市豆豆宝贝电子商务有限公司 | 股东 |
| 中山市汇晟塑料制品有限公司 | 股东 |
| 东莞市奥创投资有限公司 | 股东 |
| 东莞市铭磊投资合伙企业（有限合伙） | 股东 |
| 苏州力而特机电有限公司 | 股东 |
| 上海中科昂森创业投资有限公司 | 股东 |
| 黄炳祥 | 股东 |
| 张纪生 | 前股东 |
| 东莞市石碣冠腾精密制品厂 | 实际控制人控制的其他公司 |
| 方涛 | 股东 |
| 杨青松 | 公司副总裁、铭磊股东 |
| 张永全 | 实际控制人父亲、铭磊股东 |
| 郭秀丽 | 股东 |

5、关联交易情况

（1）关联担保

| 担保方 | 被担保方受让方 | 担保方式 | 担保标的 | 担保金额 |
|-------|----------|------|----------|---------------|
| 东莞市和为 | 东莞市中科冠腾科 | 质押担保 | 东莞市和为贵投资 | 20,000,000.00 |

| 担保方 | 被担保方受让方 | 担保方式 | 担保标的 | 担保金额 |
|-------------|---------|------|-----------------|------|
| 贵投资有限 公司 | 技股份有限公司 | | 有限公司 30%的股 权 | |

6、关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 本期 | 期初 |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 张继涛 | 127,577.89 | 361,888.87 |
| 其他应付款 | 东莞市和为贵投资有限公司 | 1,300,000.00 | 1,300,000.00 |

十、或有事项

无

十一、资产负债表日后事项

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

| 种类 | 期末 | | | | |
|------------------------------|---------------|---------|--------------|---------------|---------------|
| | 金额 | 比 例% | 坏账准备 | 计提 比 例% | 净额 |
| 单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款 | -- | - - | -- | - - | -- |
| 按组合计提坏账 准备的应收账款 | | | | | |
| 其中：账龄组合 | 98,938,271.27 | 90.17 | 3,335,636.91 | 3.37 | 95,602,634.36 |
| 无风险组合 | 10,780,094.34 | 9.83 | | | 10,780,094.34 |

| 种类 | 期末 | | | | |
|------------------------|-----------------------|------------|---------------------|-------------|-----------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 组合小计 | 109,718,365.61 | 100 | 3,335,636.91 | 3.37 | 106,382,728.70 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 109,718,365.61 | 100 | 3,335,636.91 | 3.37 | 106,382,728.70 |

应收账款按种类披露（续）

| 种类 | 期初 | | | | |
|------------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|-----------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | -- | - | -- | -- | -- |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 其中：账龄组合 | 99,469,154.72 | 67.16 | 3,335,636.91 | 3.35 | 96,133,517.81 |
| 无风险组合 | 48,634,538.56 | 32.84 | | | 48,634,538.56 |
| 组合小计 | 148,103,693.28 | 100.00 | 3,335,636.91 | 2.25 | 144,768,056.37 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | -- | - | -- | -- | -- |
| 合计 | 148,103,693.28 | 100.00 | 3,335,636.91 | 2.25 | 144,768,056.37 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期末未对应收账款的减值进行测算，本期无收回或转回坏账准备。

2、其他应收款

| 种类 | 期末 | | | | |
|-------------------------|----------------------|------------|-----------------|-------------|----------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 其中：账龄组合 | 16,846,231.52 | 70.27 | 5,230.00 | 0.03 | 16,841,001.52 |
| 无风险组合 | 7,127,543.61 | 29.73 | | | 7,127,543.61 |
| 组合小计 | 23,973,775.13 | 100 | 5,230.00 | 0.02 | 23,968,545.13 |
| 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 | 23,973,775.13 | 100 | 5,230.00 | 0.02 | 23,968,545.13 |

(1) 无风险组合明细

| 项目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 关联往来 | 4,806,408.58 | 4,864,793.95 |
| 应收出口退税 | 796,201.24 | 1,596,600.02 |
| 保证金、押金 | 1,524,933.79 | 2,413,721.99 |
| 合计 | 7,127,543.61 | 8,875,115.96 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期末未对其他应收款的减值进行测算，本期无收回或转回坏账准备。

3、长期股权投资

| 项目 | 期末 | | | 期初 | | |
|-------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投 | 3,121,518.89 | | 3,121,518.89 | 3,121,518.89 | | 3,121,518.89 |

| 项目 | 期末 | | | 期初 | | |
|----|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 资 | | | | | | |
| 合计 | 3,121,518.89 | | 3,121,518.89 | 3,121,518.89 | | 3,121,518.89 |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------|----|--------------|------|--------------|----------|----------|
| 苏州冠富电子科技有限公司 | -- | 3,121,518.89 | -- | 3,121,518.89 | - | -- |
| 厦门冠富腾电子科技有限公司 | -- | -- | -- | -- | - | -- |
| 合计 | -- | 3,121,518.89 | -- | 3,121,518.89 | - | - |

4、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期 | 上期 |
|------|----------------|---------------|
| 营业收入 | 153,932,035.64 | 88,281,379.23 |
| 营业成本 | 125,505,636.17 | 71,444,617.28 |

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

| 项目 | 本期 | 上期 |
|--|------------|-------------|
| 非流动性资产处置损益 | -62,684.12 | -509,751.61 |
| 计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外) | 661,763.62 | 556,507.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 410,965.70 | -236,288.55 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |

| | | |
|-----------------------------|--------------|-------------|
| 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 | | |
| 非经常性损益总额 | 1,010,045.20 | -189,533.16 |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | 151,506.78 | -28,429.97 |
| 非经常性损益净额 | 858,538.42 | -161,103.19 |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | 858,538.42 | -161,103.19 |

2、加权平均净资产收益率

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | |
|-------------------------|------------|---------|
| | 本期 | 上期 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 7.38% | -17.67% |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.11% | -17.12% |

东莞市中科冠腾科技股份有限公司

2018年8月27日