

证券简称：金众电子

证券代码：870148

公告编号：2017-018



金 众 电 子

NEEQ:870148

东莞市金众电子股份有限公司

Dongguan Jinzhong Electronics Co., Limited



半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事



2017 年 3 月，公司获得中国共产党大岭山镇委员会、东莞市大岭山镇人民政府联合颁发的 2016 年度“纳税大户”证书。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况-----	03
第二节 主要会计数据和关键指标-----	05
第三节 管理层讨论与分析-----	07

二、非财务信息

第四节 重要事项-----	11
第五节 股本变动及股东情况-----	15
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况-----	18

三、财务信息

第七节 财务报表-----	20
第八节 财务报表附注-----	26

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：	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。
	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的 2017 年半年度财务报表。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	东莞市金众电子股份有限公司
英文名称及缩写	DongguanJinzhong Electronics Co.,Ltd
证券简称	金众电子
证券代码	870148
法定代表人	袁国仁
注册地址	东莞市大岭山镇大塘朗村湖畔工业园
办公地址	东莞市大岭山镇大塘朗村湖畔工业园
主办券商	长江证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	向立平
电话	0769-86077018-8050
传真	0769-82786878
电子邮箱	shirley.xiang@dgjinzhong.com
公司网址	http://www.dgjinzhong.com
联系地址及邮政编码	东莞市大岭山镇大塘朗村湖畔工业区金立工业园 A1 栋 523811

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	2016 年 12 月 15 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012 修订), 公司属于制造业(C)39,计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	电路板表面贴装(SMT)加工, 电子产品组装、销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	98,000,000
控股股东	刘立荣、李三保
实际控制人	刘立荣、李三保
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	13
公司拥有的“发明专利”数量	0

四、自愿披露

不适用

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	177,696,510.70	166,779,262.60	6.55%
毛利率	47.30%	53.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	53,536,399.11	65,461,520.31	-18.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	53,270,545.97	65,623,384.90	-18.82%
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）	16.16%	46.69%	-
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）	16.08%	46.80%	-
基本每股收益	0.55	1.42	-61.27%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	472,335,134.35	468,406,159.24	0.84%
负债总计	114,287,856.15	163,895,280.15	-30.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	358,047,278.20	304,510,879.09	17.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.65	3.11	17.48%
资产负债率	24.20%	34.99%	-
流动比率	2.83	1.85	-
利息保障倍数	20.11	45.32	-

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	17,683,245.01	64,319,318.31	-
应收账款周转率	1.18	2.80	-
存货周转率	3.85	3.63	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	0.84%	5.46%	-
营业收入增长率	6.55%	82.35%	-
净利润增长率	-18.22%	690.15%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司以 SMT 加工、电子产品组装、销售为主要业务，始终围绕客户需求，以客户为中心，提供高品质、高精度、高质量的产品与服务。公司具有自主开发设计能力，拥有一支专业从事线路板控制系统、电子产品开发、制造及质量控制的资深研发团队，能为客户快速定型，提供电路、结构和软件开发等整体解决方案。公司利用其先进的 SMT 生产线（包括全自动锡膏印刷机、贴片机、回流或波峰焊接设备、AOI 自动光学检测仪、SPI 等），依靠锡膏印刷技术、表面贴装技术、线路板组装技术、模具开发技术、波峰焊接技术、氮气保护回流焊接技术、防静电技术、除尘技术、无线信号通信技术、ICT 测试技术、信号放大技术等重要技术，能够完成各种高精度、高可靠性复杂线路板、电子产品的配套任务，提供高品质的电子制造服务。

公司具备完善的订单生产体系和灵活的小批量流水线生产能力，依托高效的系统化管理和对品质精益求精的理念，为通信类产品和消费类电子的品牌拥有者、制造商提供高品质、具备成本竞争优势的产品及 EMS 服务。公司通过直接销售方式开拓业务，凭借优秀的生产能力、先进的技术支持、高质量的产品，在业内享有较高的美誉度，入选为多家知名电子产品品牌商的一级供应商，与主要客户建立并保持长期稳定的合作关系。公司 SMT 业务的主要客户包括金立手机、汉普 Hampoo 等电子产品品牌商，客户的主要产品包括智能手机、平板电脑、汽车电子、路由器、网络交换机等。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

二、经营情况

报告期内，公司总体经营情况良好，订单稳步增长，公司在完成现有客户的订单的同时，对外大力拓展国内外新客户，以期取得新的业绩增长点，对内继续加大研发投入力度，引进研发人才，提升公司总体的研发能力，同时不断改善公司的生产制造工艺，持续提升公司的生产管理水平，努力推进生产智能化、信息化，实现公司生产能力升级，以满足客户的新需求，提升对潜在客户的吸引力，增强公司在日益激烈的市场环境中的竞争力。

2017 年上半年主要经营业绩情况如下：

(1) 报告期内，公司期末资产总额 472,335,134.35 元，较期初增长 0.84%。期末负债总额

114,287,856.15 元，较期初下降 30.27%，主要原因为公司缴纳了期初计提的 2016 年企业所得税、偿还了长期应付款本金，使得应交税费、长期应付款科目余额有较大幅度的下降。公司报告期末资产负债率 24.20%，处于较低的水平。报告期末公司净资产 358,047,278.20 元，较期初增长 17.58%，公司资产总体情况良好。

(2) 报告期内，公司实现营业收入 177,696,510.70 元，较上年同期增长 6.55%，主要客户订单稳步增长。营业成本本期金额为 93,646,427.17 元，较上年同期增长 19.48%，上期金额 78,381,202.58 元。主要原因是公司 2016 年下半年采购的新设备使得 2017 年的折旧金额较 2016 年同期有较大幅度增长，且 2017 年上半年自购料生产订单较 2016 年上半年有所增长，因此原材料成本较 2016 年上半年有所增加。报告期内毛利率 47.30%，较去年同期有小幅回落，主要系上述生产成本增长原因所致。

(3) 报告期内销售费用金额 675,593.63 元，较上年同期增长 116.72%。主要原因是公司在 2017 年上半年继续加大力度拓展新的非关联方客户和国外大客户，导致销售费用差旅费、业务招待费等各项对外业务费用大幅增长，其中业务招待费增加了 205,910.29 元。另外，销售费用上年同期基数较低，导致同比增长幅度较大，但销售费用占总体营业收入的比重仍非常低。

(4) 报告期内管理费用发生额 14,836,813.40 元，较上期增长 94.14%。增长的原因主要是公司在 2017 年上半年继续加大研发投入力度，引进研发人员，特别针对公司的贴片生产工艺创新优化新增研发项目，使得研发费用本期投入金额 8,628,580.73 元，较上年同期增加了 5,468,360.64 元。另外，公司也加大了对员工的福利投入，如员工职业能力培训等，使得相关费用也有所增长。

(5) 报告期内财务费用为 3,888,013.66 元，较上期增长 55.90%。其主要原因为 2016 年下半年新增与远东国际租赁有限公司的售后回租合同每期需要支付的利息，导致财务费用较上年同期有较大幅度增长，另外受 2017 年上半年汇率波动的影响，使得汇兑损益较上年同期也有所增长。

(6) 报告期内营业外收入金额为 312,768.50 元，比上期金额增加 234,969.93 元，增长比例是 302.02%。其主要原因为公司计入当期损益的政府补助金额较去年同期有所增长。

(7) 报告期内实现营业利润 62,671,230.55 元，较去年同期下降 17.62%。实现净利润 53,536,399.11 元，较去年同期下降 18.22%。主要原因为营业成本较去年同期增加 15,265,224.59 元，增长了 19.48%，同时报告期内公司加大了对研发的投入力度，且各项期间费用也有较大幅度增长，而同期收入增长幅度较小，致使当期营业利润和净利润均有所回落。

(8) 报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 17,683,245.01 元，较去年同期减少 46,636,073.30 元，主要原因为今年上半年支付的各项税费导致的现金流出较去年同期大幅增长。公司投资活动产生的现金流量净额-8,781,780.88 元，上期金额-8,223,045.00 元，主要系购买固定资产、

无形资产所支付的现金。公司筹资活动产生的现金流量净额-17,893,779.77 元，较上期减少 52,811,278.58 元，主要原因为本期偿还债务以及关联方拆借款所支付的现金较去年同期大幅下降。

三、风险与价值

1、关联交易的风险：因历史原因所致，公司的关联交易目前存在一定的必要性及持续性，短时间内无法彻底消除。

应对措施：公司在《公司章程》、《关联交易管理制度》等制度中都对关联交易决策权限和程序做出规定，形成了较为完善的内部控制制度。这些措施从制度上规范了公司的运作，减少了通过关联交易操纵公司的风险。公司股东、董事、监事及高级管理人员就规范关联交易出具《关于规范关联交易的承诺书》，承诺尽量减少和避免关联交易。同时公司正努力拓展新的非关联方大客户。

2、客户集中风险：公司所属行业为电子制造外包服务行业，为国内外电子产品品牌商提供合约制造服务。公司所属行业的特性及现阶段的经营规模决定了其业务集中于主要客户的现状。

应对措施：目前公司正在积极拓展新的客户，以降低客户集中所带来的风险。

3、控制权变动风险：公司股权结构相对分散，单一股东的持股比例均不超过 41%。这样的股权结构使得公司挂牌后有可能成为收购的对象。

应对措施：公司第一大股东和第二大股东已签订一致行动人协议，约定双方就有关公司经营发展的重大事项向股东会、董事会行使提案权和在相关股东大会、董事会上行使表决权时保持一致。

4、市场竞争风险：目前从事电子制造外包的企业众多，竞争越来越激烈，不少中小企业因技术落后被淘汰，大型企业开始向产业链上下游或新的业务领域扩张，市场竞争风险较大。

应对措施：公司在精耕细作原有业务的同时努力寻求产业链上下游有拓展价值的业务。

5、消费电子产品生命周期短带来的风险：公司目前提供合约制造服务的产品主要为网络通讯、消费电子类。消费电子类产品的时尚特性决定了其更新换代较快，生命周期较短。

应对措施：为了跟上市场发展的脉搏，公司一直在加强对市场的研究，持续开发出符合市场及客户需求的新产品，增强持续获得客户订单的能力。

6、产品质量控制风险：公司目前的主要客户为国内外的知名品牌商，其对产品的质量有相当严格的控制标准，若公司未来对产品的质量出现任何异常，发生产品质量问题，将可能导致客户要求退货、索赔甚至失去重要客户，从而对公司的生产经营造成不利影响。

应对措施：公司将持续完善现有的质量控制体系，对公司的产品质量进行严格把控。

7、人力资源风险：公司的现有核心技术人员和核心管理人员在产品开发、原材料采购、生产管理、销售及售后服务等主要环节积累了丰富的丰富经验，公司的发展对上述人员依赖程度较高。公司挂牌后，经营规模将进一步扩大，对人力资源的扩充需求进一步显现。

应对措施：公司在稳定现有人才队伍的同时，根据公司的业务规划需求正积极引进新的人才，建立一个合理、完善的人才梯队。

8、技术创新风险：未来公司计划继续从事电路板表面贴装（SMT）加工业务，SMT 主要用于电子元器件组装，是电子组装行业里主流技术工艺，呈现技术升级与产品更新换代迅速的特点，行业发展趋势的不确定性可能导致公司的技术创新偏离行业发展趋势，开发的新技术和提供的新服务不能增加公司的市场份额和提升竞争实力，从而影响公司的经济效益。

应对措施：公司将时刻关注行业发展趋势和变化，并根据市场需求及时调整战略方向，开发符合市场需求的新技术。

9、保密风险：部分客户与公司签订的保密协议约定了严格的保密条款。如公司违反相关条款，将受到高额赔偿损失。

应对措施：公司已制定严格的信息保密制度及流程，并严格遵照执行，尽量避免因违反相关保密条款，给公司造成损失。

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	否	-
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	第四节二(一)
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	第四节二(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节二(三)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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	13,200,000.00	-
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	682,500,000.00	144,651,394.31
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	12,700,000.00	4,842,059.96
总计	708,400,000.00	149,493,454.27

（二）承诺事项的履行情况

1、关于股份锁定的承诺：

公司控股股东、实际控制人刘立荣、李三保承诺：为保证公司股权结构的稳定和公司的健康平稳运营，自愿将其持有的股份参照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》中对公司控股股东及实际控制人直接或间接持有的股份的相关规定进行有效锁定，分三批解除转让限制，每批进入的数量均为其所持股份的三分之一。进入的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

该项承诺正在履行。

2、关于社保补缴的承诺：

公司控股股东、实际控制人刘立荣、李三保承诺：如因公司违反劳动合同法、社会保险法及相关法律法规和政策，或因违反住房公积金的相关规定而被社保及住房公积金主管部门要求补缴或受任何行政处罚，或因员工追索而被司法部门或主管部门判令赔偿的，本人同意无条件并无偿代公司承担补缴和赔偿义务或责任，并承担公司因此受到的任何处罚或损失。

该项承诺正在履行。

3、关于避免同业竞争的承诺：

为了避免未来可能发生的同业竞争，本公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及持股 5%以上股东向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：

（1）本人及本人控制的其他企业将不在中国境内外直接或间接从事任何在生产经营上对公司构成竞争的业务及活动；或在生产经营上对公司构成竞争业务的任何经济组织担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济组织的控制权。

（2）如公司将来扩展业务范围，导致本人及本人控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成或可能构成同业竞争，本人及本人控制的其他企业承诺按照如下方式消除与公司的同业竞争：本人承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类的业务；本人保证不利用自身特殊地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取非正常的额外利益。

（3）本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。

（4）本人在持有公司 5%以上股份、担任公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员及核心技术人员期间，本承诺函持续有效。

(5) 本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。

(6) 本承诺函自签署之日起生效，为不可撤销的承诺。

(7) 本人在担任公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

(8) 本人确认并向公司声明，本人在签署本承诺函时是代表本人和本人目前控制的以及未来控制的公司签署的。

(9) 本人愿意依法承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失，并放弃已发生或可能发生同业竞争的业务，或将该等业务以公允的市场价格，在适当时机全部注入公司。

该项承诺正在履行。

4、规范关联交易承诺书

公司股东、董事、监事及高级管理人员就规范关联交易出具《关于规范关联交易的承诺书》：

本人作为东莞市金众电子有限公司（以下简称“公司”）的关联方，现就规范关联交易做出如下承诺：

(1) 本承诺出具日后，本人及本人直接或间接控制的公司将尽量减少、避免与公司之间的关联交易；对于能够通过市场方式与独立第三方之间发生的交易，在同等条件下将由公司与独立第三方进行；

(2) 对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本人将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及中国证监会、全国中小企业股份转让系统、《公司章程》的有关规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；

(3) 本人及本人控股或控制的企业不通过关联交易、资金占用损害公司以及公司其他股东的合法权益，如因关联交易或资金占用损害公司及公司其他股东合法权益的，本人自愿承担由此造成的一切损失；

(4) 本人有关关联交易承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行关联交易承诺。

本人郑重声明，上述承诺的内容是真实的，不存在任何虚假陈述、遗漏或误导成分，上

述承诺如与事实不符，本人愿意承担由此引起的一切法律责任。

该项承诺正在履行。

(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
固定资产	抵押	54,862,449.28	11.62%	抵押担保
累计值	-	54,862,449.28	11.62%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

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
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	98,000,000	100.00%	0	98,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	49,882,000	50.90%	0	49,882,000	50.90%
	董事、监事、高管	71,187,200	72.64%	0	71,187,200	72.64%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		98,000,000	100.00%	0	98,000,000	100.00%
普通股股东人数		9				

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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘立荣	30,046,800	0	30,046,800	30.66%	30,046,800	0
2	李三保	19,835,200	0	19,835,200	20.24%	19,835,200	0
3	袁国仁	11,720,800	0	11,720,800	11.96%	11,720,800	0
4	卢光辉	10,250,800	0	10,250,800	10.46%	10,250,800	0
5	深圳市合众创新投资有限公司	9,800,000	0	9,800,000	10.00%	9,800,000	0
6	杨建成	6,762,000	0	6,762,000	6.90%	6,762,000	0
7	何勇	3,812,200	0	3,812,200	3.89%	3,812,200	0
8	杨鑫	3,812,200	0	3,812,200	3.89%	3,812,200	0
9	罗皓	1,960,000	0	1,960,000	2.00%	1,960,000	0
10	-	-	-	-	-	-	-
合计		98,000,000	0	98,000,000	100.00%	98,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

股东刘立荣先生持有股东深圳市合众创新投资有限公司 68.98%的股权份额，是深圳市合众创新投资有限公司控股股东、实际控制人。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东、实际控制人情况

1、刘立荣，男，1972 年 11 月 25 日出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1994 年 6 月，毕业于中南大学材料系；1994 年 7 月至 1995 年 1 月就职于天津有色金属研究院，任助理工程师；1995 年 9 月至 1997 年 10 月就职于中山小霸王电子厂，任计调部长；1997 年 12 月至 2002 年 9 月就职于广东金正电子有限公司，任副总裁；2002 年 9 月创立深圳市金立通信设备有限公司，至今任董事长；现任金众电子董事长。

2、李三保，男，1971 年 3 月 2 日出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1994 年 6 月，毕业于中南大学材料系；1994 年 7 月至 1997 年 7 月就职于广州黄埔铜管厂，任计划员；1997 年 8 月至 2003 年 2 月就职于东莞市金正电子科技有限公司，任计调部经理；2003 年 3 月至 2009 年 12 月就职于东莞市金众电子有限公司，任总经理，2009 年 1 月就职于东莞市金众电子有限公司，担任董事长；2009 年 10 月至今，就职于深圳市金立通信设备有限公司，任执行副总裁；现任金众电子董事。

（二）控股股东、实际控制人认定情况

刘立荣、李三保共同为公司的控股股东和实际控制人。

1、刘立荣持有公司 30,046,800 股，占公司总股本的 30.66%。股东刘立荣持有合众投资 68.98% 的股权份额，合众投资持有公司 9,800,000 股，占公司总股本的 10.00%。通过其控制的深圳市合众创新投资有限公司刘立荣间接持有公司 6,898,247 股，占公司总股本的 7.0390%；刘立荣合计对公司 40.66% 股权拥有表决权；李三保持有公司 19,835,200 股，占公司总股本的 20.24%，二人分别为公司的第一和第二大股东，合计持有公司总股本的 57.939%，拥有公司 60.90% 的表决权。

2、2014 年 12 月 16 日，刘立荣、李三保签订了《一致行动协议》，约定双方就有关公司经营发展的重大事项向股东会、董事会行使提案权和在相关股东大会、董事会上行使表决权时保持一致。

3、二人均承担公司董事等重要职务，其中刘立荣任公司董事长，李三保任公司董事，二人对公司股东大会、董事会的重大决策和公司经营活动能够产生重大影响。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

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
刘立荣	董事长	男	45	本科	2016-7-18 至 2019-7-18	否
李三保	董事	男	46	本科	2016-7-18 至 2019-7-18	否
袁国仁	董事/总经理	男	48	硕士	2016-7-18 至 2019-7-18	是
何勇	董事	男	46	硕士	2016-7-18 至 2019-7-18	否
杨鑫	董事	男	45	本科	2016-7-18 至 2019-7-18	否
罗浩	监事	男	42	大专	2016-7-18 至 2019-7-18	否
张明星	监事	男	35	硕士	2016-7-18 至 2019-7-18	是
徐泽勇	监事	男	47	本科	2016-7-18 至 2019-7-18	是
樊学农	副总经理	男	46	硕士	2016-7-18 至 2019-7-18	是
陶敏	财务总监	女	40	大专	2016-7-18 至 2019-7-18	是
向立平	董事会秘书	女	31	本科	2016-7-18 至 2019-7-18	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
刘立荣	董事长	30,046,800	0	30,046,800	30.66%	0
李三保	董事	19,835,200	0	19,835,200	20.24%	0
袁国仁	董事/总经理	11,720,800	0	11,720,800	11.96%	0
何勇	董事	3,812,200	0	3,812,200	3.89%	0
杨鑫	董事	3,812,200	0	3,812,200	3.89%	0
罗浩	监事	1,960,000	0	1,960,000	2.00%	0
张明星	监事	0	0	0	0.00%	0
徐泽勇	监事	0	0	0	0.00%	0
樊学农	副总经理	0	0	0	0.00%	0
陶敏	财务总监	0	0	0	0.00%	0
向立平	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	71,187,200	0	71,187,200	72.64%	0

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			否
	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
-	-	-	-	-

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	1,632	1,486

核心员工变动情况：

报告期内核心员工、核心技术人员未发生变动。

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	五(一)	15,565,722.77	24,558,038.41
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	五(二)	11,900,000.00	48,800,000.00
应收账款	五(三)	186,188,025.29	115,414,244.36
预付款项	五(四)	2,403,023.39	473,218.28
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		5,480.61	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五(五)	21,559,532.23	27,079,188.94
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		-	-
流动资产合计		237,621,784.29	216,324,689.99
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	五(六)	7,700,000.00	7,700,000.00
长期股权投资		-	-

投资性房地产		-	-
固定资产	五(七)	221,922,281.93	238,331,042.76
在建工程		-	-
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	五(八)	2,177,353.53	2,443,942.65
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五(九)	2,368,091.35	2,914,573.99
递延所得税资产	五(十)	440,370.82	490,964.98
其他非流动资产	五(十一)	105,252.43	200,944.87
非流动资产合计		234,713,350.06	252,081,469.25
资产总计		472,335,134.35	468,406,159.24
流动负债：			
短期借款		-	-
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	五(十二)	23,610,134.66	25,893,647.40
预收款项	五(十三)	3,493,700.07	2,344,052.26
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五(十四)	7,044,670.75	12,327,858.55
应交税费	五(十五)	7,511,971.17	30,413,888.59
应付利息		-	25,539.58
应付股利		-	-
其他应付款		-	48,139.07
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	五(十六)	42,375,217.24	46,033,680.61
其他流动负债		-	-
流动负债合计		84,035,693.89	117,086,806.06
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	五(十七)	27,448,184.94	45,123,288.89
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五(十八)	2,803,977.32	1,685,185.20
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		30,252,162.26	46,808,474.09
负债合计		114,287,856.15	163,895,280.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(十九)	98,000,000.00	98,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五(二十)	102,972,983.52	102,972,983.52
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五(二十一)	10,353,789.56	10,353,789.56
一般风险准备		-	-
未分配利润	五(二十二)	146,720,505.12	93,184,106.01
归属于母公司所有者权益合计		358,047,278.20	304,510,879.09
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		358,047,278.20	304,510,879.09
负债和所有者权益总计		472,335,134.35	468,406,159.24

法定代表人：袁国仁 主管会计工作负责人：陶敏 会计机构负责人：陶敏

（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		177,696,510.70	166,779,262.60
其中：营业收入	五(二十三)	177,696,510.70	166,779,262.60
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		115,025,280.15	78,381,202.58
其中：营业成本	五(二十三)	93,646,427.17	78,381,202.58
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	五(二十四)	2,125,278.79	1,871,677.93
销售费用	五(二十五)	675,593.63	311,738.40
管理费用	五(二十六)	14,836,813.40	7,642,236.12
财务费用	五(二十七)	3,888,013.66	2,493,986.59
资产减值损失	五(二十八)	-146,846.50	5,152.50
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）		-	-
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）		62,671,230.55	76,073,268.48
加：营业外收入	五(二十九)	312,768.50	77,798.57
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	五(三十)	0.10	293,618.00
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		62,983,998.95	75,857,449.05
减：所得税费用	五(三十一)	9,447,599.84	10,395,928.74
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		53,536,399.11	65,461,520.31
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		53,536,399.11	65,461,520.31
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		53,536,399.11	65,461,520.31

归属于母公司所有者的综合收益总额		53,536,399.11	65,461,520.31
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		0.55	1.42
（二）稀释每股收益		0.55	1.42

法定代表人：袁国仁 主管会计工作负责人：陶敏 会计机构负责人：陶敏

（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		170,649,733.19	166,909,641.67
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	五(三十二)	1,456,169.35	40,865.03
经营活动现金流入小计		172,105,902.54	166,950,506.70
购买商品、接受劳务支付的现金		45,576,787.59	30,557,210.79
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		47,667,243.16	43,437,454.00
支付的各项税费		55,157,850.04	25,269,146.67
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十二)	6,020,776.74	3,367,376.93
经营活动现金流出小计		154,422,657.53	102,631,188.39
经营活动产生的现金流量净额		17,683,245.01	64,319,318.31
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		-	-
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,781,780.88	8,223,045.00
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		8,781,780.88	8,223,045.00
投资活动产生的现金流量净额		-8,781,780.88	-8,223,045.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	31,421,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
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		-	31,421,800.00
偿还债务支付的现金		14,572,837.41	47,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,320,942.36	2,249,858.35
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	五(三十二)	-	52,377,000.00
筹资活动现金流出小计		17,893,779.77	102,126,858.35
筹资活动产生的现金流量净额		-17,893,779.77	-70,705,058.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-8,992,315.64	-14,608,785.04
加：期初现金及现金等价物余额		24,558,038.41	31,913,287.05
六、期末现金及现金等价物余额		15,565,722.77	17,304,502.01

法定代表人：袁国仁 主管会计工作负责人：陶敏 会计机构负责人：陶敏

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	是
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	否
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	否
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、 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否发生变化：

根据财政部 2017 年 5 月 10 日下发的《企业会计准则第 16 号——政府补助（修订）》（财会〔2017〕15 号）文件规定，与企业日常活动相关的政府补助应按其经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用，并在利润表中单独列报“其他收益”项目反映，与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整，该准则自 2017 年 6 月 12 日起实行。报告期内，本公司暂无“与企业日常活动相关的政府补助”，故无重大影响。

二、报表项目注释

东莞市金众电子股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

东莞市金众电子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）注册地：东莞市大岭山镇大塘朗村湖畔工业园。

组织形式：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

总部地址：东莞市大岭山镇大塘朗村湖畔工业园。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

公司所属行业为加工制造业。主要业务为：提供电路板表面贴装加工服务；制造、销售电路板；出口电路板。

公司经批准的经营范围为：研发、产销、加工：电子产品、机器人、自动化设备及其配件、通用机械设备及其配件，金属材料、电子材料、塑胶材料、焊锡材料；新技术开发；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）

财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告已于 2017 年 8 月 22 日经公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策和会计估计

（一）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 日的财务状况以及 2017 年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(六) 外币业务

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率的近似汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(七) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

金融资产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资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的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；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；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计

量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按其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，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

(八) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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	期末单项金额达到该类别款项余额 10%以上（含 10%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	以账龄为信用风险特征进行组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
0-6 个月	0	0
6-12 个月	5.00	5.00
1 至 2 年	20.00	20.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、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	对单项金额不重大、但个别信用风险特征明显不同的，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认。

(九) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌

价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十一) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、运输设备、办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	4-5	5	23.75-19.00
办公设备	3	5	31.67

（十二）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，

由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。开发支出转入无形资产需满足的条件：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用时，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

本公司开发项目研发结束并经检测通过后，公司判断开发项目满足资本化条件时由开发支出转入无形资产。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十三）长期资产减值

固定资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十四）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十五）职工薪酬

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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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。

4、其他长期职工福利

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十六）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益

流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（十七）收入

1、销售商品收入

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

本公司收入确认的具体方法：

国内业务：公司按照合同条款将产品交付客户，并经客户验收后确认产品销售收入。

出口业务：根据出口销售合同约定，出口业务在公司办理完报关出口手续后确认产品销售收入。

2、提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（十八）政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关，其判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、确认

政府补助在能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3、会计处理方法

根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》的通知（财会〔2017〕15 号）的要求，与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用，与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得

税资产。

（二十）租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（二十一）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、重要会计政策变更

本公司已执行 2017 年财政部修订的企业会计准则《企业会计准则——政府补助》(修订)。

本公司报告期内除上述会计政策变更外其他主要会计政策未发生变更。

上述会计准则变更对本公司财务报表未产生影响。

2、重要会计估计变更

报告期内公司未发生重要会计估计变更。

四、 税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	17%
城市维护建设税	按照缴纳的流转税计征	5%
教育费附加	按照缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	按照缴纳的流转税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%

（二）税收优惠

本公司于 2016 年 11 月 30 日取得了编号为 GR201644001570 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。本公司已在主管税务机关申请备案。本公司本年度企业所得税税率 15%。

五、 财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	212,090.31	9,234.86
银行存款	15,353,632.46	24,548,803.55

类 别	期末余额	期初余额
合 计	15,565,722.77	24,558,038.41

(二) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,900,000.00	48,800,000.00
合 计	11,900,000.00	48,800,000.00

(三) 应收账款

1、 应收账款分类

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	186,205,802.51	99.94	17,777.22	0.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	114,050.99	0.06	114,050.99	100.00
合 计	186,319,853.50	100.00	131,828.21	0.07

注：2017 年 5 月收到清远市佳的美电子科技有限公司货款人民币 146,846.50 元，由于前期已对该客户的应收账款余额全额计提坏账准备，故冲回已计提的坏账准备。

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	115,432,021.58	99.77	17,777.22	0.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	260,897.49	0.23	260,897.49	100.00
合 计	115,692,919.07	100.00	278,674.71	0.24

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
0-6 个月	185,850,258.15	99.81		115,076,477.22	99.69	
6-12 个月	355,544.36	0.19	17,777.22	355,544.36	0.31	17,777.22
1-2 年						

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
合 计	186,205,802.51	100.00	17,777.22	115,432,021.58	100.00	17,777.22

2、2017 年 06 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
东莞金卓通信科技有限公司	116,996,623.66	62.79	
东莞市金铭电子有限公司	49,213,374.49	26.41	
鸿富锦精密电子（郑州）有限公司	8,121,863.39	4.36	
富泰华工业(深圳)有限公司	4,735,014.98	2.54	
昌硕科技（上海）有限公司	2,533,627.29	1.36	
合 计	181,600,503.81	97.46	

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,403,023.39	100.00	473,218.28	100.00
合计	2,403,023.39	100.00	473,218.28	100.00

2、截止 2017 年 06 月 30 日，按欠款方归集的期末余额较大的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
深圳市源赓科技有限公司	1,502,762.56	62.54
广东盘古信息科技有限公司	706,000.00	29.38
东莞市昱卓精密塑胶制品有限公司	49,880.00	2.08
深圳市爱友信科技有限公司	42,330.6	1.76
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	40,000.00	1.66
合计	2,340,973.16	97.42

(五) 存货

存货类别	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	9,000,191.15		9,000,191.15	10,307,621.47		10,307,621.47
发出商品	12,559,341.08		12,559,341.08	16,771,567.47		16,771,567.47
合计	21,559,532.23		21,559,532.23	27,079,188.94		27,079,188.94

(六) 长期应收款

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
融资保证金	7,700,000.00			7,700,000.00
合 计	7,700,000.00			7,700,000.00

注：形成过程见所有权或使用权受到限制的资产注 2。

(七) 固定资产

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	372,770,681.74	1,355,060.76	735,789.15	374,861,531.65
2. 本期增加金额	534,615.37		832,169.94	1,366,785.31
购置	534,615.37		832,169.94	1,366,785.31
3. 本期减少金额				
报废或处置				
4. 期末余额	373,305,297.11	1,355,060.76	1,567,959.09	376,228,316.96
二、累计折旧				
1. 期初余额	134,648,252.57	1,195,941.25	686,295.07	136,530,488.89
2. 本期增加金额	17,442,978.70	20,135.64	312,431.80	17,775,546.14
计提或摊销	17,442,978.70	20,135.64	312,431.80	17,775,546.14
3. 本期减少金额				
报废或处置				
4. 期末余额	152,091,231.27	1,216,076.89	998,726.87	154,306,035.03
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
期末账面价值	221,214,065.84	138,983.87	569,232.22	221,922,281.93

(八) 无形资产

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,688,223.56	2,688,223.56
2. 本期增加金额	157,657.66	157,657.66
购置	157,657.66	157,657.66
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	2,845,881.22	2,845,881.22
二、累计摊销		

1. 期初余额	244,280.91	244,280.91
2. 本期增加金额	424,246.78	424,246.78
计提	424,246.78	424,246.78
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	668,527.69	668,527.69
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
计提		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
期末账面价值	2,177,353.53	2,177,353.53

(九) 长期待摊费用

项 目	原始金额	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
融资服务费	2,221,200.00	1,974,400.00		370,200.00	1,604,200.00
中央空调改造工程	619,658.14	550,807.24		103,276.38	447,530.86
车间改造维修	438,037.59	389,366.75		73,006.26	316,360.49
合 计	3,278,895.73	2,914,573.99		546,482.64	2,368,091.35

(十) 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	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	19,774.23	131,828.21	69,668.68	278,674.71
递延收益	420,596.59	2,803,977.27	421,296.30	1,685,185.20
合 计	440,370.82	2,935,805.48	490,964.98	1,963,859.91

(十一) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
用友人事软件	105,252.43	79,718.45
能源管理系统		121,226.42
合 计	105,252.43	200,944.87

(十二) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	23,165,662.35	25,446,141.11
1 年以上	444,472.31	447,506.29

项目	期末余额	期初余额
合计	23,610,134.66	25,893,647.40

截止 2017 年 6 月 30 日，账龄超过 1 年的大额应付账款主要有：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
朗星辉电子设备(深圳)有限公司	444,472.31	质量争议未结算
合 计	444,472.31	

(十三) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,493,700.07	2,344,052.26
合 计	3,493,700.07	2,344,052.26

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	12,327,858.55	38,193,749.86	43,476,937.66	7,044,670.75
二、离职后福利-设定提存计划		4,190,305.50	4,190,305.50	
合计	12,327,858.55	42,384,055.36	47,667,243.16	7,044,670.75

2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	12,327,858.55	35,986,403.27	41,269,591.07	7,044,670.75
2. 职工福利费		1,060,065.80	1,060,065.80	
3. 社会保险费		924,880.79	924,880.79	
其中：医疗保险费		563,127.6	563,127.6	
工伤保险费		218,852.08	218,852.08	
生育保险费		142,901.11	142,901.11	
4. 住房公积金		222,400.00	222,400.00	
合计	12,327,858.55	38,193,749.86	43,476,937.66	7,044,670.75

3、设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1. 基本养老保险		4,035,109.00	4,035,109.00	
2. 失业保险费		155,196.50	155,196.50	
合计		4,190,305.50	4,190,305.50	

(十五) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	1,756,033.22	359,898.32
企业所得税	5,275,281.37	29,633,299.60
城市维护建设税	247,360.83	180,975.69
教育费附加	148,416.49	108,585.41
地方教育费附加	98,944.32	72,390.27
个人所得税	-23,209.96	58,519.39
印花税	9,144.90	219.91
合计	7,511,971.17	30,413,888.59

(十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	7,000,000.00	11,500,000.00
一年内到期的长期应付款	35,375,217.24	34,533,680.61
合 计	42,375,217.24	46,033,680.61

一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	7,000,000.00	11,500,000.00
合 计	7,000,000.00	11,500,000.00

注：2017 年 6 月 30 日的抵押借款 700 万元，系公司 2014 年 11 月 5 日取得的平安银行股份有限公司深圳宝安支行固定资产贷款 2500 万元，余额 700 万元，借款期限 2014 年 11 月 5 日-2017 年 11 月 4 日，借款利率为基准利率上浮 30%，以抵押担保合同（平银深宝安抵字 20141028 第 001 号）抵押，并由深圳市金立通信设备有限公司、李三保、刘立荣提供连带责任保证。

(十七) 长期应付款

单位	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
三井住友融资租赁（香港）有限公司	11,310,791.32		7,353,030.35	3,957,760.97	分期付款购买机器设备
远东国际租赁有限公司	33,812,497.57		10,322,073.60	23,490,423.97	见所有权或使用权受到限制的资产注 2
合 计	45,123,288.89		17,675,103.95	27,448,184.94	

注：本期减少 17,675,103.95 元，其中 17,844,791.44 元系一年内到期重分类至一年内到期的非流动负债。

(十八) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	1,685,185.20	1,270,900	152,107.88	2,803,977.32	机器换人项目补贴

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
合 计	1,685,185.20	1,270,900	152,107.88	2,803,977.32	

2、政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
机器换人项目补贴	1,685,185.20	1,270,900.00	152,107.88		2,803,977.32	与资产相关
合 计	1,685,185.20	1,270,900.00	152,107.88		2,803,977.32	

(十九) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)				期末余额
		发行新股	股改减少	净资产折股	小计	
股份总数	98,000,000.00					98,000,000.00
合计	98,000,000.00					98,000,000.00

(二十) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	102,972,983.52			102,972,983.52
合 计	102,972,983.52			102,972,983.52

(二十一) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	10,353,789.56			10,353,789.56
合 计	10,353,789.56			10,353,789.56

(二十二) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	93,184,106.01	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	93,184,106.01	
加: 本期净利润	53,536,399.11	——
减: 提取法定盈余公积		
其他		
期末未分配利润	146,720,505.12	

(二十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
SMT 贴片	177,007,325.55	93,396,658.14	163,798,409.46	77,334,621.14

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电子产品制造	689,185.15	249,769.03	2,980,853.14	1,046,581.44
合计	177,696,510.70	93,646,427.17	166,779,262.60	78,381,202.58

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,031,498.16	932,309.81
教育费附加	618,898.88	559,385.91
地方教育费附加	412,599.26	372,924.80
印花税	62,282.49	7,057.41
合计	2,125,278.79	1,871,677.93

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	253,318.17	166,127.89
报关费	70,470.70	29,128.77
累计折旧		7,150.32
快递运输费	30,012.03	58,638.98
差旅费	29,768.31	410.00
业务招待费	213,347.29	7,437.00
广告费	33,527.00	
代理费	44,850.13	35,601.82
其他	300.00	7,243.62
合计	675,593.63	311,738.40

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,476,439.83	1,958,899.20
固定资产折旧	45,470.24	164,822.42
培训费	384,663.63	
差旅费	50,310.12	134,122.37
业务招待费	98,401.40	151,116.63
办公费	103,459.17	347,690.06
福利费	957,929.80	550,217.60
房租	362,407.62	456,493.69
水电费	234,269.59	194,877.04
伙食费	711,191.14	
印花税		49,671.33
堤围费		69,784.03
通信费	74,893.77	
车辆费用	104,028.92	127,622.02
研发费用	8,628,580.73	3,160,220.09

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	27,934.23	93,941.37
顾问审计费	273,584.91	
咨询费	198,719.62	72,000.00
其他	104,528.68	110,758.27
合计	14,836,813.40	7,642,236.12

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,295,402.78	2,249,858.35
减：利息收入	24,608.73	37,140.53
汇兑损益	592,300.44	260,985.09
手续费及其他	24,919.17	20,283.68
合计	3,888,013.66	2,493,986.59

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-146,846.50	5,152.50
合计	-146,846.50	5,152.50

(二十九) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	152,107.88	152,107.88	74,074.07	74,074.07
其他	160,660.62	160,660.62	3,724.50	3,724.50
合 计	312,768.50	312,768.50	77,798.57	77,798.57

2、计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	
	发生额	发生额	与资产相关/与收益相关
机器换人项目补助	152,107.88	74,074.07	与资产相关
合 计	152,107.88	74,074.07	

(三十) 营业外支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
抚恤补偿			286,239.00	286,239.00
其他	0.10	0.10	7,379.00	7,379.00

合计	0.10	0.10	293,618.00	293,618.00
----	------	------	------------	------------

(三十一) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	9,397,005.68	10,378,698.35
递延所得税费用	50,594.16	17,230.39
合计	9,447,599.84	10,395,928.74

(三十二) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	1,456,169.35	40,865.03
其中：政府补助	1,270,900.00	
利息收入	24,608.73	37,140.53
其他	160,660.62	3,724.50
支付其他与经营活动有关的现金	6,020,776.74	3,367,376.93
其中：运输和快递费	30,012.03	58,638.98
差旅费	80,078.43	134,532.37
业务招待费	311,748.69	121,399.63
办公费	178,352.94	347,690.06
顾问审计费	273,584.91	
房租	362,407.62	456,493.69
水电费	234,269.59	194,877.04
研发费	2,845,189.31	1,651,342.18
车辆费用	104,028.92	127,622.02
修理费	27,934.23	63,529.37
咨询费	198,719.62	39,212.51
报关费	70,470.70	29,128.77
代理费	44,850.13	35,601.82
手续费	24,919.17	20,621.43
培训费	384,663.63	
伙食费	711,191.14	
广告费	33,527.00	
其他	104,828.68	86,687.06

2、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		
其中：关联方拆借款		

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金		52,377,000.00
其中：关联方拆借款		52,377,000.00

(三十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	53,536,399.11	65,461,520.31
加：资产减值准备	-146,846.50	5,152.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,873,807.71	14,160,709.08
无形资产摊销	424,246.78	
长期待摊费用摊销	546,482.64	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,295,402.78	2,249,858.35
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）	50,594.16	17,230.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,519,656.71	-9,844,038.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-35,434,699.50	-11,918,081.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-27,981,798.88	4,186,967.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,683,245.01	64,319,318.31
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	15,565,722.77	17,304,502.01
减：现金的期初余额	24,558,038.41	31,913,287.05
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	-8,992,315.64	-14,608,785.04

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
一、现金	15,565,722.77	24,558,038.41
其中：库存现金	212,090.31	9,234.86
可随时用于支付的银行存款	15,353,632.46	24,548,803.55
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
期末现金及现金等价物余额	15,565,722.77	24,558,038.41

(三十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	
	账面价值	受限原因
固定资产	54,862,449.28	抵押担保
合 计	54,862,449.28	抵押担保

注 1：2014 年，公司与平安银行股份有限公司深圳宝安支行签订平银深宝安抵字 20141028 第 001 号最高额抵押合同，将公司自动贴片机等 26 台机器设备用于担保本公司抵押贷款，担保金额 2500 万元，期限为 2014 年 11 月 4 日至 2017 年 11 月 5 日；

注 2：2016 年，公司与远东国际租赁有限公司签订机器设备售后回租赁合同，租赁期三年，租赁期满后设备残值仅 1170 元，设备可使用年限远大于租赁期，租赁期满金众必将购买设备，该交易性质上属于固定资产抵押借款，借款金额为 6170 万元，保证金为 770 万元（租赁期满支付给金众），分 36 期等额本息还款，担保金额为借款本息 6742.8 万元。

(三十五) 外币货币性项目

项 目	期末余额		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	211,149.75	6.7744	1,430,412.86
应收账款			
其中：美元	2,604,423.89	6.7744	17,643,409.19
预收款项			
其中：美元	515,720.96	6.7744	3,493,700.07
一年内到期的非流动负债			
其中：日元	248,746,560.00	0.060485	15,045,435.68
长期应付款			
其中：日元	65,433,760.00	0.060485	3,957,760.97
合 计	——	——	41,570,718.77

六、 关联方关系及其交易

(一) 本公司实际控制人

股东刘立荣持有公司 30,046,800 股，占公司总股本的 30.66%。股东刘立荣持有股东合众投资 68.98%的股权份额，合众投资持有公司 9,800,000 股，占公司总股本的 10.00%。通过其控制的深圳市合众创新投资有限公司刘立荣间接持有公司 6,898,247 股，占公司总股本的 7.0390%；刘立荣合计对公司 40.66%股权拥有表决权；李三保持有公司 19,835,200 股，占公司总股本的 20.24%，二人分别为公司的第一和第二大股东，合计持有公司总股本的 57.939%，拥有公司 60.90%的表决权。二人签订了一致行动协议，根据一致行动协议，刘立荣和李三保成为公司的共同实际控制人。

（二） 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
深圳市金立通信设备有限公司	刘立荣持股 41.4%的公司
深圳市金立创新投资有限公司	深圳市金立通信设备有限公司控股的公司
东莞市金铭电子有限公司	深圳市金立通信设备有限公司控股的公司
东莞金卓通信科技有限公司	深圳市金立通信设备有限公司控股的公司
深圳市合众创新投资有限公司	持有本公司 10%股份，刘立荣持有该公司 68.98%股权
袁国仁	董事、持有本公司 11.96%股份
卢光辉	董事、持有本公司 10.46%股份
杨建成	董事、持有本公司 6.90%股份

（三） 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	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	2017 年半年度	
				金额	占同类交易金额的比例（%）
销售商品、提供劳务：					
东莞市金铭电子有限公司	提供加工服务	加工	市场价格	81,195,143.31	45.87
东莞金卓通信科技有限公司	提供加工服务	加工	市场价格	63,456,251.00	35.85
采购商品、购买劳务					
东莞市金铭电子有限公司	购买劳务	伙食	市场价格	3,232,687.00	
东莞市金铭电子有限公司	购买劳务	通讯费	市场价格	58,000.00	

2、 关联方租赁

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	2017 年半年度确认的租赁费
-------	-------	--------	-----------------

			用
东莞市金铭电子有限公司	东莞市金众电子股份有限公司	大岭山镇大塘朗村湖畔工业园内厂房和办公室 12078 平方米，员工宿舍单间 280 间，经理套间 15 套，铁皮房 500 平方米	1,551,372.96

3、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
2017 年半年度					
李三保	东莞市金众电子股份有限公司	25,000,000.00	2014-11-5	2017-11-4	否
深圳市金立通信设备有限公司					
刘立荣					

(四) 关联方应收应付款项

1、关联方应收款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	东莞市金铭电子有限公司	49,213,374.49		59,633,700.38	
应收账款	东莞金卓通信科技有限公司	116,996,623.66		52,409,097.73	
合计		166,209,998.15		112,042,798.11	

2、关联方应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	东莞市金铭电子有限公司		2,287,032.00
合计			2,287,032.00

七、承诺及或有事项

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

八、资产负债表日后事项

截止报表报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、补充资料

(一) 非经常性损益

项目	金额	备注
1. 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 计入当期损益的政府补助，但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	152,107.88	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	160,660.52	
非经常性损益合计	312,768.40	

4. 所得税影响额	-46,915.26	
合计	265,853.14	

(二) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	16.16	46.69	0.55	1.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.08	46.80	0.54	1.43

东莞市金众电子股份有限公司
2017 年 8 月 23 日