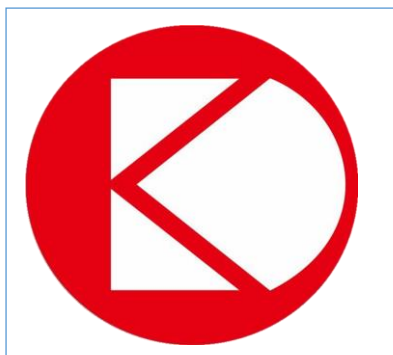


Tjh 证券代码 : 871640

证券简称 : 德凯股份

主办券商 : 东莞证券



德 凯 股 份

NEEQ :871640

重庆德凯实业股份有限公司

(CHONGQING DEKAI INDUSTRY CO.,LTD)



半年度报告

2019

公 司 年 度 大 事 记



2019 年 4 月 17 日公司通过知识产权管理体系 GB/T29490-2013 认证。

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	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、德凯股份	指	重庆德凯实业股份有限公司
博德鑫、博德鑫投资	指	惠州市博德鑫投资有限责任公司
聚诚盛电子	指	惠州市聚诚盛电子科技有限公司
PCB	指	印制电路板, 又称印刷线路板, 是重要的电子部件, 是电子元器件的支撑体, 是电子元器件电气连接的载体
覆铜板	指	将补强材料浸以树脂, 一面或两面覆以铜箔, 经热压而成的一种板状材料, 称为覆铜箔层压板, 它是做 PCB 的基本材料, 常叫基材
PP 料	指	半固化片
环氧树脂	指	泛指分子中含有两个或两个以上环氧基团的有机化合物
玻布	指	电子级玻璃纤维布
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会审议通过的重庆德凯实业股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

声明与提示

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

公司负责人叶飞龙、主管会计工作负责人曾瑞玲及会计机构负责人（会计主管人员）曾瑞玲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。 2. 年度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	重庆德凯实业股份有限公司
英文名称及缩写	CHONGQING DEKAI INDUSTRY CO., LTD
证券简称	德凯股份
证券代码	871640
法定代表人	叶飞龙
办公地址	重庆市开州区白鹤工业园区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	叶飞龙
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	023-52205000
传真	023-52205488
电子邮箱	cqdk9118@163.com
公司网址	https://www.dekgf.com
联系地址及邮政编码	重庆市开州区白鹤工业园区, 405400
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	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 11 月 3 日
挂牌时间	2017 年 6 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)—计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）—电子元件制造(C397)—印制电路板制造(C3972)
主要产品与服务项目	覆铜板的生产、研发与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	93,862,500
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	惠州市博德鑫投资有限责任公司
实际控制人及其一致行动人	惠州市博德鑫投资有限责任公司、涂德军、周晓黎

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	91500234781575252U	否
注册地址	重庆市开州区白鹤工业园区	否
注册资本（元）	93,862,500	是
公司于 2019 年 4 月 17 日召开董事会、2019 年 5 月 7 日召开股东大会审议通过《2018 年度权益分派预案》，以公司现有总股本 75,090,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2.5 股，合计送股 18,772,500.00 股，送股前公司总股本为 75,090,000.00 股，转股后总股本增至 93,862,500.00 股，本次所送（转）股于 2019 年 5 月 16 日直接记入股东证券账户。随后办理了工商营业执照变更。		

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 1 号金源中心
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	126,492,295.96	140,018,712.68	-9.66%
毛利率%	14.8%	14.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,511,167.91	8,554,886.30	-47.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,340,767.49	6,118,897.40	-29.06%
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）	4.35%	9.02%	-
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）	4.18%	6.45%	-
基本每股收益	0.05	0.17	-70.59%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	227,866,067.23	220,177,151.93	3.49%
负债总计	121,789,943.32	118,612,195.93	2.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	106,076,123.91	101,564,956.00	4.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.13	1.35	-16.30%
资产负债率%（母公司）	53.45%	53.87%	-
资产负债率%（合并）	53.45%	53.87%	-
流动比率	1.6198	1.5951	-
利息保障倍数	7.20	7.38	-

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	-2,367,751.77	-26,340,574.82	-
应收账款周转率	0.87	0.91	-
存货周转率	4.05	7.49	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.49%	7.81%	-

营业收入增长率%	-9.66%	137.22%	-
净利润增长率%	-47.27%	219.65%	-

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	93,862,500	75,090,000	25%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	200,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	471.08
非经常性损益合计	200,471.08
所得税影响数	30,070.66
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	170,400.42

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 （空） √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012年修订)的标准,公司所处行业属于“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”。公司成立于2005年11月,是一家集研发、生产、销售为一体的民营高新技术企业。公司位于重庆市渝东北最核心的开州区白鹤工业园区,占地面积高达6.6万平方米,厂房1.04万平方米。公司自成立以来,专注于覆铜板的研发、生产与销售。公司的客户主要系家用电器、通讯产品、计算机、航空等行业领域。公司现拥有37项实用新型专利,有2项发明专利。另外,公司有8项发明专利、4项实用新型专利正在受理审核中。

公司成套引进世界先进覆铜板生产及检测设备,主要生产CEM-3、阻燃环氧玻璃布FR-4.0(DK-C140、DK-C150、DK-C170)、半固化片(DK-P140、DK-P150、DK-P170)以及FR-4.1无卤素材料。2019年上半年销售覆铜板100.5万张,半固化片124.8万米,产品广泛应用于计算机、通讯设备、汽车、航空航天等高科技领域。公司已通过了ISO9001:2008质量体系认证、ISO14001环境管理体系认证、OHSAS18000职业健康安全管理体系认证、美国安全实验室UL认证、知识产权管理体系认证GB/T 29490-2013、通标标准技术服务(上海)有限公司SGS等相关认证。

公司的商业模式如下:

(一) 采购模式

公司的原材料分为主原材料和辅料,主原材料包括电解铜箔、溴化环氧树脂、电子级玻璃纤维布、二甲基甲酰胺等;辅料包括填料、双氰胺、牛皮纸、包装材料等。为了降低采购成本,同时提高原材料的质量,公司主料采用了集中购买的采购策略,即每种原材料都会精选2-3家以上优质的供应商作为合作伙伴,现公司合作的主供应商都是国内上市公司旗下企业(如:灵宝华鑫铜箔有限责任公司、宏昌电子材料股份有限公司等),或为大型台资旗下企业(如:南亚电子材料(昆山)有限公司、德宏电子(苏州)有限公司等)。采购过程中,由公司研发部、品保部和生产部同原材料供应商进行技术、品质、工艺上的沟通,使公司购买的原材料尽可能的符合公司产品的技术和工艺要求;同时公司根据客户订单需求,每月底定期给主要供应商提供采购计划,提前让供应商做出生产供应计划,从而及时向公司提供价格相对较低的高质原材料。对于辅料,公司采用按需采购模式,即公司结合客户订单和实际生产所需要的辅料,确定采购计划,以达到辅料库存最小化的目的。

(二) 生产模式

公司主要采用按订单生产的生产模式,产品在收到客户下发的正式量产订单后,转换成公司内部业务联络单的方式通知物控部才能安排生产。公司业务部在收到客户订单后,研发部和品质部会根据客户要求确定公司的产品能否满足,确认合格后,客户下发正式量产订单。如果不能满足,研发部根据客户要求研发出新的样品,送样品给客户确认,确认合格后,客户下发正式量产订单,公司根据客户产品数量及技术要求采购所需的原材料进行生产。这种生产模式不仅可以确保客户对公司产品的认可度,还可以最大限度地利用原材料库存,进而避免存货积压导致的存货跌价损失。

(三) 销售模式

公司销售的主要产品为FR-4覆铜板和半固化片。

FR-4覆铜板类产品的主要客户为线路板厂生产厂商,公司采取厂商直销模式进行销售。业务人员具体负责客户开发、订单接收、跟踪、发货、对账等具体工作,同时需及时分析、反馈和总结客户情况,包括经营状况、信用情况等。公司管理层和技术人员亦会定期拜访客户,通过与客户交流了解最新市场动向并巩固客户关系。

半固化片产品在国内的客户为多层板压合的生产企业。多层板压合的客户是指自己独立开设的工厂直接负责生产的厂家,这些客户在生产过程中需要采购公司的半固化片进行压合组装。公司直接与这些客户进行洽谈,在产品技术、价格、整体方案等因素获得客户认可后,最终获得订单,并将半固

化片产品直接销售给客户。

（四）研发模式

公司研发模式主要系自主研发。公司专门成立了研发部门，通过市场调研、新产品策划、立项、拟定设计方案、设计方案评审等一系列流程确认设计方案。根据开发任务进度表，公司进行产品设计、物料确认、样板制作及测试评估，合格后开始试产并量产。研发部门对产品的类型、性能等进行研发和改良，确保公司产品市场核心竞争力。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化，报告期后至年报披露日，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、经营情况回顾

一、报告期内公司经营情况

1、公司财务状况

截止 2019 年 6 月 30 日，公司总资产为 227,866,067.23 元，较年初上升 3.49%，负债总额 121,789,943.32 元，比年初上升 2.68%，至期末公司净资产为 106,076,123.91 元，较年初增加 4.44%，主要原因为公司未分配利润的增加。

2、公司经营成果

报告期内，公司营业收入为 126,492,295.96 元，比上年同期下降了 9.66%，主要原因为公司三大主料的均价下降，下调了销售价格，2019 年上半年同比 2018 年上半年，购入铜箔均价由 78.49 元/KG 下降为 68.52 元/KG，树脂的均价由 24.31 元/KG 下降为 20.96 元/KG，玻布均价由 6.33 元/米下降至 3.65 元/米；营业成本为 107,767,192.11 元，比上年同期下降了 10.39%；销售额的下降主要是因为销售单价的下调。公司不断拓展业务，发展新客户，2019 年发展的新客户共有 11 家，同比去年的销售数量，覆铜板 CCL 多销售了 2.3 万多张，半固化片 PP 多销售了 47 万多米。公司在目前市场大行情不太景气的情况下，保持了原有市场，不断扩大业务发展。2019 年上半年期间费用总额 12,854,606.14 元较 2018 年上半年期间费用 11,700,470.21 元，增长 9.86%；其中销售费用增加 573,145.61 元，管理费用增加 31,202.94 元，公司加大研发投入研发费用增加了 646,872.39 元。2019 年上半年公司净利润为 4,511,167.91 元，2018 年上半年净利润为 8,554,886.30 元，主要是因为 2018 年上半年有计入当期损益的政府补助 2,932,600.00 元。因上述原因，故 2019 年上半年公司利润比 2018 年同期降低了 47.27%。

3、现金流量情况

报告期内，经营活动产生现金流量净额-2,367,751.77 元，2018 年上半年-26,340,574.82 元，主要原因为 2019 年上半年销售商品、提供劳务等经营活动现金流入为 43,656,063.75 元，购买商品、接受劳务支付的现金等现金流出小计为 28,093,634.08 元，支付给职工以及为职工支付的现金 4,732,268.3 元，支付的各项税费 4,476,592.05 元。2019 年上半年公司投资活动产生的现金流量净额为-847,455.00 元，主要系购建新研发检测设备等固定资产投入产生的，2019 年上半年公司筹资活动产生的现金流量净额为 2,288,214.02 元，主要原因为公司 2019 年 6 月 28 日新增了中国银行重庆开州支行的信用贷款 3,000,000.00 元。

二、公司发展方面

报告期内，在 2019 年总体发展战略的指引下，公司紧紧围绕年度经营目标，加大研发新产品，积极拓展业务，进一步增强产品和服务的竞争力；公司人员齐心协力，以人才促发展，以优质服务拓展市场，和老客户建立良好合作关系并进一步加大市场开拓。报告期内，在大行情不太景气的情况下，公司不断拓展业务链条，大力发展上下游业务，不断扩大市场占有率，为公司保持了原有市场份额并

开发了汽车板这块的新客户。

另外，公司在“新三板”挂牌后，一直严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续信息披露业务指南（试行）》规则进行信息披露工作。

三、市场的开拓

公司在稳固与现有重点客户的合作关系的前提下，进一步加大对新市场的开拓力度，通过不断拓展新的销售区域和新的销售客户，实现客户的多元化，降低客户集中的风险。

三、 风险与价值

（一）应收账款金额较大的风险

报告期末，公司应收账款净额为 149,459,266.20 元，占营业收入比重为 118.16%。报告期末，账龄在 1 年以内的应收账款占比为 94.49%，账龄结构较好。

公司按照规定合理制定了应收账款坏账准备会计政策并按照既定政策计提了应收账款坏账准备。公司业务客户具有良好的信用和较强的实力，但由于应收账款金额较大，如果个别客户出现财务状况恶化，支付能力下降等情况，导致公司不能及时收回应收账款或发生坏账，将对公司业绩、现金流和生产经营产生一定影响。

应对措施：公司加强内部管理，完善管理办法，防微杜渐，积极清理旧债，加强催收力度，把应收账款可能带来的损失从源头予以控制。

（二）技术人员不足和核心人员流失风险

公司核心技术系由公司研发团队通过长期实验研究、生产实践和经验总结而形成的。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础，公司研发普遍采取项目制，个别研发人员的流动对公司的影响较小。但如果核心技术人员大量流失，一方面可能会对公司在研项目的推进带来不利影响；更重要的是，核心技术人员掌握着公司产品技术开发信息，该等信息如果被竞争对手、行业内其他企业获悉，可能会对公司新产品开发及市场拓展带来较大的不利影响。公司与高级管理人员及核心技术人员均签订了《劳动合同》，同时签订了《避免同业竞争承诺函》及《保密协议》。

应对措施：公司加大力度招聘技术人员，同时提高核心技术人员福利待遇，多组织各种活动，让员工有归属感。

（三）原材料价格波动的风险

报告期内，材料成本占产品成本比重为 86.22%。公司的原材料主要系电解铜箔、溴化环氧树脂、电子级玻璃纤维布、二甲基甲酰胺等。由于原材料中的电解铜箔含有金属铜，其价格受金属类市场价格波动影响较为明显，若未来金属铜价格大幅波动，会给公司原材料采购成本带来一定的影响，公司面临原材料价格波动风险。

应对措施：公司一方面将着重通过及时了解行情信息，保障采购材料的价格基本稳定，另一方面将提高现有材料的利用效率，严格控制生产成本。

（四）税收优惠的风险

报告期内，公司已获得两项税收优惠政策，分别为出口货物增值税适用免、抵、退税和企业所得税税收优惠。根据《财政部国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税〔2002〕7 号）的规定，公司的出口货物增值税适用免、抵、退税管理办法。依据国家税务总局公告【2015】14 号文件规定，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中新增鼓励类产业项目为主营业务且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业，自 2014 年 10 月 1 日起，可减按 15% 税率缴纳企业所得税。若国家未来调整相关税收优惠政策，公司将恢复原有的税率，这将对公司净利润产生一定影响。

应对措施：及时关注国家税收政策，提前做好税收政策变动的准备。

（五）前五大供应商集中风险

报告期内，公司前五大供应商采购金额占当期采购额的比例为 68.91%，存在前五大供应商集中情况。

应对措施：公司在稳固与现有重点供应商的合作关系的前提下，积极发展新的供应商，减少对主要供应商的依赖程度

（六）社保、公积金缴纳不规范风险

截至 2019 年 6 月 30 日，公司共有员工 181 人，其中，公司为 176 名员工缴纳养老保险，为 176 名员工缴纳工伤保险。此外，公司每月购买了 40 名商业保险新华保险中的工伤保险作为新入职员工未来得及购买社保的补充。公司开立了住房公积金账户，截至报告期末，公司只为 10 名员工缴纳住房公积金。公司在社保、公积金缴纳方面存在不规范的情况。公司实际控制人涂德军、周晓黎已经出具承诺，如公司因社会保险及住房公积金缴纳不规范的行为而被有关主管部门要求补缴社会保险费或住房公积金的，或有关主管部门要求缴纳滞纳金或罚款的，实际控制人将对公司承担全额补偿义务。

应对措施：公司将逐步完善公司员工社保、公积金缴纳制度，力争为公司每一位员工购买社保和公积金。

四、 企业社会责任**（一） 精准扶贫工作情况**

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司遵循以人为本的价值观，积极实践管理创新和技术创新，用优质的产品和服务，努力履行作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到企业发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

公司依法纳税，按照相关法规要求与员工签订劳动合同，为员工缴纳社会保险。同时公司积极响应政府扶贫政策，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任。

未来将积极并继续履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（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

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	28,000,000.00	3,588,532.37
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		

根据 2018 年 029 号公告，公司预计与惠州市聚诚盛电子科技有限公司销售 2,500.00 万元（含税），至 2019 年 6 月 30 日止实际销售 3,511,101.34 元（不含税）；东莞市虎门展业线路板厂于 2018 年 4 月 24 日起涂德军不在担任股东、法人代表，由于转让发生后 12 个月内展业仍是公司关联方，为此 2018 年 029 号公告预计与东莞市虎门展业线路板厂销售 300.00 万元（含税），至 2019 年 4 月 24 日止实际销售 77,431.03 元（不含税）；

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
涂德军	涂德军将拥有的一项商标 5708201 无偿授权公司使用，使用期限 2009 年 9 月 7 日至 2019 年 9 月 5 日		已事前及时履行		
涂德军	补充公司流动资金	500,000.00	已事后补充履行	2017 年 8 月 22 日	2017-022
惠州市博德鑫投资有限责任公司	2017 年 9 月，公司向惠州市博德鑫投资有限责任公司借款用于补充公司流动资金	5,500,000.00	已事前及时履行	2017 年 9 月 4 日	2017-025
公司股东惠州市博德鑫投资有限责任公司、涂德军、周晓黎、叶飞龙、曾少扬、彭后平、李洪彬、杨宁、曾瑞玲、龚春芳、王琳	股东为公司贷款提供担保	24,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 4 月 23 日	2018-015, 2019-001
公司股东惠州市博德鑫投资有限责任公司、涂德军、周晓黎、叶飞龙、曾少扬、彭后平、李洪彬、杨宁、曾瑞玲、龚春芳、王琳	股东为公司贷款提供担保	24,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 5 月 7 日	2019-011
公司股东惠州市博德鑫投资有限责任公司、涂德军、周晓黎、叶飞龙、曾少扬、彭后平、李洪彬、	股东为公司贷款提供担保	3,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 5 月 7 日	2019-011

关联交易-涂德军无偿提供商标 5708201 给公司使用，发生在审核期间，已在公开转让说明书中进行说明。2017 年 2 月 1 日涂德军借款给公司 500,000.00 元已在 2017-022 公告中事后补充审议，至 2019 年 6 月 30 日止尚欠涂德军 396,499.44 元；

公司向惠州市博德鑫投资有限责任公司借款用于补充公司流动资金，至 2019 年 6 月 30 日尚欠博德鑫 3,050,000.00 元；

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：

1. 必要性和真实性意图

上述关联交易是对公司发展的支持行为，是合理的、必要的。

2. 本次关联交易对公司的影响

上述关联交易是公司偶发性关联交易，是公司业务发展及日常经营的正常所需，能够构建与金融机构的良好信用合作，是合理的、必要的

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
所有股东	2017/2/28	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/2/28	-	挂牌	其他承诺（员工住房公积金）	见“承诺事项详细情况”	正在履行中
所有股东	2017/2/28	-	挂牌	限售承诺	见“承诺事项详细情况”	正在履行中
公司关联方	2017/2/28	-	挂牌	资金占用承诺	见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/2/28	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	见“承诺事项详细情况”	正在履行中

承诺事项详细情况：

1. 为避免同业竞争，公司所有股东分别均出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺：本人/本企业在境内外的任何地区，不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益等方式），直接或间接从事与公司或其子公司主营业务构成或可能构成竞争的业务；不以任何方式从事或参与生产任何与公司或其子公司产品相同、相似或可以取代公司或其子公司产品的业务或活动，并承诺如从第三方获得的任何商业机会与公司或其子公司经营的业务有竞争或可能有竞争，则立即通知公司，并尽力将该商业机会让予公司或其子公司；不制定与公司或其子公司可能发生同业竞争的经营发展规划。公司与高级管理人员及核心技术人员均签订了《避免同业竞争承诺函》。

2. 公司实际控制人涂德军、周晓黎已经出具承诺，如公司因社会保险及住房公积金缴纳不规范的行为而被有关主管部门要求补缴社会保险费或住房公积金的，或有关主管部门要求缴纳滞纳金或罚款的，实际控制人将对公司承担全额补偿义务。

3. 股东对所持股份自愿锁定的承诺《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”《业务规则》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年

和两年。挂牌前十二个月内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更后，后续持有人应继续执行股票限售规定。” 股份公司成立于 2017 年 2 月 15 日，截至本报告公告日，股份公司成立已满一年，公司于 2018 年 6 月 15 日已按照上述规定办理部分解限售手续。《公司章程》未对股东所持股份作出其他限制性规定。因此，截至本报告公告日，公司股东所持股份已解限售部份可以进行公开转让。公司股东未就所持股份作出严于法律法规和《公司章程》规定的自愿锁定承诺。

4. 公司关联方针对资金占用出具了《避免占用公司资金的承诺函》：为了防止控股股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为，公司在《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》中规定，股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东应当回避表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。

5. 公司控股股东及实际控制人出具《关于减少和规范关联交易的承诺函》：本人在具有重庆德凯实业股份有限公司控股股东或实际控制人身份期间，本人及本人控制的或具有重要影响的其他企业将尽可能减少与股份公司之间的关联交易；对于无法避免的关联交易，在不与法律、法规相抵触的前提下，本人及本人控制的或具有重要影响的企业将按照有关法律法规、《公司章程》和《关联交易管理制度》规定的程序及市价进行交易，不损害股份公司及股份公司其他股东的利益；本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司及股份公司其他股东造成的全部经济损失。

报告期内，以上人员严格履行了相关承诺，未有任何违背承诺事项。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
公司其他货币资金包括银行承兑汇票开票保证金	抵押	13,578,785.99	5.96%	截止 2019 年 6 月 30 日，本公司其他货币资金中银行承兑汇票开票保证金 13,578,785.99 元，无借款质押保证金、信用证保证金，无冻结款项，期末不存在有潜在收回风险的款项。
本公司房屋建筑	抵押	5,364,490.89	2.35%	与重庆农村商业银行股份有限公司开县支行签订的抵押合同(合同编号：开州支行 2019 年抵字第 3401012019100030 号)，本公司以自有的房屋建筑物、土地使用权为上述抵押借款余额提供抵押。
本公司土地使用权	抵押	6,259,065.48	2.75%	与重庆农村商业银行股份有限公司开县支行签订的抵押合同(合同编号：开州支行 2019 年抵字第 3401012019100030 号)，本公司以自有的房屋建筑物、土地使用权为上述抵押借款余额提供抵押。
总计	-	25,202,342.36	11.06%	-

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况**1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019/5/15		2.5	
合计		2.5	

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2019年5月7日，公司召开股东大会，截止2019年5月15日下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记在册的本公司全体股东以总股本75,090,000.00股为基数，向全体股东每10股送红股2.5股，合计送股18,772,500.00股，送股前公司总股本为75,090,000.00股，转股后总股本增至93,862,500.00股，本次所送（转）股于2019年5月16日直接记入股东证券账户。

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	22,397,499	29.83%	5,599,375	27,996,874	29.83%
	其中：控股股东、实际控制人	18,624,999	24.80%	4,656,250	23,281,249	24.80%
	董事、监事、高管	3,772,500	5.02%	943,125	4,715,625	5.02%
	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	52,692,501	70.17%	13,173,125	65,865,626	70.17%
	其中：控股股东、实际控制人	41,375,001	55.10%	10,343,750	51,718,751	55.10%
	董事、监事、高管	11,317,500	15.07%	2,829,375	14,146,875	15.07%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		75,090,000	-	18,772,500	93,862,500	-
普通股股东人数		7				

(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	惠州市博德鑫投资有限责任公司	43,500,000	10,875,000	54,375,000	57.9305%	36,250,001	18,124,999
2	涂德军	15,000,000	3,750,000	18,750,000	19.9760%	14,062,500	4,687,500
3	曾少扬	6,405,000	1,601,249	8,006,249	8.5298%	6,004,687	2,001,562
4	叶飞龙	6,285,000	1,571,251	7,856,251	8.3700%	5,892,188	1,964,063
5	彭后平	1,800,000	450,000	2,250,000	2.3971%	1,687,500	562,500
6	周晓黎	1,500,000	375,000	1,875,000	1.9976%	1,406,250	468,750
7	李洪彬	600,000	150,000	750,000	0.7990%	562,500	187,500
合计		75,090,000	18,772,500	93,862,500	100.00%	65,865,626	27,996,874

前十名股东间相互关系说明：

公司股东中，涂德军与周晓黎系夫妻关系，涂德军系惠州市博德鑫投资有限责任公司控股股东、实际控制人，叶飞龙、彭后平、曾少扬、李洪彬系惠州市博德鑫投资有限责任公司股东，叶飞龙系惠州市博德鑫投资有限责任公司法定代表人、执行董事，曾少扬系惠州市博德鑫投资有限责任公司监事。

除此之外，公司其他股东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、 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

惠州市博德鑫投资有限责任公司

公司名称：惠州市博德鑫投资有限责任公司，住所：惠州市惠阳区淡水大埔星河东路瑞景居（巨涛雅苑）11幢3层C号房，法定代表人：叶飞龙，企业类型：有限责任公司（自然人投资或控股），注册资本：260万元人民币，成立日期：2016年04月25日，经营范围：股权投资；投资管理与咨询（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。持股比例：涂德军持股 76.92%，曾少扬持股 6.92%，叶飞龙持股 6.92%，彭后平持股 6.92%，李洪彬持股 2.31%。

截至 2019 年 6 月 30 日，惠州市博德鑫投资有限责任公司持有公司 54,375,000 股股份，占比 57.9305%，系公司控股股东。

（二） 实际控制人情况

截至 2019 年 6 月 30 日，涂德军直接持有公司 18,750,000 股股份，占比 19.9760%，通过博德鑫投资间接持有公司 41,826,923 股股份，占比 51.88%，合计持有公司股份占比 64.5379%。周晓黎直接持有公司 1,875,000 股股份，占比 1.9976%。涂德军、周晓黎合计持有公司股份 62,451,923 股股份，占比 66.5355%。涂德军、周晓黎系夫妻关系。此外涂德军系公司董事长，周晓黎系公司董事，因此认定涂德军、周晓黎为公司共同实际控制人。

1. 涂德军先生

1972 年 2 月生，中国国籍，无境外永久居留权。1987 年 6 月毕业于重庆市开县中和镇中心中学，初中学历。1987 年 7 月至 1988 年 12 月在家务农；1989 年 2 月至 1992 年 12 月就职于香港安劲实业有限公司，任业务员；1993 年 1 月至 1996 年 12 月就职于广东省东莞五金厂，任业务员；1997 年 2 月至 2015 年 4 月，就职于东莞市虎门展业线路板厂（个体工商户），任负责人；2015 年 5 月至 2018 年 4 月 23 日，就职于东莞市虎门展业线路板厂（个人独资企业），任总经理；2005 年 11 月至今，就职于重庆德凯实业股份有限公司及其前身，现任重庆德凯实业股份有限公司董事长。

2. 周晓黎女士

1974 年 1 月生，中国国籍，无境外永久居留权。1989 年 7 月毕业于重庆市巫溪县古路中学，初中学历。1989 年 7 月至 1990 年 2 月在家务农；1990 年 2 月至 1993 年 12 月，就职于东莞市虎门镇新湾奇美玩具厂，任普通员工；1994 年 1 月至 1996 年 12 月，就职于东莞市虎门安极五金制品厂，任检验员。1997 年 2 月至 2015 年 4 月，经营个体工商户；2015 年 5 月至 2018 年 4 月 23 日，就职于东莞市虎门展业线路板厂（个人独资企业），任业务经理；2005 年 11 月至 2016 年 5 月，任重庆德凯实业股份有限公司前身监事；2016 年 5 月至 2017 年 1 月，任重庆德凯实业股份有限公司前身财务总监；2017 年 1 月至今，任重庆德凯实业股份有限公司董事。

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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
涂德军	董事长	男	1972 年 2 月	初中	2017 年 01 月 16 日-2020 年 01 月 15 日	是
叶飞龙	董事、总经理、董秘	男	1972 年 10 月	大专	2017 年 01 月 16 日-2020 年 01 月 15 日	是
曾少扬	董事、销售总监	男	1970 年 12 月	本科	2017 年 01 月 16 日-2020 年 01 月 15 日	是
周晓黎	董事	女	1974 年 1 月	初中	2017 年 01 月 16 日-2020 年 01 月 15 日	否
涂凯瀚	董事	男	1997 年 8 月	高中	2017 年 01 月 16 日-2020 年 01 月 15 日	否
彭后平	监事会主席	男	1976 年 4 月	大专	2017 年 01 月 16 日-2020 年 01 月 15 日	是
李洪彬	监事	男	1977 年 8 月	大专	2017 年 01 月 16 日-2020 年 01 月 15 日	是
王玲	监事	女	1979 年 9 月	大专	2017 年 01 月 16 日-2020 年 01 月 15 日	是
曾瑞玲	财务总监	女	1976 年 10 月	大专	2018 年 02 月 1 日-2020 年 01 月 15 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员中，董事长涂德军先生与董事周晓黎系夫妻关系，董事涂凯瀚先生系董事长涂德军与董事周晓黎之子，董事、销售总监曾少扬与财务总监曾瑞玲系夫妻关系。涂德军系惠州市博德鑫投资有限责任公司控股股东、实际控制人，叶飞龙、彭后平、曾少扬、李洪彬系惠州市博德鑫投资有限责任公司股东，叶飞龙系惠州市博德鑫投资有限责任公司法定代表人、执行董事，

曾少扬系惠州市博德鑫投资有限责任公司监事。

除此之外，公司其他董事、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
涂德军	董事长	15,000,000	3,750,000	18,750,000	19.9760%	0
叶飞龙	董事、总经理、董事会秘书	6,285,000	1,571,251	7,856,251	8.3700%	0
曾少扬	董事、销售总监	6,405,000	1,601,249	8,006,249	8.5298%	0
周晓黎	董事	1,500,000	375,000	1,875,000	1.9976%	0
涂凯瀚	董事	0	0	0	0.00%	0
彭后平	监事会主席	1,800,000	450,000	2,250,000	2.391%	0
李洪彬	监事	600,000	150,000	750,000	0.7990%	0
王玲	监事	0	0	0	0.00%	0
曾瑞玲	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	31,590,000	7,897,500	39,487,500	42.0634%	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务部	5	5
市场部	12	12
生产部	67	70
物控部	4	8
品保部	19	29
研发部	31	38

采购部	2	2
维修部	4	6
行政部	9	9
总经办	2	2
员工总计	155	181

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	0	1
本科	13	13
专科	17	16
专科以下	125	150
员工总计	155	181

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、员工培训

公司重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工试用期岗位技能培训实习、在职员工业务与管理技能培训，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，建设和培养一支具有较强执行力的、专业化的员工队伍，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

2、员工薪酬政策

公司员工薪酬包括了基本工资、岗位工资、津贴等。公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险。公司重视内部员工培养，公司致力于从内部提拔品行优秀、有培养潜力的研发人员。针对这些人员，根据进步程度以及承担的具体职责，给予加薪及晋升机会。

3、报告期没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

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) 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	第八节（六）1	19,925,742.59	20,852,735.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	第八节（六）2	149,993,599.85	135,432,607.47
其中：应收票据		534,333.65	721,366.99
应收账款		149,459,266.2	134,711,240.48
应收款项融资			
预付款项	第八节（六）3	1,179,479.6	324,480.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节（六）4	102,534.86	145,416.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第八节（六）5	23,526,818.53	29,687,285.55
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第八节（六）6	17,580.04	17,580.04
流动资产合计		194,745,755.47	186,460,105.68
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		—	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	第八节（六）7	25,238,169.46	26,097,935.11
在建工程	第八节（六）8	560,818.94	238,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	第八节（六）9	6,163,384.41	6,242,472.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第八节（六）10	588,810.79	661,811.95
递延所得税资产	第八节（六）11	569,128.16	476,826.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		33,120,311.76	33,717,046.25
资产总计		227,866,067.23	220,177,151.93
流动负债：			
短期借款	第八节（六）12	27,000,000.00	24,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		—	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	第八节（六）13	83,982,103.50	79,536,113.65
其中：应付票据		13,578,785.99	15,570,000.00
应付账款		70,403,317.51	63,966,113.65
预收款项	第八节（六）14	29,051.35	0
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	第八节（六）15	841,988.79	952,205.47
应交税费	第八节（六）16	4,508,841.44	5,028,763.14
其他应付款	第八节（六）17	3,864,801.38	7,377,316.99
其中：应付利息		46,400.00	46,400.00
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

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		120,226,786.46	116,894,399.25
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	第八节（六）18	1,563,156.86	1,717,796.68
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,563,156.86	1,717,796.68
负债合计		121,789,943.32	118,612,195.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节（六）19	93,862,500.00	75,090,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			0.00
永续债			
资本公积	第八节（六）20	1,943,956.00	1,943,956.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节（六）21	2,579,933.99	2,128,817.20
一般风险准备			
未分配利润	第八节（六）22	7,689,733.92	22,402,182.80
归属于母公司所有者权益合计		106,076,123.91	101,564,956.00
少数股东权益			
所有者权益合计		106,076,123.91	101,564,956.00
负债和所有者权益总计		227,866,067.23	220,177,151.93

法定代表人：叶飞龙

主管会计工作负责人：曾瑞玲

会计机构负责人：曾瑞玲

（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		126,492,295.96	140,018,712.68
其中：营业收入	第八节（六）23	126,492,295.96	140,018,712.68

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		121,649,741.63	133,235,489.23
其中：营业成本	第八节（六）23	107,767,192.11	120,261,597.83
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	第八节（六）24	392,023.79	382,415.69
销售费用	第八节（六）25	3,497,654.66	2,924,509.05
管理费用	第八节（六）26	3,047,485.03	3,016,282.09
研发费用	第八节（六）27	5,597,680.47	4,950,808.08
财务费用	第八节（六）28	711,785.98	808,870.99
其中：利息费用		837,690.00	959,803.06
利息收入		139,769.14	160,236.68
信用减值损失	第八节（六）29	635,919.59	
资产减值损失	第八节（六）30		891,005.50
加：其他收益	第八节（六）31	154,639.82	336,583.65
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）		4,997,194.15	7,119,807.10
加：营业外收入	第八节（六）32	214,701.37	2,939,131.92
减：营业外支出	第八节（六）33	14,230.29	73,262.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,197,665.23	9,985,676.39
减：所得税费用	第八节（六）34	686,497.32	1,430,790.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,511,167.91	8,554,886.30
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（净亏损以“-”号填列）		4,511,167.91	8,554,886.30
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

列)			
(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		4,511,167.91	8,554,886.30
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)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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.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		4,511,167.91	8,554,886.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,511,167.91	8,554,886.30
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(元/股)		0.05	0.17
(二)稀释每股收益(元/股)		0.05	0.17

法定代表人：叶飞龙

主管会计工作负责人：曾瑞玲

会计机构负责人：曾瑞玲

(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		43,656,063.75	44,392,193.76
客户存款和同业存放款项净增加额			

向中央银行借款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		9,420.18	
收到其他与经营活动有关的现金	第八节（六）35	20,360,230.07	23,093,332.85
经营活动现金流入小计		64,025,714.00	67,485,526.61
购买商品、接受劳务支付的现金		28,093,634.08	54,566,429.01
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		4,732,268.30	4,740,692.97
支付的各项税费		4,476,592.05	2,123,248.80
支付其他与经营活动有关的现金	第八节（六）35	29,090,971.34	32,395,730.65
经营活动现金流出小计		66,393,465.77	93,826,101.43
经营活动产生的现金流量净额		-2,367,751.77	-26,340,574.82
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		847,455.00	1,738,811.71
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		847,455.00	1,738,811.71
投资活动产生的现金流量净额		-847,455.00	-1,738,811.71
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		27,000,000.00	24,000,000.00
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		27,000,000.00	24,000,000.00
偿还债务支付的现金		24,000,000.00	24,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		711,785.98	905,838.30
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		24,711,785.98	24,905,838.30
筹资活动产生的现金流量净额		2,288,214.02	-905,838.30
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		-926,992.75	-28,985,224.83
加：期初现金及现金等价物余额		20,852,735.34	36,605,702.62
六、期末现金及现金等价物余额		19,925,742.59	7,620,477.79

法定代表人：叶飞龙

主管会计工作负责人：曾瑞玲

会计机构负责人：曾瑞玲

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二)、附注事项详情

1、 会计政策变更

1、根据财政部于 2017 年发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期会计》(财会[2017]9 号)、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会[2017]14 号)(以上四项合称“新金融工具准则”),公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

2、根据财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)(以下简称“《修订通知》”),对一般企业财务报表格式进行了修订,要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和《修订通知》的要求,公司从 2019 年 1 月 1 日开始执行。

本次会计政策变更不影响公司 2018 年度相关财务指标。

二、 报表项目注释

重庆德凯实业股份有限公司

财务报表附注

(一) 公司基本情况

重庆德凯实业股份有限公司(以下简称“本公司”)于 2005 年 11 月成立,统一社会信用代码为: 91500234781575252U。

截至 2019 年 6 月 30 日,本公司注册资本及股本为人民币 93,862,500.00 元,股本情况详见附注(六)21。

1. 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司注册地址: 重庆市开州区白鹤工业园区。

本公司组织形式: 股份有限公司。

本公司办公地址: 重庆市开州区白鹤工业园区。

2. 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围: 覆铜箔板、绝缘材料生产、销售;原材料收购、加工、销售。(法律、法规规定需许可或审批的项目除外)。

3. 母公司以及最终控制人的名称

本公司的母公司是惠州市博德鑫投资有限责任公司,本公司的最终控制人和实际控制人是涂德军。

4. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于 2019 年 8 月 15 日经本公司董事会批准报出。

(二) 财务报表的编制基础

1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的

一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

2.持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。管理层认真评价了本公司自 2019 年 6 月 30 日起，未来 6 个月内的宏观政策风险、市场经营风险、企业目前和长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性以及企业管理层改变经营政策的意向等因素，认为不存在对本公司持续经营能力产生重大影响的事项。

（三） 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 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 201 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（四） 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1.会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2.营业周期

正常营业周期，是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3.记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4.现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

5.外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：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；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，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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

6.金融工具的确认和计量

（1）金融工具的确认和计量

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（2）金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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资产。

1)以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

a 本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；

b 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

a 本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；

b 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产采用公允价值进行后续计量，与该金融资产相关的减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的该金融资产的利息，计入当期损益，除此以外的该类金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3)指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合

收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于除上述采用简化计量方法以外的金融资产，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；

若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

发行方或债务人发生重大财务困难;

债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

债务人很可能破产或进行其他财务重组;

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。当一项金融工具逾期超过(含)90日, 本公司推定该金融工具已发生违约。

当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

组合分类	预期信用损失会计估计政策
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

本公司参考历史信用损失经验, 编制应收账款逾期时间与固定准备率对照表, 以此为基础计算逾期信用损失:

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内	0.50
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3-4 年	80.00
4 年以上	100.00

当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

组合分类	预期信用损失会计估计政策
账龄组合	以其他应收款项的账龄作为信用风险特征
本公司参考历史信用损失经验，编制其他应收账款逾期时间与固定准备率对照表，以此为基础计算逾期信用损失：	
账龄	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	0.50
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3-4 年	80.00
4 年以上	100.00

(4) 金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：

- 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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3)该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。本公司按照下列方式对相关负债进行计量：

a 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司集团因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司集团承担的义务（如果本公司集团因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

b 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本公司集团因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认

有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

（5）金融负债的分类和计量

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和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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（含属于金融负债的衍生工具）和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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

本公司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。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

7. 存货的分类和计量

（1）存货分类：本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品。

（2）存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- 1) 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该存货的成本能够可靠地计量。

（3）存货取得和发出的计价方法：本公司存货取得时按实际成本计价，发出按月末一次加权平均法计价。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

（5）期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

1) 可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

2) 存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。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。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

8. 固定资产的确认和计量

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。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	5.00	20-49	1.93-4.75
机器设备	5.00	10	9.50
运输设备	5.00	5	19.00
办公设备	5.00	5	19.00
融资租赁设备	5.00	10	9.50

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
其他设备	5.00	5	19.00

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命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；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

（4）固定资产的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行，详见附注（四）14。

9.在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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。

（3）在建工程的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行，详见附注（四）14。

10.借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

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

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

（2） 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款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。

11.无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1） 无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- 1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2） 无形资产的计量

- 1) 本公司无形资产按照成本进行初始计量。

2) 无形资产的后续计量

a 对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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

b 无形资产的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行，详见附注（四）14。

（3） 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

12.长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限摊销。

(2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产改良受益期尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(3) 其他长期待摊费用在受益期（5 年）内平均摊销。

13.长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第 8 号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹

象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14.职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。本公司提供给职工配偶、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。

（1） 短期薪酬

本公司在职工为其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。

（2） 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司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。

1)设定提存计划

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

2)设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3） 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。

（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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

15.收入确认方法和原则

（1） 销售商品的收入确认

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。

本公司主要生产覆铜箔板。产品销售收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给购货方，购货方验收合格后，本公司确认收入。

（2） 提供劳务的收入确认

提供劳务对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

- 1)收入的金额能够可靠地计量；
- 2)相关的经济利益很可能流入企业；
- 3)交易的完工程度能够可靠地确定；
- 4)交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

（3） 让渡资产使用权收入确认

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

16.政府补助

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1） 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

1)能够满足政府补助所附条件；

2)能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

1)政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。

2)与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3) 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

a 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

b 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

4)已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

a 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

b 属于其他情况的，直接计入当期损益。

17.所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

1)资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2)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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2） 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

18.经营租赁和融资租赁会计处理

（1） 经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，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；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2） 融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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；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进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

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。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和

作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

19.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，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；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，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。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。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

本公司以公允价值计量非金融资产，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。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

20.主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

1)、根据财政部于 2017 年发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期会计》(财会[2017]9 号)、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会[2017]14 号)(以上四项合称“新金融工具准则”),公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

2)、根据财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)(以下简称“《修订通知》”),对一般企业财务报表格式进行了修订,要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和《修订通知》的要求,公司从 2019 年 1 月 1 日开始执行。

本次会计政策变更不影响公司 2018 年度相关财务指标。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司无会计估计变更。

(3) 前期差错更正

本报告期本公司无前期差错更正。

(五) 税项

1.主要税种及税率

(1) 增值税销项税率为 16.00%, 13.00%, 按扣除进项税后的余额缴纳。

(2) 城市维护建设费为应纳流转税额的 7.00%。

(3) 教育费附加为应纳流转税额的 3.00%。

(4) 地方教育费附加为应纳流转税额的 2.00%。

(5) 企业所得税税率为 15.00%。

(6) 房产税为房屋的计税余值或租金收入的 1.20%、12.00%。

2.税收优惠

公司产品属于《西部地区鼓励类产业目录》信息产业电子专用材料制造,依据国家税务总局公告【2015】14 号文件规定,对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中新增鼓励类产业项目为主营业务,且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70.00%以上的企业,自 2014 年 10 月 1 日起,可减按 15.00%税率缴纳企业所得税。经备案申请,2019 年度享受企业所得税减按 15.00%税率优惠政策。

(六) 财务报表项目附注

(以下附注未经特别注明, 期末余额指 2019 年 6 月 30 日账面余额, 期初余额指 2018 年 12 月 31 日账面余额, 本期指 2019 年 1-6 月, 上期指 2018 年 1-6 月, 金额单位为人民币元。)

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	6,346,956.60	5,282,735.34
其他货币资金【注 1】	13,578,785.99	15,570,000.00
合计	19,925,742.59	20,852,735.34

【注 1】公司其他货币资金中主要为银行承兑汇票开票保证金 13,578,785.99 元, 其使用受到限制;

【注 2】截止期末, 本公司除上述资金受限外, 无其他抵押、冻结、存放境外款项。期末本公司不存在有潜在收回风险的款项。

2. 应收票据及应收账款

科目	期末余额	期初余额
应收票据	534,333.65	721,366.99
应收账款	149,459,266.20	134,711,240.48
合计	149,993,599.85	135,432,607.47

(1) 应收票据**1) 应收票据分类**

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	534,333.65	721,366.99
合计	534,333.65	721,366.99

2) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
已背书或贴现但尚未到期的应收票据	96,251,812.83	534,333.65
其中: 银行承兑票据	96,451,812.83	
商业承兑票据	-200,000.00	534,333.65
合计	96,251,812.83	534,333.65

3) 因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(2) 应收账款

1)应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	153,247,780.30	100.00	3,788,514.10	2.47	149,459,266.20
其中：账龄组合	153,247,780.30	100.00	3,788,514.10	2.47	149,459,266.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	153,247,780.30	100.00	3,788,514.10	2.47	149,459,266.20

(续表)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	137,863,619.50	100.00	3,152,379.02	2.29	134,711,240.48
其中：账龄组合	137,863,619.50	100.00	3,152,379.02	2.29	134,711,240.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	137,863,619.50	100.00	3,152,379.02	2.29	134,711,240.48

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	144,810,940.56	724,054.7	0.50
1 至 2 年	6,112,982.28	1,222,596.46	20.00
2 至 3 年	603,987.88	301,993.94	50.00
3 至 4 年	900,002.88	720,002.3	80.00
4 年以上	819,866.70	819,866.70	100.00
合计	153,247,780.3	3,788,514.1	

确定该组合的依据详见附注（四）7。

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 636,135.08 元。

3)本报告期实际核销的应收账款情况

公司本期实际核销的应收账款为 0 元, 无重要的应收账款核销事项。

4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 56,410,059.05 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 36.81%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 282,050.29 元。

5)公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6)公司本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

3.预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示:

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1 年以内	1,171,186.79	99.30	324,480.94	100.00
1 至 2 年	8,292.81	0.70		
合计	1,179,479.60	100.00	324,480.94	100.00

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付账款:

无。

(3) 预付款项金额前五名单位情况

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 1,006,010.00 元, 占预付款项期末余额合计数的比例为 85.29%。

4.其他应收款

科目	期末余额	期初余额
其他应收款	102,534.86	145,416.34
合计	102,534.86	145,416.34

1)其他应收款分类披露:

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	103,050.11	100.00	515.25	0.50	102,534.86
其中：账龄组合	103,050.11	100.00	515.25	0.50	102,534.86
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	103,050.11	100.00	515.25	0.50	102,534.86

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	146,147.08	100.00	730.74	0.50	145,416.34
其中：账龄组合	146,147.08	100.00	730.74	0.50	145,416.34
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	146,147.08	100.00	730.74	0.50	145,416.34

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	103,050.11	515.25	0.50
合计	103,050.11	515.25	

确定该组合的依据详见附注（四）7。

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期冲回坏账准备金额 215.49 元。

3)本公司本期实际核销的其他应收款金额为 0.00 元，无重要的其他应收款核销事项。

4)其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴款项	75,968.86	20,588.75
个人往来款	25,204.00	124,058.33

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他	1,877.25	1,500.00
合计	103,050.11	146,147.08

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
养老保险个人部分	代扣代缴款项	60,811.45	1 年以内	59.01	304.06
向大春	个人往来款	25,204.00	1 年以内	24.46	126.02
医疗保险个人部分	代扣代缴款项	9,534.31	1 年以内	9.25	47.67
住房公积金个人部分	代扣代缴款项	3,971.25	1 年以内	3.85	19.86
中国证券登记结算有限责任公司北京分公司	其他	1,877.25	1 年以内	1.82	9.39
合计		101,398.26		98.39	507.00

6)本公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7)本公司本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5.存货

(1) 存货分类：

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,947,803.73		8,947,803.73
维修材料	447,719.75		447,719.75
在产品	1,069,164.45		1,069,164.45
产成品	12,161,848.05	25,735.15	12,136,112.90
在途物资	926,017.70		926,017.70
合计	23,552,553.68	25,735.15	23,526,818.53

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,093,470.05		8,093,470.05
在产品	2,152,538.43		2,152,538.43
产成品	19,467,012.22	25,735.15	19,441,277.07

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	29,713,020.70	25,735.15	29,687,285.55

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
产成品	25,735.15					25,735.15
合计	25,735.15					25,735.15

(3) 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

(4) 存货期末余额无建造合同形成的已完工未结算资产情况。

6.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	17,580.04	17,580.04
合计	17,580.04	17,580.04

7.固定资产

科目	期末余额	期初余额
固定资产	25,238,169.46	26,097,935.11
合计	25,238,169.46	26,097,935.11

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	8,414,997.45	44,601,045.48	404,527.69	653,338.66	1,028,839.68	55,102,748.96
2. 本期增加金额【注 1】		485,946.67		44,697.83	72,932.74	603,577.24
其中：（1）购置		485,946.67		44,697.83	72,932.74	603,577.24
（2）在建工程转入						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	8,414,997.45	45,086,992.15	404,527.69	698,036.49	1,101,772.42	55,706,326.20
二、累计折旧						
1. 期初余额	3,293,341.80	24,466,226.82	358,658.19	417,431.93	469,155.11	29,004,813.85
2. 本期增加金额【注 2】						
其中：（1）计提	244,776.87	1,076,662.64		312.80	141,590.58	1,463,342.89
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 期末账面价值【注 3】	4,876,878.78	19,544,102.69	45,869.50	280,291.76	491,026.73	25,238,169.46
2. 期初账面价值	5,121,655.65	20,134,818.66	45,869.50	235,906.73	559,684.57	26,097,935.11

【注 1】本期由在建工程转入固定资产原值为 0 元；。

【注 2】本期计提的折旧 1,463,342.89 元。

【注 3】截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

(2) 本公司本期无暂时闲置的固定资产。

(3) 报告期内通过融资租赁租入的固定资产情况

公司通过融资租赁租入的固定资产原值为 7,344,212.58 元，本期计提折旧累计为 1,162,833.6 元，期末账面价值为 6,181,378.98 元。

(4) 公司无通过经营租赁租出的固定资产。

8.在建工程

科目	期末余额	期初余额
在建工程	560,818.94	238,000.00
合计	560,818.94	238,000.00

(1) 在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房基空建设	198,400.00		198,400.00	163,000.00		163,000.00
厂房仓库工程	362,418.94		362,418.94	75,000.00		75,000.00
阳极处理生产线及铝基板线				1,670,740.81	1,670,740.81	
合计	560,818.94		560,818.94	1,908,740.81	1,670,740.81	238,000.00

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加额	本期转入		期末余额
			转入固定资产	转入投资性房地产	
厂房基空建设	163,000.00	35,400.00			198,400.00
厂房仓库工程	75,000.00	287,418.94			362,418.94
合计	238,000.00	322,818.94			560,818.94

【注】本公司本期无在建工程减值情况及利息资本化情况。

9.无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利技术	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	8,291,000.00	6,800.00	8,297,800.00
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	8,291,000.00	6,800.00	8,297,800.00
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,048,527.55	6,800.00	2,055,327.55
2. 本期增加金额	79,088.04		79,088.04
其中：摊销	79,088.04		79,088.04
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	2,127,615.59	6,800.00	2,134,415.59
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	6,163,384.41		6,163,384.41
2. 期初账面价值	6,242,472.45		6,242,472.45

10.长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公室装修	14,606.44		2,368.62		12,237.82
重做车间环氧树脂地面费用	50,768.60		10,879.02		39,889.58
厨房、宿舍装修	78,152.24		7,046.58		71,105.66
厨房修建	231,697.09		23,562.42		208,134.67
停车位修建	286,587.58		29,144.52		257,443.06
合计	661,811.95		73,001.16		588,810.79

【注】本期长期待摊费用摊销额 73,001.164 元。

11.递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,794,187.73	569,128.16	3,178,844.90	476,826.74
合计	3,794,187.73	569,128.16	3,178,844.90	476,826.74

(2) 已确认的递延所得税负债

无。

12.短期借款

(1) 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	27,000,000.00	24,000,000.00
合计	27,000,000.00	24,000,000.00

【注】本公司与重庆农村商业银行股份有限公司开县支行签订的抵押合同（合同编号：开州支行 2019 年抵字第 3401012019100030 号），公司以自有的房屋建筑物、土地使用权为上述抵押借款余额提供抵押，公司股东惠州市博德鑫投资有限责任公司、涂德军、周晓黎、叶飞龙、曾少扬、彭后平、李洪彬、杨宁、曾瑞玲、龚春芳、王琳为此笔贷款提供担保，截至 2019 年 6 月 30 日，本公司向重庆农村商业银行股份有限公司开县支行借款 24,000,000.00 元。本公司与中国银行重庆开州支行签订的流动资金借款合同（合同编号：2019 年中银渝企开短人字 0002 号），公司股东惠州市博德鑫投资有限责任公司、涂德军、周晓黎、叶飞龙、曾少扬、彭后平、李洪彬为此笔借款提供担保，截至 2019 年 6 月 30 日，本公司向中国银行重庆开州支行借款 3,000,000.00 元。

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款情况。

13.应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	13,578,785.99	15,570,000.00
应付账款	70,403,317.51	63,966,113.65
合计	83,982,103.50	79,536,113.65

(1) 应付票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,578,785.99	15,570,000.00
合计	13,578,785.99	15,570,000.00

【注】公司本期末无已到期未支付的应付票据。

(2) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料采购款	70,120,593.27	63,965,737.75
应付固定资产采购款	282,724.24	375.90
合计	70,403,317.51	63,966,113.65

14.预收账款

(1) 预收款项分类

项目	期末余额	期初余额
货款	29,051.35	0
合计	29,051.35	0

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：

无。

15.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	952,205.47	5,496,469.80	5,606,686.48	841,988.79
二、离职后福利—设定提存计划		310,339.50	310,339.50	
合计	952,205.47	5,806,809.30	5,917,025.98	841,988.79

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	682,704.30	4,364,537.31	4,384,305.82	662,935.79
2、职工福利费		255,545.70	255,545.70	
3、社会保险费		689,073.90	689,073.90	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		350,644.80	350,644.80	
工伤保险费		28,089.60	28,089.68	
生育保险费				
4、住房公积金		32,154.00	32,154.00	
5、工会经费和职工教育经费	269,501.17	155,158.89	245,607.06	179,053.00
合计	952,205.47	5,496,469.80	5,606,686.48	841,988.79

(3) 离职后福利—设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		301,940.00	301,940.00	
2、失业保险费		8,399.50	8,399.50	
合计		310,339.50	310,339.50	

16. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	3,051,193.19	3,449,070.25
增值税	1,245,672.35	1,145,118.68
个人所得税	7,710.53	10,524.07
城市维护建设税	108,654.80	231,573.73
印花税	18,000.00	18,220.62
教育费附加	46,566.34	99,245.88
地方教育费附加	31,044.23	66,163.92
其他税金		8,845.99
合计	4,508,841.44	5,028,763.14

17. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	46,400.00	46,400.00
其他应付款	3,818,401.38	7,330,916.99
合计	3,864,801.38	7,377,316.99

【注】上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
抵押借款利息	46,400.00	46,400.00
合计	46,400.00	46,400.00

1)重要的已逾期未支付的利息情况

无。

(2) 其他应付款

1)按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
非关联单位往来款	371,901.94	851,366.99
股东借款	3,446,499.44	6,396,499.44
其他		83,050.56
合计	3,818,401.38	7,330,916.99

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
惠州市博德鑫投资有限责任公司	3,050,000.00	借款
涂德军	396,499.44	借款
合计	3,446,499.44	

18.递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	1,717,796.68		154,639.82	1,563,156.86
合计	1,717,796.68		154,639.82	1,563,156.86

(2) 涉及政府补助的项目

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动(增加+,减少-)	期末余额
与资产相关的政府补助					
中小企业发展资金	46,209.26		23,104.63		23,104.63

项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他变 动(增加 +,减少-)	期末余额
三峡库区承接产业转移专项	59,245.60		3,107.19		56,138.41
三峡库区产业发展基金	413,532.29		52,000.00		361,532.29
PP 半固化生产线技改	441,666.67		25,000.00		416,666.67
ERP 信息系统及智能化生产 控制系统	757,142.86		51,428.00		705,714.86
合计	1,717,796.68		154,639.82		1,563,156.86

19.股本

项目	期初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发 行 新 股	送 股	公 积 金 转 股	其 他	小 计	
股份总数	75,090,000.00		18,772,500.00			18,772,500.00	93,862,500.00

【注】2019 年 5 月 7 日，公司召开股东大会，截止 2019 年 5 月 15 日下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记在册的本公司全体股东以总股本 75,090,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2.5 股，合计送股 18,772,500.00 股，送股前公司总股本为 75,090,000.00 股，转股后总股本增至 93,862,500.00 股，本次所送（转）股于 2019 年 5 月 16 日直接记入股东证券账户。

20.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,798,000.00			1,798,000.00
其他资本公积	145,956.00			145,956.00
合计	1,943,956.00			1,943,956.00

21.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,128,817.20	451,116.79		2,579,933.99
合计	2,128,817.20	451,116.79		2,579,933.99

【注】本公司根据本期净利润的 10.00%计提法定盈余公积。

22.未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
期初未分配利润	22,402,182.80	12,519,036.34
加：期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	22,402,182.80	12,519,036.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,511,167.91	10,981,273.84
减：提取法定盈余公积	451,116.79	1,098,127.38
未分配利润转增股本	18,772,500	
期末未分配利润	7,689,733.92	22,402,182.80

23.营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	124,988,018.92	107,767,192.11	136,812,732.87	119,579,933.13
其他业务	1,504,277.04	0	3,205,979.81	681,664.70
合计	126,492,295.96	107,767,192.11	140,018,712.68	120,261,597.83

(1) 主营业务分产品列示

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
PP 料	15,148,203.63	11,146,143.84	11,279,451.91	9,252,930.01
覆铜板	109,839,815.29	96,621,048.27	125,533,280.96	110,327,003.10
合计	124,988,018.92	107,767,192.11	136,812,732.87	119,579,933.13

(2) 主营业务分地区列示

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	121,647,330.36	105,049,727.34	136,301,691.75	119,169,154.22
外销	3,340,688.56	2,717,464.77	511,041.12	410,778.91
合计	124,988,018.92	107,767,192.11	136,812,732.87	119,579,933.13

24.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	52,803.23	9,390.96

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	22,629.95	10,991.14
地方教育费附加	15,086.64	7,321.49
房产税	59,824.44	59,824.44
土地使用税	192,525.60	192,525.60
印花税	41,240.77	50,284.84
车船使用税	4,260.00	660.00
残保金		48,778.24
其他	3,653.16	2,638.98
合计	392,023.79	382,415.69

25.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	383,756.75	430,015.44
办公费	4,645.80	40,080.69
折旧与摊销	9,341.74	4,550.76
业务招待费	451,602.68	356,612.48
运输费	1,761,852.19	1,381,879.05
差旅费	57,081.26	80,434.75
消耗品	28,321.55	33,655.36
展销费	107,915.66	112,384.91
房租	72,520.00	
汽车费用和油费	129,532.67	
其他	491,084.36	484,895.61
合计	3,497,654.66	2,924,509.05

26.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	845,391.46	857,126.22
折旧和摊销	77,433.76	66,215.12
业务招待费	57,212.15	56,867.45
差旅费	109,237.84	127,297.06
水电费	70,304.45	70,077.98
UL 认证费	33,721.23	31,620.30

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	3,103.76	96,384.22
聘请中介机构费用	311,069.50	921,994.70
保险费	225,802.39	118,640.65
维修费	528,129.18	273,088.47
无形资产	139,203.10	
房租费	102,840.50	
其他	544,035.71	396,969.92
合计	3,047,485.03	3,016,282.09

27.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬及社保	930,900.04	831,449.36
检测费	119,119.95	57.00
物料消耗	282,934.71	4,569,203.12
折旧	4,094,421.60	13,458.30
技术、咨询服务费	60,987.13	
其他	109,317.04	18,082.49
研发废品销售		-481,442.19
合计	5,597,680.47	4,950,808.08

28.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	837,690.00	959,803.06
减：利息收入	139,769.14	160,236.68
汇兑损益	1,494.69	
银行手续费	12,370.43	9,304.61
合计	711,785.98	808,870.99

29.信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	635,919.59	
二、存货跌价损失		
三、在建工程减值损失		

项目	本期发生额	上期发生额
合计	635,919.59	

30.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		891,005.50
二、存货跌价损失		
三、在建工程减值损失		
合计		891,005.50

31.其他收益**(1) 其他收益分类情况**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	154,639.82	336,583.65	
合计	154,639.82	336,583.65	

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
其他固定资产补助	129,639.82	311,583.65	与资产相关
P 半固化生产线技改	25,000.00	25,000.00	与资产相关
合计	154,639.82	336,583.65	

32.营业外收入**(1) 营业外收入分类情况**

项目	本期发生额	上期发生额
与日常经营无关的政府补助	200,000.00	2,932,600.00
其他	14,701.37	6,531.92
合计	214,701.37	2,939,131.92

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科技计划项目		125,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌补贴		857,500.00	与收益相关
重庆科学技术委员会创新券拨款		300,000.00	与收益相关
2017 年高企创新券专项		200,000.00	与收益相关
商务局外贸出口奖励		100.00	与收益相关
ERP 信息系统及智能化生产控制系统		800,000.00	与收益相关
新材料产业链完善新增销售额奖励项目		650,000.00	与收益相关
外贸切块资金	50,000.00		与收益相关
2018 年优秀工业企业奖	50,000.00		与收益相关
2018 年度工业企业税收奖励	100,000.00		与收益相关
合计	200,000.00	2,932,600.00	

33.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金	1,230.29	2,864.96	
对外捐赠	13,000.00	60,000.00	
其他		10,397.67	
合计	14,230.29	73,262.63	

34.所得税费用

(1) 所得税费用表

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	779,649.78	1,497,851.62
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-93,152.46	-67,061.37
所得税费用	686,497.32	1,430,790.09

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本年利润总额	5,197,665.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	779,649.78
调整以前期间所得税的影响	0
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	0

项目	本期发生额
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-93,152.46
研发费用加计扣除的影响	0
所得税费用	686,497.32

35.现金流量表相关信息

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	200,000.00	2,932,600.00
利息收入	160,230.07	160,236.68
往来款		
其他	20,000,000.00	20,000,496.17
小计	20,360,230.07	23,093,332.85

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用支付的现金		
销售费用支付的现金		
往来款	733,731.72	767,661.22
其他	28,357,239.62	31,628,069.43
小计	29,090,971.34	32,395,730.65

36.现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,511,167.91	8,554,886.30
加：资产减值准备	635,919.59	376,796.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,463,342.89	1,403,659.06
无形资产摊销	79,088.04	97,366.15
长期待摊费用摊销	73,001.16	15,463.32
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)		73,262.63

项目	本期金额	上期金额
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）	711,785.98	808,870.99
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）	-92,301.42	-56,519.53
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
递延收益的摊销		
存货的减少（增加以“－”号填列）	6,160,467.00	-10,939,888.17
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-15,373,109.56	-45,513,015.95
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	962,525.59	10,568,843.69
其他【注】	-1,499,638.95	8,269,699.82
经营活动产生的现金流量净额	-2,367,751.77	-26,340,574.82
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	19,925,742.59	7,620,477.79
减：现金的期初余额	20,852,735.34	36,605,702.62
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	-926,992.75	-28,985,224.83

【注】其他项为票据保证金变动额。

（2） 本期无支付的取得子公司的现金净额。

（3） 本期无收到的处置子公司的现金净额。

（4） 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金		
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	6,346,956.60	7,620,477.79

项目	本期金额	上期金额
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,346,956.60	7,620,477.79

(5) 货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	本期发生额	上期发生额
期末货币资金	19,925,742.59	15,680,477.79
减：使用受到限制的存款	13,578,785.99	8,060,000.00
期末现金及现金等价物余额	6,346,956.60	7,620,477.79

37.所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	受限原因
货币资金	13,578,785.99	票据保证金
固定资产	5,364,490.89	抵押借款，受限原因详见附注（六）7、13
无形资产	6,259,065.48	抵押借款，受限原因详见附注（六）13
合计	25,202,342.36	

38.外币项目

(1) 外币货币性项目

无

(2) 重要境外经营实体

无。

(七) 金融工具

本公司的主要金融工具，包括货币资金、应收票据及应收账款、因经营产生的其他金融负债（如应付款项）等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营提供资金。

1.金融工具分类信息

资产负债表日各类金融工具的账面价值如下：

(1) 期末余额

项目	金融资产的分类			
	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	合计
1、以成本或摊销成本计量				
货币资金			19,925,742.59	19,925,742.59
应收票据及应收账款			149,993,599.85	149,993,599.85
其他应收款			102,534.86	102,534.86
小计			170,021,877.30	170,021,877.30
2、以公允价值计量				
合计			170,021,877.30	170,021,877.30

(续表)

项目	金融负债的分类		
	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	合计
1、以摊余成本计量			
短期借款		27,000,000.00	27,000,000.00
应付票据及应付账款		83,982,103.50	83,982,103.50
应付职工薪酬		841,988.79	841,988.79
其他应付款		3,864,801.38	3,864,801.38
小计		115,688,893.67	115,688,893.67
2、以公允价值计量			
合计		115,688,893.67	115,688,893.67

(2) 期初余额

项目	金融资产的分类			
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
1、以摊余成本计量				
货币资金		20,852,735.34		20,852,735.34

项目	金融资产的分类			
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
应收票据及应收账款		135,432,607.47		135,432,607.47
其他应收款		145,416.34		145,416.34
小计		156,430,759.15		156,430,759.15
2、以公允价值计量				
合计		156,430,759.15		156,430,759.15

(续表)

项目	金融负债的分类		
	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	合计
1、以摊余成本计量			
短期借款		24,000,000.00	24,000,000.00
应付票据及应付账款		79,536,113.65	79,536,113.65
应付职工薪酬		952,205.47	952,205.47
其他应付款		7,377,316.99	7,377,316.99
小计		111,865,636.11	111,865,636.11
2、以公允价值计量			
合计		111,865,636.11	111,865,636.11

2. 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。

截止 2019 年 6 月 30 日，公司有息负债情况如下：

报表项目	金额	利率区间	备注
短期借款	24,000,000.00	6.525%	
短期借款	3,000,000.00	4.35%	

(八) 关联方关系及其交易

1. 本公司的母公司及实际控制人

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对 本企业的 持股比例 (%)	母公司对 本企业的 表决权比 例 (%)
惠州市博德鑫投资有限责任公司	惠州市	股权投资；投资管理 与咨询	260.00	57.93	57.93

本公司的最终控制人和实际控制人是涂德军。

2.本公司的子公司情况

无。

3.本公司的合营和联营企业情况

无。

4.其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
涂德军	持股 5.00%以上股东
周晓黎	持股股东
叶飞龙	持股 5.00%以上股东
曾少扬	持股 5.00%以上股东
彭后平	持股股东
李洪彬	持股股东
惠州市聚诚盛电子科技有限公司	曾少扬为该公司的控股股东
东莞市虎门展业线路板厂	2018 年 4 月 24 日前涂德军为该公司法人
四川金利宝科技有限公司	涂德军为该公司的控股股东
开县映阳养生庄园（普通合伙）	涂德军的兄弟涂德波持股该公司
重庆港硅电子有限公司	涂德军的兄弟涂德波为该公司的控股股东
东莞市沙田展达电子厂	涂德军的兄弟涂德波为该公司的控股股东
东莞市御苑嘉宝果山庄饮食管理有限公司	周晓黎持股该公司
惠州市惠阳区淡水美相思内衣服装店	彭后平持股该公司

5.关联方交易

（1） 关联方商品和劳务

1) 采购商品/接受劳务情况表

无。

2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
惠州市聚诚盛电子科技有限公司	合并范围外关联方	覆铜板、PP料	3,511,101.34	6,353,964.46
东莞市虎门展业线路板厂	合并范围外关联方	覆铜板、PP料	77,431.03	49,572.65
合计			3,588,532.374	6,403,537.11

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

无。

(3) 关联租赁

1) 本公司作为出租人的情况

无。

2) 本公司作为承租人的情况

无。

(4) 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
涂德军、周晓黎、叶飞龙、杨宁、曾少扬、曾瑞玲、彭后平、龚春芳、李洪彬、王琳、惠州市博德鑫投资有限责任公司	重庆德凯实业股份有限公司	24,000,000.00	2018 年 5 月 17 日	2019 年 5 月 16 日	是
涂德军、周晓黎、叶飞龙、杨宁、曾少扬、曾瑞玲、彭后平、龚春芳、李洪彬、王琳、惠州市博德鑫投资有限责任公司	重庆德凯实业股份有限公司	24,000,000.00	2019 年 5 月 17 日	2020 年 5 月 16 日	否
涂德军、周晓黎、叶飞龙、曾少扬、彭后平、李洪彬、	重庆德凯实业股份有限公司	3,000,000.00	2019 年 6 月 27 日	2020 年 6 月 26 日	否

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
惠州市博德鑫投资有限责任公司					

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	拆借期末余额	拆借利息	说明
拆入：涂德军	6,500,000.00	396,499.44		无息往来
惠州市博德鑫投资有限责任公司	17,626,157.42	3,050,000.00		无息往来
合计	24,126,157.42	3,446,499.44		

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	511,522.53	509,777.34

(8) 关联方发生的其他情况

涂德军将拥有的一项商标 5708201 无偿授权公司使用,使用期限 2009 年 9 月 7 日至 2019 年 9 月 5 日。

6. 关联方应收应付款项余额

(1) 应收关联方款项

项目	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	惠州市聚诚盛电子科技有限公司	7,495,684.82	37,478.42	7,155,460.96	35,777.30
应收账款	东莞市虎门展业线路板厂	834,254.90	107,514.11	744,434.90	76,287.70
	合计	8,329,939.72	144,992.53	7,899,895.86	112,065.00

注：东莞市虎门展业线路板厂于 2018 年 4 月 24 日起涂德军不在担任股东、法人代表，由于转让发生后 12 个月内展业仍是公司关联方，为此至 2019 年 4 月 24 日止双方将不再是关联关系，2019 年 1-4 月双方实际应收款 89,820.00 元（含税）；5 月销售 230,600.00 元不是关

联交易。

(2) 应付关联方款项

无。

7.关联方承诺

无。

8.其他

无。

(九) 股份支付

无。

(十) 承诺及或有事项

1.重要承诺事项

无。

2.或有事项

无。

3.其他

无。

(十一) 资产负债表日后事项

1.重要的非调整事项

本公司本期无重要的非调整事项。

2.利润分配情况

无。

3.销售退回

在资产负债表日后未发生重要销售退回。

4.其他资产负债表日后事项说明

无。

（十二） 其他重要事项

1.前期会计差错更正

本公司本期无重要的前期会计差错更正。

2.债务重组情况

本公司本期无债务重组的情况。

3.资产置换情况

本公司本期无资产置换情况。

4.年金计划

本公司本期无年金计划。

5.终止经营

本公司本期无终止经营的情况。

6.其他对投资者决策有影响的重要事项

本公司本期无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要事项。

（十三） 补充资料

1.非经常性损益

本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项目	本期发生额	说明
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	200,000.00	详见本附注（六）32、34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	471.08	详见本附注（六）34、35
小计	200,471.08	
减：非经常性损益的所得税影响数	30,070.66	
合计	170,400.42	

2.净资产收益率及每股收益注：

本报告期本公司净资产收益率及每股收益情况如下：

项目	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.35%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.18%	0.05	0.05