



先捷电子

NEEQ : 871668

广东先捷电子股份有限公司

GUANGDONG XIANJIE ELECTRONICS CO.,LTD



半年度报告

2019

公司半年度大事记



公司于2019年3月22日取得由中知(北京)认证有限公司颁发的《知识产权管理体系认证证书》，意味着公司在知识产权领域获得重要认可，在知识产权方面得到进一步规范，对于业务销售竞争力的提高具有极其重要的意义。未来公司将严格规范企业研发、检测和经营等各个环节知识产权的创造、管理、运用和保护，为企业的核心技术创新提供保障的同时，也避免自主知识产权权利流失或侵犯他人知识产权。公司将继续规范运行知识产权管理体系，不断加强技术创新能力，致力打造成行业销售优势明显的创新型高科技企业。

本次荣获“知识产权管理体系认证证书”，必将进一步推动业务销售、自主创新、自主研发的进程，同时也是公司发展史上的又一个里程碑。

今后，公司将继续引入高素质的人才团队，为自主创新提供根本保证；更加注重自主创新、保护知识产权，提升企业核心竞争力；继续加大科研投入，充实企业创新发展后劲；推动业务销售，为公司的品牌影响力铺垫坚实基础。

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	16
第五节 股本变动及股东情况	22
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节 财务报告	27
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
公司、本公司、先捷电子	指	广东先捷电子股份有限公司
股东大会	指	广东先捷电子股份有限公司股东大会
董事会	指	广东先捷电子股份有限公司董事会
监事会	指	广东先捷电子股份有限公司监事会
高层管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务总监
三会规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
章程、公司章程	指	广东先捷电子股份有限公司章程
汇贵科技	指	揭阳市汇贵科技合伙企业（有限合伙）
玲江五金厂、玲江五金	指	揭阳空港经济区玲江五金厂
主办券商	指	首创证券
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
期末、本期期末	指	2019 年 6 月 30 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
上年末、本期期初	指	2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人郑烽、主管会计工作负责人陈建顺及会计机构负责人（会计主管人员）陈建顺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	公司董事会秘书办公室
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原稿。
	报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东先捷电子股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG XIANJIE ELECTRONICS CO., LTD
证券简称	先捷电子
证券代码	871668
法定代表人	郑烽
办公地址	广东省揭阳市空港经济区渔湖镇仁和工业园内

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	郑猷
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0663-8112299
传真	0663-8334999
电子邮箱	jyxj168@163.com
公司网址	www.xjkjsy.com
联系地址及邮政编码	广东省揭阳市空港经济区渔湖镇仁和工业园内 522020
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006-01-26
挂牌时间	2017-07-13
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-39 计算机、通信和其他电子设备制造业-396 电子器件制造-3962 半导体分立器件制造
主要产品与服务项目	半导体分立器件、集成电路和其他电子元器件
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	22,100,000.00
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	郑烽
实际控制人及其一致行动人	郑烽、张少玲

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	914452007848790400	否
注册地址	揭阳空港经济区渔湖镇仁和工业园内	否
注册资本（元）	22,100,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 115 号德胜尚城 E 座
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	17,845,283.85	20,074,432.47	-11.10%
毛利率%	22.26%	25.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,795,863.36	2,876,370.56	-37.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,207,601.75	2,399,051.67	-49.66%
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）	6.75%	13.27%	-
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）	4.54%	11.07%	-
基本每股收益	0.08	0.25	-68.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	60,964,112.06	64,555,387.61	-5.56%
负债总计	33,458,167.68	38,845,306.59	-13.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,505,944.38	25,710,081.02	6.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.24	1.16	6.90%
资产负债率%（母公司）	54.88%	60.17%	-
资产负债率%（合并）	54.88%	60.17%	-
流动比率	1.19	1.08	-
利息保障倍数	5.01	5.83	-

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	2,052,212.57	-4,218,165.31	-
应收账款周转率	1.24	1.10	-
存货周转率	1.44	3.16	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-5.56%	18.69%	-

营业收入增长率%	-11.10%	24.26%	-
净利润增长率%	-37.56%	77.33%	-

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	22,100,000.00	22,100,000.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-20,368.34
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	700,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
1、其他营业外收入	12,562.60
2、其他营业外支出	-90.01
非经常性损益合计	692,104.25
所得税影响数	103,842.64
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	588,261.61

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 _____ ☒ 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家从事半导体封装测试的企业，主营业务为半导体分立器件、集成电路和其他电子元器件的研发、生产与销售。

公司秉承“以销定产、产销结合”与“安全库存”相结合的生产模式。公司的生产中心主要以客户订单为导向，根据客户订单的要求安排生产计划、选择生产工艺流程。生产过程主要由生产部、品质部、设备部协作完成。生产部负责产品的具体生产、品质部负责生产过程的监控和信息反馈、设备部负责生产设备的维护与校正。公司生产以“自主制造”业务为主、“半来料加工”业务为辅。“自主制造”主要体现在公司负责全部原材料的采购，生产完成后，公司向客户销售生产成品；“半来料加工”则体现在芯片由客户提供，而线框、塑封料等原材料由公司采购，待产品加工完成后销售给提供芯片的客户。

公司生产所需原材料系直接采购，采购原料以引线框、塑封料、芯片、包材、铜线及合金线材为主。公司采购部计划员根据生产需要制定物料需求计划，并报送采购部经理进行审批，通过审批后再选取合格的供应商进行采购。公司对供应商的产品质量及价格进行严格的评定，并筛选出合格供应商名单，在与供应商的合作中定期作出评审，以确定是否与供应商继续保持合作关系。

公司销售模式分为经销模式和直销模式，但这两种销售模式流程一致，即客户直接下达订单，根据订单要求完成生产，产品直接交付客户验收。直销商主要系电器类产品制造商、通讯类产品制造商、资讯类产品制造商、工业自动化系统制造商；经销商主要系对半导体分立器件、集成电路有需求的贸易商，贸易商客户主要是深圳华强北的赛格广场、华强电子世界、华强广场等元器件专业交易市场的贸易商，公司主要采取经销模式，凭借经销商的渠道资源、销售网络与配送优势，实现产品的快速销售和市场覆盖，公司采用买断式向贸易商供货，大贸易商从公司进货后再销售给小的贸易商或其他终端客户，公司不承担贸易商的再销售风险。

公司对客户进行定期维护，对大客户由专员进行跟踪，并通过参加行业展会，同行介绍，网络查找等方式寻找新客户。由于半导体行业的特性，公司通常与客户建立长期合作关系。公司需要通过客户较为严格的供应商认证程序；纳入客户的合格供应商体系后，按照客户的具体要求，为客户提供非标准、多品种的产品。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

一、公司财务状况

报告期末，公司总资产 60,964,112.06 元，负债 33,458,167.68 元，资产负债率 54.88%，公司资产负债率较年初 60.17%下降 5.29 个百分点，主要系报告期内公司盘活相关资金，逐步偿还银行贷款本金，降低公司资产负债率导致；净资产 27,505,944.38 元，较期初净资产增长 6.99%，公司净资产的增加主要是报告期内利润增加导致。

二、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 17,845,283.85 元，比上年同期下降 11.10%，营业成本 13,873,791.13 元，比上年同期下降 6.85%，净利润 1,795,863.36 元，比上年同期下降 37.56%。

报告期内营业收入下降主要系下述三方面影响导致：

1、因贸易摩擦对公司下游客户影响导致公司部分产品需求出现疲软，为保持公司的竞争优势和可持续发展，公司二次调整相关产品结构；

2、因公司二次调整相关产品结构，键合焊线工艺由原来的双线键合改为多线键合；贴片工艺由原来低温共晶改为点胶工艺，点胶后半成品需经烘烤固化工序处理及多线键合的生产工艺变更导致产量下降；

3、因公司所处工业园不具备有表面处理工艺资质，公司产品表面处理工艺需送往本市电镀园区进行加工，报告期内因本市电镀园区排污超标，从而进行停产整改，导致电镀工艺需送往东莞及深圳加工而影响产品交货周期，截止报告期内 5 月末本市电镀园区已整改完毕复产。

三、公司的现金流情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 2,052,212.57 元，上年同期经营活动产生的现金流量净额为-4,218,165.31 元，报告期内经营活动净额流入主要系报告期内支付供应商货款主要以银行承兑为主导致。

投资活动产生的现金流量净额-1,869,000.00 元，去年同期投资活动产生的现金流量净额为-1,331,478.69 元，投资活动产生的现金流出同比增长，主要系报告期内支付以前年度设备款导致。

筹资活动产生的现金流量净额-3,877,687.48 元，去年同期筹资活动产生的现金流量净额 6,181,753.89 元，报告期内筹资活动产生的现金流量净额流出主要系报告期内逐步偿还银行贷款本金，降低公司资产负债率导致。

三、 风险与价值

（一）实际控制人不当控制的风险

截至本报告期公司实际控制人为郑烽和张少玲夫妇。郑烽直接持有公司股份 65.23%，因其为公司股东汇贵科技执行事务合伙人享有 15.38%的表决权，郑烽合计享有 80.61%的表决权；张少玲直接持有公司股份 15.38%，享有 15.38%的表决权；二人合计享有 96%的表决权，所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响，能够决定公司董事会半数以上成员的选任，能够对公司经营决策实施重大影响，并决定和实质影响公司的经营方针、决策，为公司实际控制人。虽然公司已经建立了由股东大会、董事会、监事会、经营管理层等组成的健全的组织架构，并依据相关法律、法规和规范性文件的规定，建立了完善的股东大会、董事会、监事会会议规则，但郑烽和张少玲夫妇基于其实际控制人地位，能够对公司经营决策实施重大影响，并决定和实质影响公司的经营方针、决策和经营层的任免。如果郑烽和张少玲夫妇通过其实际控制人地位，对公司的人事安排、经营决策、投资方向、资产交易、公司章程的修改以及股利分配政策等重大事项的决策予以不当控制，则有可能对公司及其他股东带来一定的风险，因此公司存在实际控制人不当控制的风险。

应对措施：公司为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险，在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度等。

（二）公司治理风险

股份公司设立前，公司的法人治理结构不完善，内部控制有欠缺，尚未对关联交易、对外担保、重大投资等事项制定专项制度，未对上述事项的决策权限、决策程序及定价机制进行规定，且未就涉及事项履行审议程序，治理制度不够健全。2016 年 11 月完成整体变更后，公司虽已建立健全了法人治理制度，但由于股份公司成立时间较短，治理层监督职能仍需要不断强化，管理层规范运作意识有待不断提高，公司存在治理制度不能得以规范运行而带来的公司治理风险。

应对措施：公司建立并完善了内部各职能部门规章制度，通过明确职责、量化工作、定期考核、内部培训、监督管理、人力资源保障等方式，以达到管理流程化、效率化、专业化、综合化的目的。通过经验积累、制度完善、分工协作，公司管理人员的管理能力将得以进一步提升，将为公司的可持续发展提供有力保证。

（三）市场竞争风险

目前国内半导体封测企业数量众多，行业集中度并不高。此外，国内企业研发能力薄弱，与国外先进技术相比仍存在较大的差距。国内企业凭借成本优势在中低端产品具有一定的规模和行业竞争力，但利润率较低。随着国外知名企业不断进入国内市场，挤占市场份额，行业竞争愈发激烈；如果公司不能

持续扩展市场，在业务上持续创新，将面临经营业绩与市场份额下降的风险。

应对措施：公司将加大研发投入，紧跟市场潮流变化，不断调整定价策略以提升产品的销售，将促进公司的经营业绩，公司的品牌产品近年来市场占有率不断提高、自我创新能力、品质管理能力不断增强。

（四）产品质量风险

公司的终端客户主要为电器类产品制造商、通讯类产品制造商、资讯类产品制造商、工业自动化系统制造商。报告期内，公司产品已经取得了 GB/T19001-2008/ISO9001:2008 质量管理体系认证，截至本报告期签署日，也未发生产品质量纠纷。但如果公司因外购原材料等原因出现产品质量瑕疵，可能对上述客户的连续生产造成不良影响，公司信誉和口碑将因此受损，从而对公司的经营发展产生重大不利影响。

应对措施：公司将不断提高产品生产的科学管理水平，持续改进生产质量管理体系，保障产品的安全有效。从物料采购、生产过程、仓储到流通的各个关键质量控制点进行严格的监督控制，按照公司总体生产经营计划，坚持每周召开生产例会，通过协调及时解决影响生产的各种因素，加大考核力度，质量控制部门严把产品质量关，通过高标准、高要求的质控体系，确保产品合格率。

（五）关联交易的风险

公司所用房屋租赁于关联方。关联出租人已经承诺其对于所出租房屋的产权完整，且已经承诺严格依据租赁合同履行相应义务并保障公司的优先承租权，虽然上述关联租赁对公司业务独立性、稳定性以及持续经营能力无重大不利影响，但仍不能排除公司关联方基于上述租赁关系对公司进行不当干预的风险。

应对措施：揭阳空港经济区玲江五金厂出具了《承诺函》，承诺：1. 将依据租赁合同的约定履行义务。2 如广东先捷电子股份有限公司主张优先承租权，将无条件执行。3. 如未能履行上述承诺，将对广东先捷电子股份有限公司因此而遭受的一切损害（包括广东先捷电子股份有限公司尚未取得，但依据广东先捷电子股份有限公司的合理期待可能获得的利益）承担赔偿责任。4. 如出租房屋因抵押、查封或其他可能导致所有权变动的情形，使得广东先捷电子股份有限公司的利益受到侵害或对广东先捷电子股份有限公司的生产经营造成影响，将对广东先捷电子股份有限公司遭受到的一切损害承担赔偿责任。同时，公司实际控制人之一张少玲为揭阳空港经济区玲江五金厂的实际控制人，张少玲出具了《承诺函》，承诺：1. 将敦促揭阳空港经济区玲江五金厂妥善履行相关租赁合同约定的义务，2. 将敦促揭阳空港经济区玲江五金厂保障广东先捷电子股份有限公司依据相关租赁合同享有的权利，3. 如揭阳空港经济区玲江五金厂违反合同约定或未能履行相关承诺，将对揭阳空港经济区玲江五金厂应当对广东先捷电子股份有

限公司承担的赔偿责任承担连带责任。

（六）未全员缴纳社保的风险

因公司员工构成中大部分为农村户口，鉴于他们愿意在农村户籍地交很少的钱购买新农合、新农保而不愿意购买城镇社保的实际情况，公司尚有部分员工未购买城镇社会保险。虽然员工出具放弃承诺但社会保险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，或有关主管部门要求缴纳滞纳金或罚款，将对公司承担全额补偿义务；但公司仍存在一定的补追偿风险。

应对措施：控股股东及实际控制人郑烽、张少玲承诺当劳动和社会保障主管部门责令为员工补缴社保时，将无条件承担由此造成的经济损失，确保公司不发生任何损失。同时公司人力资源也将大力向不想购买社保的员工普及和加强对社保的参保意识，动员不想购买社保的员工积极参保。

（七）规模较小、获取现金流能力较弱的风险及资产负债率较高

半导体封测行业对设备和技术研发投入较大，公司自设立以来为扩大业务规模对固定资产进行了大量投资，而公司目前的融资渠道较为单一，主要依靠银行借款和自身经营积累，公司的收入主要来自于集成电路和半导体分立器件的封装、测试及销售的收入。尽管公司已经成长为一具有竞争力的企业，但与行业内知名封装测试企业相比，公司的业务资产规模仍然偏小，抵御市场风险的能力偏弱，获取现金流能力较弱。

应对措施：公司将在实际经营管理过程中全面分析行业的竞争现状，通过品牌培育、增强研发实力和提升营销管理能力等方法提高公司的核心竞争力，充分发挥专而精的技术能力和服务优势，扩大市场份额。另外，公司将利用全国股转系统平台，大力进行品牌宣传，结合公司实际情况，开展有效的融资引进新的股东，以扩大公司规模、盈利能力和降低负债率，进而提高公司行业地位和市场竞争力，增强抵御风险的能力。

（八）原材料供应及价格波动的风险

公司封装测试所需主要原材料为芯片、支架、环氧树脂以及铜线等，2019年半年度原材料占产品生产成本比例较大。主要原材料价格的波动将对公司生产组织、计划安排以及产品销售价格和公司盈利水平产生一定影响。公司生产所需原材料如芯片、支架、环氧树脂以及铜线的价格受当期硅、铜、金、石油价格波动的影响，存在一定的变化。未来随着公司生产规模的进一步扩大，可能因供货商供货不足、原材料价格波动或质量问题等不可测因素，影响公司的产品产量和质量，对公司经营业绩造成一定影响。

应对措施：公司拟通过与供应商建立长期稳定的合作关系、对大宗原材料进行集中采购、调整产品结构等方式，以减轻原材料价格变动对生产成本的影响，从而避免公司产品价格的大幅波动，防止公司利润率和经营业绩发生重大不利变动。

（九）供应商集中度较高的风险

2019 年半年度前五名供应商的合计采购金额为：4,308,022.73 元，占当期总采购额的 32.24%，存在集中风险。

应对措施：跟供应商签订战略合作协议的同时，寻找后备供应商，为求降低风险，确保供应稳定，供应链上继续寻求多个供应渠道。

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

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维护客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。公司建立完善培训体系、为员工提供晋升空间和舒适工作环境，促进员工的发展。

公司以信誉为先导，以科技为力量，以品质求发展，力求以高新的封装检测技术、科学的质量管控流程，为客户打造品质一流的产品；以在第一时间满足客户的需求和期望的做法力争成为所有客户的首选供应商。

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	
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	
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

(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	-	-
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	500,000.00	200,000.00

注：租赁公司实际控制人之一张少玲名下控制的揭阳空港经济区玲江五金厂厂房做为公司生产场地。

(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
-----	------	------	------------	----------	--------

郑烽、张少玲	银行贷款担保，由公司实际控制人郑烽与其妻子张少玲女士为上述提供连带责任保证的担保。	2,000,000.00	已事前及时履行	2019年1月14日	2019-002
郑烽、张少玲	银行贷款担保，由公司实际控制人郑烽与其妻子张少玲女士为上述提供连带责任保证的担保。	2,000,000.00	已事前及时履行	2019年2月18日	2019-004
郑烽、张少玲	开展融资性售后回租业务，由公司实际控制人郑烽与其妻子张少玲女士为上述提供连带责任保证的担保。	2,500,000.00	已事前及时履行	2019年6月10日	2019-014

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：

公司与关联方的交易遵循有偿公平、自愿的商业原则，关联交易的价格不偏离市场独立第三方提供同类服务的价格或收费标准。关联方为公司提供担保，无需支付对价，属于关联方对公司发展的支持行为，遵循公平、自愿原则，对公司的持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司的独立性没有因关联交易受到影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

注：根据公司2017年第三次临时股东大会决议审议通过的《关于公司实际控制人郑烽、张少玲为公司提供担保额度累计余额不超过5,000万元》的议案，公司实际控制人郑烽、张少玲拟以其个人连带责任保证及其个人名下财产抵押，对公司及合并报表范围内各子公司提供担保额度累计余额不超过5,000.00万元的担保，有效期为2017年10月15日至2019年10月14日止。本次借款累计余额未超过5,000.00万元，该偶发性关联交易无需提交股东大会审议。

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	-------	------	------	------	--------	--------

	间	时间				况
实际控制人或控股股东	2016/6/26	–	挂牌	同业竞争承诺	承诺具体内容详见下述承诺事项详细情况（1）	正在履行中
董监高	2016/6/26	–	挂牌	同业竞争承诺	承诺具体内容详见下述承诺事项详细情况（2）	正在履行中
公司	2018/3/23	2018/7/12	发行	不属于失信主体实施联合惩戒对象	承诺具体内容详见下述承诺事项详细情况（3）	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2018/3/23	2018/7/12	发行	不属于失信主体实施联合惩戒对象	承诺具体内容详见下述承诺事项详细情况（3）	已履行完毕
其他股东	2018/3/23	2018/7/12	发行	不属于失信主体实施联合惩戒对象	承诺具体内容详见下述承诺事项详细情况（3）	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2018/3/23	2018/7/12	发行	声明和承诺	承诺具体内容详见下述承诺事项详细情况（5）	已履行完毕
其他股东	2018/3/23	2018/7/12	发行	声明和承诺	承诺具体内容详见下述承诺事项详细情况（4）	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2018/3/23	2018/7/12	发行	放弃股份优先认购权的承诺	承诺具体内容详见下述承诺事项详细情况（6）	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2018/3/23	2018/7/12	发行	募集资金使用承诺	承诺具体内容详见下述承诺事项详细情况（7）	已履行完毕
其他股东	2018/3/23	2018/7/12	发行	募集资金使用承诺	承诺具体内容详见下述承诺事项详细情况（7）	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2018/3/23	2018/7/12	发行	不存在签署特别条款的承诺	承诺具体内容详见下述承诺事项详细情况（8）	已履行完毕
其他股东	2018/3/23	2018/7/12	发行	不存在签署特别条款的承诺	承诺具体内容详见下述承诺事项详细情况（8）	已履行完毕

承诺事项详细情况：

（1）公司实际控制人出具了《避免同业竞争的承诺函》，主要内容：1. 本人将不在中国境内外直

接或间接从事或参与任何在商业上对先捷电子构成竞争的业务及活动，或拥有与先捷电子存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。2. 无论是本人及本人控制的其他经营实体、机构、经济组织自身研究开发的、或从国外引进、或与他人合作开发的与先捷电子生产、经营有关的新技术、新产品，先捷电子均有优先受让、生产的权力。3. 本人及本人控制的其他经营实体、机构、经济组织如拟出售与先捷电子生产、经营相关的任何其他资产、业务或权益，先捷电子均有优先购买的权利 4. 如先捷电子进一步拓展其产品和业务范围，本人及本人控制的其他经营实体、机构、经济组织承诺将不与先捷电子拓展后的产品或业务相竞争；若出现可能与先捷电子拓展后的产品或业务产生竞争的情形，本人及本人控制的其他经营实体、机构、经济组织将通过包括但不限于以下方式退出与先捷电子的竞争：（1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；（2）停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；（3）将相竞争的资产或业务以合法方式置入先捷电子；（4）将相竞争的业务转让给无关联的第三方；（5）采取其他对维护先捷电子权益有利的行动以消除同业竞争。5. 本人在持有先捷电子股份期间，本承诺均为有效之承诺。6. 本人愿意承担因违反上述承诺而给先捷电子造成的全部经济损失的赔偿

承诺履行情况：截止本期末，相关人员严格履行了上述承诺，未有任何违背。

（2）公司董事、监事、高级管理人员及核心人员出具了《关于竞业禁止的承诺函》，具体内容如下：1、本人不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的行为，没有违反与原任职单位的竞业禁止约定（如有约定），与原任职单位不存在潜在纠纷；2、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

承诺履行情况：截止本期末，相关人员严格履行了上述承诺，未有任何违背。

（3）公司股东郑烽、张少玲、林佩玉、先捷电子出具了《不属于失信主体实施联合惩戒对象的承诺》，具体内容如下：1、本人未曾被列入相应政府部门公示网站所公示的失信被执行人名单及环保、食品药品、产品质量领域严重失信者名单；不存在因违法行为而被列入环保、食品药品、产品质量和其他领域各级监管部门公布的其他形式‘黑名单’的情形；也未曾受到发改委、证监会、全国股份转让系统公司等部门单独或联合的惩戒措施。2、本人保证严格履行上述承诺，如出现因本人及本人实际控制的其他企业违反上述承诺而导致其先捷电子及相关中介机构的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。

承诺履行情况：截止本期末，上述承诺已履行完毕，未有任何违背。

（4）公司股东林佩玉出具《声明和承诺》，具体内容如下：1、本人承诺不利用本人作为先捷电子股东或其他关联关系，进行损害先捷电子及先捷电子其他股东利益的活动。2、本人与先捷电子及先捷

电子主要股东、董事、监事、高级管理人员除存在下列关联关系之外，不存在其他关联关系。①、本人姐妹林佩璇是先捷电子股东揭阳市汇贵科技合伙企业（有限合伙）有限合伙人。3、本人所认购的先捷电子发行的股份均系本人真实持有，不存在委托持股、信托持股或者其他代持股份等情形；本人的出资，均属本人自有财产，来源合法，不存在任何纠纷或潜在纠纷；本人所拥有的所有先捷电子的股份除因《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规的规定对股份转让进行的法定限制外，不存在被冻结、质押或其他任何形式的转让限制情形，也不存在有任何形式的股权纠纷或潜在纠纷的情形。4、本人符合中国证券监督管理委员会以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于投资者适当性制度的有关规定，股东身份适格。5、本人未曾被列入相应政府部门公示网站所公示的失信被执行人名单及环保、食品药品、产品质量领域严重失信者名单；不存在因违法行为而被列入环保、食品药品、产品质量和其他领域各级监管部门公布的其他形式‘黑名单’的情形；也未曾受到发改委、证监会、全国股份转让系统公司等部门单独或联合的惩戒措施。6、本人保证严格履行上述承诺，如出现因本人及本人控制的其他企业违反上述承诺而导致先捷电子和其股东及其相关中介机构的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。7、本人在持有先捷电子股份期间，本承诺均为有效之承诺。

承诺履行情况：截止本期末，上述承诺已履行完毕，未有任何违背。

（5）公司股东郑烽出具《声明和承诺》，具体内容如下：1、本人承诺不利用本人作为先捷电子股东或其他关联关系，进行损害先捷电子及先捷电子其他股东利益的活动。2、本人与先捷电子及先捷电子主要股东、董事、监事、高级管理人员除存在下列关联关系之外，不存在其他关联关系。①、本人与先捷电子股东、实际控制人张少玲是夫妻关系；②本人系先捷电子股东揭阳市汇贵科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“汇贵科技”）执行事务合伙人和普通合伙人；③本人与汇贵科技有限合伙人郑思海为父子关系，④、本人与汇贵科技有限合伙人郑献为兄弟关系；⑤本人与先捷电子董事、董事会秘书郑献为兄弟关系；⑥本人与先捷电子董事张少玲为夫妻关系，⑦本人系先捷电子控股股东、实际控制人，并任先捷电子董事及总经理职务。3、本人所认购的先捷电子发行的股份均系本人真实持有，不存在委托持股、信托持股或者其他代持股份等情形；本人的出资，均属本人自有财产，来源合法，不存在任何纠纷或潜在纠纷；本人所拥有的所有先捷电子的股份除因《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规的规定对股份转让进行的法定限制外，不存在被冻结、质押或其他任何形式的转让限制情形，也不存在有任何形式的股权纠纷或潜在纠纷的情形。4、本人符合中国证券监督管理委员会以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于投资者适当性制度的有关规定，股东身份适格。5、本人未曾被列入相应政府部门公示网站所公示的失信被执行人名单及环保、食品药品、产品质量领域严重失信者名单；不存在因违法行为而被列入环保、食品药品、产品质量和其他领域各级监管部门公

布的其他形式‘黑名单’的情形；也未曾受到发改委、证监会、全国股份转让系统公司等部门单独或联合的惩戒措施。6、本人保证严格履行上述承诺，如出现因本人及本人控制的其他企业违反上述承诺而导致先捷电子和其股东及其相关中介机构的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。7、本人在持有先捷电子股份期间，本承诺均为有效之承诺。

承诺履行情况：截止本期末，上述承诺已履行完毕，未有任何违背。

（6）公司股东张少玲出具《关于放弃股份优先认购权的承诺函》，具体内容如下：1、承诺自愿放弃依据《中华人民共和国公司法》、《全国中小企业股份转让系统票发行业务细则（试）》和《广东先捷电子股份有限公司章程》享有的就本次定向发行股份的优先购买权。2、本人放弃股份优先购买权的决定是无条件和不可撤销的。3、特此声明和承诺，如有违反愿承担相应法律责任。

承诺履行情况：截止本期末，上述承诺已履行完毕，未有任何违背。

（7）公司股东张少玲、郑烽、林佩玉出具《合规使用募集资金的声明》，具体内容如下：1、广东先捷电子股份有限公司将按照《股票发行方案》确定的募集资金用途使用募集资金，根据企业业务发展需要，若存在需变更募集资金使用方向的情况，将履行内部审议程序并履行信息披露义务。2、公司在收到全国中小企业股份转让系统有限公司就本次发行事宜出具的股票发行股份登记函之前，不以任何用途和名义使用此次募集资金。公司通过本次定向发行股票所募集资金不会投资于交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资，不直接或者间接投资于以买卖有价证券为主要业务的公司。

承诺履行情况：截止本期末，上述承诺已履行完毕，未有任何违背。

（8）公司股东张少玲、郑烽、林佩玉出具《不存在签署特别条款的承诺》，具体内容如下：本人未与公司实际控制人签署含有以下任意条款的协议，1. 挂牌公司作为特殊条款的义务承担主体。2、限制挂牌公司未来股票发行融资的价格。3、强制要求挂牌公司进行权益分派，或不能进行权益分派。4、挂牌公司未来在融资时，如果新投资方与挂牌公司约定了优于本次发行的条款，则相关条款自动适用于本次发行认购方。5、发行认购方有权不经挂牌公司内部决策程序直接向挂牌公司派驻董事或者派驻的董事对挂牌公司经营决策享有一票否决权。6、不符合相关法律法规规定的优先清算权条款。7、其他损害挂牌公司或者挂牌公司股东合法权益的特殊条款。

承诺履行情况：截止本期末，上述承诺已履行完毕，未有任何违背。

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	7,604,666.00	34.41%	0	7,604,666.00	34.41%
	其中：控股股东、实际控制人	4,454,000.00	20.15%	0	4,454,000.00	20.15%
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	14,495,334.00	65.59%	0	14,495,334.00	65.59%
	其中：控股股东、实际控制人	13,362,000.00	60.46%	0	13,362,000.00	60.46%
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		22,100,000.00	-	0	22,100,000.00	-
普通股股东人数		4				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郑烽	14,416,000.00	0	14,416,000.00	65.2308%	10,812,000.00	3,604,000.00
2	张少玲	3,400,000.00	0	3,400,000.00	15.3846%	2,550,000.00	850,000.00
3	揭阳市汇贵科技合伙企业（有限合伙）	3,400,000.00	0	3,400,000.00	15.3846%	1,133,334.00	2,266,666.00
4	林佩玉	884,000.00	0	884,000.00	4.00%	0	884,000.00
合计		22,100,000.00	0	22,100,000.00	100.00%	14,495,334.00	7,604,666.00

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

郑烽与张少玲是夫妻关系；郑烽系汇贵科技执行事务合伙人和普通合伙人，郑思海系汇贵科技有限合伙人，与郑烽为父子关系；郑献系汇贵科技有限合伙人，与郑烽为兄弟关系。林佩璇系汇贵科技有限合伙人，与林佩玉为姐妹关系。

除上述股东存在关联关系之外，公司其他股东间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

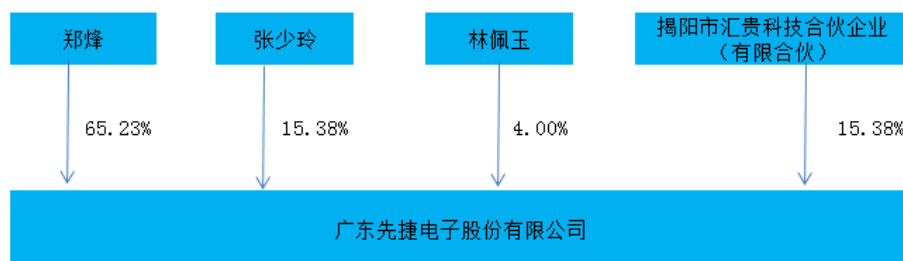
☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

郑烽，男，1968 年4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1985年7月至1985年9月待业；1985年10月至1991年3月于中国人民解放军海军南海舰队服役；1991年4月至2004年8月任广东电网揭阳揭东供电局电工；2004年9月至2005年12月待业；2006年1月至2016年10月任先捷有限执行董事兼总经理；2013年12月至2017年1月任揭阳空港经济区金尊名庭酒店有限公司监事（已卸任）；2016年6月至今任汇贵科技执行事务合伙人；股份公司设立后，任公司董事长兼总经理，任期三年。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为郑烽和张少玲夫妇。郑烽直接持有公司股份 65.23%，因其为公司股东汇贵科技执行事务合伙人享有 15.38%的表决权，郑烽合计享有 80.61%的表决权；张少玲直接持有公司股份 15.38%，享有 15.38%的表决权；二人合计享有 96%的表决权，所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响，能够决定公司董事会半数以上成员的选任，能够对公司经营决策实施重大影响，并决定和实质影响公司的经营方针、决策，为公司实际控制人。



1、郑烽先生的基本情况见本节“三/（一）控股股东情况”。

2、张少玲，女，1971 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1992 年 7 月至 2004 年 4 月任揭阳市区纺织品公司财务部出纳；2004 年 5 月至今任玲江五金厂经营者；2006 年 1 月至 2016 年 10 月任先捷有限监事；股份公司设立后，任公司董事和人力资源部经理；2018 年 3 月 23 日至至今任广东先捷电子股份有限公司工会委员会法定代表人。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
郑烽	董事长、总经理	男	1968年4月	高中	2016年10月20日至2019年10月19日	是
张少玲	董事	女	1971年7月	高中	2016年10月20日至2019年10月19日	是
郑献	董事、董事会秘书	男	1963年4月	高中	2016年10月20日至2019年10月19日	是
吴育洪	董事	男	1983年12月	大专	2016年10月20日至2019年10月19日	是
郑清亮	董事	男	1965年10月	高中	2016年10月20日至2019年10月19日	否
杨小扬	监事会主席	男	1972年12月	高中	2016年10月20日至2019年10月19日	否
郑晓颖	监事	男	1992年1月	大专	2016年10月20日至2019年10月19日	是
洪延霞	监事	女	1972年1月	初中	2016年10月20日至2019年10月19日	是
陈建顺	财务总监	男	1986年5月	大专	2016年10月20日至2019年10月19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:

控股股东、董事长、总经理郑烽与董事张少玲系夫妻关系，郑烽与张少玲系公司实际控制人，董事、董事会秘书郑献与控股股东、董事长、总经理郑烽系兄弟关系。

除上述与控股股东、实际控制人存在关联关系之外，公司其他董事、监事及高级管理人员不存在关联关系。

(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
郑烽	董事长、总经理	14,416,000.00	-	14,416,000.00	65.23%	-
张少玲	董事	3,400,000.00	-	3,400,000.00	15.38%	-
合计	-	17,816,000.00	0	17,816,000.00	80.61%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	11	11
生产人员	60	50
销售人员	4	4
技术人员	18	18
财务人员	6	6
员工总计	99	89

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	-	1
专科	25	30
专科以下	74	58
员工总计	99	89

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、截止报告期末，公司在职员工89人，较报告期初有所减少，人员相对稳定。随着公司逐步的扩大，公司将根据发展战略规划，不断引进研发人才、技术创新人才、市场拓展人才以及复合型高级管理人才。

2、公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训实习、在职员工业务与管理技能培训、管理干部管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

3、公司雇员之薪酬包括薪金、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、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，积极为员工办理社保。

4、公司无需承担离退休职工费用。

(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	五、（一）	90,075.47	3,784,550.38
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	五、（二）	14,029,427.31	12,842,927.76
其中：应收票据		230,000.00	
应收账款		13,799,427.31	12,842,927.76
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	4,695,004.62	5,231,288.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	970,000.00	950,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	9,466,321.77	9,557,013.52
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	五、（六）	555,767.27	675,864.92
流动资产合计		29,806,596.44	33,041,645.39
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	五、（七）	30,357,464.35	29,592,788.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（八）	356,777.31	583,929.51
递延所得税资产	五、（九）	443,273.96	488,753.17
其他非流动资产	五、（十一）		848,270.99
非流动资产合计		31,157,515.62	31,513,742.22
资产总计		60,964,112.06	64,555,387.61
流动负债：			
短期借款	五、（十二）	5,590,000.00	8,200,000.00
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	五、（十三）	16,226,989.87	18,083,285.49
其中：应付票据			
应付账款		16,226,989.87	18,083,285.49
预收款项	五、（十四）	21,482.59	14,418.4
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	五、（十五）	344,486.31	369,587.24
应交税费	五、（十六）	190,978.71	174,544.54
其他应付款	五、（十七）	313,970.2	37,151.07
其中：应付利息		25,000.69	32,657.67
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	五、(十八)	2,420,000.00	3,820,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		25,107,907.68	30,698,986.74
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(十九)	5,390,000.00	5,680,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、(二十)	936,200.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十一)	2,024,060.00	2,466,319.85
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,350,260.00	8,146,319.85
负债合计		33,458,167.68	38,845,306.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十二)	22,100,000.00	22,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十三)	1,966,146.28	1,966,146.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十四)	814,393.47	814,393.47
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十五)	2,625,404.63	829,541.27
归属于母公司所有者权益合计		27,505,944.38	25,710,081.02
少数股东权益			
所有者权益合计		27,505,944.38	25,710,081.02
负债和所有者权益总计		60,964,112.06	64,555,387.61

法定代表人：郑烽

主管会计工作负责人：陈建顺

会计机构负责人：陈建顺

(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		17,845,283.85	20,074,432.47
其中：营业收入	五、(二十六)	17,845,283.85	20,074,432.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,678,247.45	17,935,449.54
其中：营业成本	五、(二十六)	13,873,791.13	14,894,222.46
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	五、(二十七)	5,391.50	29,762.41
销售费用	五、(二十八)	211,288.23	196,945.81
管理费用	五、(二十九)	1,301,930.18	1,051,090.57
研发费用	五、(三十)	784,178.20	1,138,455.59
财务费用	五、(三十一)	510,404.84	576,990.93
其中：利息费用		506,230.5	576,306.53
利息收入		1,160.77	5,680.80
信用减值损失	五、(三十二)	1,533.86	
资产减值损失	五、(三十三)	-10,270.49	47,981.77
加：其他收益	五、(三十四)	169,016.40	83,643.36
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）		1,336,052.80	2,222,626.29
加：营业外收入	五、(三十五)	712,562.60	561,569.74
减：营业外支出	五、(三十六)	20,458.35	13.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,028,157.05	2,784,182.65
减：所得税费用	五、(三十七)	232,293.69	-92,187.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,795,863.36	2,876,370.56
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)		1,795,863.36	2,876,370.56
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(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		1,795,863.36	2,876,370.56
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.重新计量设定受益计划变动额			
1.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		-	
2.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		-	
3.其他债权投资信用减值准备			
4.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		1,795,863.36	2,876,370.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,795,863.36	2,876,370.56
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)		0.08	0.25
(二)稀释每股收益(元/股)		0.08	0.25

法定代表人: 郑烽

主管会计工作负责人: 陈建顺

会计机构负责人: 陈建顺

(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		7,251,380.18	12,137,927.33
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	704,260.77	555,680.80
经营活动现金流入小计		7,955,640.95	12,693,608.13
购买商品、接受劳务支付的现金		3,154,703.88	12,650,023.10
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		2,191,883.32	2,220,919.75
支付的各项税费		175,723.44	1,095,085.23
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	381,117.74	945,745.36
经营活动现金流出小计		5,903,428.38	16,911,773.44
经营活动产生的现金流量净额		2,052,212.57	-4,218,165.31
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		4,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,873,000.00	1,331,478.69

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		1,873,000.00	1,331,478.69
投资活动产生的现金流量净额		-1,869,000.00	-1,331,478.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			6,000,000.00
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		2,480,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十八）	1,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		3,480,000.00	11,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,780,000.00	3,090,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		513,887.48	610,246.11
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、（三十八）	63,800.00	1,118,000.00
筹资活动现金流出小计		7,357,687.48	4,818,246.11
筹资活动产生的现金流量净额		-3,877,687.48	6,181,753.89
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		-3,694,474.91	632,109.89
加：期初现金及现金等价物余额		3,784,550.38	705,735.07
六、期末现金及现金等价物余额		90,075.47	1,337,844.96

法定代表人：郑烽

主管会计工作负责人：陈建顺

会计机构负责人：陈建顺

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	(二).2
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

2017年3月，财政部发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量（2017年修订）》（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），2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会【2017】14号），（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。

本公司自2019年1月1日开始执行上述新金融工具准则，根据新金融工具相关会计准则的规定，对上年同期比较报表不进行追溯调整。

2、 会计估计变更

原各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑类	年限平均法分类	20	5	4.75
机器及设备	年限平均法分	5、10	5	19、9.5

	类			
运输设备	年限平均法分类	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法分类	3、5	5	31.67、19

变更后各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑	年限平均法分类	20	5	4.75
机器及设备	年限平均法分类	5 至 10	5	19 至 9.5
运输设备	年限平均法分类	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法分类	3 至 5	5	31.67 至 19

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，公司此次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，无需追溯调整，对以往各年度财务状况和经营成果不会产生影响。

二、 报表项目注释

广东先捷电子股份有限公司 财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

1、公司简介

名称：广东先捷电子股份有限公司

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

统一社会信用代码：914452007848790400

注册资本：人民币贰仟贰佰壹拾万元
实收资本：人民币贰仟贰佰壹拾万元
法定代表人姓名：郑烽
经营期限：自 2006 年 1 月 26 日至长期
注册地址：揭阳空港经济区渔湖镇仁和工业园内

2、公司的行业性质、经营范围

公司行业性质：半导体分立器件制造。

公司经营范围：集成电路设计；生产、加工、销售：电子产品、汽车电子专用电路、电子元件；销售：家用电器，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。）

3、公司历史沿革

广东先捷电子股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由广东先捷科技有限公司整体变更设立，并经广东省揭阳市工商行政管理局核准登记注册，统一社会信用代码：914452007848790400。本公司前身为原揭阳市先捷电子有限公司，由自然人郑烽、张少玲于 2006 年 1 月 26 日共同出资设立。2016 年 6 月 30 日在该公司基础上整体变更设立为股份有限公司。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2017]3304 号核准，本公司股票于 2017 年 7 月 13 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：先捷电子，证券代码：871668。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 15 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：无

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内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、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司

所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之

前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

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

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:

1)收取金融资产现金流量的权利届满;

2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或(b)虽然实质上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的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或者现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产,是指按照合同条款的约定,在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日,是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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、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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。

当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转出，计入当期损益。此类金融资产除以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据列报于“应收票据及应收账款”外，其余均列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

③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(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

②其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收账款以及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款以及合同资产，本公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

（5）金融工具抵销

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

（6）财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

（7）衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

（8）金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

(1) 单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项和其他应收款是指单项应收款项账面余额超过 150 万元和单项其他应收款项账面余额超过 150 万元。

(2) 单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1-关联方组合	根据与其信用风险特征类似的应收款的历史损失率，报告期内该组合计提坏账的比例为 0%
组合 2-账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，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。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、生产成本等。

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、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若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。期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出

租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

（十六）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法分类	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法分类	5 至 10	5.00	19.00 至 9.50
运输设备	年限平均法分类	4	5.00	23.75
电子设备及其他	年限平均法分类	3 至 5	5.00	31.67 至 19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的

差异。

公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产,是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

- (1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;
- (2) 借款费用已经发生;
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十九）无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税

费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

3、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（二十）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要为经营租入固定资产的改良支出，即租赁厂房的装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在可使用年限和租赁期两者较低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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,在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳社会基本养老保险、失业保险等;在职工为本公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

本公司无。

3、 辞退福利的会计处理方法

辞退福利,是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在发生当期计入当期损益。本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十四) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]

等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计,以此为基础,按照授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的,在授予日按照公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付,不确认成本或费用,除非行权条件是市场条件或非可行权条件,此时无论是否满足市场条件或非可行权条件,只要满足所有可行权条件中的非市场条件,即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,任何增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用,相应增加负债;完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础,按照承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

(二十五)收入

1、销售商品收入

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

本公司主要从事半导体元器件的销售,本公司销售商品收入确认的标准及确认时间

的具体判断标准：本公司根据已签订的销售订单或销售合同进行销售准备，在接到客户发货通知后仓库部门按客户要求发货，财务部门根据销售出库单、销售订单（销售合同）和经客户签收确认的回单确认营业收入。

2、提供劳务收入

对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

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。

3、让渡资产使用权收入

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。

4、利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十六) 政府补助

1、 类型

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

2、 确认时点

政府补助是以实际收到政府补助款为确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

2017 年 3 月，财政部发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量

(2017 年修订)》(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)，2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会【2017】14 号)，(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司固定资产预计使用年限的会计估计发生变更。

原各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法分类	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法分类	5、10	5.00	19.00、9.50
运输设备	年限平均法分类	4	5.00	23.75
电子设备及其他	年限平均法分类	3、5	5.00	31.67、19.00

变更后各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法分类	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法分类	5 至 10	5.00	19.00 至 9.50
运输设备	年限平均法分类	4	5.00	23.75
电子设备及其他	年限平均法分类	3 至 5	5.00	31.67 至 19.00

根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，公司此次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，无需追溯调整，对以往各年度财务状况和经营成果不会产生影响

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率	
		2019 年	2018 年
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务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，按差额部份计征	16.00%、13.00%	17.00%、16.00%
城市维护建设税	按应交流转税计征	7.00%	7.00%
教育费附加	按应交流转税计征	3.00%	3.00%
地方教育附加	按应交流转税计征	2.00%	2.00%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15.00%	15.00%

(二) 税收优惠

公司于2017年11月9日通过广东省高新技术企业复审,取得编号为GR201744003072的《高新技术企业资格证书》。根据粤科高字[2018]69号及揭科字[2018]31号文件,公司自2017年1月1日至2019年12月31日享受国家高新技术企业所得税优惠政策,企业所得税税率减按15%计征。

根据财税〔2018〕54号规定,企业在2018年1月1日至2020年12月31日期间新购进的设备、器具,单位价值不超过500万元的,允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除,不再分年度计算折旧(简称一次性税前扣除政策)。

根据财税〔2019〕66号规定,企业自2019年1月1日起,适用《财政部 国家税务总局关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》(财税〔2014〕75号)和《财政部 国家税务总局关于进一步完善固定资产加速折旧企业所得税政策通知》(财税〔2015〕106号)规定固定资产加速折旧优惠的行业范围,扩大至全部制造业领域。企业新购进的固定资产,可缩短折旧年限或采取加速折旧的方法;企业采用缩短折旧年限的,最低折旧年限不得低于企业所得税法实施条例第六十条规定折旧年限的60%;采取加速折旧方法的,可以采取双倍余额递减法或者年数总和法。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	30,166.70	9,967.00
银行存款	59,908.77	3,774,583.38
合计	90,075.47	3,784,550.38

截至2019年6月30日货币资金中,无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	230,000.00	
应收账款	13,799,427.31	12,842,927.76
合计	14,029,427.31	12,842,927.76

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	230,000.00	
合计	230,000.00	

(2) 期末公司无质押的应收票据情况。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,276,286.81	
合计	5,276,286.81	

(4) 本报告期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,637,601.43	98.38%	838,174.12	5.73%	13,799,427.31	13,679,568.02	98.27%	836,640.26	6.12%	12,842,927.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	240,402.86	1.62%	240,402.86	100.00%		240,402.86	1.73%	240,402.86	100.00%	
合计	14,878,004.29	100.00%	1,078,576.98	7.25%	13,799,427.31	13,919,970.88	100.00%	1,077,043.12	7.74%	12,842,927.76

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	12,511,720.39	625,586.02	5.00%
1 至 2 年	2,125,881.04	212,588.10	10.00%
合计	14,637,601.43	838,174.12	5.73%

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款，情况如下：

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例
深圳市赛伦达科技有限公司	240,402.86	240,402.86	100.00%

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,533.86 元。

（3）本期无实际核销的应收账款

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额			账龄
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备	
深圳市金维诺电子有限公司	2,003,562.18	13.47%	200,356.22	1-2 年
深圳市天盛微电子有限公司	1,921,564.80	12.92%	102,194.18	1 年以内、1-2 年
深圳市千佰易电子科技有限公司	1,824,295.20	12.26%	91,214.76	1 年以内
深圳市恒诚嘉客科技有限公司	1,419,396.89	9.54%	70,969.84	1 年以内
深圳市华之海实业有限公司	1,167,478.35	7.85%	58,373.92	1 年以内
合计	8,336,297.42	56.04%	523,108.92	

（三）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内	2,942,197.62	62.67%	5,231,288.81	100.00%
1-2 年	1,752,807.00	37.33%		
合计	4,695,004.62	100.00%	5,231,288.81	100.00%

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例
深圳市深科电子有限公司	2,000,000.00	42.60%
无锡易芯微电子有限公司	1,882,855.23	40.10%
浙江恒耀电子材料有限公司	531,655.43	11.32%
揭阳市榕晶电子有限公司	142,472.64	3.03%
广东超导电子有限公司	61,644.90	1.31%
合计	4,618,628.20	98.36%

3、 其他说明

期末预付款项中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	970,000.00	950,000.00
合计	970,000.00	950,000.00

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按组合计提坏账准备的其他应收账款	1,020,000.00	100.00%	50,000.00	4.90%	970,000.00	1,000,000.00	100%	50,000.00	5.00%	950,000.00
其中：账龄分析法组合	1,000,000.00	98.04%	50,000.00	5.00%	950,000.00	1,000,000.00	100%	50,000.00	5.00%	950,000.00
关联方组合	20,000.00	1.96%			20,000.00					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,020,000.00	100.00%	50,000.00	4.90%	970,000.00	1,000,000.00	100%	50,000.00	5.00%	950,000.00

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,000,000.00	50,000.00	5.00%
合计	1,000,000.00	50,000.00	5.00%

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提、收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）本期无实际核销的其他应收款

（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	年初账面余额
保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
备用金	20,000.00	
合计	1,020,000.00	1,000,000.00

（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	与本公司关系	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
中国华融资产管理股份有限公司广东省分公司	保证金	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	98.04%	50,000.00
郑思海	备用金	关联方	20,000.00	1 年以内	1.96%	-
合计			1,020,000.00		100%	50,000.00

（6）无涉及政府补助的应收款项

（7）报告期其他应收款中应收关联方情况详见附注六、（五）关联交易情况：

3、关联方应收应付情况。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,402,402.04		2,402,402.04	1,797,634.19		1,797,634.19
产成品	4,380,802.22	58,196.27	4,322,605.95	5,722,620.16	192,270.69	5,530,349.47
在产品	2,376,520.28		2,376,520.28	1,704,884.66		1,704,884.66
周转材料	364,793.50		364,793.50	149,152.64		149,152.64
委托代销商品				102,320.92	13,481.78	88,839.14
发出商品				302,973.32	16,819.90	286,153.42
合计	9,524,518.04	58,196.27	9,466,321.77	9,779,585.89	222,572.37	9,557,013.52

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销/转回	其他	
原材料						
产成品	192,270.69			134,074.42		58,196.27
在产品						
周转材料						
委托代销商品	13,481.78			13,481.78		
发出商品	16,819.90			16,819.90		
合计	222,572.37			164,376.10		58,196.27

(1) 本公司期末存货中未发现存货减值迹象，故不计提存货跌价准备。

(2) 本公司上期计提的存货跌价准备随本期销售一并转销。

(3) 本公司无用于抵押、担保等所有权或使用权受限制的存货。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待认证进项税额	379,493.91	675,864.92
留抵税额	176,273.36	
合计	555,767.27	675,864.92

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	30,357,464.35	29,592,788.55
固定资产清理		
合计	30,357,464.35	29,592,788.55

2、 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1. 账面原值				
（1）年初余额	41,134,720.10	487,455.09	1,545,180.60	43,167,355.79
（2）本期增加金额	4,051,540.48			4,051,540.48
—购置	1,583,954.27			1,583,954.27
—在建工程转入	1,367,586.21			1,367,586.21
—售后回租	1,100,000.00			1,100,000.00
—企业合并增加				
（3）本期减少金额	1,997,552.67			1,997,552.67
—处置或报废	480,311.29			480,311.29
—售后回租清理	1,517,241.38			1,517,241.38
（4）期末余额	43,188,707.91	487,455.09	1,545,180.60	45,221,343.60
2. 累计折旧				
（1）年初余额	12,902,265.66	355,058.88	317,242.70	13,574,567.24
（2）本期增加金额	1,717,269.53	25,367.04	146,969.10	1,889,605.67
—计提	1,717,269.53	25,367.04	146,969.10	1,889,605.67
（3）本期减少金额	600,293.66			600,293.66
—处置或报废	456,295.73			456,295.73

项目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
—售后回租清理	143,997.93			143,997.93
(4) 期末余额	14,019,241.53	380,425.92	464,211.80	14,863,879.25
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	29,169,466.38	107,029.17	1,080,968.80	30,357,464.35
(2) 年初账面价值	28,232,454.44	132,396.21	1,227,937.90	29,592,788.55

3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	252,991.45	48,068.40		204,923.05	
合计	252,991.45	48,068.40		204,923.05	

4、 融资性售后租回固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	1,100,000.00			1,100,000.00	
合计	1,100,000.00			1,100,000.00	

(八) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加 金额	本期摊销金 额	其他减少 金额	期末余额
厂房装修费	519,103.86		207,704.52		311,399.34
增容变压器 工程	64,825.65		19,447.68		45,377.97
合计	583,929.51		227,152.20		356,777.31

(九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税 资产
资产减值准 备	1,186,773.25	178,015.99	1,349,615.49	202,442.31
递延收益	2,297,303.45	344,595.52	2,466,319.85	369,947.98
合计	3,484,076.70	522,611.51	3,815,935.33	572,390.29

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债	应纳税暂时性差 异	递延所得税 负债
固定资产净 额	528,917.00	79,337.55	557,580.80	83,637.12
合计	528,917.00	79,337.55	557,580.80	83,637.12

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		年初	
	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所 得税资产或负 债余额	递延所得税 资产和负债 互抵金额	抵销后递延 所得税资产 或负债余额
递延所得税资 产	79,337.55	443,273.96	83,637.12	488,753.17

(十) 资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	1,127,043.12	1,533.86			1,128,576.98
存货跌价准备	222,572.37		10,270.49	154,105.61	58,196.27
合计	1,349,615.49	1,533.86	10,270.49	154,105.61	1,186,773.25

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款		848,270.99
合计		848,270.99

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
担保借款	5,590,000.00	8,200,000.00
合计	5,590,000.00	8,200,000.00

2、 已逾期未偿还的短期借款

短期借款未发现逾期情况。

3、截至 2019 年 6 月 30 日短期借款情况:

借款银行	借款合同 编号	借款金额	借款期限	利率	借款余额	担保方式	抵押物、担保物、保证人
中国银行股份有限公司揭阳进贤支行	GDK47699012 0171720	1,000,000.00	2018-01-18 至 2019-01-03	6.090%	-	抵押、连带责任保证	揭阳空港经济区玲江五金厂, 房产证号为粤房地产权证揭阳市字第 0001224952 号至 0001224954 号的房产抵押; 股东郑烽、张少玲提供连带责任保证
中国银行股份有限公司揭阳进贤支行	GDK47699012 0181703	4,000,000.00	2018-02-02 至 2019-01-31	6.090%	-	抵押、连带责任保证	揭阳空港经济区玲江五金厂, 房产证号为粤房地产权证揭阳市字第 0001224952 号至 0001224954 号的房产抵押; 股东郑烽、张少玲提供连带责任保证
中国银行股份有限公司揭阳进贤支行	GDK47699012 0181725	2,000,000.00	2018-09-25 至 2019-09-10	6.525%	1,460,000.00	抵押、连带责任保证	揭阳空港经济区玲江五金厂, 房产证号为粤房地产权证揭阳市字第 0001224952 号至 0001224954 号的房产抵押; 股东郑烽、张少玲提供连带责任保证
中国银行股份有限公司揭阳进贤支行	GDK47699012 0181733	3,000,000.00	2018-11-19 至 2019-11-12	6.525%	2,370,000.00	抵押、连带责任保证	揭阳空港经济区玲江五金厂, 房产证号为粤房地产权证揭阳市字第 0001224952 号至 0001224954 号的房产抵押; 股东郑烽、张少玲提供连带责任保证
中国银行股份有限公司揭阳进贤支行	GDK47699012 0191702	1,000,000.00	2019-1-28 至 2020-1-27	6.525%	850,000.00	抵押、连带责任保证	揭阳空港经济区玲江五金厂, 房产证号为粤房地产权证揭阳市字第 0001224952 号至 0001224954 号的房产抵押; 股东郑烽、张少玲提供连带责任保证
中国银行股份有限公司揭阳进贤支行	GDK47699012 0191708	1,000,000.00	2019-3-14 至 2020-3-13	6.525%	910,000.00	抵押、连带责任保证	揭阳空港经济区玲江五金厂, 房产证号为粤房地产权证揭阳市字第 0001224952 号至 0001224954 号的房产抵押; 股东郑烽、张少玲提供连带责任保证
合计		12,000,000.00			5,590,000.00		

(十三) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	16,226,989.87	18,083,285.49
合计	16,226,989.87	18,083,285.49

1、 应付账款

(1) 应付账款列示：

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以内	11,365,939.48	70.04%	15,550,823.65	86.00%
1 至 2 年	4,861,050.39	29.96%	2,532,461.84	14.00%
合计	16,226,989.87	100.00%	18,083,285.49	100.00%

(2) 本报告期无应付关联方款项情况。

(十四) 预收款项

1、 预收款项列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以内	7,064.19	32.88%	14,418.40	100.00%
1-2 年	14,418.40	67.12%		
合计	21,482.59	100.00%	14,418.40	100.00%

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	369,587.24	2,165,772.96	2,190,873.89	344,486.31
离职后福利-设定提存计划		96,929.73	96,929.73	
合计	369,587.24	2,262,702.69	2,287,803.62	344,486.31

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	365,587.24	1,959,597.58	1,982,698.51	342,486.31

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(2) 职工福利费		191,547.54	191,547.54	
(3) 社会保险费		2,627.84	2,627.84	
其中：医疗保险费		932.88	932.88	
工伤保险费		1,415.84	1,415.84	
生育保险费		279.12	279.12	
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费	4,000.00	12,000.00	14,000.00	2,000.00
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	369,587.24	2,165,772.96	2,190,873.89	344,486.31

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		93,930.48	93,930.48	
失业保险费		2,999.25	2,999.25	
企业年金缴费				
合计		96,929.73	96,929.73	

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税		54,592.74
企业所得税	186,814.48	108,969.51
个人所得税	2,865.65	2,990.94
城市维护建设税		3,821.49
教育费附加		1,637.78
地方教育费附加		1,091.85
印花税	720.70	337.40
环境保护税	577.88	1,102.83
合计	190,978.71	174,544.54

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	25,000.69	32,657.67
应付股利		
其他应付款	288,969.51	4,493.40
合计	313,970.20	37,151.07

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
银行贷款利息	25,000.69	32,657.67
合计	25,000.69	32,657.67

2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	88,969.51	4,493.40
租赁费	200,000.00	
合计	288,969.51	4,493.40

(2) 无账龄超过一年的重要其他应付款

(3) 报告期其他应付款中应付关联方情况详见附注六、(三) 关联方应收应付情况。

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	2,420,000.00	3,820,000.00
合计	2,420,000.00	3,820,000.00

其他说明：报告期内一年内到期的长期借款未发现逾期情况。

(十九) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	年初余额
担保借款	5,390,000.00	5,680,000.00
合计	5,390,000.00	5,680,000.00

长期借款分类的说明：重要长期借款未发现逾期情况

截至 2019 年 6 月 30 日长期借款情况如下：

借款银行	借款合同编号	借款总额	其中：一年内到期的长期借款	一年以上的借款余额	借款期限	利率	担保方式	抵押物、担保物、保证人
中国银行股份有限公司揭阳进贤支行	GDK476990120162127	1,687,000.00	661,000.00	-	2016-10-20至2019-10-19	6.65%	抵押、连带责任保证	揭阳空港经济区玲江五金厂，房产证号为粤房地产权证揭阳市字第0001224952号至0001224954号的房产抵押；股东郑烽、张少玲提供连带责任保证
中国银行股份有限公司揭阳进贤支行	GDK476990120162127	713,000.00	299,000.00	-	2016-12-02至2019-10-19	6.65%	抵押、连带责任保证	揭阳空港经济区玲江五金厂，房产证号为粤房地产权证揭阳市字第0001224952号至0001224954号的房产抵押；股东郑烽、张少玲提供连带责任保证
中国银行股份有限公司揭阳进贤支行	GDK476990120171719	2,460,000.00	720,000.00	1,380,000.00	2017-12-20至2020-12-18	6.65%	抵押、连带责任保证	揭阳空港经济区玲江五金厂，房产证号为粤房地产权证揭阳市字第0001224952号至0001224954号的房产抵押；股东郑烽、张少玲提供连带责任保证
中国银行股份有限公司揭阳进贤支行	GDK476990120171715	1,640,000.00	480,000.00	920,000.00	2017-12-11至2020-12-10	6.65%	抵押、连带责任保证	揭阳空港经济区玲江五金厂，房产证号为粤房地产权证揭阳市字第0001224952号至0001224954号的房产抵押；股东郑烽、张少玲提供连带责任保证
中国银行股份有限公司揭阳进贤支行	GDK47699012018735	3,000,000.00	220,000.00	2,670,000.00	2018-12-26至2021-12-25	7.125%	抵押、连带责任保证	揭阳空港经济区玲江五金厂，房产证号为粤房地产权证揭阳市字第0001224952号至0001224954号的房产抵押；股东郑烽、张少玲提供连带责任保证

中国银行股份有限公司 揭阳进贤支行	GDK47699 01201873 5	480,000.00	40,000.00	420,000.00	2019-1-30 至 2021-12-25	7.125%	抵押、连 带责任保 证	揭阳空港经济区玲江五金厂，房产证 号为粤房地产权证揭阳市字第 0001224952号至0001224954号的房 产抵押；股东郑烽、张少玲提供连带 责任保证
合计		9,980,000.00	2,420,000.00	5,390,000.00				

(二十) 长期应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
售后租回应付款		1,225,700.00	163,800.00	1,061,900.00
售后租回未确认融资费用			125,700.00	-125,700.00
合计		1,225,700.00	289,500.00	936,200.00

(二十一) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,466,319.85		169,016.40	2,297,303.45	获得与资产相关的政府补助
未实现售后租回损益			273,243.45	-273,243.45	机器设备融资性售后租回
合计	2,466,319.85		442,259.85	2,024,060.00	

涉及政府补助的项目：

项目	年初余额	本期新增补助	本期计入营业外收入	本期计入其他收益	期末余额	与资产相关/与收益相关
2016 年省级工业与信息化发展专项资金	1,215,848.69			83,643.36	1,132,205.33	与资产相关
2018 年省级促进经济发展专项资金（企业技术改造用途）	1,250,471.16			85,373.04	1,165,098.12	与资产相关
合计	2,466,319.85			169,016.40	2,297,303.45	

(二十二) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	小计	
股份总额	22,100,000.00					22,100,000.00

(二十三) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,966,146.28			1,966,146.28
合计	1,966,146.28			1,966,146.28

(二十四) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	814,393.47			814,393.47
合计	814,393.47			814,393.47

注：公司在有盈利的情况下计提盈余公积，计提盈余公积的比率为10%。

(二十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	829,541.27	5,056,108.48
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	829,541.27	5,056,108.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,795,863.36	2,526,036.43
减：提取法定盈余公积		252,603.64
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		6,500,000.00
期末未分配利润	2,625,404.63	829,541.27

(二十六) 营业收入和营业成本

1、营业收入及成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,621,672.16	13,720,073.13	20,008,657.93	14,894,222.46
其他业务	223,611.69	153,718.00	65,774.54	
合计	17,845,283.85	13,873,791.13	20,074,432.47	14,894,222.46

2、主营业务(分行业)

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售商品	17,621,672.16	13,720,073.13	20,008,657.93	14,894,222.46

合计	17,621,672.16	13,720,073.13	20,008,657.93	14,894,222.46
----	---------------	---------------	---------------	---------------

3、主营业务(分产品)

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
半导体分立器件	15,271,627.06	12,131,597.04	16,149,587.73	12,405,335.04
集成电路	2,350,045.10	1,588,476.09	3,859,070.20	2,488,887.42
合计	17,621,672.16	13,720,073.13	20,008,657.93	14,894,222.46

4、主营业务（分地区）

地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华北	186.79	97.79		
华东	563,989.70	365,992.02	543,626.43	389,485.46
华南	17,057,495.67	13,353,983.32	19,465,031.50	14,504,737.00
合计	17,621,672.16	13,720,073.13	20,008,657.93	14,894,222.46

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5.38	10,858.08
教育费附加	2.31	4,653.46
地方教育费附加	1.54	3,102.31
印花税	3,078.20	7,769.82
车船税	1,020.00	360.00
环境保护税	1,284.07	3,018.74
合计	5,391.50	29,762.41

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	119,435.08	91,253.60
社会保险费	7,090.17	7,595.20
职工福利费	1,243.79	3,076.43
办公费	16,656.49	5,981.21
交通差旅费	14,159.13	12,697.71
运输费	8,513.26	181.13

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	8,085.50	35,820.57
折旧费	1,479.42	1,542.67
租赁费	11,622.98	11,282.98
展会费	23,002.41	17,035.31
业务宣传费		10,479.00
合计	211,288.23	196,945.81

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	627,518.24	454,986.30
社会保险费	39,882.76	27,462.86
职工福利费	72,432.77	68,331.31
办公费	41,190.18	68,614.64
交通差旅费	12,627.17	12,448.00
水电费	54,172.53	29,340.52
业务招待费	85,328.39	27,222.54
中介费	151,472.79	138,175.49
折旧费	42,659.48	48,741.00
汽车费用	17,554.04	30,870.07
保险费	4,797.05	1,603.06
租赁费	69,058.98	69,058.98
装修费	71,235.80	66,235.80
工会经费	12,000.00	8,000.00
合计	1,301,930.18	1,051,090.57

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	317,878.00	290,430.29
社会保险	25,713.25	19,186.82
办公费	10,505.97	2,463.15
差旅费		2,427.63
咨询费		454.00
维修费	8,600.00	39,181.03

项目	本期发生额	上期发生额
测试费	3,386.00	
材料费	286,821.01	720,796.61
折旧费	131,273.97	63,516.06
合计	784,178.20	1,138,455.59

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	506,230.50	576,306.53
减：利息收入	1,160.77	5,680.80
银行手续费	5,335.11	6,365.20
合计	510,404.84	576,990.93

(三十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,533.86	-
合计	1,533.86	-

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	47,981.77
存货跌价损失	-10,270.49	
合计	-10,270.49	47,981.77

(三十四) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2016 年省级工业与信息化发展专项资金	83,643.36	83,643.36	与资产相关
2018 年省级促进经济发展专项资金（企业技术改造用途）	85,373.04		与资产相关
合计	169,016.40	83,643.36	

(三十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	700,000.00	550,000.00	700,000.00
无需支付货款	11,862.39	11,569.74	11,862.39
其他	700.21		700.21
合计	712,562.60	561,569.74	712,562.60

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
揭阳空港经济区高新培育入库补助		300,000.00	与收益相关
揭阳空港经济区驱动型发展资金补助		200,000.00	与收益相关
揭阳空港经济区高新企业培育发展补助		50,000.00	与收益相关
揭阳空港经济区财政局 2017 年度区加快创新发展专项资金	500,000.00		与收益相关
2017 年度揭阳市创新发展专项资金（市级）	100,000.00		与收益相关
2017 年度揭阳市创新发展专项资金（市级）	100,000.00		与收益相关
合计	700,000.00	550,000.00	与收益相关

(三十六) 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
滞纳金及罚款	90.00		90.00
处置固定资产	20,368.34		20,368.34
其他	0.01	13.38	0.01
合计	20,458.35	13.38	20,458.35

(三十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	186,814.48	-376,350.80
递延所得税费用	45,479.21	284,162.89
合计	232,293.69	-92,187.91

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利润总额	2,028,157.05	2,784,182.65
按法定税率计算的所得税费用	304,223.56	417,627.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,290.18	20,390.28
权益法计提的投资收益的影响		
本期未确定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		
加计扣除的影响	-88,220.05	-128,076.25
计入本期的上年所得税财政清算数		-686,292.23
税率变动对期初所得税影响		284,162.89
所得税费用	232,293.69	-92,187.91

(三十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来收到的现金	2,400.00	
收到银行存款利息	1,160.77	5,680.80
收到的政府补贴	700,000.00	550,000.00
其他	700.00	
合计	704,260.77	555,680.80

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用中支付的现金	71,945.37	73,604.19
管理费用中支付的现金	268,991.04	857,775.97
银行手续费中支付的现金	5,335.11	6,365.20
研发费用中支付的现金	10,646.22	
往来及其他	24,200.00	8,000.00
合计	381,117.74	945,745.36

3、 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到融资性售后租回款项	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

4、 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
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
支付非金融机构借款		1,000,000.00
其他		118,000.00
支付融资性售后租回租金	63,800.00	
合计	63,800.00	1,118,000.00

(三十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	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	1,795,863.36	2,876,370.56
加：资产减值准备	-8,736.63	47,981.77
固定资产折旧	1,889,605.67	2,095,044.40
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	227,152.20	227,152.20
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）	20,368.34	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	506,230.50	576,306.53
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）	45,479.21	284,162.89
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）	255,067.85	-3,612,622.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-671,749.22	-1,211,535.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,007,068.71	-5,501,025.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,052,212.57	-4,218,165.31
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		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	90,075.47	1,337,844.96
减：现金的年初余额	3,784,550.38	705,735.07
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,694,474.91	632,109.89

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	90,075.47	1,337,844.96
其中：库存现金	30,166.70	104,575.40
可随时用于支付的银行存款	59,908.77	1,233,269.56
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	90,075.47	1,337,844.96

六、 关联方及关联交易

(一) 存在控制关系的关联方

存在控制关系的 关联方名称	存在控制关系的关联方与本公司关系	备注
郑烽	本公司控股股东、实际控制人之一、公司董事长、总经理	
张少玲	公司股东、实际控制人之一，控股股东郑烽的配偶、公司董事	

(二) 本公司的子公司情况

无

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营企业和联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
吴育洪	公司董事
郑清亮	公司董事
郑献	公司董事、董事会秘书

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杨小扬	公司监事会主席
郑晓颖	公司监事
洪延霞	公司监事
陈建顺	公司财务总监
揭阳市汇贵科技合伙企业（有限合伙）	公司股东
揭阳空港经济区玲江五金厂	实际控制人张少玲控制的企业
揭阳空港经济区正阳塑胶厂	公司监事会主席杨小扬控制的企业
郑思海	实际控制人郑烽与张少玲之子

（五）关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本公司未发生购销商品、提供劳务和接受劳务的关联交易

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
揭阳空港经济区玲江五金厂	厂房	200,000.00	200,000.00
合计		200,000.00	200,000.00

关联租赁情况说明：

租赁物	面积(m ²)	年租金	租赁期限
厂房	4,174.51	40 万元	2017-1-1 至 2036-12-31

3、 关联方应收应付情况

关联方名称	核算科目	金额	款项性质
郑思海	其他应收款	20,000.00	备用金

4、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	最高担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑烽、张少玲	20,000,000.00	13,400,000.00	2016-7-16	2021-12-31	否

关联担保情况说明：

详见附注五：（十二）短期借款、（十八）一年内到期的非流动负债及（十九）长期借款。

5、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	312,135.56	260,327.26

七、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
2016 年省级工业与信息化发展专项资金	1,615,000.00	递延收益	83,643.36	83,643.36	其他收益
2018 年省级促进经济发展专项资金（企业技术改造用途）	1,264,700.00	递延收益	85,373.04		其他收益
合计	2,879,700.00		169,016.40	83,643.36	

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
揭阳空港经济区高新培育入库补助	300,000.00		300,000.00	营业外收入
揭阳空港经济区驱动型发展资金补助	200,000.00		200,000.00	营业外收入
揭阳空港经济区高新企业培育发展补助	50,000.00		50,000.00	营业外收入
揭阳空港经济区财政局 2017 年度区加快创新发展专项资金	500,000.00	500,000.00		营业外收入
2017 年度揭阳市创新发展专项资金（市级）	100,000.00	100,000.00		营业外收入
2017 年度揭阳市创新发展专项资金（市级）	100,000.00	100,000.00		营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
合计	1,250,000.00	700,000.00	550,000.00	

八、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-20,368.34	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	700,000.00	550,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

项目	本期发生额	上期发生额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
1、其他营业外收入	12,562.60	11,569.74
2、其他营业外支出	90.01	13.38
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	692,104.25	561,556.36
减：非经常性损益的所得税影响数	103,842.64	84,237.47
非经常性损益净额	588,261.61	477,318.89
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	588,261.61	477,318.89

(二) 净资产收益率及每股收益：

1、指标

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	6.75%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.54%	0.05	0.05

2、加权平均净资产收益率计算过程：

项目		本期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	P1	1,795,863.36
归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	588,261.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	1,207,601.75
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	25,710,081.02
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	
报告期月份数	M0	6
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2 = E0 + \frac{P1}{2} + \frac{Ei \cdot Mi}{M0} - \frac{Ej \cdot Mj}{M0}$	26,608,012.70

归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y1=P1/E2	6.75%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y2=P2/E2	4.54%

九、公司主要会计报表项目出现异常变动情况及原因的说明

科目	期末余额/本期金额	期初余额/本期金额	变动幅度	变动原因说明
货币资金	90,075.47	3,784,550.38	-97.62%	报告期内支付货款及偿还银行贷款导致
预付款项	4,695,004.62	5,231,288.81	-10.25%	报告期内部分供应商合同履行及部分芯片采购款退款导致。
长期待摊费用	356,777.31	583,929.51	-38.90%	报告期内费用摊销导致。
其他非流动资产	-	848,270.99	-100.00%	报告期内设备厂商设备交货导致。
短期借款	5,590,000.00	8,200,000.00	-31.83%	报告期内偿还贷款导致。
应付账款	16,226,989.87	18,083,285.49	-10.27%	报告期内偿还供应商货款导致。
其他应付款	313,970.20	37,151.07	745.12%	报告期内尚未支付玲江五金厂租赁费导致。
一年内到期的非流动负债	2,420,000.00	3,820,000.00	-36.65%	报告期内偿还银行贷款导致。
长期应付款	936,200.00	-	-	报告期内开展售后租回业务导致。
递延收益	2,024,060.00	2,466,319.85	-17.93%	报告期内资产类政府补贴摊销及售后租回固定资产清理导致。
未分配利润	2,625,404.63	829,541.27	216.49%	报告期内公司盈利导致。
营业收入	17,845,283.85	20,074,432.47	-11.10%	报告期内受贸易摩擦对公司下游客户影响、本市电镀工业园区排污超标，园区重整及生产工艺变动导致。
营业成本	13,873,791.13	14,894,222.46	-6.85%	报告期内营业收入下降导致。
管理费用	1,301,930.18	1,051,090.57	23.86%	报告期内工资待遇上调导致。
研发费用	784,178.20	1,138,455.59	-31.12%	报告期内研发材料领用减少导致。
其他收益	169,016.40	8,3643.36	102.07%	报告期内上年新增资产类政府补贴在半年度摊销导致。
营业外收入	712,562.60	561,569.74	26.89%	报告期内收到政府补助导致。

所得税费用	232,293.69	-9,2187.91	-	报告期内上年度当期所得税费用及递延所得税资产受税率变动导致。
经营活动产生的现金流量净额	2,052,212.57	-4,218,165.31	-	报告期内支付供应商货款主要以银行承兑为主导。
投资活动产生的现金流量净额	-1,869,000.00	-1,331,478.69	40.37%	报告期内支付以前年度设备款导致。
筹资活动产生的现金流量净额	-3,877,687.48	6,181,753.89	-162.73%	报告期内偿还银行贷款本金及利息导致。

广东先捷电子股份有限公司

(加盖公章)

二〇一九年八月十五日