

**BOSTAR**

广东博识达科技股份有限公司

Bostar Technology INC

博识达

NEEQ : 839440

广东博识达科技股份有限公司

Bostar Technology INC



半年度报告

2019

## 公司半年度大事记

2019年5月20日，公司召开2018年年度股东大会，公司年度股东大会审议通过了《2018年度董事会工作报告》、《2018年度监事会工作报告》、《2018年年度报告及其摘要》、《2018年度财务决算报告》、《2019年度财务预算报告》、《2018年度利润分配预案》、《关于公司董事会换届选举并提名公司第二届董事会董事候选人的议案》、《关于公司监事会换届选举并提名公司第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》等议案，公司聘请律师事务所律师进行了见证，公司年度股东大会做出的各项决议合法有效。

# 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 .....	17
第五节 股本变动及股东情况 .....	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	22
第七节 财务报告 .....	25
第八节 财务报表附注 .....	32

## 释义

释义项目		释义
博识达、公司、股份公司、本公司	指	广东博识达科技股份有限公司
实际控制人	指	李妮、杨剑中
PMC 部	指	生产计划部
博识达投资	指	东莞市博识达实业投资合伙企业（有限合伙）
德之缘投资	指	东莞市德之缘实业投资合伙企业（有限合伙）
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
国融证券、主办券商	指	国融证券股份有限公司
《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》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日
报告期末	指	2019 年 6 月 30 日
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
章程	指	《广东博识达科技股份有限公司章程》
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。

公司负责人杨剑中、主管会计工作负责人李妮及会计机构负责人（会计主管人员）李妮保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。 2、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。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东博识达科技股份有限公司
英文名称及缩写	Bostar Technology INC
证券简称	博识达
证券代码	839440
法定代表人	杨剑中
办公地址	东莞市桥头镇大洲社区大东路东一巷 39 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李妮
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0769-82803629
传真	0769-82803628
电子邮箱	Bostar01@bostarcase.com
公司网址	<a href="https://bostarcase.en.alibaba.com">https://bostarcase.en.alibaba.com</a>
联系地址及邮政编码	东莞市桥头镇大洲社区大东路东一巷 39 号、523520
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 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	2013-09-27
挂牌时间	2016-11-11
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-橡胶和塑料制品业(C29)-塑料制品业(C292) 日用塑料制品制造(C2927)
主要产品与服务项目	智能手机配件产品的研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	31,988,800
优先股总股本（股）	0
控股股东	李妮、杨剑中
实际控制人及其一致行动人	李妮、杨剑中

### 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	91441900079549396R	否

注册地址	东莞市桥头镇大洲社区大东路东一巷39号	否
注册资本（元）	31,988,800	否

## 五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街1号长安兴融中心西楼11号
报告期内主办券商是否发生变化	否

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	8,206,649.56	8,590,752.74	-4.47%
毛利率%	13.24%	28.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,031,995.63	15,425.18	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,055,527.45	-11,283.38	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-3.08%	0.05%	-
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）	-3.15%	-0.03%	-
基本每股收益	-0.0323	0.0005	-

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	48,251,739.84	42,728,432.49	12.93%
负债总计	15,299,466.49	8,744,163.51	74.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,952,273.35	33,984,268.98	-3.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.03	1.06	-2.83%
资产负债率%（母公司）	31.71%	20.46%	-
资产负债率%（合并）	31.71%	20.46%	-
流动比率	2.44	3.60	-
利息保障倍数			-

### 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	5,996,550.53	2,582,331.91	132.21%
应收账款周转率	0.93	0.91	-
存货周转率	0.43	0.50	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	12.93%	-0.99%	-
营业收入增长率%	-4.47%	-41.53%	-
净利润增长率%	-	-92.98%	-

#### 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	31,988,800.00	31,988,800.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
委托他人投资或管理资产的损益	47,684.36
营业外收入和支出	-19,999.87
<b>非经常性损益合计</b>	<b>27,684.49</b>
所得税影响数	4,152.67
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>23,531.82</b>

#### 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据和应收账款	8,956,799.67			
应收票据				
应收账款		8,956,799.67		
应付票据和应付账款	1,295,948.55			
应付票据				
应付账款		1,295,948.55		

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司专注于塑料、皮套材质的手机、平板电脑保护壳、自拍杆等智能手机配件行业，通过采用PC、PU、TPU 等高分子聚合物，基于注塑法、冷却成型工艺、自动喷绘技术、开料成型工艺生产皮套、塑胶配件产品，采用直销和代理销售的模式为意大利、法国、土耳其等多个国家的手机、平板电脑生产厂商及智能手机大型经销商提供质量优良、产品精密、价格实惠的配件产品，以此获取收入利润及现金流，实现企业价值。

##### （一）采购模式

公司采取“订单式”采购和一定量库存相结合的方式采购，公司采购部门根据客户订单制定采购计划，严格控制存货，长期执行可有效了解生产用料，减少材料损耗。公司采购部门根据多年的市场预测经验，对价格处于低位、易保存的原材料可适当加大采购量，保存一定量的库存。公司根据采购策略、成本控制、新产品开发等情况需要开发新供应商或更换供应商时，由采购部预选新供应商，搜集目标供应商的经营资质证书，初步审查和判定符合要求的供应商，对于需要现场考核的供应商，由采购部会同研发部进行现场评审，重点考察生产经营的合规性、技术水平、质量控制、产能及交付期限、价格水平等，形成“供应商评估报告”，经审核合格后列入供应商名册。公司对供应商进行分级管理，对合格供应商实行日常监督、月度考核以及年度审核，及时掌握供应商供应情况，保证产品的原料质量。

##### （二）研发模式

公司研发根据研发动力可分为客户需求研发和自发型创新研发。客户需求研发即在项目执行过程中，公司有专门的工业设计员对产品的外观、结构等进行设计。同时，产品设计团队可以根据客户需求为其定制、开发与其产品配套的外观形象，并根据客户需求对其所需要的材质进行选择。在初次设计完成后，公司将设计草图交给下游客户进行评估，并根据客户的反馈和建议不间断修改设计原型，与客户沟通设计思路、最终达到客户满意的效果。自发型创新研发即公司对目标市场进行调研，对目标消费群、销售渠道、卖点、功能、价格、产品趋势等进行详尽分析，将公司的研发设计与市场需求紧密结合，充分收集用户体验信息，并将其进行大数据分析后融入研发过程中。此种研发方式需要准确的市场判断能力、精密的数据分析以及极强的技术开发能力，需要经过长期业务积累，提高综

合素质。目前公司主要以客户需求研发为主，自发型创新研发为辅。

### （三）生产模式

公司采用订单生产方式，即公司PMC 部门根据客户的订单制定生产计划，生产计划根据定单情况核算原辅料用量，下发生产指令给车间，车间领取原辅材料，组织生产。产品生产完成后，公司将按照订单的要求及时发货至客户。

### （四）销售模式

公司经过多年的品牌运营和渠道建设，已经构建了稳定的客户网络，客户遍及多个国家和地区。客户资源丰富。公司利用阿里巴巴、京东商城等知名网络平台构建了稳定的线上销售或推广渠道，公司在服务现有核心客户的基础上，积极开发新客户，客户群体优势逐步增强，品牌知名度不断提高，为公司奠定了持续发展的重要基础，是公司核心竞争力的重要组成部分。公司将在深化与老客户合作的同时，通过参展世界知名展销会及线上线下一全覆盖推广，挖掘大客户资源，不断开拓新客户，优化客户结构。报告期内，公司的内销全部为直销模式。外销则是公司外贸人员通过网络或实地考察寻找实质客户，与客户达成合作协议后，通过进出口公司代理报关或者直接报关出口。公司直接报关出口的情况较多，占公司营业收入的95%-98%左右。公司的经营管理人员从事手机配件产品生产多年，对手机配件行业十分了解，对各品牌手机产品的发布信息进行了总结，能够通过各种合法手段获取新款手机的发布信息，及时开发相应的模具，抢占商机。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至本报告披露日，公司的商业模式没有发生较大变化。

## 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

### （一）财务状况

报告期末，公司资产总额48,251,739.84元，负债总额为15,299,466.49元，相比期初均有所上升，主要原因为：第一，报告期内公司订单情况良好，预收账款上升较多；第二，在预收账款上升的情况下，公司流动资金充裕，为实现资产的保值增值，公司本期银行理财产品购买金额明显增加，导致其他流动资产大幅上升。

报告期内，受市场需求下降和竞争加剧等因素影响，公司实现营业收入8,206,649.56元，较上年同期收入8,590,752.74元下降4.47%。本期净利润-1,031,995.63

元，较上年同期15,425.18元，下降幅度较大；净利润的大幅下降主因是2019年上半年比2018年上半年的销售收入下降、原材料价格上涨，且管理费用中的固定费用不能有效降低所致。报告期内公司盈利能力偏弱，未来公司将努力通过扩大产品销售规模、提高产品毛利率水平、控制费用支出等方式改善业绩情况。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为5,996,550.53元，较上年同期明显上升，主要原因为本期公司订单情况良好，预收账款大幅增加，导致销售商品、提供劳务收到的现金明显增加。报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额持续为负数，且相比上年同期净流出金额明显增加，主要原因为本期公司流动资金充裕，购买了较多的银行理财产品，导致本期投资所支付的现金明显高于本期收回投资所收到的现金。

## （二）业务发展

经过不断的发展，公司形成了较完善的管理和运营模式，拥有了一支经验丰富的管理、销售、生产队伍，创立了高效率的生产工艺，构建了完整的产业链，毛利率相对于同行业处于中等水平。公司将进一步提升模具开发设计、工艺技术水平，丰富产品体系，在维护现有客户的同时，逐步拓展欧洲和美国市场，挖掘新的客户，扩大销售网络，构造一个更为完整、辐射能力更强的营销网络平台，提升公司品牌推广力度和信息反馈速度，促进公司更好更快的发展；公司将针对不同岗位的员工制定科学的培养计划，通过鼓励员工自主学习、组织外部专家来公司培训，做到育人、留人，实现企业、员工共赢。

## 三、 风险与价值

报告期内公司风险因素未发生变化。

### （一）原材料价格波动的风险

公司主要从事智能手机配件产品的制造，各类产品中塑胶材质产品占比较大。近年来，主料PC、TPU等高分子塑料原料的价格均有不同程度的波动。虽然公司可以通过调整采购政策来减少原材料价格波动对公司成本的影响，但如果原材料价格未来波动较大，仍将对公司的生产经营及盈利水平产生一定影响。

风险评估管理措施：一方面，公司努力提高生产技术水平，加强公司的技术创新能力，适时推出高附加值的创新产品，保持公司对下游市场的议价能力，以化解原材料成本增长的压力；另一方面，公司从产品成本方面入手，加强采购环节的成本管理，不断提升生产

与工艺管理水平，提高材料利用率和产品合格率，进一步消除因原材料价格波动带来的影响。

## （二）客户集中的风险

报告期内，公司前五大销售收入客户占总营业收入的比例较大。内外销客户变动较小，客户集中度较高。如果公司主要客户大幅降低采购额或终止与公司的合作，而公司未能及时就新产品开拓新客户，或新开拓客户利润率水平较低，将导致公司经营业绩出现较大波动。

风险评估管理措施：一方面，公司需要不断开拓新客户，拓宽公司产品的销售渠道，以抵消老客户采购额下降的风险。另一方面，公司将加大研发投入，打造极具特色的定制化软件平台，挖掘新的客户需求，吸引更多应用领域的潜在客户。

## （三）房产合法性风险

报告期内，公司与控股股东控制的香港領誼有限公司签订了长期《厂房租赁合同》，承租其自建的位于东莞市桥头镇大洲社区大东路东一巷39号的两栋厂房及宿舍，该用地系集体建设用地，已办理了集体土地使用权证，进行了房产证办理备案登记，但由于房地权属不一致，地上两处房产暂未办理房屋所有权证。公司承租的该两处房产权属存在法律瑕疵，存在不能根据相应租赁合同持续使用该两处房产的风险。如因建设及权属方面的法律瑕疵导致上述房产无法正常使用，将对公司的正常经营造成一定影响。

风险应对措施：第一，公司控股股东、实际控制人李妮、杨剑中夫妇承诺，如公司承租的东莞市桥头镇大洲社区大东路东一巷39号厂房因房产建设和权属方面的法律瑕疵或拆迁等因素导致无法正常使用的，所产生的损失由其本人负责承担全部赔偿责任；第二，等公司资金充裕时，公司将新建自有产权的厂房，并进行搬迁，彻底解决关联租赁的问题。

## （四）公司治理风险

股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内控体系。但是，各项管理、控制制度的执行尚需经过较长时间的检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。未来随着公司的发展和经营规模扩大，将对公司治理提出更高要求。因此，公司存在治理机制执行不到位的风险。

风险评估管理措施：为防范公司治理风险，加强公司内部控制管理，避免侵害中小股东的利益，公司将根据结合公司实际情况，完善内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订和细化，为公司健康、快速发展奠定良好的基础。此外，公司将进一步落实公司董

事、监事、高级管理人员等相关人员对相关法律、法规及政策的学习和培训工作，全面提高管理层规范意识。

#### （五）实际控制人控制不当风险

实际控制人及控股股东杨剑中和李妮为夫妻关系，两人合计持有公司93.78%的股份，且杨剑中担任公司董事长兼总经理，李妮担任公司董事、财务总监兼董事会秘书；杨剑中兄长杨进平担任公司职工监事，杨进平之子杨和担任公司监事会主席；李妮之妹李茜担任公司董事，其母肖月娥担任公司董事。因此，杨氏家族和李氏家族在公司决策、监督、日常经营管理上可对公司施予重大影响。若公司实际控制人及家族成员利用在公司的控制地位对重大事项决策施加不当控制，将会使得公司决策存在偏离未来中小股东最佳利益目标的风险。

风险应对措施：公司将进一步完善并严格执行股东大会入董事会议事规则，积极提高治理水平，为了随着公司的发展，会考虑建立独立董事制度，加强外部监督。

#### （六）汇率波动的风险

报告期内，公司大力发展海外业务，对公司盈利能力影响较大。由于公司海外销售以美元结算，汇兑损益对公司业绩造成一定影响。随着公司海外销售收入的持续增加，若未来人民币汇率不稳定，将导致公司发生汇兑损失的风险加大，从而影响到公司盈利能力。

风险应对措施：一方面，公司计划采取与代理出口公司签订相关协议等方式锁定汇率，减弱汇率波动风险，另一方面，公司将充分利用好人民币国际化的趋势，逐步探索在出口时采用人民币进行结算，降低汇率波动风险。

#### （七）存货跌价风险

报告期内存货余额仍较大，公司所处行业更新换代速度较快，消费者的偏好及市场需求容易发生较大变化，若产品销售市场发生重大不利变化，将导致存货跌价风险，给公司经营业绩产生不利影响。

风险应对措施：为避免存货发生跌价损失，公司今后将结合销售订单情况进行合理备货，减少存货库存规模，加快存货周转速度。

#### （八）出口国家或地区政治、经济环境变动的风险

报告期内，公司产品外销占比较高，且呈现不断上升趋势，主要出口国包括意大利、法国、印度、土耳其等国家，出口业务对公司有着重大影响。不同国家或地区面临的外部环境差异较大，且存在较大的不确定性，如果部分出口国或地区的政治、经济政策等方面

发生重大不利变化，将给公司的出口业务带来较大困难，进而对公司的正常生产经营产生不利影响。

风险应对措施：公司的外销业务开展时间不长，主要出口国数量偏小，随着公司出口营销网络的覆盖面积的扩张，外销国家相对分散，公司的外销风险抵御能力将有效提升。另外，公司始终坚持以产品质量为本，消费者需求为研发导向，重视品牌建设能力，随着公司各项重点环节的推进，并取得一定成果，公司的市场竞争力将明显增强。

#### （十）贴牌代工的风险

贴牌代工生产模式在公司发展的一定阶段能够为公司带来利润，但由于贴牌生产在国际供应链中处于低端，如果企业审核客户商标时出现遗漏，被贴牌销售商没有商标所有权证书或商标使用权具有瑕疵，可能存在侵犯商标权的风险。

风险应对措施：公司目前已建立了相应的代工风险审查制度，严格审查客户的商标信息。另外，公司逐步开始进行自主品牌建设，目前正在申请美国注册商标，提高产品的直观好感，吸引消费者注意力，凭借产品质量快速进入市场。

#### （十一）环评验收滞后的风险

2014年5月6日，东莞市环境保护局针对公司提交的《关于东莞市博识达塑胶五金制品有限公司建设项目环境影响报告表》下发了“东环建[2014]0871号”的批复意见，同意项目建设。2015年11月30日，东莞市环境保护局对上述项目进行了环保验收，并出具了“东环建[2015]2589号”关于公司环保设施验收意见。文件显示公司已执行了“三同时”管理制度，落实了环评批复中的相关环境保护要求，主要排放物符合国家相关环境保护标准，公司生产经营不会对周边环境产生重大污染。虽然公司办理了环评验收和排污许可证，但时间上相对滞后，存在法律瑕疵。

风险应对措施：公司控股股东、实际控制人李妮、杨剑中夫妇承诺，如公司因环评验收滞后受到东莞市环保局行政处罚的，所产生的损失由其本人负责承担全部赔偿责任。

## 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，公司诚信经营，按时纳税、安全生产、注重环保，积极吸纳就业和保障员

工合法权益，恪守职责，竭尽全力做到对社会负责、对股东负责、对员工负责。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发展实践中，积极承担社会责任，同社会共享企业发展成果。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	300,000.00	300,000.00
6. 其他	0	0

#### (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始	承诺结	承诺	承诺类型	承诺具体内	承诺履
------	------	-----	----	------	-------	-----

	时间	束时间	来源		容	行情况
实际控制人或控股股东	2016/5/10	-	挂牌	同业竞争承诺、限售承诺、关联交易承诺、社保承诺	详见承诺事项详细情况。	正在履行中
董监高	2016/5/10	-	挂牌	同业竞争承诺、限售承诺、关联交易承诺	详见承诺事项详细情况。	正在履行中
其他股东	2016/5/10	-	挂牌	同业竞争承诺、关联交易承诺	详见承诺事项详细情况。	正在履行中
其他	2016/5/10	-	挂牌	同业竞争承诺、关联交易承诺、	详见承诺事项详细情况。	正在履行中

### 承诺事项详细情况：

1、公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员、股东和核心人员均签署了《关于避免同业竞争的承诺函》，其不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务，或拥有本公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或其他核心人员，如违反承诺，其愿意承担因此而给公司造成的全部经济损失，在报告期内均严格履行了相应承诺，没有违背行为。

2、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人、股东、核心技术人员签署了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺如下：在今后经营活动中，将尽量避免与博识达产生关联交易，在进行确有必要且无法避免的关联交易时，将严格遵守市场规则，本着平等互利、等价有偿的一般商业原则，公平合理地进行，并按照相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务，在报告期内均严格履行了相应承诺，没有违背行为。

3、公司的控股股东、实际控制人所持有的股份遵循《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》有关股份限售的规定，公司董事、监事、高级管理人员承诺所持股份遵循《公司法》第一百四十一条有关股份限售的规定。在报告期内均严格履行了相应承诺，没有违背行为。

4、公司的控股股东、实际控制人承诺针对公司目前存在的暂时未能及时为全部员工缴纳社会保险费用的情况，若公司因社保问题被追缴或者被有关部门处罚，其自愿承担所有因未能及时为全部员工缴纳社会基本养老保险和失业险费用产生的法律责任。在报告期

内均严格履行了相应承诺，没有违背行为。

## 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	1,388,800.00	4.34%	0	1,388,800.00	4.34%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	200,000.00	0.63%	0	200,000.00	0.63%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,600,000.00	95.66%	0	30,600,000.00	95.66%
	其中：控股股东、实际控制人	30,000,000.00	93.78%	0	30,000,000.00	93.78%
	董事、监事、高管	30,600,000.00	95.66%	0	30,600,000.00	95.66%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
<b>总股本</b>		31,988,800.00	-	0	31,988,800.00	-
<b>普通股股东人数</b>						8

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李妮	18,000,000	0	18,000,000	56.27%	18,000,000	0
2	杨剑中	12,000,000	0	12,000,000	37.51%	12,000,000	0
3	博识达投资	500,000	0	500,000	1.56%	0	500,000
4	德之缘投资	500,000	0	500,000	1.56%	0	500,000
5	李茜	300,000	0	300,000	0.94%	225,000	75,000
6	高丽萍	300,000	0	300,000	0.94%	225,000	75,000
7	肖月娥	200,000		200,000	0.63%	150,000	50,000
8	黄进全	188,800	0	188,800	0.59%	0	188,800
<b>合计</b>		31,988,800	0	31,988,800	100.00%	30,600,000	1,388,800

前十名股东间相互关系说明：

公司股东杨剑中和李妮系夫妻关系，李妮、李茜和肖月娥系母女关系，李妮和李茜系

姐妹关系，博识达投资和德之缘投资系杨剑中和李妮投资控股的企业，除此之外，股东之间没有其他关联关系。

## 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

李妮持有公司56.27%股份，杨剑中持有公司37.51%股份，二人合计持有公司93.78%股份，二人系夫妻关系，且杨剑中担任公司的董事长兼总经理，李妮担任公司的董事、财务总监兼董事会秘书，两人对公司的人事任免、生产经营管理等决策能产生重大影响，故认定杨剑中和李妮为公司共同的控股股东和实际控制人。

杨剑中先生，1969年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997年11月至2003年2月，任标准塑胶电子厂设计工程师；2003年3月至2005年5月，任中山朝日精密注塑有限公司技术总监；2005年6月至2009年12月，任广州市德缘塑料制品有限公司执行董事；2010年3月至2016年3月，任广州市博时哒塑料制品有限公司副总经理；2013年9月至2016年4月，先后任东莞市博识达塑胶五金制品有限公司技术总监、执行董事兼经理；2016年4月至今，任股份公司董事长兼总经理。

李妮，女士，1975年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003年3月至2005年6月，任广州贝丝特工业产品设计有限公司总经理；2005年7月至2010年9月，任广州市德缘塑料制品有限公司总经理；2010年3月至2016年3月，任广州市博时哒塑料制品有限公司监事；2013年9月至2016年4月，先后任东莞市博识达塑胶五金制品有限公司销售经理、监事；2016年4月至今，任股份公司董事、财务总监兼董事会秘书。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

## 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
杨剑中	董事长、总经理	男	1969年4月	本科	2019年5月-2022年5月	是
李妮	董事、财务总监、董事会秘书	女	1975年2月	硕士	2019年5月-2022年5月	是
高丽萍	董事、副总经理	女	1986年12月	本科	2019年5月-2022年5月	是
李茜	董事	女	1981年4月	本科	2019年5月-2022年5月	否
肖月娥	董事	女	1953年2月	小学	2019年5月-2022年5月	否
杨和	监事会主席	男	1984年2月	高中	2019年5月-2022年5月	是
杨进平	职工代表监事	男	1956年8月	高中	2019年5月-2022年5月	是
刘自贵	监事	男	1984年2月	高中	2019年5月-2022年5月	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:

实际控制人及控股股东杨剑中和李妮为夫妻关系；杨进平和杨剑中系兄弟关系，杨进平和杨和系父子关系；李妮和李茜系姐妹关系，肖月娥和李妮、李茜系母女关系，除此之外，不存在其他关联关系。

#### (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
杨剑中	董事长、总经理	12,000,000.00	0	12,000,000.00	37.51%	0
李妮	董事、财务总监、董事会秘书	18,000,000.00	0	18,000,000.00	56.27%	0
高丽萍	董事、副总经理	300,000.00	0	300,000.00	0.94%	0
李茜	董事	300,000.00	0	300,000.00	0.94%	0
肖月娥	董事	200,000.00	0	200,000.00	0.63%	0

杨和	监事会主席	0	0	0	0%	0
杨进平	职工代表监事	0	0	0	0%	0
刘自贵	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	30,800,000.00	0	30,800,000.00	96.29%	0

### (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	67	35
销售人员	10	5
行政管理人员	5	4
技术人员	21	15
财务人员	2	2
员工总计	105	61

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	2	2
专科	12	8
专科以下	90	50
员工总计	105	61

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、人员招聘：

公司通过劳动局、人才交流中心、现场招聘会、报纸宣传、网络招聘以及员工内部推荐等多种形式，及时满足车间、管理、技术、销售等的用工需求。

## 2、培训计划

报告其内，公司开展了形式多样的教育培训，包括新员工入职培训、企业文化培训、技术培训和销售技巧培训等，使公司员工掌握更多的技能，熟悉企业文化，更好更快地熟悉岗位知识，更好的实现自身的价值。

## 3、员工薪酬政策

公司建立了科学合理的绩效考核体系、灵活的岗位升降机制及富有竞争力的薪酬制度。报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放效益工资。

## 4、需公司承担费用的离退休职工人数

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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	2,243,105.91	1,928,871.04
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、2	8,672,917.92	8,956,799.67
其中：应收票据			
应收账款	五、2	8,672,917.92	8,956,799.67
应收款项融资			
预付款项	五、3	2,710,058.14	4,449,270.41
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	145,503.40	131,183.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	17,703,956.43	15,388,133.81
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、6	5,929,906.83	640,973.56
<b>流动资产合计</b>		<b>37,405,448.63</b>	<b>31,495,231.82</b>
<b>非流动资产：</b>			
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、7	8,649,373.12	8,702,057.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	81,361.64	85,643.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	2,046,911.09	2,355,470.45
递延所得税资产	五、10	68,645.36	90,028.6
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		10,846,291.21	11,233,200.67
<b>资产总计</b>		48,251,739.84	42,728,432.49
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五、11	1,355,925.27	1,295,948.55
其中：应付票据		0	0
应付账款	五、11	1,355,925.27	1,295,948.55
预收款项	五、12	12,297,425.62	5,831,665.50
卖出回购金融资产款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
应付职工薪酬	五、13	405,167.06	450,000.00
应交税费	五、14	66,919.35	77,647.94
其他应付款	五、15	1,174,029.19	1,088,901.52
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付分保账款		0	0
合同负债		0	0
持有待售负债		0	0

一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		15,299,466.49	8,744,163.51
<b>非流动负债：</b>			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		15,299,466.49	8,744,163.51
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、16	31,988,800.00	31,988,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	1,757,888.79	1,757,888.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、18	26,085.87	26,085.87
一般风险准备			
未分配利润	五、19	-820,501.31	211,494.32
归属于母公司所有者权益合计		32,952,273.35	33,984,268.98
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		32,952,273.35	33,984,268.98
<b>负债和所有者权益总计</b>		48,251,739.84	42,728,432.49

法定代表人：杨剑中

主管会计工作负责人：李妮

会计机构负责人：李妮

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		8,206,649.56	8,590,752.74
其中：营业收入	五、20	8,206,649.56	8,590,752.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		9,244,946.44	8,594,156.62
其中：营业成本	五、20	7,120,463.28	6,124,620.18
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、21	21,428.44	33,135.07
销售费用	五、22	365,682.35	449,050.05
管理费用	五、23	1,337,453.44	1,377,957.16
研发费用	五、24	455,397.87	664,226.83
财务费用	五、25	87,075.97	11,168.41
其中：利息费用			
利息收入		2,118.07	1,854.49
信用减值损失	五、26	-142,554.91	
资产减值损失	五、27		-66,001.08
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、28	47,684.36	30,079.96
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-990,612.52	26,676.08
加：营业外收入	五、29	0.13	1,341.87
减：营业外支出	五、30	20,000.00	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,010,612.39	28,017.95
减：所得税费用	五、31	21,383.24	12,592.77

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,031,995.63	15,425.18
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
<b>（一）按经营持续性分类：</b>	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,031,995.63	15,425.18
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>（二）按所有权归属分类：</b>	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,031,995.63	15,425.18
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
<b>（一）不能重分类进损益的其他综合收益</b>			
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			
<b>（二）将重分类进损益的其他综合收益</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,031,995.63	15,425.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,031,995.63	15,425.18
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0323	0.0005
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0323	0.0005

法定代表人：杨剑中

主管会计工作负责人：李妮

会计机构负责人：李妮

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,104,617.84	9,741,040.28
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		1,008,838.52	875,195.98
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	18,498.30	3,196.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>16,131,954.66</b>	<b>10,619,432.62</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,371,243.80	4,079,852.83
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		1,713,395.89	2,673,593.42
支付的各项税费		43,297.72	245,281.31
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	1,007,466.72	1,038,373.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>10,135,404.13</b>	<b>8,037,100.71</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,996,550.53</b>	<b>2,582,331.91</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		7,900,000.00	11,150,000.00
取得投资收益收到的现金		47,684.36	30,079.96
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		7,947,684.36	11,180,079.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		630,000.02	872,956.22
投资支付的现金		13,000,000.00	13,550,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		13,630,000.02	14,422,956.22
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,682,315.66	-3,242,876.26
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			3,105.82
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		314,234.87	-657,438.53
加：期初现金及现金等价物余额		1,928,871.04	2467,900.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,243,105.91	1,810,461.69

法定代表人：杨剑中

主管会计工作负责人：李妮

会计机构负责人：李妮

## 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) 本公司根据财政部《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)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。

2) 本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”, 修订前的金融工具准则简称“原金融工具准”)。

金融资产分类与计量方面, 新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为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、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

## 二、 报表项目注释

### 广东博识达科技股份有限公司 财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

#### 一、 公司基本情况

##### （一）公司概况

##### 1、 公司的股本等基本情况

广东博识达科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2016年4月12日由东莞市博识达塑胶五金制品有限公司整体变更设立，统一社会信用代码为91441900079549396R。

2016年11月11日，公司进入全国中小企业股份转让系统，股份简称“博识达”，股份代码“839440”。截至2018年12月31日，注册资本为人民币31,988,800.00元，股本为31,988,800.00股。

## 2、公司注册地、总部地址

公司名称：广东博识达科技股份有限公司。

公司注册地：东莞市桥头镇大洲社区大东路东一巷 39 号。

## 3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业：橡胶和塑料制品业

一般经营项目：研发、产销、加工：塑胶制品、五金制品、电子产品、汽车配件、汽车用品、家用电器、家居用品及相关技术转让、技术服务、技术咨询；货物进出口、技术进出口。

公司主要经营活动为：智能手机配件产品的研发、生产和销售。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

### 2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、 重要会计政策和会计估计

### 1、 遵循企业会计准则的声明

本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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、 会计期间

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

### 3、 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、 外币业务和外币报表折算

#### （1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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。

#### （2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：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（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

### 6、 金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

#### （1）金融资产的分类、确认依据和计量方法

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款

项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## （2）金融工具的确认依据和计量方法

公司根据所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，将金融资产划分为三类：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

### ①以摊余成本计量的金融资产

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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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金融资产

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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除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外，公司将其余所有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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于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。

#### 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。

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，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被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，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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，才使用不可观察输入值。

### (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

#### 金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债

情形	确认结果
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产, 并将收到的对价确认为金融负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

①金融资产整体转移满足终止确认条件的, 应当将下列两项金额的差额计入当期损益: 被转移金融资产在终止确认日的账面价值; 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额 (涉及转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形) 之和。

②转移金融资产的一部分, 且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 应当将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分 (在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分) 之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益: 终止确认部分在终止确认日的账面价值; 终止确认部分收到的对价 (包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债), 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 (涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形) 之和。

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

#### (6) 金融负债的终止确认条件

金融负债 (或其一部分) 的现时义务已经解除的, 应当终止确认该金融负债 (或该部分金融负债)。如存在下列情况:

① 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托, 偿付债务的义务仍存在的, 不应当终止确认该金融负债。

② 公司 (借入方) 与借出方之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换原金融负债 (或其一部分), 且合同条款实质上是不同的, 公司应当终止确认原金融负债 (或其一部分), 同时确认一项新金融负债;

金融负债 (或其一部分) 终止确认的, 公司将其账面价值与支付的对价 (包括转出的非现金资产或承担的负债) 之间的差额, 计入当期损益。

#### (7) 金融资产减值

① 减值准备的确认方法;

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；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，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日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并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

## ② 已发生减值的金融资产。

本公司对金融资产预期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：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

C. 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；

D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E. 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；

F. 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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### ③ 购买或源生的已发生信用减值的金融资产。

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

### ④ 信用风险显著增加的判断标准。

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### ⑤ 评估金融资产预期信用损失的方法。

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### ⑥ 金融资产减值的会计处理方法。

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”科目，根据金融资产的种类，贷记“贷款损失准备”“债权投资减值准备”“坏账准备”“合同资产减值准备”“租赁应收款减值准备”等科目；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差

额确认为减值利得，做相反的会计分录。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应当根据批准的核销金额，借记“贷款损失准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”“应收账款”“合同资产”等。若核销金额大于已计提的损失准备，还应按其差额借记“信用减值损失”。

#### （8）财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的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。不属于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，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，以两者之中的较高者进行后续计量。

#### （9）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，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

#### （10）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，没有相互抵销。但是，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：

- 1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- 2) 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。

#### （11）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

## 7、 应收款项

应收款项包括应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项和合同资产，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

**(1) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具：**

组合类型	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
信用风险特征组合	承兑票据出票人、账龄组合、应收关联方组合、其他特殊组合	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，编制应收款项的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

**(2) 具体组合及计量预期信用损失的方法：**

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据-银行承兑汇票	承兑票据出票人	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，编制应收款项的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收票据-商业承兑汇票	承兑票据出票人	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，编制应收款项的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款-账龄组合	账龄组合	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，编制应收款项的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款-账龄组合	账龄组合	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，编制应收款项的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收款项-关联方组合	关联方组合	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，编制应收款项的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

**A、应收款项，账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：**

账龄	应收账款预期信用损失率%	其他应收款预期信用损失率%
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1-2年（含2年）	10.00	10.00
2-3年（含3年）	30.00	30.00
3-4年（含4年）	50.00	50.00
4年以上	100.00	100.00

**8、 存货**

**(1) 存货的分类**

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品、周转材料等。

**(2) 存货取得和发出存货的计价方法**

存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

**(3) 期末存货的计量**

期（年）末，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按可变现净值低于成本（按个别/分类）的差额计提存货跌价损失准备。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计至完工成本及销售所必须的估计费用的价值确定。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。本公司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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### （4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

#### （5） 低值易耗品和包装物的摊销办法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法；
- ③其他周转材料采用一次转销法。

### 9、 固定资产

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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

#### （1） 固定资产的分类

本公司固定资产分为机器设备、运输工具、办公设备。

#### （2） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对多有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费

用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4-5	5	19.00-23.75
办公设备	3-5	5	19.00-31.67

### (3) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### (4) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 10、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

## 11、 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，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。

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。

### (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。

## 12、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

### **13、 长期待摊费用**

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### **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。

#### **(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、 预计负债**

#### **(1) 预计负债的确认标准**

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。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。

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，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 16、 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

#### (1) 销售商品

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

#### (2) 提供劳务

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

#### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡

资产使用权收入。

销售商品收入确认时间的具体判断标准如下：

其中国内收入确认具体方法：国内收入确认具体方法：本公司根据已签订的销售单或合同进行销售准备，在接到客户发货通知后按客户要求发货，财务部门根据销售订单（销售合同）和经客户签收确认的送货通知单确认收入。国外收入确认具体方法：国外收入全部采用离岸价（FOB）结算，在办理完毕报关相关手续时确认收入。

## 17、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

如存在政策性优惠贷款贴息，会计政策披露如下：

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将

贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

## 18、 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

## 19、 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及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。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。

## 20、重要会计政策和会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

企业会计准则引起的会计政策变更

1) 本公司根据财政部《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)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	8,956,799.67	应收票据	-
		应收账款	8,956,799.67
应付票据及应付账款	1,295,948.55	应付票据	-
		应付账款	1,295,948.55

2) 本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准”)。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企

业管理该等资产的业务模式分类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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为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、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### 1、 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	产品（商品）销售收入	16%、13%
城市维护建设税	应缴流转税	5%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育附加	应缴流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### 2、 税收优惠政策及依据

2016年11月经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局认定本公司为高新技术企业，证书编号为GR201644000433，认定有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，本公司在证书有效期内享受15%的企业所得税优惠税率。

## 五、 财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2019年1

月 1 日，“期末”指 2019 年 6 月 30 日；“本期”指 2019 年 1-6 月，“上期”指 2018 年 1-6 月。（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

## 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	29,098.61	11,044.74
银行存款	2,214,007.30	1,917,826.30
其他货币资金	-	-
合 计	2,243,105.91	1,928,871.04
其中：存放在境外的款项总额	-	-

期末，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## 2、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	9,129,387.28	100.00	456,469.36	5.00	8,672,917.92
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	9,129,387.28	100.00	456,469.36	5.00	8,672,917.92

(续)

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	9,555,823.94	100.00	599,024.27	6.27	8,956,799.67
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	9,555,823.94	100.00	599,024.27	6.27	8,956,799.67

信用风险特征组合中，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)	9,129,387.28	456,469.36	5.00
1-2年 (含2年)			
合计	9,129,387.28	456,469.36	5.00

## (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-142,554.91元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

本期，本公司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应收账款情况

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	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
PURO S.P.A	非关联方	1,885,721.89	1年以内	20.66	94,286.09
VIPE TMTD B.V	非关联方	461,344.64	1年以内	5.05	23,067.23
OUTDOOR TECH	非关联方	498,143.93	1年以内	5.46	24,907.2
SKECHIT HONG KONG OFFICE	非关联方	459,550.18	1年以内	5.03	22,977.51
Chana Importacao, Exportacao & Comercio EIRELI	非关联方	442,274.01	1年以内	4.84	22,113.70
合计		3,747,034.65		41.04	187,351.73

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期末，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## (6) 本报告期末，无应收关联方账款情况。

本报告期末，公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 3、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,843,811.98	68.04	4,138,907.21	93.02
1至2年 (含2年)	776,246.16	28.64	310,363.20	6.98
2至3年 (含3年)	90,000.00	3.32		

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	2,710,058.14	100.00	4,449,270.41	100.00

**(2) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下**

单位名称	金额	账龄	未及时结算原因
广东工业大学	90,000.00	2-3年	校企合作项目未履行完成
合计	90,000.00		

**(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,180,752.54 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 43.57%。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质	占预付账款总额的比例(%)
东莞市大朗兴飞手机配件厂	非关联方	268,158.04	1年以内	货款	9.89
深圳市易冲无线科技有限公司	非关联方	107,500.00	1年以内	货款	3.97
东莞港塑塑料有限公司	非关联方	447,000.00	1年以内	货款	16.49
东莞市众心实业投资有限公司	非关联方	251,694.50	1年以内	货款	9.29
东莞市正奇有机硅科技有限公司	非关联方	106,400.00	1年以内	货款	3.93
合计		1,180,752.54			43.57

**4、其他应收款**

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	145,503.40	131,183.33
合计	145,503.40	131,183.33

**(1) 其他应收款分类披露**

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	146,669.74	100.00	1,166.34	0.80	145,503.40
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	146,669.74	100.00	1,166.34	0.80	145,503.40

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	132,349.67	100.00	1,166.34	0.88	131,183.33
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	132,349.67	100.00	1,166.34	0.88	131,183.33

①信用风险特征组合中，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(含1年)	9,642.70	482.14	5.00
1-2年(含2年)	6,841.98	684.20	10.00
合计	16,484.68	1,166.34	7.08

②信用风险特征组合中，采用无风险组合的其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合金额	130,185.06	-	-
合计	130,185.06	-	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本报告期，其他应收款无计提、收回或转回的坏账准备情况。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本报告期，公司无实际核销的其他应收款。

#### (4) 其他应收款余额按款项性质分类情况

项 目	期末余额	期初余额
代扣代缴	12,584.86	9,864.99
往来款	134,084.88	122,484.68
合 计	146,669.74	132,349.67

#### (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 期末余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
覃钦芳	备用金	97,000.00	1-2年	66.13	-
平安养老保险股份有限公司东莞 中心支公司	保险款	9,642.70	1年以内	11.24	1,166.34
		6,841.98	1-2年		
代缴社保公积金	代扣代缴	12,584.86	1年以内	8.58	-
谢久祥	往来款	9,000.00	1年以内	6.14	-
合 计		135,069.54		92.09	1,166.34

#### (6) 涉及政府补助的应收款项

本报告期末，公司无涉及政府补助的应收款项。

#### (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本报告期末，公司无以因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

#### (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本报告期末，公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

### 5、存货

#### (1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,499,487.50	-	7,499,487.50	7,231,995.09	-	7,231,995.09
在产品	4,191,339.55	-	4,191,339.55	1,990,574.72	-	1,990,574.72
库存商品	6,013,129.38	-	6,013,129.38	6,165,564.00	-	6,165,564.00
合 计	17,703,956.43	-	17,703,956.43	15,388,133.81	-	15,388,133.81

#### (2) 存货跌价准备

本报告期末，公司无低于可变现净值的存货，无需计提跌价准备。

### (3) 存货跌价准备

本报告期末，公司存货余额中未含有借款费用资本化金额的说明。

### (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

本报告期末，公司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
银行理财产品	5,500,000.00	400,000.00
待认证进项税	277,956.86	1,384.47
应收出口退税	151,949.97	239,589.09
合 计	5,929,906.83	640,973.56

## 7、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	8,649,373.12	8,702,057.79
固定资产清理	-	-
合 计	8,649,373.12	8,702,057.79

### (1) 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	11,286,324.18	899,923.93	451,504.58	12,637,752.69
2. 本期增加金额	630,000.02	-		630,000.02
(1) 购置	630,000.02	-		630,000.02
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	1,191,6324.2	899,923.93	451,504.58	13,267,752.71
二. 累计折旧				
1. 期初余额	3,297,400.09	370,468.80	267,826.01	3,935,694.90
2. 本期增加金额	556,189.82	85,492.80	41,002.07	682,684.69

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
(1) 计提	556,189.82	85,492.80	41,002.07	682,684.69
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	3,853,589.91	455,961.6	308,828.08	4,618,379.59
三. 减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	8,062,734.29	443,962.33	142,676.50	8,649,373.12
2. 期初账面价值	7,988,924.09	529,455.13	183,678.57	8,702,057.79

## (2) 暂时闲置的固定资产

本报告期末，公司无暂时闲置的固定资产。

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

本报告期末，公司无通过融资租入的固定资产情况。

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

本报告期末，公司无通过经营租赁租出的固定资产。

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

本报告期末，公司无未办妥产权证书的固定资产。

## 8、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	计算机软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	122,335.90	122,335.90
2. 本期增加金额	-	-

项 目	计算机软件	合计
(1) 购置	-	-
(2) 内部研发	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4. 期末余额	122,335.90	122,335.90
二. 累计折旧		
1. 期初余额	36,692.07	36,692.07
2. 本期增加金额	,4282.19	,4282.19
(1) 计提	4,282.19	4,282.19
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	40,974.26	40,974.26
三. 减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	-	-
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	81,361.64	81,361.64
2. 期初账面价值	85,643.83	85,643.83

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

本报告期末，公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

## 9、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程	2,355,470.45	212,223.56	520,782.92	-	2,046,911.09
合 计	2,355,470.45	212,223.56	520,782.92	-	2,046,911.09

## 10、 递延所得税资产与递延所得税负债

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	457,635.70	68,645.36	600,190.61	90,028.60
合 计	457,635.70	68,645.36	600,190.61	90,028.60

## 11、 应付账款

### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	1,355,925.27	1,295,948.55
合 计	1,355,925.27	1,295,948.55

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

本报告期末，公司无账龄超过 1 年且重要的应付账款。

## 12、 预收款项

### (1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	12,297,425.62	5,831,665.50
合 计	12,297,425.62	5,831,665.50

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

本报告期末，公司无账龄超过 1 年且重要的预收款项。

### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

本报告期末，公司无建造合同形成的已结算未完工项目。

## 13、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	450,000.00	1,614,505.98	1,659,338.92	405,167.06
二、离职后福利-设定提存计划	-	98,889.91	98,889.91	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	450,000.00	1,713,395.89	1,758,228.83	405,167.06

## (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
一、工资、奖金、津贴和补贴	450,000.00	1,561,855.06	1,606,688.00	405,167.06
二、职工福利费	-	26,622.91	26,622.91	-
三、社会保险费	-	25,116.01	25,116.01	-
其中：基本医疗保险费	-	16,959.88	16,959.88	-
工伤保险费	-	3,300.19	3,300.19	-
生育保险费	-	4,855.94	4,855.94	-
四、住房公积金	-	912.00	912.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	450,000.00	1,614,505.98	1,659,338.92	405,167.06

## (3) 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	-	95,511.00	95,511.00	-
2、失业保险费	-	3,378.91	3,378.91	-
合 计	-	98,889.91	98,889.91	-

## 14、 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	63,429.96	63,429.96
城市维护建设税	-	5,814.32
教育费附加	-	3,488.59
地方教育附加	-	2,325.73
印花税	413.01	373.91
个人所得税	3,017.24	2,137.04

项 目	期末余额	期初余额
环保税	59.14	78.39
合 计	66,919.35	77,647.94

## 15、 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,174,029.19	1,088,901.52
合 计	1,174,029.19	1,088,901.52

### (1) 按款项性质列示的其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款	1,174,029.19	1,088,901.52
合 计	1,174,029.19	1,088,901.52

### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

本报告期末，公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

## 16、 股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	31,988,800.00	-	-	-	-	-	31,988,800.00

## 17、 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,757,888.79	-	-	1,757,888.79
合 计	1,757,888.79	-	-	1,757,888.79

## 18、 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	26,085.87	-	-	26,085.87
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	26,085.87	-	-	26,085.87

## 19、 未分配利润

项 目	本期
-----	----

项 目	本期
调整前上期期末未分配利润	211,494.32
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-
调整后期初未分配利润	211,494.32
加：本期归净利润	-1,031,995.63
减：提取法定盈余公积	-
提取任意盈余公积	-
转入资本公积	-
期末未分配利润	-820,501.31

## 20、 营业收入和营业成本

### （1） 营业收入、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	8,206,649.56	7,120,463.28	8,590,752.74	6,124,620.18
其他业务	-	-	-	-
合 计	8,206,649.56	7,120,463.28	8,590,752.74	6,124,620.18

## 21、 税金及附加

税 种	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,424.62	15,260.91
教育费附加	5,654.77	9,156.55
地方教育附加	3,769.85	6,104.36
印花税	2,462.00	2,577.20
环保税	117.20	36.05
合 计	21,428.44	33,135.07

## 22、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	110,202.89	195,231.94
职工薪酬	71,025.06	163,987.95
折旧摊销	2,097.36	
广告宣传费	149,083.02	58,900.00
业务招待费	-	1,902.78
差旅费	-	12,396.50

项 目	本期发生额	上期发生额
报关费	30,557.47	12,739.30
办公费	2,716.55	3,891.58
合 计	365,682.35	449,050.05

## 23、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	311,918.5	387,101.83
中介服务费	3,233.57	274,157.31
摊销	516,484.14	
办公费	3,379.63	13,105.8
租金	9,583.32	69,583.32
水电费	17,113.6	8,160.85
差旅费	577.49	28,917.75
折旧费	266,605.37	513,479.77
业务招待费	-	17,531.00
交通费	19,193.49	36,118.99
通讯费	18,206.45	16,266.09
其他	102,886.88	13,534.45
土地补偿	68,271.00	
合 计	1,337,453.44	137,7957.16

## 24、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	169,439.48	28,7784.01
材料耗费	90,060.85	345,935.03
折旧	2,568.60	2,568.60
其他	19,3328.94	27,939.19
合 计	455,397.87	664,226.83

## 25、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	2,118.07	1,854.49
汇兑损益	82,843.10	3,105.82
手续费及其他	63,50.94	9,917.08
合 计	87,075.97	11,168.41

## 26、 信用损失

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-142,554.91	-
合 计	-142,554.91	-

## 27、 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	-66,001.08
合 计	-	-66,001.08

## 28、 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	47,684.36	30,079.96
合 计	47,684.36	30,079.96

## 29、 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
债务重组利得（处置非流动资产产生的利得除外）	-	-	-
其他	0.13	1,341.87	0.13
合 计	0.13	1,341.87	0.13

## 30、 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
债务重组损失（处置非流动资产产生的损失除外）	-	-	-
消防罚款	20,000.00	-	20,000.00
合 计	20,000.00	-	20,000.00

## 31、 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	-	2,692.61
递延所得税费用	21,383.24	9,900.16
合 计	21,383.24	12,592.77

## 32、 现金流量表项目注释

### (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
往来款	16,380.10	-
银行利息收入	2,118.07	3,196.36
营业外收入	0.13	-
合 计	18,498.30	3,196.36

## (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
往来款	131,717.26	29,356.63
期间费用	849,398.52	999,099.44
银行手续费及其他营业外支出	26,350.94	9,917.08
合 计	1,007,466.72	1,038,373.15

## 33、 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,031,995.63	15,425.18
加: 资产减值准备	-142,554.91	-66,001.08
固定资产折旧	682,684.69	623,214.52
无形资产摊销	4,282.19	8,044.50
长期待摊费用摊销	520,782.92	294,055.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)		-
投资损失(收益以“-”号填列)	-47,684.36	-30,079.96
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	21,383.24	9,900.16
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)	-2,315,822.62	59,2971.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,611,695.98	1,544,799.35
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	6,693,779.03	-409,997.65
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	5,996,550.53	2582,331.91
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	2,243,105.91	1,810,461.69
减: 现金的期初余额	1,928,871.04	2,467,900.22
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	314,234.87	-657,438.53

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	2,243,105.91	1,810,461.69
其中：库存现金	29,098.61	6,689.78
可随时用于支付的银行存款	2,214,007.30	1,803,771.91
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	2,243,105.91	1,810,461.69

### 34、 所有者权益变动表项目注释

无

### 35、 所有权或使用权受到限制的资产

报告期末，本公司无所有权或使用权收到限制的资产。

### 36、 外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	190,400.82	6.8747	1,308,948.52
应收账款			
其中：美元	1,012,813.14	6.8747	6,962,786.49

#### (2) 境外经营实体说明

本报告期内，公司无境外经营实体。

## 六、 在其他主体中的权益

### 1、 在合营企业或联营企业中的权益

无

### 2、 重要的共同经营

无

### 3、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

## 七、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

报告期内，本公司无控股母公司。

## 2、本企业的实际控制人

控股股东名称	关联关系	股东性质	国籍	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
李妮、杨剑中	实际控制人	自然人	中国	96.90	96.90

说明：杨剑中与李妮为夫妻关系及一致行动人。

## 3、本企业合营和联营企业情况

报告期内，本公司无合营和联营企业情况。

## 4、本企业的子公司情况

报告期内，本公司无子公司情况。

## 5、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李茜	董事、李妮之妹
肖月娥	董事、李妮、李茜之母
高丽萍	董事、副总经理
杨和	监事会主席
杨进平	职工监事、杨剑中兄长
刘自贵	监事
領誼有限公司	实际控制人李妮、杨剑中控制的企业

## 6、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

### (3) 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
領誼有限公司	厂房租金	300,000.00	300,000.00
合计		300,000.00	300,000.00

### (4) 关联担保情况

无

### (5) 关联方资金拆借

无

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

## 7、关联方应收应付款项余额

### (1) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	領誼有限公司	1,089,180.95	906,180.95

## 8、关联方承诺

无

## 八、 股份支付

无

## 九、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

### 2、 或有事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、 资产负债表日后事项

截至报表报出日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、 其他重要事项

截至2019年6月30日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十二、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-	
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）	-	
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	47,684.36	
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	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动	-	

产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,999.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	2,7684.49	
所得税影响额	4,152.67	
少数股东权益影响额	-	
合计	23,531.82	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	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	-3.08	-0.0323	-0.0323
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.15	-0.0329	-0.0329

广东博识达科技股份有限公司  
2019年8月22日