

证券代码：430571

证券简称：科硕科技

主办券商：东莞证券



科硕科技

NEEQ : 430571

广东科硕科技股份有限公司

Guanadong KeShuo technology Co., Ltd.



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

无

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	12
第五节 股本变动及股东情况	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	15
第七节 财务报告	18
第八节 财务报表附注	25

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、科硕科技	指	广东科硕科技股份有限公司
分公司	指	广东科硕科技股份有限公司东莞寮步分公司
三会	指	董事会、监事会、股东大会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商	指	东莞证券股份有限公司
报告期	指	2019年1-6月
隔膜机械、隔膜设备	指	锂电池隔膜机械、锂电池隔膜设备
行业、细分行业	指	锂电池隔膜行业
深圳中兴	指	深圳中兴新材技术股份有限公司
星源材质	指	深圳市星源材质科技股份有限公司

声明与提示

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

公司负责人叶美跃、主管会计工作负责人叶美跃及会计机构负责人（会计主管人员）邹静芬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	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）前面并盖章的财务报表

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东科硕科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong KeShuo technology Co., ltd.
证券简称	科硕科技
证券代码	430571
法定代表人	叶美跃
办公地址	东莞松山湖高新技术产业开发区工业南路6号松湖华科产业孵化园2栋512室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	周姗霖
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0769-26622981
传真	0769-22232002
电子邮箱	zsl@keso.so
公司网址	www.keso.so
联系地址及邮政编码	东莞松山湖高新技术产业开发区工业南路6号松湖华科产业孵化园2栋512室，邮政编码523808
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

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年10月17日
挂牌时间	2014年1月24日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3561 电工机械专用设备制造
主要产品与服务项目	生产和研发锂电隔膜生产设备和电池生产相关设备
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	吴明选、叶美跃

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	914419007946540725	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	东莞松山湖高新技术产业开发区 工业南路6号松湖华科产业孵化 园2栋512室	否
注册资本（元）	5,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	10,630,233.59	14,152,989.28	-24.50%
毛利率%	29.75%	26.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	208,844.80	460,749.87	-54.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	208,844.80	418,249.87	-50.07%
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）	3.11%	12.69%	-
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）	3.11%	11.52%	-
基本每股收益	0.04	0.09	-54.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	17,888,421.75	17,258,237.61	3.65%
负债总计	11,276,171.07	10,854,831.73	3.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,612,250.68	6,403,405.88	0.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.32	1.28	3.26%
资产负债率%（母公司）	63.04%	62.90%	-
资产负债率%（合并）	63.04%	62.90%	-
流动比率	1.49	1.48	-
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	-1,259,857.84	1,037,189.89	-221.47%
应收账款周转率	1.40	3.48	-
存货周转率	1.30	2.08	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	3.65%	6.94%	-
营业收入增长率%	-24.89%	167.60%	-
净利润增长率%	-54.67%	-151.03%	-

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	5,000,000	5,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	-
非经常性损益合计	-
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-

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

公司成立于 2006 年，是集研发、产销为一体的高新技术企业。公司战略定位方针：做细分行业设备制造专家，主要产品是锂电池隔膜细分行业的专用设备：锂电池隔膜分切机、复合机、分层机等，现已拥有 28 项国家专利，其中发明专利 3 项。多年来公司掌握多项核心技术和知识产权，独立研发新产品，公司研发、采购、生产、销售等环节相互独立衔接配合，推动公司营业收入稳步发展。报告期内主要客户有：深圳中兴、星源材质等。

报告期内，公司商业模式较上年同期未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司业务发展及产品发展方向未发生根本变化。报告期内营业收入 1063.02 万元，上年同期 1415.29 万元，同比下降 24.50%，主要原因是：行业客户采购需求有所滞后，部分客户订单未到交货期限，截止报告期内尚有不含税金额 976 万元订单未出货，导致报告期内营业收入同比下降。

报告期内，营业成本 746.78 万元，较上年同期减少 28.01%，主要原因是：营业收入下降 24.50%，营业成本下降。

报告期内，净利润 20.88 万元，较上年同期减少 54.67%，主要原因是：营业收入减少，毛利率变动较小，无营业外收入，净利润下降。

报告期内，销售费用 39.68 万元，较上年同期减少 27.99%，主要原因是：销售人员减少一人，应付销售部门薪酬减少，销售费用下降。

报告期内，应收账款及应收票据增加 73.58%，主要原因是：2018 年度收入 3403.10 万元，相比 2017 年度 907 万元，上涨 275.2%，根据合同规定的质保金 10%报告期内未到期，应收账款增加。

三、 风险与价值

行业风险：受大环境影响，汽车动力电池的需求和产量有所下降，直接影响了锂电池材料的产量需求，加上湿法市场因销售价格下滑，释放了产量，直接冲击干法市场。报告期内，干法膜材料的产量直线下降，从而影响了设备的采购需求，行业的发展因市场的综合因素，风险急升。

技术人才流失风险：持续经营的产品人才，因公司的人员结构，技术核心人员持续一直以来的模式，保障了公司的稳定性，报告期内未发生变化。

风险应对措施：优化技术团队，加大跨行业产品的研发，为公司发展奠定基础；加强管理和梳理，提升市场占有率和市场影响力；强化精益管理，降低生产和企业经营成本，增加企业内部活力，增强抗风险能力。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司自成立以来，诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对股东及每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，认真做好每一项对社会有益的工作，积极承担社会责任，和国家、社会共同发展。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

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	95,000	1.90%	0	95,000	1.90%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	95,000	1.90%	0	95,000	1.90%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	4,905,000	98.10%	0	4,905,000	98.10%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,030,000	60.60%	0	3,030,000	60.60%	
	董事、监事、高管	470,000	9.40%	0	470,000	9.40%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-	
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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吴明选	1,880,000	0	1,880,000	37.6%	1,880,000	0
2	沈江海	1,500,000	0	1,500,000	30%	1,500,000	0
3	叶美跃	1,150,000	0	1,150,000	23%	1,150,000	0
4	吴明选	470,000	0	470,000	9.4%	375,000	95,000
合计		5,000,000	0	5,000,000	100%	4,905,000	95,000

前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明：

公司现有股东中，吴明选与吴明迅系亲兄弟关系，除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

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

(一) 控股股东情况

无

(二) 实际控制人情况

公司共同实际控制人为吴明选、叶美跃，报告期内未发生变化。

吴明选，男，汉族，1972年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1988年4月—1989年10月就职于东莞高力电池厂；1989年10月—1992年1月就职于东莞华南复合包装厂；1992年2月—1996年6月就职于东莞东港彩印复合包装厂；1996年6月—1998年4月就职于东莞英记甲万家俚有限公司；1998年4月—2000年5月就职于广州威利纸巾胶带厂；2000年5月—2003年12月就职于东莞三星包装机械有限公司；2003年12月—2006年3月就职于东莞三星彩印复合包装厂；2006年10月出资设立东莞市科硕包装机械有限公司，为公司的发起人、股东，现任公司董事长。

叶美跃，男，汉族，1976年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于北京大学行政管理专业；1997年6月—2000年1月就职于广东世联集团广州市分公司；2000年2月—2004年7月就职于香港利达常平手袋厂；2004年7月—2006年8月就职于东莞市恒川包装机械有限公司；2006年10月创办广东科硕科技股份有限公司，2012年成立分公司，为公司法定代表人、股东，于2014年1月引领公司成为国内扩容的第一批挂牌企业，现任公司副董事长、总经理。

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
吴明选	董事长、董事	男	1972年8月	高中	2018年12月20日-2021年12月20日	是
叶美跃	副董事长、董事、总经理、财务总监	男	1976年5月	本科	2018年12月20日-2021年12月20日	是
周姗姗	董事会秘书、董事	女	1986年8月	中专	2018年12月20日-2021年12月20日	是
戴朝辉	董事	女	1965年1月	大专	2018年12月20日-2021年12月20日	是
吴明迅	董事	男	1975年11月	初中	2018年12月20日-2021年12月20日	是
屈文泽	监事会主席	男	1981年9月	中专	2018年12月20日-2021年12月20日	是
曾庆海	监事	男	1980年1月	中专	2018年12月20日-2021年12月20日	是
邹静芬	监事	女	1992年5月	大专	2018年12月20日-2021年12月20日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司现有董事、监事、高级管理人员中，吴明选与吴明迅系亲兄弟关系，除此之外，其他人不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数		股数	持股比例	票期权数量
吴明选	董事长、董事	1,880,000	0	1,880,000	37.60%	0
叶美跃	副董事长、董事、总经理、财务总监	1,150,000	0	1,150,000	23.00%	0
吴明迅	董事	470,000	0	470,000	9.40%	0
合计	-	3,500,000	0	3,500,000	70.00%	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
行政管理人员	5	5
生产人员	18	17
销售人员	4	4
技术人员	7	7
财务人员	4	4
员工总计	38	37

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	3	3
专科	15	15
专科以下	20	19
员工总计	38	37

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：

报告期内，公司核心技术人员保持稳定，高级管理人员未发生变化，公司薪酬政策保持稳定，公司暂不需要承担离退休职工费用的情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	2	2
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

无

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	(七) 1	2,540,306.96	3,801,314.80
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		8,730,336.14	5,029,530.85
其中：应收票据	(七) 2	200,000.00	176,000.00
应收账款	(七) 3	8,530,336.14	4,853,530.85
应收款项融资			
预付款项	(七) 4	466,264.54	370,414.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七) 5		
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七) 6	4,844,445.83	6,617,923.19
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	(七) 7	272,552.12	299,344.77
流动资产合计		16,853,905.59	16,118,527.81
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	(七) 8	739,624.63	849,932.29
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	(七) 9	127,775.17	161,219.05
递延所得税资产	(七) 10	167,116.36	128,558.46
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,034,516.16	1,139,709.80
资产总计		17,888,421.75	17,258,237.61
流动负债：			
短期借款			
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		4,691,966.51	6,086,226.94
其中：应付票据			
应付账款	(七) 11	4,691,966.51	6,086,226.94
预收款项	(七) 12	3,052,425.01	944,991.01
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	(七) 13	724,732.09	862,195.05
应交税费	(七) 14	2,414,479.26	2,961,418.73
其他应付款	(七) 15	392,568.20	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		11,276,171.07	10,854,831.73
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		11,276,171.07	10,854,831.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（七）16	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（七）17	65,218.45	65,218.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（七）18	488,671.52	467,787.04
一般风险准备			
未分配利润	（七）19	1,058,360.71	870,400.39
归属于母公司所有者权益合计		6,612,250.68	6,403,405.88
少数股东权益			
所有者权益合计		6,612,250.68	6,403,405.88
负债和所有者权益总计		17,888,421.75	17,258,237.61

法定代表人：叶美跃

主管会计工作负责人：叶美跃

会计机构负责人：邹静芬

（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		10,630,233.59	14,152,989.28
其中：营业收入	(七) 20	10,630,233.59	14,152,989.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,429,896.06	13,564,997.16
其中：营业成本	(七) 20	7,467,893.24	10,374,030.49
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	(七) 21	105,472.61	174,767.04
销售费用	(七) 22	396,864.97	551,087.88
管理费用	(七) 23	1,820,113.47	1,948,329.33
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
研发费用	(七) 24	385,434.05	496,109.42
财务费用	(七) 25	-2,934.92	-4,169.37
资产减值损失	(七) 26	257,052.64	24842.37
加：其他收益	(七) 27		50,000.00
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）		200,337.53	637,992.12
加：营业外收入	(七) 28		
减：营业外支出	(七) 29		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		200,337.53	637,992.12
减：所得税费用	(七) 30	-8,507.27	177,242.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		208,844.80	460,749.87
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）			
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		208,844.80	460,749.87
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		208844.80	460,749.87
归属于母公司所有者的综合收益总额			
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)		0.04	0.09
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：叶美跃

主管会计工作负责人：叶美跃

会计机构负责人：邹静芬

(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		10,553,857.71	11,484,880.55
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	(七)30(1)		50,000.00
经营活动现金流入小计		10,553,857.71	11,534,880.55
购买商品、接受劳务支付的现金		7,245,989.79	4,908,766.92
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		1,582,835.64	2,253,551.15
支付的各项税费		1,076,831.55	1,970,669.10
支付其他与经营活动有关的现金	(七)30(2)	1,908,058.57	1,364,703.49
经营活动现金流出小计		11,813,715.55	10,497,690.66
经营活动产生的现金流量净额		-1,259,857.84	1,037,189.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,150.00	16,524.72
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		1,150.00	16,524.72
投资活动产生的现金流量净额		-1,150.00	-16,524.72

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-1,261,007.84	1,020,665.17
加：期初现金及现金等价物余额		3,801,314.80	3,988,868.18
六、期末现金及现金等价物余额		2,540,306.96	5,009,533.35

法定代表人：叶美跃

主管会计工作负责人：叶美跃

会计机构负责人：邹静芬

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本公司于2019年1月1日起执行上述修订后的财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

根据财务报表格式的要求，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目，将政府补助均作为经营活动产生的现金流量列报，本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

二、 报表项目注释

广东科硕科技股份有限公司 2019 半年度财务报表附注

（一） 公司基本情况

1、 本公司的基本情况

广东科硕科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）整体股份变更前名称为东莞市科硕机械科技有限公司（简称“科硕有限公司”）。本公司成立于2006年10月17日，2012年科硕有限公司整体股份变更为本公司，变更后本公司注册资本人民币500万元，实收资本500万元。本公司于2016年12月1日取得社会信用代码为914419007946540725的营业执照，法人代表为叶美跃，公司地址为东莞松山湖高新技术产业开发区工业南路6号松湖华科产业孵化园2栋512室。

2、 所处行业

公司所属行业为其他机械设备及电子产品批发。

3、 经营范围

本公司经批准的经营范围：研发、产销：印刷机械、包装机械、塑料机械、隔膜机械、电子机械及电子材料、智能设备、机械配件。

4、 主要产品

公司主要产品是隔膜机械。

5、 本报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经本公司董事会于2019年8月21日批准报出。

（二） 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（三） 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。

（四） 重要会计政策及会计估计

1、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至6月30日止。本报告期为2019年1月1日至2019年6月30日。

2、 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起

一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（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、 金融工具的认与计量

（1）金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（2）金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行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、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

②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。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能

无法收回投资成本；

- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的50%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

(3) 金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行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、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重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。

②金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

本公司在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金

（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

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

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

（5）金融负债的终止确认

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

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

6、 应收款项坏账准备的确认与计量

（1） 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额在前 5 名的应收款项或其他不属于前 5 名，但期末单项金额占应收账款（或其他应收款）总额 5%（含 5%）以上或期末单项金额达到 100 万元及以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

（2） 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据

组合	确定组合的依据
组合 1：以账龄作为风险特征的组合	对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项会同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合
组合 2：款项性质组合	关联方、投标保证金、待抵扣进项税金

按组合计提坏账准备的计提方法

组合	计提坏账准备的计提方法
----	-------------

组合 1：以账龄作为风险特征的组合	账龄分析法
组合 2：款项性质组合	个别计提坏账准备

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）	3.00	3.00
1至2年（含2年）	5.00	5.00
2至3年（含3年）	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

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

7、 存货的分类和计量

(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

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

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

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

①可变现净值的确定方法：

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

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

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

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

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。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

8、 固定资产的确认与计量

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

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

(2) 固定资产折旧

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

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	3.00-10.00	5.00	9.50-31.67
运输工具	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
办公设备及其他	3.00-10.00	5.00	9.50-31.67

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

(3) 融资租入固定资产

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

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

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

9、 长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

10、 长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、 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。

A、设定提存计划

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

B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3) 辞退福利

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

(4) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

12、 收入的确认方法与原则

(1) 销售商品收入

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

根据公司销售模式主要为国内销售，具体收入确认政策为：

公司向国内客户销售产品，其结算价格系每次订货双方都确认的订单价。根据客户订单要求完成产品生产，并按照订单约定的时间送货给客户。客户收货并验收对账完成后，产品的相关风险和报酬已转移，本公司据此确认收入。

13、 政府补助的确认和计量

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

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

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

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

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

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

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

14、 所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

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

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债

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

15、 经营租赁和融资租赁会计处理

（1）经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

（2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

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

16、 重要会计政策变更

财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本公司于2019年1月1日起执行上述修订后的财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

根据财务报表格式的要求，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目，将政府补助均作为经营活动产生的现金流量列报，本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

(五) 税项

1、主要税种及税率

税项	计税基础	税率(%)
增值税	货物销售额	13.00、16.00
城市维护建设税	当期应缴流转税税额	7.00、5.00
教育费附加	当期应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	当期应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

2、主要税收优惠：

本公司于2016年12月9日通过高新技术企业审查，获得证书编号为GR201644005124高新技术企业证书，公司实际适用所得税税率为15.00%。

(六) 会计报表项目注释

以下附注未经特别注明，“期初”指2018年12月31日，“期末”指2019年6月30日，“上期”指2018年1-6月发生额，“本期”指2019年1-6月发生额。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	91,925.63	27,533.00
银行存款	2,448,381.33	3,773,781.80
合计	2,540,306.96	3,801,314.80

注：公司不存在其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项、不存在存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据及应收账款

科目	期末余额	期初余额
应收票据	200,000.00	176,000.00
应收账款	8,530,336.14	4,853,530.85
合计	8,730,336.14	5,029,530.85

以下是与应收票据有关的附注：

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	200,000.00	176,000.00
合计	200,000.00	176,000.00

(2) 期末已质押的应收票据：无。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		386,000.00
合计		386,000.00

以下是与应收账款有关的附注：

(1) 应收账款分类披露

类别	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,534,455.20	100.00	1,004,119.06	10.53	8,530,336.14
其中：账龄组合	9,534,455.20	100.00	1,004,119.06	10.53	8,530,336.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	9,534,455.20	100.00	1,004,119.06	10.53	8,530,336.14

(续)

类别	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,600,597.27	100.00	747,066.42	13.34	4,853,530.85
其中：账龄组合	5,600,597.27	100.00	747,066.42	13.34	4,853,530.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	5,600,597.27	100.00	747,066.42	13.34	4,853,530.85

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	6,564,060.20	196,921.81	3.00
1年至2年(含2年)	2,144,945.00	107,247.25	5.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2年至3年(含3年)	251,000.00	125,500.00	50.00
3年以上	574,450.00	574,450.00	100.00
合计	9,534,455.20	1,004,119.06	10.53

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	4,902,047.27	147,061.42	3.00
1年至2年(含2年)	81,100.00	4,055.00	5.00
2年至3年(含3年)	43,000.00	21,500.00	50.00
3年以上	574,450.00	574,450.00	100.00
合计	5,600,597.27	747,066.42	13.34

(3) 本报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 257,052.64 元。

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
武汉中兴创新材料技术有限公司	4,251,489.20	49.84	127,544.68
沧州明珠塑料股份有限公司	974,500.00	11.42	48,725.00
深圳市星源材质科技股份有限公司	785,000.00	9.20	23,550.00
河南惠强新能源材料科技股份有限公司	603,931.00	7.08	18,117.93
江苏天丰电子材料科技有限公司	337,400.00	3.96	337,400.00
合计	3,638,135.27	80.60	109,144.06

(6) 期末因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(7) 期末转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

3、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内	232,621.68	49.89	367,087.50	99.10

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1-2年	233,642.86	50.11	3,326.70	0.90
2-3年				
合计	466,264.54	100.00	370,414.20	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
佛山市宇竞科技有限公司	137,985.00	29.59
上海美事科传动技术有限公司	56,782.00	12.18
东莞市东城伟鸿五金加工店	45,943.56	9.85
广州宣逸自动化科技有限公司	39,155.00	8.40
东莞市爱旺工业设备有限公司	36,800.00	7.89
合计	316,665.56	67.91

4、其他应收款

以下是与其他应收款有关的附注：

(1) 其他应收款分类披露：

类别	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	109,990.00	100.00	109,990.00	100.00	
其中：账龄组合	109,990.00	100.00	109,990.00	100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	109,990.00	100.00	109,990.00	100.00	

(续)

类别	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	109,990.00	100.00	109,990.00	100.00	
其中：账龄组合	109,990.00	100.00	109,990.00	100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	109,990.00	100.00	109,990.00	100.00	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3年以上	109,990.00	109,990.00	100.00
合计	109,990.00	109,990.00	100.00

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3年以上	109,990.00	109,990.00	100.00
合计	109,990.00	109,990.00	100.00

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：无。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无。

(5) 本报告期实际核销的其他应收款情况：无。

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	109,990.00	109,990.00
合计	109,990.00	109,990.00

(7) 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	占其他应收款总额的比例(%)	计提的坏账准备
东莞市寮步兴发文具店	押金	100,000.00	3年以上	90.92	100,000.00
东莞松湖华科产业孵化有限公司	押金	9,990.00	3年以上	9.08	9,990.00
合计		109,990.00		100.00	109,990.00

(8) 涉及政府补助的应收款项：无。

5、存货

(1) 存货分类：

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	895,022.67		895,022.67
在产品	434,852.00		434,852.00
库存商品	3,514,571.16		3,514,571.16
合计	4,844,445.83		4,844,445.83

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,481,694.08		1,481,694.08
在产品	874,148.65		874,148.65
库存商品	4,262,080.46		4,262,080.46
合计	6,617,923.19		6,617,923.19

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	272,552.12	299,344.77
合计	272,552.12	299,344.77

7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	739,624.63	849,932.29
合计	739,624.63	849,932.29

以下是与固定资产有关的附注：

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	324,462.50	1,666,365.90	680,523.13	2,671,351.53
2. 本期增加金额			1,150.00	1,150.00
(1) 购置			1,150.00	1,150.00
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	324,462.50	1,666,365.90	681,673.13	2,672,501.53
二、累计折旧				

项目	机器设备	运输工具	办公设备	合计
1. 期初余额	194,556.31	1,096,644.89	530,218.04	1,821,419.24
2. 本期增加金额	8,345.94	55,255.80	47,855.92	111,457.66
(1) 计提	8,345.94	55,255.80	47,855.92	111,457.66
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	121,560.25	514,465.21	103,599.17	739,624.63
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末余额	121,560.25	514,465.21	103,599.17	739,624.63
2. 期初余额	129,906.19	569,721.01	150,305.09	849,932.29

(2) 本报告期内本公司暂时闲置固定资产的情况：无。

(3) 报告期内融资租赁租入的固定资产：无。

(4) 报告期内经营租赁租出的固定资产：无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

8、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	161,219.05		33,443.88		12,7775.17
合计	161,219.05		33,443.88		12,7775.17

9、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,114,109.06	167,116.36	857,056.42	128,558.46
可抵扣亏损				
合计	1,114,109.06	167,116.36	857,056.42	128,558.46

(2) 已确认的递延所得税负债：无。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损明细：无。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：无。

10、应付票据及应付账款

科目	期末余额	期初余额
应付账款	4,691,966.51	6,086,226.94

科目	期末余额	期初余额
合计	4,691,966.51	6,086,226.94

以下是与应付账款有关的附注：

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	4,691,966.51	6,086,226.94
合计	4,691,966.51	6,086,226.94

(2) 账龄超过1年的重要应付账款：无。

11、 预收账款

(1) 预收款项明细情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,052,425.01	944,991.01
合计	3,052,425.01	944,991.01

(2) 账龄超过1年的重要预收款项：无。

12、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	862,195.05	1,423,953.90	1,561,416.87	724,732.08
二、离职后福利—设定提存计划		187,599.80	187,599.80	
合计	862,195.05	1,611,553.70	1,749,016.67	724,732.08

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	862,195.05	1,323,807.85	1,461,270.82	724,732.08
2、职工福利费		33,507.59	33,507.59	
3、社会保险费		25,829.46	25,829.46	
其中：医疗保险费		14,323.26	14,323.26	
工伤保险费		2,331.18	2,331.18	
生育保险费		9,175.02	9,175.02	
4、住房公积金		34,389.00	34,389.00	
5、工会经费		6,420.00	6,420.00	
合计	862,195.05	1,423,953.90	1,561,416.87	724,732.08

(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、基本养老保险费		181,378.34	181,378.34	
2、失业保险费		6,221.46	6,221.46	
合计		187,599.80	187,599.80	

13、 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	867,166.83	874,568.93
增值税	1,324,922.73	1,847,440.77
个人所得税	5,896.64	15,957.84
城市维护建设税	126,182.44	129,320.85
教育费附加	53,615.05	55,423.22
地方教育附加	35,743.37	36,948.82
其他税费	952.20	1,758.30
合计	2,414,479.26	2,961,418.73

14、 其他应付款

科目	期末余额	期初余额
其他应付款	392,568.20	
合计	392,568.20	

以下是与其他应付款有关的附注：

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴款项	32,568.20	
房租	360,000.00	
合计	392,568.20	

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

15、 股本

项目	期初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00

16、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	65,218.45			65,218.45
合 计	65,218.45			65,218.45

17、 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	467,787.04	20,884.48		488,671.52
合 计	467,787.04	20,884.48		488,671.52

18、 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例(%)
期初未分配利润	870,400.39	
调整后期初未分配利润	870,400.39	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	208,844.80	
减：提取法定盈余公积	20,884.48	10.00
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	1,058,360.71	

19、 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,630,233.59	7,467,893.24	14,152,989.28	10,374,030.49
合 计	10,630,233.59	7,467,893.24	14,152,989.28	10,374,030.49

20、 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
车船税	1,500.00	
印花税	9,174.20	19,630.20
城市维护建设税	50,085.32	84,573.60
教育费附加	26,827.86	42,337.93
地方教育费附加	17,885.23	28,225.31
合 计	105,472.61	174,767.04

21、 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	311,715.12	444,617.86

项目	本期金额	上期金额
广告宣传费		31,309.43
运输装卸费	80,663.64	61,050.52
办公费		
差旅费		8,355.32
代理费	550.00	
通讯费	3,966.21	5,754.75
合 计	396,894.92	551,087.88

22、 管理费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	18,802.07	60,875.64
工资	837,247.94	699,473.16
折旧费	62,458.90	67,257.55
社保费	213,281.43	160,519.91
服务费	156,504.35	254,530.10
汽车费用	71,412.62	155,530.58
租金	23,785.70	165,685.70
招待费	1,426.00	5,857.50
公积金	34,389.00	76,818.00
差旅费	128,955.43	94,760.27
福利费	33,507.59	45,901.12
电费	23,068.06	36,691.97
中介费	75,471.70	80,188.68
其他	139,802.68	44,239.15
合 计	1,820,113.47	1,948,329.33

23、 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
人工成本	110,859.25	128,343.51
物料消耗	243,069.59	334,263.36
其他	31,505.21	33,502.55
合 计	385,434.05	496,109.42

24、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
减：利息收入	3,398.92	5,131.37
银行手续费及其他	464.00	962.00
合 计	-2,934.92	-4,169.37

25、 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	257,052.64	24,842.37
合 计	257,052.64	24,842.37

26、 其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		50,000.00	
合 计		50,000.00	

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与收益相关/与资产
高新企业奖励资金		50,000.00	与收益相关
专利资助奖励			与收益相关
社保失业补助			与收益相关
合 计		50,000.00	

27、 营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他			
合 计			

(2) 计入当期损益的政府补助：无

28、 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
对外捐赠支出			
其他			

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合 计			

29、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,0050.63	85,269.78
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-38,557.90	91,972.47
所得税费用	-8,507.27	177,242.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	200,337.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	30,050.63
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-38,557.90
其他	
所得税费用	-8,507.27

30、 现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的其他与经营活动有关的现金		50,000.00
其中：存款利息收入		
与收益相关政府补助		
收到经营性往来款		50,000.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的其他与经营活动有关的现金	1,908,058.57	1,364,703.49
其中：费用性支出	1,548,058.57	1,204,945.09
经营租赁支出		
支付经营性往来款	360,000.00	159,758.40

31、 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	208,844.80	460,749.87
加：资产减值准备	257,052.64	24,842.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	111,457.66	198,131.71
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	33,443.88	33,443.88
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）	-2,934.92	-4,169.37
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）	-38,557.90	91,972.47
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）	1,408,689.33	3,472,649.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,593,371.29	-4,938,483.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,644,482.04	1,698,052.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,259,857.84	1,037,189.89
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		
减：现金的期初余额	3,801,314.80	3,988,868.18
加：现金等价物的期末余额	2,540,306.96	5,009,533.35
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,261,007.84	1,020,665.17

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,540,306.96	3,801,314.80

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	91,925.63	27,533.00
可随时用于支付的银行存款	2,448,381.33	3,773,781.80
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	2,540,306.96	3,801,314.80

(3) 货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	期末余额	期初余额
期末货币资金	2,540,306.96	3,801,314.80
减：使用受到限制的货币资金		
期末现金及现金等价物余额	2,540,306.96	3,801,314.80

(七) 金融工具及其风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、可供出售金融资产、借款、应付债券等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1、 金融工具分类信息

资产负债表日各类金融工具的账面价值如下：

期末余额：

项目	金融资产的分类				
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
以成本或摊销成本计量：					
货币资金			2,540,306.96		2,540,306.96
应收票据及应收账款			8,730,336.14		8,730,336.14
合 计			11,270,643.10		11,270,643.10

(续)

项目	金融负债的分类
----	---------

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
以成本或摊销成本计量：			
应付票据及应付账款		4,691,966.51	4,691,966.51
其他应付款		392,568.20	392,568.20
合 计		5,084,534.71	5,084,534.71

期初余额：

项目	金融资产的分类				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
以成本或摊销成本计量：					
货币资金			3,801,314.80		3,801,314.80
应收票据及应收账款			5,029,530.85		5,029,530.85
合 计			8,830,845.65		8,830,845.65

(续)

项目	金融负债的分类		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
以成本或摊销成本计量：			
应付票据及应付账款		6,086,226.94	6,086,226.94
其他应付款			
合 计		6,086,226.94	6,086,226.94

2、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（六）2和附注（六）4的披露。

3、 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

4、 市场风险

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

A、 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。截止报告期末本公司无外汇业务，因此不存在汇率风险。

B、 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截止报告期末本公司无借款业务，因此不存在利率风险。

（八） 关联方关系及其交易

1、 存在控制关系的关联方

本公司实际控制人为吴明选、叶美跃，吴明选系本公司第一大股东、董事、董事长，持股比例为 37.60%；叶美跃系本公司股东、董事、副董事长、总经理、财务负责人，持股比例为 23.00%。股东吴明选与股东叶美跃签署《一致行动协议》，合计持有公司 60.60%股权，约定双方在公司股东大会和董事会会议中行使表决权时采取相同的意思表示和保持一致，对公司形成共同控制。

2、 其他关联方情况

其他关联方名称	与本企业的关系
沈江海	股东
邹静芬	监事、财务部会计
曾庆海	监事、设计部经理、核心技术人员
屈文泽	监事会主席
周姗姗	董事、董事会秘书
戴朝辉	董事
南京嘉旭机械制造有限公司	股东沈江海的参股子公司
温州信旭印刷包装机械有限公司	股东沈江海的参股子公司

3、 关联方交易

（1） 采购商品/接受劳务情况：无。

(2) 出售商品/提供劳务情况：无。

4、关联方应收应付往来余额

(1) 应收关联方款项：无。

(2) 应付关联方款项：无。

(九) 承诺及或有事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

(十) 资产负债表日后事项

截止财务报告批准日，本公司无资产负债表日后事项说明。

(十一) 其他重要事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

(十二) 补充资料

1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
小计		
减：非经常性损益的所得税影响数		
合计		

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.21	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.21	0.04	0.04

广东科硕科技股份有限公司

董事会

2019年8月23日