



冠锋科技

NEEQ : 837268

广东冠锋科技股份有限公司

GUANGDONG GUANFENG TECHNOLOGY CO.,LTD.



半年度报告

2019

### 公司半年度大事记



2019 年 5 月广东冠锋科技股份有限公司荣获 2016-2018 连续三年广东省诚信示范企业。



2019 年 6 月 1 日公司被授予“广东省守合同重信用企业”荣誉称号。

## 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 .....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	16
第七节 财务报告 .....	19
第八节 财务报表附注 .....	26

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、冠锋科技	指	广东冠锋科技股份有限公司
名杨村实业	指	梅州名杨村实业有限公司，公司实际控制人控制的公司
股东大会	指	广东冠锋科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东冠锋科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东冠锋科技股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	《广东冠锋科技股份有限公司章程》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌、新三板挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统进行挂牌公开转让行为
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
上期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
印刷电路板（PCB）	指	组装电子零件用的基板，是在通用绝缘基材上按预定设计形成点到点间连接及印制元件的印制板。PCB 系 Printed Circuit Board 的缩写，又可称为“印制电路板、印刷线路板、印刷电路板”等
高频板	指	电磁频率较高的特种线路板，频率一般在 1GHz 以上。其各项物理性能、精度、技术参数要求非常高
基板、覆铜板	指	制造 PCB 的基本材料，具有导电、绝缘和支撑等功能，可分为刚性材料（纸基、玻纤基、复合基、陶瓷和金属基等特殊基）和柔性材料两大类
集成电路	指	一种微型电子器件或部件，将一定数量的电子元件以及这些元件之间的连线，通过半导体工艺集成在一起的具有特定功能的电路

## 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。

公司负责人林能文、主管会计工作负责人林能文及会计机构负责人（会计主管人员）温兰昌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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、豁免披露事项及理由

公司是梅州市首家“民参军”示范企业，也是首家取得武器装备科研生产许可二级保密“军工四证”的企业。公司为认真做好信息发布管理、安全防范保密工作，经慎重考虑，公司特向贵公司申请对2019年半年度报告中前五名客户、前五名供应商及应收账款、应付账款、预收账款、预付账款前五名单位名称采用“单位+数字”代替的方式进行披露。

### 【备查文件目录】

文件存放地点	梅州市东升工业园广东冠锋科技股份有限公司办公室
备查文件	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。</li> <li>2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（主管会计人员）签名并盖章的财务报表。</li> </ol>

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东冠锋科技股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG GUANFENG TECHNOLOGY CO., LTD.
证券简称	冠锋科技
证券代码	837268
法定代表人	林能文
办公地址	梅州市东升工业园

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨带平
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0753-2886278
传真	0753-2533118
电子邮箱	gfkjpcb@163.com
公司网址	www.gfpcb.cn
联系地址及邮政编码	广东省梅州市东升工业园 514768
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	广东省梅州市东升工业园广东冠锋科技股份有限公司董秘办

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005-4-14
挂牌时间	2016-5-4
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C39-计算机、通信和其他电子设备制造业-397 电子元件制造-3972 印制电路板制造
主要产品与服务项目	制造高精密度特种高频、微波射频模块集成电路、智能保密柜和密级安防系列物联网产品
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	22,836,362
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	林能文
实际控制人及其一致行动人	林能文

#### 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	914414007730932295	否
注册地址	梅州市东升工业园	否
注册资本（元）	22,836,362.00	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	21,267,741.08	18,361,138.23	15.83%
毛利率%	37.99%	26.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,131,149.86	608,852.83	414.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,511,844.59	-26,043.42	
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）	8.96%	1.5%	-
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）	7.18%	-0.06%	-
基本每股收益	0.14	0.03	

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	84,753,489.76	84,528,912.37	0.27%
负债总计	48,226,271.52	51,132,843.99	-5.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,527,218.24	33,396,068.38	9.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.6	1.46	9.38%
资产负债率%（母公司）	56.90%	60.49%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	0.934	0.834	-
利息保障倍数	3.69	-3.87	-

### 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	-10,636,287.24	2,032,487.81	
应收账款周转率	1.07	0.64	-
存货周转率	1.66	1.52	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.27%	-5.43%	-

营业收入增长率%	15.83%	-18.57%	-
净利润增长率%	414.27%	-72.67%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	22,836,362	22,836,362	-
计入权益的优先股数量	-	-	
计入负债的优先股数量	-	-	

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(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)	710,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,594.43
<b>非经常性损益合计</b>	<b>728,594.43</b>
所得税影响数	109,289.16
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>619,305.27</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
应收票据及应收账款	14,997,895.66			
其中：应收票据				
应收账款		14,997,895.66		
应付票据及应付账款	16,436,512.11			
其中：应付票据				
应付账款		16,436,512.11		

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

冠锋科技是一家集研发、制造、销售高精密度特种高频电路、微波射频集成电路、模块集成电路等不同类型多种集成电路、电子设备、人工智能、生物识别、密级安防系列及其它物联网产品的国家高新技术企业，产品广泛应用于军工、航空航天、船舶、通讯、工控、医疗、计算机、数码、能源、节能等高端领域。公司建成特种工艺生产线，成立军品事业部，取得武器装备科研生产许可系列二级保密“军工四证”，获得梅州市首家军民融合“民参军”示范企业荣誉称号。并成功研制航天航空电子设备、机载、舰载导航定位，卫星导航，北斗定位，5G 微波通讯，手机侦码系统，形变雷达系统，生物识别技术及物联网技术等，先后攻克多项技术难题并获得了多项发明专利和实用新型专利。

公司全面通过了 GJB9001C-2017、IATF16949:2016、ISO9001:2015 质量管理体系认证，ISO14001 环境管理体系认证，美国 UL 产品安全认证，OHSAS18001 职业健康安全管理体系认证。成立了梅州市首家“广东省冠锋科技航空航天电子信息院士工作站”，“广东省航天航空 PCB 工程技术研究中心”和“梅州市工程技术研究开发中心”，并被评为“国家高新技术企业”、“广东省高成长中小企业”、“2018 年度岭南好企业最具投资价值企业”、“广东省五一劳动奖状企业”、“广东省优秀自主品牌企业”、“广东省守合同重信用企业”、“企业信用评价 A A A 级信用企业”等荣誉称号。

公司走“差异化”发展战略，从研发设计、生产制造到销售服务等多领域关键资源的战略整合，构建了以产品创新为核心优势，以新型技术研发为源动力，通过成熟和特定销售模式推广产品、拓展市场的商业模式。通过接到客户订单后，运用特种新型材料和通过先进工艺技术研发、制造，满足客户需求。销售中心及时掌握产品信息、客户情况、市场动态等信息，做出有针对性的决策，指导公司的生产、研发与销售。

报告期内，通过销售特种高频电路、微波射频集成电路、模块集成电路、智能保密柜、指静脉密码锁、雷达配套设备、密级安防系列及其它物联网产品等获得收入，赚取利润。

报告期内、报告期末至报告披露日，公司主要的商业模式未发生改变。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

公司坚持技术创新差异化产品战略政策发展方向，把握市场竞争态势，持续围绕公司发展战略及经营目标，加大技术研发投入，开发军工品质产品，积极开拓市场。

#### 1、财务状况

公司 2019 年 6 月 30 日资产总额为 84,753,489.76 元，比上年末增长了 0.27%；净资产 36,527,218.24 元，比上年末增长了 9.38%。

#### 2、经营情况

报告期内，公司实现营业收入 21,267,741.08 元，较上年同期增长 15.83%；营业成本 13,188,978.52 元，较上年同期下降 2.50%；实现净利润 3,131,149.86 元，较上年同期增长 514.27%。

(1) 公司产品生产技术全面升级改造，新设备投产运行；公司特种电路板新订单增长，产品结构选择性的战略调整，营业收入与去年同期有所上升。

(2) 报告期内，销售费用比上年同期下降；管理费用与去年基本持平；财务费用较去年同期增加 44.56%。

#### 3、现金流量状况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-10,636,287.24 元，较上年同期减少 12,668,775.05

元；投资活动产生的现金流量净额为-461,745.00 元，较上年同期增加 3,108,702.20 元；筹资活动产生的现金流量净额为-1,288,313.17 元，较上年同期增加 3,085,150.57 元。

(1) 销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期减少 11,957,750.55 元，主要是公司调整销售策略，部分客户信用期延长。

(2) 收到其他与经营活动有关的现金比上年同期减少 290,899.90 元，是收到的政府补助减少。

(3) 购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期增加 1,713,354.20 元，是购买特种材料预付货款增加

(4) 支付给职工薪酬比上年同期减少 513,101.16 元，主要是公司春节检修放假导致职工薪酬减少。

(5) 支付的各项税费比上年同期减少 427,830.42 元，主要是报告期内支付上年度税金减少，引起的各项税费减少。

(6) 支付其他与经营活动有关的现金比上年同期减少 352,298.02 元，主要是有关费用及往来款减少。

(7) 经营活动现金流入比上年同期减少 12,248,650.42 元，经营活动现金流出比上年同期增加 420,124.60 元。

(8) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比上年同期减少 3,108,702.20 元，是公司特种高频电路板厂房装修、购置设备、技术改造等项目投入资金大部分是前期投入，本期主要是设备后续支付进度款或质保款，投入少。

(9) 取得借款收到的现金比上年同期增加 4,900,000.00 元；偿还债务支付的现金比上年同期增加 5,000,000.00 元；筹资活动现金流出比上年同期减少 3,185,150.57 元；分配股利、利润或偿付利息支付的现金比上年同期增加 414,849.43 元，是银行贷款差额持有期与上年同期较长而产生的利息支出增加所致；筹资活动产生的现金流量净额减少。

报告期内，公司坚持军民融合发展差异化产品战略，公司以高精密度高频、高频复合、金属基、软硬结合、高密度 HDI 等不同类型高端双面多层电路板生产为主，继续开拓军工产品市场。生产产品技术全面的升级改造，为公司在特种高频板军工产品生产提供有力保障。随着升级改造完工投入使用，预计未来客户订单会持续增长。公司坚持研发创新、技术改造，调整产品结构，走“差异化产品”战略，积极开拓市场，增加市场、研发、人力投入，以技术、质量、服务赢得市场，保障公司业绩实现新突破。

报告期内，公司核心团队、主要客户、主要供应商未发生变化。

### 三、 风险与价值

#### 1、产品下游市场风险

目前经济转型，市场经济下行的不确定性，伴随着互联网信息化的高速发展，公司作为印制电路板和集成电路生产商，既是挑战也是难得的机遇，有可能随其下游客户兴衰而出现不同程度业绩波动。作为重资产投资的行业，压缩产能难度较大，常不可避免发生价格竞争，行业竞争形势较为严峻。

应对措施：公司坚持走军民融合发展差异化产品战略，紧跟科技创新前沿，加大研发合作，增强技术研发力量，带动人才队伍的建设，提升产品技术、质量、服务，“差异化产品”开拓军工产品市场。

#### 2、原材料价格波动风险

公司生产所需原材料价格波动将对公司业绩产生一定影响。受国际铜价格波动影响，其价格波动较大，原材料波动较大。原材料价格上升，会给本公司的经营业绩造成不利影响。

应对措施：加强成本管理，合理采购、合理控制库存，尽可能减轻原材料波动导致对公司的不利影响。

#### 3、环保风险

生产过程中会产生废水、废气和固体废物等污染排放物和噪声，公司如果不能妥善处理将会产生环境污染问题。

应对措施：公司加大了环保投入，与具有专业资质的环保公司合作，提高公司生产过程中的环保风险控制。

#### 4、客户依赖风险

报告期内，公司前五大客户销售额占当期营业收入的比例为 65.04%，比上年同期有所上升，公司客户集中度依然较高。公司经营业绩对主要客户存在一定的依赖。如主要客户采购活动、生产经营活动发生变化，会对公司的业绩产生比较大的冲击，存在风险。

应对措施：目前公司产品市场开发，已陆续有新增优质资源客户达成长期合作意向，已有打样、小批量生产。随着公司技术改造项目完成工投产，客户产品结构将到是进一步优化调整。

#### 5、应收账款坏账风险

目前市场经济转型期，由于公司业务规模快速扩张，使应收账款保持较高比例增长。若公司在业务扩张过程中，应收账款进一步增加，同时不能及时回收，公司坏账风险和资金周转压力可能进一步加大。

应对措施：已加强应收账款管理、适时跟进资金回笼及客户市场维护。做到有效适时控制，加速资金回笼。

## 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、注重环保。积极吸纳并保障员工合法权益，恪守职责，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置。公司积极承担社会责任，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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<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	√是 □否	四. 二. (三)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

## 二、重要事项详情

### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,000,000.00	258,599.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		
总计：	1,000,000.00	258,599.00

### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
林能文、廖宏芳、刘安仁、刘德福	为公司授信额度提供担保	5,000,000.00	已事前及时履行	2018-12-11	2018-037

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

2019年1月14日，为公司业务发展需要向梅县客家村镇银行股份有限公司信用贷款，关联方股东林能文先生及其配偶廖宏芳女士、刘安仁先生、刘德福先生为公司授信额度500万元提供担保。上述担保有利于公司发展，符合公司生产经营需求，不存在损害公司及其他股东利益。

### (三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	40,526,310.57	47.82%	银行抵押贷款
合计	-	40,526,310.57	47.82%	-

## 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	8,736,362	38.26%	0	8,736,362	38.26%
	其中：控股股东、实际控制人	4,100,000	17.95%	0	4,100,000	17.95%
	董事、监事、高管	4,700,000	20.58%	0	4,700,000	20.58%
	核心员工			0		
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,100,000	61.74%	0	14,100,000	61.74%
	其中：控股股东、实际控制人	12,300,000	53.86%	0	12,300,000	53.86%
	董事、监事、高管	14,100,000	61.74%		14,100,000	61.74%
	核心员工					
总股本		22,836,362	-	0	22,836,362	-
普通股股东人数		7				

#### (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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	林能文	16,400,000	0	16,400,000	71.82%	12,300,000	4,100,000
2	刘安仁	2,400,000	0	2,400,000	10.51%	1,800,000	600,000
3	刘德福	2,000,000	0	2,000,000	8.76%		2,000,000
4	廖鹏飞	800,000	0	800,000	3.50%		800,000
5	谢松福	800,000	0	800,000	3.50%		800,000
合计		22,400,000	0	22,400,000	98.09%	14,100,000	8,300,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：  
上述股东之间不在相互关联关系。

### 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

1、控股股东、实际控制人林能文基本情况：

林能文先生，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1968 年 2 月，大专学历。1988 年 8 月至 1998 年 7 月任梅州市建筑工程公司项目经理；1998 年 8 月至 2003 年 3 月任梅州市市政建设集团总公司广州、深圳公司经理；2003 年 4 月至 2005 年 3 月任梅州恒正建设工程有限公司项目经理、建造师；2010 年 4 月至今任梅州名杨村实业有限公司执行董事。2005 年创立广东冠锋科技股份有限公司并担任董事长、总经理职位至今，梅州市梅江区第七届政协委员。主要社会兼职：广东省国防科技工业军民融合协会理事、广东省保密协会副会长、广东省企业家协会理事、广东省新的社会阶层人士联合会理事、中国电子电路行业协会 CPCA 理事、广东省印制电路行业协会 GPCA 常务理事、梅州印制电路行业协会 MPCA 副会长。先后在清华大学、中山大学、西南财经大学、电子科技大学电子信息产业发展转型与创新研修、EMBA 高级研修班、粤商高级研修班等进行深造。从事高端电路板、集成电路等研究开发工作多年，近年来带领技术团队先后攻克多项技术难题并获得了多项发明专利和实用新型专利。

2、报告期内控股股东、实际控制人无变动情况。

## 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
林能文	董事长、总经理	男	1968年2月	大专	2018.12.26至2021.12.25	是
刘安仁	董事、副董事长	男	1959年11月	MBA	2018.12.26至2021.12.25	否
黄增江	董事	男	1979年4月	大专	2018.12.26至2021.12.25	是
洪阳	董事	男	1993年10月	大专	2018.12.26至2021.12.25	是
林晓红	董事	女	1973年12月	高中	2018.12.26至2021.12.25	是
刘海鹏	董事	男	1974年9月	高中	2018.12.26至2021.12.25	是
冯加玲	董事	女	1993年3月	初中	2018.12.26至2021.12.25	是
温威京	监事会主席	男	1943年10月	本科	2018.12.26至2021.12.25	否
刘江平	监事	男	1969年12月	大专	2018.12.26至2021.12.25	是
魏孟娇	监事（职工代表）	女	1974年9月	初中	2018.12.26至2021.12.25	是
刘淑梅	副总经理	女	1968年10月	大专	2018.12.26至2021.12.25	是
温兰昌	财务负责人	男	1982年12月	大专	2019.4.29至2021.12.25	是
杨带平	董事会秘书	女	1981年6月	大专	2018.12.26至2021.12.25	是
<b>董事会人数：</b>						7
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长林能文与董事林晓红系兄妹关系，董事长林能文与董事洪阳为舅甥关系。除此之外，上述董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
林能文	董事长、总经理	16,400,000	0	16,400,000	71.82%	0
刘安仁	董事、副董事长	2,400,000	0	2,400,000	10.51%	0
合计	-	18,800,000	0	18,800,000	82.33%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈浩源	无	离任	财务负责人	公司战略经营需要
温兰昌	无	新任	财务负责人	公司战略经营需要

## 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

温兰昌先生，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1982 年 12 月。大专学历，2004 年 7 月至 2007 年 4 月任重庆宗申集团会计；2007 年 5 月至 2010 年 8 月任惠州住电电装有限公司财务副部长；2010 年 8 月至 2015 年 4 月任广东威华股份有限公司财务部长；2015 年 4 月至 2019 年 3 月任清远市鸿叶木业有限公司财务经理；2019 年 4 月至今在公司工作，现任公司财务负责人。

## 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	6	6
技术人员	16	16
生产人员	67	68
销售人员	11	10
财务人员	5	4
后勤服务人员	10	8
员工总计	115	112

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	6	6
专科	23	23
专科以下	86	83
员工总计	115	112

**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：**

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付的劳动报酬，包括薪金、津贴及奖金等。公司为员工提供了富有当地竞争力薪资水平。公司通过建立公平、公开、公正的绩效管理，激励员工工作积极性。重视员工的培训与职业发展规划。制定完整的培训计划与人力资源管理政策，全方位的加强员工的培训，提高技能。其中包括新员工入职培训、在职人员业务培训等，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

**(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、（一）、1	1,808,144.14	14,224,489.55
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、（一）、2	24,806,078.64	14,997,895.66
其中：应收票据			
应收账款		24,806,078.64	14,997,895.66
应收款项融资			
预付款项	五、（一）、3	10,260,230.53	19,416.26
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、（一）、4	445,761.5	457,134.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、5	5,495,361.83	10,367,713.03
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、（一）、6	1,307,734.06	1,742,396.15
<b>流动资产合计</b>		<b>44,123,310.70</b>	<b>41,809,045.29</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、(一)、7	40,526,310.57	42,615,998.59
在建工程	五、(一)、8	103,868.49	103,868.49
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			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>40,630,179.06</b>	<b>42,719,867.08</b>
<b>资产总计</b>		<b>84,753,489.76</b>	<b>84,528,912.37</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(一)、11	31,900,000.00	32,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(一)、12	12,266,946.35	16,436,512.11
其中：应付票据			
应付账款		12,266,946.35	16,436,512.11
预收款项	五、(一)、13	1,094,905.90	119,907.18
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(一)、14	1,086,630.62	1,070,132.65
应交税费	五、(一)、15	597,788.65	159,617.05
其他应付款	五、(一)、16	280,000.00	346,675.00
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			
<b>流动负债合计</b>		47,226,271.52	50,132,843.99
<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	五、（一）、17	1,000,000.00	1,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,000,000.00	1,000,000.00
<b>负债合计</b>		48,226,271.52	51,132,843.99
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（一）、18	22,836,362.00	22,836,362.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、19	3,988,166.35	3,988,166.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）、20	1,356,866.70	1,356,866.70
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、21	8,345,823.19	5,214,673.33
归属于母公司所有者权益合计		36,527,218.24	33,396,068.38
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		36,527,218.24	33,396,068.38
<b>负债和所有者权益总计</b>		84,753,489.76	84,528,912.37

法定代表人：林能文

主管会计工作负责人：林能文

会计机构负责人：温兰昌

**（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		21,267,741.08	18,361,138.23
其中：营业收入	五、（二）、1	21,267,741.08	18,361,138.23

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		18,312,629.79	18,391,777.53
其中：营业成本	五、(二)、1	13,188,978.52	13,527,106.52
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二)、2	-8,533.12	40,838.41
销售费用	五、(二)、3	808,777.97	908,215.85
管理费用	五、(二)、4	2,202,910.30	2,030,790.80
信用减值损失			
研发费用	五、(二)、5	942,719.47	901,793.94
财务费用	五、(二)、6	1,269,226.83	877,955.33
其中：利息费用		1,164,452.21	773,483.74
利息收入		1,330.71	16,778.35
资产减值损失	五、(二)、7	108,549.82	105,076.68
加：其他收益			
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,955,111.29	-30,639.30
加：营业外收入	五、(二)、8	729,246.34	762,000.00
减：营业外支出	五、(二)、9	651.91	15,063.24
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,683,705.72	716,297.46
减：所得税费用	五、(二)、10	552,555.86	107,444.63
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,131,149.86	608,852.83
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		3,131,149.86	608,852.83
<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			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		3,131,149.86	608,852.83
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			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.14	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：林能文

主管会计工作负责人：林能文

会计机构负责人：温兰昌

**(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		11,619,408.83	23,577,159.38
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)、1	744,923.77	1,035,823.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		12,364,332.6	24,612,983.05
购买商品、接受劳务支付的现金		17,434,601.02	15,721,246.82
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		3,433,897.47	3,946,998.63
支付的各项税费		210,996.13	638,826.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、2	1,921,125.22	2,273,423.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		23,000,619.84	22,580,495.24
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-10,636,287.24	2,032,487.81
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		461,745.00	3,570,447.20
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		461,745.00	3,570,447.20
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-461,745.00	-3,570,447.20
<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		9,900,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）、3		5,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		9,900,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	8,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,188,313.17	773,463.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）、4		5,100,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		11,188,313.17	14,373,463.74
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,288,313.17	-4,373,463.74
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-12,386,345.41	-5,911,423.13
加：期初现金及现金等价物余额		14,194,489.55	7,198,481.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、（三）、5	1,808,144.14	7,198,481.77

法定代表人：林能文

主管会计工作负责人：林能文

会计机构负责人：温兰昌

## 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

2019年4月30日，国家财政部发布了《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“《修订通知》”），针对2018年1月1日起分段实施的新金融工具准则、新收入准则和新租赁准则，以及企业会计准则实施中的有关情况，对一般企业财务报表格式进行了修订。

### 二、 报表项目注释

## 广东冠锋科技股份有限公司 财务报表附注 2019年度1-6月份

金额单位：人民币元

#### 一、 公司基本情况

广东冠锋科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系原冠锋电子科技（梅州）有限公司以2015年10月31日为基准日，整体变更设立的股份有限公司，于2016年1月8日在梅州市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省梅州市。现持有统一社会信用代码为914414007730932295的营业执照，注册资本22,836,362.00元，股份总数22,836,362股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份14,100,000股；无限售条件的流通股份8,736,362股。公司股票已于2016年5月4日在全国中小

企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属印制电路板制造行业。主要经营范围：生产经营、开发、制造：印制电路板、集成电路。  
主要产品：单双面板、多层板、高频特殊板、刚挠结合板。

本财务报表业经公司 2019 年 8 月 26 日第二届董事会第四次会议批准对外报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （六）外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

### （七）金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括

交易性金融资产和在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)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在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)、其他金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一

项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### (八) 应收款项

##### 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	金额 50.00 万元以上(含)或占应收款项账面余额 10% 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	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

##### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

###### (1) 具体组合及坏账准备的计提方法

## 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
关联方、备用金、押金、保证金组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
代员工垫付款组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内(含, 下同)	1.00	1.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	40.00	40.00
4-5 年	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

## 3. 单项金额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	其未来现金流量现值与信用风险特征组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、长期应收款等其他应收款项，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。

## (九) 存货

## 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	10	4.50
通用设备	年限平均法	3、5	10	30.00、18.00
专用设备	年限平均法	10	10	9.00
运输工具	年限平均法	4、10	10	22.50、9.00

#### (十一) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十二) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本

化。

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

#### （十三）部分长期资产减值

对固定资产、在建工程等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### （十四）职工薪酬

1. 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。

#### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

#### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：

（1）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；（2）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。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### （十四）收入

#### 1. 收入确认原则

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### 2. 收入确认的具体方法

公司根据合同约定将产品交付给购货方并签收，按与客户核对确认的月度供货对账单确认收入。

### （十五）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，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。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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转入资产处置当期的损益。

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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，则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。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (十七) 重要会计政策变更(本项未更改)

##### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16.00% 13.00%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.20%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

注：增值税率调整根据财政部 税务总局 海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)文。

### (二) 税收优惠

根据粤科高字(2016)18 号文，公司于 2015 年 10 月被认定为高新技术企业，认定有效期 3 年，自 2015 年 10 月-2018 年 10 月。2018 年 11 月公司通过高新复审(证书号 GF201544000483)，认定有效期 3

年，自 2018 年 11 月-2021 年 11 月。该期限内，本公司企业所得税的适用税率为 15.00%。2019 年上半年的企业所得税税率按 15%预缴。

## 五、财务报表项目注释

### (一) 资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	5,117.65	51,364.79
银行存款	1,803,026.49	14,173,124.76
其他货币资金		
合 计	1,808,144.14	14,224,489.55

#### 2. 应收票据及应收账款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	24,806,078.64	14,997,895.66
合 计	24,806,078.64	14,997,895.66

##### (2) 应收票据

##### 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票						
小 计						

##### (3) 应收账款

##### 1) 明细情况

##### ① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	26,199,524.03	100.00	1,393,445.39	5.32	24,806,078.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

小 计	26,199,524.03	100.00	1,393,445.39	5.32	24,806,078.64
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

(续上表)

种 类	期初数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	16,282,794.23	100.00	1,284,898.57	7.89	14,997,895.66
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	16,282,794.23	100.00	1,284,898.57	7.89	14,997,895.66

③ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,873,833.11	218,738.33	1
1-2 年	2,217,590.06	221,759.01	10
2-3 年	785,093.41	157,018.68	20
3-4 年	681,020.04	272,408.02	40
4-5 年	394,886.85	276,420.79	70
5 年以上	247,100.56	247,100.56	100
小 计	26,199,524.03	1,393,445.39	5.32

2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备 108,549.82 元

3) 本期无实际核销的应收账款情况

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户 1	7,224,830.33	27.58	72,248.30
深圳市数博环球电子有限公司	3,502,670.16	13.37	35,026.70
客户 3	2,628,503.91	10.03	26,285.04
客户 4	2,482,240.78	9.47	24,822.41
客户 5	1,201,470.00	4.59	12,014.70
小 计	17,039,715.18	65.04	170,397.15

## 3. 预付款项

## (1) 账龄分析

## 1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	10,260,230.53	100.00		10,260,230.53	19,416.26	100.00		19,416.26
合 计	10,260,230.53	100.00		10,260,230.53	19,416.26	100.00		19,416.26

## (2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
供应商 1	9,650,000.00	94.05
梅州名杨村实业有限公司	204,831.00	2.00
供应商 3	138,500.00	1.35
广东三电电气有限公司	126,972.00	1.24
梅州市蓝晶节能环保技术服务有限公司	24,442.16	0.24
小 计	10,144,745.16	98.87

## 4. 其他应收款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	445,761.50	457,134.64
合 计	445,761.50	457,134.64

## (4) 其他应收款

## 1) 明细情况

## ① 类别明细情况

种 类	期末数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	445,761.50	100.00			445,761.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	445,761.50	100.00			445,761.50

(续上表)

种 类	期初数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	457,134.64	100.00			457,134.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	457,134.64	100.00			457,134.64

② 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组 合	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方、备用金、押金、保证金组合	362,442.50		
代员工垫付款组合	83,319.00		
合 计	445,761.50		

2) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	50,000.00	50,000.00
押金	312,442.50	312,442.50
代扣代缴款	83,319.00	94,692.14
合 计	445,761.50	457,134.64

5) 其他应收款金额前 4 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
廖君	押金	200,000.00	1 年以内	44.87		否
深圳市宝安区新安代康电子商行	押金	112,442.50	1-2 年	25.22		否
代扣代缴款	代扣代缴款	83,319.00	1 年以内	18.69		否
江苏银河电子股份有限公司	履约保证金	50,000.00	1 年以内	11.22		否
小 计		445,761.50		100.00		

## 5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	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	5,021,331.93		5,021,331.93	9,571,561.67		9,571,561.67
库存商品	174,726.90		174,726.90	284,594.66		284,594.66

发出商品	299,303.00		299,303.00	511,556.70		511,556.70
委托加工物资						
合计	5,495,361.83		5,495,361.83	10,367,713.03		10,367,713.03

## 6. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	1,184,527.93	1,619,190.02
预缴税金	123,206.13	123,206.13
合计	1,307,734.06	1,742,396.15

## 7. 固定资产

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	40,526,310.57	42,615,998.59
合计	40,526,310.57	42,615,998.59

## (2) 固定资产

## 1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
账面原值					
期初数	20,862,790.28	866,750.57	32,342,265.94	1,009,504.65	55,081,311.44
本期增加金额			62,068.97		
1) 购置			62,068.97		
2) 在建工程转入					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
2) 设备退回					
期末数	20,862,790.28	866,750.57	32,404,334.91	1,009,504.65	55,143,380.41
累计折旧					
期初数	2,549,985.52	697,232.16	8,698,096.19	519,998.98	12,465,312.85
本期增加金额	555,759.24	51,482.38	1,440,840.49	103,674.88	2,151,756.99
1) 计提	555,759.24	51,482.38	1,440,840.49	103,674.88	2,151,756.99
本期减少金额					
1) 处置或报废					
2) 设备退回					

期末数	3,105,744.76	748,714.54	10,138,936.68	623,673.86	14,617,069.84
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数					
账面价值	17,757,045.52	118,036.03	22,265,398.23	385,830.79	40,526,310.57
期末账面价值					
期初账面价值	18,312,804.76	169,518.41	23,644,169.75	489,505.67	42,615,998.59

## 8. 在建工程

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	103,868.49	103,868.49
合 计	103,868.49	103,868.49

## (2) 在建工程

## 1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
低压配电柜	93,868.49		93,868.49	93,868.49		93,868.49
厂房改造	10,000.00		10,000.00	10,000.00		10,000.00
合 计	103,868.49		103,868.49	103,868.49		103,868.49

## 9. 递延所得税资产、递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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				
合 计				

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		
小 计		

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2020 年			
2021 年			
2022 年			
2023 年			
2024 年			
小 计			

10. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程款		
合 计		

11. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	22,000,000.00	22,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	4,900,000.00	5,000,000.00
合 计	31,900,000.00	32,000,000.00

12. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据		
应付账款	12,266,946.35	16,436,512.11
合 计	12,266,946.35	16,436,512.11

(2) 应付票据

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

银行承兑汇票		
小 计		

## (3) 应付账款

## 1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
工程及设备款	4,311,469.72	4,773,214.72
货款	6,446,297.82	8,598,338.69
费用类款项	1,509,178.81	3,064,958.70
小 计	12,266,946.35	16,436,512.11

## 2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
泰州市旺灵绝缘材料厂	1,272,730.49	公司扩大生产，资金紧张
小 计	1,272,730.49	

## 13. 预收款项

项 目	期末数	期初数
产品销售款	1,094,905.90	119,907.18
合 计	1,094,905.90	119,907.18

## 14. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,070,132.65	3,328,371.36	3,312,602.87	1,086,630.62
离职后福利—设定提存计划		231,643.52	231,643.52	
合 计	1,070,132.65	3,560,014.88	3,560,014.88	1,086,630.62

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,059,766.01	2,959,181.09	2,943,047.86	1,075,899.24
职工福利费		93,484.35	93,484.35	
社会保险费		143,626.03	143,626.03	
其中：医疗保险费		123,894.36	123,894.36	
工伤保险费		5,440.27	5,440.27	
生育保险费		9,835.40	9,835.40	
补充医疗保险		4,456.00	4,456.00	

住房公积金		73,261.00	73,261.00	
工会经费和职工教育经费	10,366.64	58,818.89	59,183.63	10,731.38
小 计	1,070,132.65	3,328,371.36	3,312,602.87	1,086,630.62

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		226,012.64	226,012.64	
失业保险费		5,630.88	5,630.88	
小 计		231,643.52	231,643.52	

## 15. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	41,266.33	
城市维护建设税	1,610.93	4,702.29
教育费附加	690.40	2,015.28
地方教育附加	460.20	1,343.51
房产税		148,847.92
环境保护税	577.63	1,470.98
印花税	627.30	1,237.07
所得税	552,555.86	
合 计	597,788.65	159,617.05

## 16. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息		66,575.00
其他应付款	280,000.00	280,100.00
合 计	280,000.00	346,675.00

## (2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息		66,575.00
小 计		66,575.00

## (3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付服务费	280,000.00	280,100.00

合 计	280,000.00	280,100.00
-----	------------	------------

## 17. 递延收益

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,000,000.00			1,000,000.00	
合 计	1,000,000.00			1,000,000.00	

## (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补 助金额	本期计入当期损 益或冲减相关成 本金额	期末数	与资产相关/与 收益相关
新增年产 30 万平米单 面高导热铝基板、陶瓷 基板和挠性板技术改 造项目	1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
小 计	1,000,000.00			1,000,000.00	

## 18. 股本

项 目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行 新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	22,836,362.00						22,836,362.00

## 19. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	3,988,166.35			3,988,166.35
合 计	3,988,166.35			3,988,166.35

## 20. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,356,866.70			1,356,866.70
合 计	1,356,866.70			1,356,866.70

## 21. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	5,214,673.33	12,211,800.21
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	5,214,673.33	12,211,800.21
加：本期净利润	3,131,149.86	608,852.83
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	8,345,823.19	12,820,653.04

## (二) 利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	21,262,011.88	13,188,978.52	18,297,887.52	13,504,446.93
其他业务收入	5,729.20		63,250.71	22,659.59
合 计	21,267,741.08	13,188,978.52	18,361,138.23	13,527,106.52

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	-2,022.98	15,664.58
教育费附加	-1,905.26	6,713.39
地方教育附加	460.20	4,475.59
印花税	3,874.93	9,179.34
房产税		0.00
土地使用税	-10,684.00	0.00
车船税	960.00	960.00
环境保护税	783.99	3,845.51
合 计	-8,533.12	40,838.41

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	452,847.17	547,526.78
运输费	102,172.72	133,325.57
业务招待费		129,259.00
广告费	161,895.36	
差旅费	20,991.69	43,778.59
办公费		15,854.70
车辆费	1,400.00	18,144.53

折旧费	61,221.03	20,326.68
其他	8,250.00	
合 计	808,777.97	908,215.85

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	926,668.00	796,201.5
财产保险费	4,360.65	21,173.23
折旧费	93546.88	156,922.20
办公费	69,491.75	284,959.21
业务招待费	257,348.00	169,827.00
咨询及中介费	234,269.16	259,384.95
会员费	23,000.00	
环保费	186,403.20	267,256.76
修理费	63,060.35	24,703.86
工会经费	59,183.63	
其他	85,578.68	50,362.09
合 计	2,002,910.30	2,030,790.80

## 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接材料	535,719.47	409,851.00
人员人工	224,730.84	279,711.47
折旧费用	70,960.77	66,192.99
试制费用		19,410.38
研发差旅费	10,537.29	19,713.09
专家咨询费	89,654.59	37,575.71
知识产权代理费	11,116.51	46,934.59
其他费用		22,404.71
合 计	942,719.47	901,793.94

## 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,164,452.21	773,483.74

减：利息收入	1,330.71	23,813.39
银行手续费	6,105.33	2,314.13
融资担保费摊销	100,000.00	100,000.00
未确认融资费用摊销		25,970.85
合 计	1,269,226.83	877,955.33

## 7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	108,549.82	105,076.68
合 计		

## 8. 营业外收入

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助[注]	710,000.00	762,000.00	710,000.00
非流动资产毁损报废利得			
保险理赔	2,000.00		2,000.00
其他	17,246.34		17,246.34
合 计	729,246.34	762,000.00	729,246.34

[注]：本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注财务报表项目注释其他之政府补助说明。

## 9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
罚款支出			
滞纳金	651.91		651.91
其他		15,063.24	
合 计	651.91	15,063.24	651.91

## 10. 所得税费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	552,555.86	123,206.13
递延所得税费用		-15,761.50
合 计	552,555.86	107,444.63

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	3,683,705.72	716,297.46
按适用税率计算的所得税费用	552,555.86	107,444.63
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		
加计扣除的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
所得税费用	552,555.86	107,444.63

## (三) 现金流量表项目注释

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的政府补助	710,000.00	762,000.00
其他营业外收入	2,000.00	
利息收入	1,330.71	23,813.39
收到的往来款		132,306.59
收回票据保证金		
其他	22,940.73	117,703.69
合 计	744,923.77	1,035,823.67

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
管理费用	1,619,658.21	1,128,070.48
销售费用	294,709.77	340,362.39
银行手续费	6,105.33	2,314.13
营业外支出中的现金支出	651.91	15,063.24
支付的往来款		787,613.00
支付票据保证金		

项 目	本期数	上年同期数
合 计	1,921,125.22	2,273,423.24

## 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收融资款		5,000,000.00
企业间拆借款		
合 计		5,000,000.00

## 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付融资款		5,000,000.00
融资担保费支出		100,000.00
企业间拆借款		
合 计		5,100,000.00

## 5. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,131,149.86	608,852.83
加: 资产减值准备	108,549.82	105,076.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,151,756.99	1,457,355.36
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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)	1,269,226.83	875,641.20
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)		15,761.50
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)	4,872,351.20	-2,138,976.24

补充资料	本期数	上年同期数
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-19,362,749.47	3,743,561.18
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,806,572.47	-2,634,784.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,636,287.24	2,032,487.81
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	1,808,144.14	1,287,058.64
减: 现金的期初余额	14,224,489.55	7,198,481.77
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-12,386,345.41	-5,911,423.13

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,808,144.14	14,224,489.55
其中: 库存现金	5,117.65	21,364.79
可随时用于支付的银行存款	1,803,026.49	14,173,124.76
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,808,144.14	14,224,489.55

## (3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	1,356,178.33	0
其中: 支付货款	1,356,178.33	0

## (四) 其他

## 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	40,526,310.57	抵押贷款
合 计	40,526,310.57	

## 2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：港币			

## 3. 政府补助

## 1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
新增年产 30 万平米单面高导热铝基板、陶瓷基板和挠性板技术改造项目	1,000,000.00			1,000,000.00		梅市经信(2017)167 号
小 计	1,000,000.00			1,000,000.00		

## 2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
固定资产投资专项补助		710,000.00	710,000.00		营业外收入	粤财工【2017】370 号，梅市财工【2018】91 号
小 计		710,000.00	710,000.00			

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 710,000.00 元。

## 六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

## (一) 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。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

## 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

## 2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的

且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 60.69% (2018 年 6 月 30 日：59.69%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
其他应收款	445,761.50				445,761.50
小 计	445,761.50				445,761.50

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
其他应收款	457,134.64				457,134.64
小 计	457,134.64				457,134.64

## (二) 流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	31,900,000.00	33,203,387.08	33,203,387.08		
应付票据及应付账款	12,266,946.35	12,266,946.35	12,266,946.35		
其他应付款	280,000.00	280,000.00	280,000.00		
小 计	44,446,946.35	45,750,333.43	45,750,333.43		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	32,000,000.00	33,779,748.75	33,779,748.75		

应付票据及应付账款	16,436,512.11	16,436,512.11	16,436,512.11		
其他应付款	346,675.00	346,675.00	346,675.00		
小计	48,783,187.11	50,562,935.86	50,562,935.86		

### (三) 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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 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。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 31,900,000.00 元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 七、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人情况

自然人姓名	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
林能文	71.82	71.82

#### 2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
梅州名杨村实业有限公司	控股股东的全资子公司

### (二) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
梅州名杨村实业有限公司	餐饮、住宿	258,599.00	352,544.00

#### 2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
林能文、廖宏芳、刘安仁、刘德福	5,000,000.00	2019-1-14	2020-1-13	否

## 3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	267,919.25	317,044.00

## (三) 关联方应收应付款项

## 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	梅州名杨村实业有限公司		38,098.00
预付账款	梅州名杨村实业有限公司	204,831.00	
小 计		204,831.00	38,098.00

**八、承诺及或有事项**

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

**九、资产负债表日后事项**

截至 2019 年 8 月 26 日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

**十、其他重要事项**

## 分部信息

本公司规模相对较小，不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
印刷电路板	18,181,360.91	11,402,111.75
集成电路	2,528,344.79	1,517,056.66
安防系统	558,035.38	269,810.11
小 计	21,267,741.08	13,188,978.52

**十一、其他补充资料**

## (一) 非经常性损益

## 1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	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(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)	710,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,594.43	
小 计	728,594.43	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“－”表示)	109,289.16	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	619,305.27	

## (二) 净资产收益率及每股收益

## 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	8.96	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.18	0.11	0.11

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	3,131,149.86
非经常性损益	B	619,305.27
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,511,844.59
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	33,396,068.38
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	34,961,643.31
加权平均净资产收益率	M=A/L	8.96%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	7.18%

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	3,131,149.86
非经常性损益	B	619,305.27
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,511,844.59

期初股份总数	D	22,836,362.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	22,836,362.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.14
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.11

## (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广东冠锋科技股份有限公司

二〇一九年八月二十六日