



金核科技

NEEQ : 870354

深圳市金核科技股份有限公司
(SHENZHEN KRY-SCN TECHNOLOGY CO., LTD)

半年度报告

2019

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、金核公司	指	深圳市金核科技股份有限公司
主办券商、英大证券	指	英大证券有限责任公司
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
会计师、中兴财光华所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本年度	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
磁芯	指	由各种氧化铁混合物组成的一种烧结磁性金属氧化物，用于各种电子设备的线圈和变压器中。
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人

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。

公司负责人巫济辉、主管会计工作负责人张蕾及会计机构负责人（会计主管人员）胡毅恒保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	(一) 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； (二) 半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市金核科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHENZHEN KRY-SCN TECHNOLOGY CO., LTD
证券简称	金核科技
证券代码	870354
法定代表人	巫济辉
办公地址	深圳市龙华新区大浪街道同胜社区华旺路金瑞中核高科技工业园 2 栋 1 层 2 层 3 层西分隔体

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘昊
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0755-28140445
传真	0755-28140697
电子邮箱	6629004@qq.com
公司网址	www.pku-scn.com
联系地址及邮政编码	深圳市龙华新区大浪街道同胜社区华旺路金瑞中核高科技工业园 2 栋 1 层 2 层 3 层西分隔体 邮政编码：518109
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013 年 12 月 4 日
挂牌时间	2016 年 12 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业 C39 计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	具有高磁导率、宽频、宽温、高阻抗、低功耗等特性的软磁铁氧体磁性材料的研发、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）	6,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	巫济辉、张蕾
实际控制人及其一致行动人	巫济辉、张蕾

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	914403000857490606	否
注册地址	深圳市龙华新区大浪街道同胜社区华旺路金瑞中核高科技工业园2栋1层2层3层西分隔体	否
注册资本（元）	6,000,000	否

五、中介机构

主办券商	英大证券
主办券商办公地址	深圳市福田区深南中路华能大厦三十、三十一层
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	10,640,732.28	14,102,306.64	-24.55%
毛利率%	38.80%	40.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,162,133.69	2,744,855.62	-57.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,082,468.80	1,603,390.062	-32.49%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.23%	11.56%	-
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）	3.94%	6.75%	-
基本每股收益	0.19	0.46	-58.70%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	34,429,319.64	33,413,543.57	3.04%
负债总计	7,302,801.00	6,369,158.62	14.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,126,518.64	27,044,384.95	0.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.52	4.51	0.30%
资产负债率%（母公司）	21.21%	19.06%	-
资产负债率%（合并）	21.21%	19.06%	-
流动比率	3.95	4.53	-
利息保障倍数	53.19	65.79	-

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	3,444,099.93	616,933.14	458.26%
应收账款周转率	1.3	1.7	-
存货周转率	0.55	0.81	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.04%	0.43%	-

营业收入增长率%	-24.55%	10.64%	-
净利润增长率%	-57.66%	-15.01%	-

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	6,000,000	6,000,000.00	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
政府补助	93,723.40
非经常性损益合计	93,723.40
所得税影响数	14,058.51
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	79,664.89

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

本公司是一家专业生产具有高磁导率、宽频、宽温、高阻抗、低功耗等特性的软磁铁氧体磁性材料的高新技术企业。公司所属行业为其他电子元器件制造业，主要从事软磁铁氧体磁性材料的研发、生产与销售。公司拥有独立的研发团队，在掌握“高温烧结技术”、“真空涂覆技术”、“高速切片技术”等多项核心技术的基础上，采用“以销定产、适度备货”的方式组织生产，出售网络通讯磁芯、无线充电磁片等产品给下游元器件生产企业，从而获得收入和利润。最终应用于移动通信和网络能源、新能源汽车和消费类电子等领域。

1、盈利模式：公司主要采用“订单式”的销售模式，通过生产和销售网络通讯磁芯、无线充电磁片等软磁铁氧体磁性材料产品获取收入，利润来自于软磁铁氧体磁性材料产品的销售收入减去以磁粉为主的原材料成本、制造费用及期间费用从而获得利润。公司依靠出色的产品质量、定制化的产品品种和优良的商业信誉在软磁铁氧体磁性材料市场中保有市场份额，同时通过严格的原料价格管理与生产成本控制等管理控制机制确保盈利边际。

2、采购模式：公司综合部下设专门的采购部门对公司的供应商资质、采购原材料质量以及采购价格进行控制，构建了完整的采购制度和有效的供应商管理体系。在“以销定产、兼顾中短期需求预期”原则指导下，公司根据产量要求制定物料计划和原材料采购计划。对于新供应商，公司采购人员会根据当期磁性材料订单情况对供应商进行初步筛选，与目标供应商管理人员进行洽谈，在全面考评目标供应商的生产技术能力、质量保证能力、商业信誉等方面后，秉承“质优价廉”的原则进行二次筛选。对于通过考评的目标供应商，采购人员会对其索样，若其样品通过了测试，公司即由小订单开始逐步扩大对该供应商的采购规模，并在期间对其提供的产品进行质量监控和评估。对于优质的核心供应商，公司会与之达成长期合作意向，有利于后期直接进行采购并有效降低交易费用。

3、生产模式：公司生产工作主要由生产部完成。公司组织生产时，采取以销定产、接单生产、跟单负责的定制化管理，并结合产品库存情况统筹生产的模式，保证存货周转率并降低公司风险。公司生产的网络通讯磁芯、无线充电磁片等磁性材料主要运用于各类电子元器件、网络通讯设备、无线充电设备等产品中，而这些磁性材料的型号、规格众多，下游元器件的需求差异也较大，因此需要定制化生产，即公司根据客户不同型号、规格的产品，研发和生产满足客户特定需求的磁性材料产品。生产部负责公司生产工作，在接受订单后，根据订单要求的数量、型号以及库存情况制定相应的生产计划，确保各类生产任务高效有序的完成。

生产部生产同时，品质部负责生产过程中产品的质量检查、工艺抽查及产品入库前的验收监测。同时，公司还有明确的生产操作规范和相应的职工培训，以规章制度的形式保证生产过程的专业化、标准化，降低物料的损耗率，在提高生产效率的同时节约生产成本。产品生产完成经检验合格后办理入库，并由市场部发送至客户。

4、销售模式：公司设立了市场部进行销售工作，主要负责产品销售及市场推广。目前公司主要采用直销模式销售公司产品，即公司将产品直接销售给客户。为保证销售的稳定与增长，公司与重要的客户签署了框架协议，建立了长期的合作关系。软磁铁氧体磁性材料多属于定制产品，公司根据客户的需求进行产品设计，并将产品研发和销售结合进行，有利于加快产品的开发速度、提高客户对公司产品的满意度并维护好与客户之间的良好关系。在进行产品销售和市场开发的过程中，市场部也注重客户的后续服务，积极收集客户的反馈意见，并根据反馈意见对公司产品和流程进行改进。此外，公司针对部分商品也采取了转厂销售的方式，其运行模式如下：公司根据一段时间预测的销售总量到海关申请海关电子合同，海关根据每一合同的销售总量核定主要原材料的采购品种和采购数量，公司根据海关核定的原材料品种和数量进行采购（转厂进口）。每一海关合同有效期为一年。一年内，公司的每一单产品销售，凭海关编码和海关电子合同编号录入海关系统（报关），客户方凭产品对应的海关编码和采购电子合同编号在海关系统确认收货。货物并不实际出境，由公司工厂直接送货至客户工厂。一个合同项下的销售总量报关完毕，采购总量报关完毕，该合同即执行完毕，最后凭相关报关资料到海关核销。

5、研发模式：公司设立了由专业技术人员组成的研发部，全面负责产品研发的相关工作。由于公司主要生产定制化的磁性材料产品，下游客户对磁性材料需求差异较大，因此公司产品研发主要采取了客户需求研发为主，自主研发为辅，以市场为导向的研发模式。客户需求研发是在公司接到客户订单之后，根据市场发展趋势及客户需求反馈有针对性地开发适合客户的产品，并进行项目立项。公司管理层审核通过后，由研发部进行产品图样及配方、材料规范、工程规范和基本参数的设计，并在方案中标识产品特性及过程特性。方案设计确定后，研发部将进行新产品试制，并会同品质部负责新产品的测试分析，将生产的样品寄送给客户进行联合评审和知识产权申报工作。产品评审通过后先进行小批量试制，之后再根据市场需求情况逐步投入大批量生产。自主研发是研发部人员针对市场产品热点、技术发展等因素进行独立的产品研发。此外，公司业务部门与研发中心互相协调，以确保产品开发的进度与公司整体计划相协调，使研发项目与市场需求有效接轨，保证了公司产品的市场竞争力。

报告期内公司商业模式未发生变化

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，国内外经济形势复杂多变，受中美贸易摩擦的影响，电子元器件行业普遍出现一定程度地下滑，从而导致公司客户订单减少。2019 年 1-6 月公司实现营业收入 1064.07 万元，与去年同期的 1410.23 万元相比，减少 24.55%。其中网络通讯类产品实现收入 764.48 万元，与去年同期 856.3 万元相比，降低 10.72%。无线充电类磁片产品报告期内实现收入 299.59 万元，与去年同期 553.93 万元相比减少 254.34 万元，降低 45.92%。

报告期内，公司实现净利润为 116.21 万元，较去年同期减少盈利 158.28 万元，降低 57.66%。主要影响因素为：（1）今年减少政府补贴收入 125.39 万元。（2）由于市场遇冷，客户订单减少，报告期内收入减少 346.16 万元；（3）报告期内毛利率有所下降，报告期内主营业务毛利率降低 1.54%。

报告期内，公司经营活动产生的现金流净额 344.41 万元，与上年同期 61.69 万元相比增加了 287.72 万元，主要是加大货款催收力度以及减少开支的结果。公司投资活动产生的现金流净额-126.98 万元，较上年同期的 -64.46 万元相比净流出增加 62.52 万元，其主要原因是公司依然看好未来市场，本期增加固定资产投入所致。公司筹资活动产生的现金流净额为 124.55 万元，与上年同期相比增加 224.39 万元，其主要原因是本期借款增加及减少股利分配所致。

三、 风险与价值

一、市场风险

公司现阶段的软磁铁氧体磁性材料产品主要应用于网络通讯应用、无线充电应用等领域，下游终端市场的景气度与公司产品市场需求存在较强的关联性。虽然目前公司应用于网络通讯设备、无线充电等领域的软磁铁氧体磁性材料处于需求增长的阶段，但若公司下游行业短期需求产生波动甚至长期需求下降，将加剧产业内的市场竞争，对软磁铁氧体磁性材料行业的生产经营带来一定的负面作用，最终对公司的经营业绩产生不利影响。

针对上述事项，一方面公司将紧紧围绕发展战略，加强企业的各项管理工作，推进企业内部管理改革。同时在发展中不断深化对外合作，促进企业技术创新，推动重点产品销售，扩大市场占有率和市场规模；另一方面公司将利用目前已储备的自有知识产权，结合市场发展需求，积极投入研发，发展健康智能产品，实现新材料产业与健康智能产品的双轮驱动，逐步走集团化经营的路线。

二、固定资产成新率较低的风险

公司总体的固定资产成新率相对较低。虽然采购的机器设备资产运营情况良好，同时但是随着公司业务的拓展和订单的增加，机器设备的生产负荷加大，机器设备的寿命也会降低，对于公司的生产经营的稳定性可能会产生不利影响。

针对上述事项，公司适时根据实际生产需要进行了维修更新，且公司在生产经营过程中比较注重生产设备的维护保养，也根据生产需要逐步购置所需设备。

三、搬迁风险及租赁场地尚未取得产权证书的风险

公司目前的生产经营场所及宿舍为租赁使用，与出租方深圳市金瑞中核电子有限公司签订的《房屋租赁合同》约定的租赁期限截至 2018 年 12 月 31 日止，存在到期不能续租而需要进行搬迁的风险。若因租赁房屋到期确实需要更换租赁房屋的，公司可在较短时间内寻找可替代的租赁房屋，不会对公司的正常经营活动产生重大不利影响。

此外公司向深圳市金瑞中核电子有限公司租赁的位于深圳市龙华新区大浪办事处同胜社区华旺路金瑞中核高科技工业园的房屋，由于建设工程规划尚有一栋未有全部完成，暂未办理取得该工业园区内所有房屋的房地产证书。因租赁的房屋未取得产权证书，如房屋被列入拆迁，或其他原因致使无法履行租赁合同，进而可能影响公司生产经营稳定。

针对上述事项出租人深圳市金瑞中核电子有限公司已出具说明：目前不存在应当拆除或者没收的情形；出租给金核科技的房屋，在租赁协议有效期内没有拆迁计划，也不会要求金核科技在合同有效期内搬迁；若深圳市政府及其相关政府部门强制要求征用或征收租赁给金核科技的房屋，或金瑞中核拟进行商业改造拆除该租赁房屋时，将提前告知金核科技并给予合理的搬迁时间，并妥善协调、处理相关事项。

同时，公司控股股东、实际控制人巫济辉、张蕾承诺：若公司所租赁的房屋在房屋租赁合同期限内根据相关主管部门的要求被强制拆除或其他原因致使无法履行租赁合同，则其愿意在毋需公司支付任何对价的情况下承担所有拆除、搬迁的成本与费用，并弥补公司拆除、搬迁期间因此造成的经营损失。出租方给予免租搬迁期或有提前通知情况除外。

四、享受政府优惠政策的风险

2015 年 6 月 19 日，公司被认定为国家高新技术企业，深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局及深圳市地方税务局联合向公司核发了编号为 GR201544200253 的《高新技术企业证书》，有效期三年，依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，公司 2015 年至 2017 年内享受企业所得税 15% 的优惠税率。

未来，公司如果不能持续符合高新技术企业的相关标准，或国家调整高新技术企业的税收优惠政策、降

低税收优惠的幅度，公司所得税费用将增加，税后经营业绩将受到一定的影响。

针对上述事项，公司已于 2018 年 6 月递交了国家高新技术企业重新认定的申报材料，公司于 2018 年 10 月 16 日再次通过高新技术企业认证，有效期为三年。

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，公司高度遵守劳动法，重视企业的社会责任，真诚对待客户和供应商；公司成立工会，保障了员工的合法权益；遵守环保政策，积极防污治污，创造良好的生产生活环境。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
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	四.二.(五)

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	3,000,000.00	140,854.34
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		

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

巫济辉、张蕾	公司实际控制人为公司银行贷款提供担保和反担保	4,000,000.00	已事前及时履行	2019年4月18日	2019-006

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易对公司整体的正常运营和发展起到积极的促进作用，不存在损害公司和其他非关联股东利益的情况，不会对公司产生不利影响。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/8/1		挂牌	资金占用承诺		正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/8/1		挂牌	同业竞争承诺		正在履行中
董监高	2016/8/1		挂牌	其他承诺	规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺	正在履行中
其他股东	2016/8/1		挂牌	其他承诺	规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司及公司董事、监事、高级管理人员、股东、实际控制人及其他信息披露义务人报告期内或持续到报告期末已披露的承诺履行情况如下。

1、公司控股股东、实际控制人巫济辉、张蕾于 2016 年 8 月向公司出具《避免同业竞争承诺函》。

2、公司全体股东、董事、监事、高级管理人员于 2016 年 8 月向公司出具《公司全体股东及全体董事、监事、高级管理人员关于规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺》，承诺内容如下：

1)、不利用自身的地位及影响谋求金核科技及其控制的其他企业在业务合作等方面给予本人及本人控制的其他企业优于市场第三方的权利；

2)、不利用自身的地位及影响谋求本人及本人控制的其他企业与金核科技及其控制的其他企业达成交易的优先权利；

3)、本人及本人控制的其他企业不以低于或高于市场价格的条件与金核科技及其控制的其他企业进行交易，亦不利用关联交易从事任何损害金核科技利益的行为；

4)、本人及本人控制的其他企业将尽量避免或减少并规范与金核科技及其控制的其他企业之间的关联交易。如果有不可避免的关联交易发生，本人均会履行合法程序，及时进行信息披露，保证不通过关联交易损害金核科技及其他股东的合法权益；

5)、自本承诺出具之日起，本人及本人控制的其他企业将严格遵守法律、法规、规范性文件以及金核科技相关规章制度的规定，不得以任何方式违规占用或使用金核科技的资金、资产和资源，也

不会违规要求金核科技为本人及本人控制的其他企业的借款或其他债务提供担保；

6)、本人将按金核科技《公司章程》的规定，在审议涉及要求金核科技为本人及本人控制的其他企业提供担保的任何董事会、股东大会上回避表决；在审议涉及本人及本人控制的其他企业、个人违规占用金核科技资金、资产和资源的任何董事会、股东大会上投反对票，依法维护金核科技利益。自金核科技进入全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让后，本人将严格遵守全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于挂牌公司法人治理的有关规定，采取任何必要的措施保证不再占用金核科技的资金或其他资产，维护金核科技的独立性，不损害金核科技及金核科技其他股东利益；

7)、前述承诺系无条件且不可撤销的，并在本承诺人继续为金核科技的股东/董事/监事/高级管理人员期间持续有效。本人违反前述承诺将承担金核科技、金核科技其他股东或利益相关方因此所受到的任何损失。

3、公司董事、监事、高级管理人员还根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限公司关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。

报告期内各位承诺人严格遵守上述承诺，未发生违背上述承诺的情况。

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 6 月 21 日	1.8	-	-
合计	1.8	-	-

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

深圳市金核科技股份有限公司于 2019 年 4 月 18 日召开第一届董事会第十次会议和第一届监事会第八次会议，审议通过《关于 2018 年度利润分配预案的议案》。2019 年 5 月 9 日召开 2018 年度股东大会，审议通过《关于 2018 年度利润分配预案的议案》。公司 2018 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 6,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.8 元人民币现金。本次权益分派权益登记日为：2019 年 6 月 20 日，本次权益分派权益除权除息日为 2019 年 6 月 21 日。

(五) 自愿披露其他重要事项

深圳市金和科技股份有限公司于 2019 年 5 月 17 日召开第一届董事会第十一次会议和第一届监事会第九次会议，审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》和《关于公司监事会换届选举的议案》，公司于 2019 年 6 月 3 日召开了临时股东会，选举产生第二届董事会成员为：巫济辉、张蕾、曾涛、刘昊、葛伟民；选举产生第二届监事会成员为：刘忠、周若航、胡小文。公司于 2019 年 6 月 6 日召开了第二届董事会第一次会议和第二届监事会第一次会议，选举巫济辉为董事长、法人代表；选举刘忠为监事会主席；聘任巫济辉为公司总经理；聘任张蕾为公司副总经理、财务负责人；聘任刘昊为公司董事会秘书。任期均为三年。

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	810,000	13.5%	1,294,500	2,104,500	35.075%
	其中：控股股东、实际控制人	234,000	3.9%	619,500	853,500	14.225%
	董事、监事、高管	1,758,000	4.4%	-754,500	1,003,500	16.725%
	核心员工			-		
有限售条件股份	有限售股份总数	5,190,000	86.5%	-1,294,500	3,895,500	64.925%
	其中：控股股东、实际控制人	3,180,000	53%	-619,500	2,560,500	42.675%
	董事、监事、高管	2,856,000	47.6%	514,500	3,370,500	56.175%
	核心员工			-		
总股本		6,000,000	-	0	6,000,000	-
普通股股东人数		19				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	巫济辉	2,334,000	180,000	2,514,000	41.9%	1,885,500	628,500
2	张蕾	900,000	-	900,000	15%	675,000	225,000
3	邱宇	480,000	-	480,000	8%	-	480,000
4	刘昊	360,000	-	360,000	6%	270,000	90,000
5	曾涛	240,000	-	240,000	4%	240,000	-
合计		4,314,000	180,000	4,494,000	74.9%	3,070,500	1,423,500
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 普通股前五名股东之间无关联关系							

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

巫济辉、张蕾二人合计持有公司股份比例为 53%，并签署了《一致行动协议》，为公司的控股股东、实际控制人。

巫济辉先生，1971 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于广东工业大学机电一体化专业，本科学历。1996 年 7 月至 1999 年 4 月，就职于深圳市康源实业发展股份有限公司；1999 年 5 月至 2003 年 12 月，任深圳市北大中核电子有限公司工程师、销售部经理；2004 年 1 月至 2013 年 12 月，任深圳市金瑞中核电子有限公司销售部经理、副总经理、董事；2013 年 12 月至 2016 年 6 月，任深圳市新金瑞中核电子有限公司总经理；2016 年 6 月至今，任股份公司董事长、总经理。

张蕾女士，1974 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中南大学 MBA 专业，硕士学历。1995 年 7 月至 1999 年 7 月，任长沙矿冶研究所财务部主办会计；1999 年 7 月至 2002 年 10 月，任金瑞新材料科技股份有限公司财务部总账会计；2002 年 10 月至 2003 年 7 月，任深圳市核达利电子有限公司财务总监；2003 年 7 月至 2013 年 12 月，任深圳市金瑞中核电子有限公司财务总监、副总经理；2013 年 12 月至 2016 年 6 月，任深圳市新金瑞中核电子有限公司财务总监、副总经理；2016 年 6 月至今，任股份公司财务总监、副总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司控股股东与实际控制人一致，详情请见控股股东情况。

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
巫济辉	董事长、总经理	男	1971 年 6 月	本科	2019 年 6 月至 2022 年 6 月	是
张蕾	董事、财务总监、副总经理、	女	1974 年 8 月	硕士	2019 年 6 月至 2022 年 6 月	是
刘昊	董事、董事会秘书	女	1979 年 1 月	硕士	2019 年 6 月至 2022 年 6 月	是
曾涛	董事	男	1988 年 4 月	本科	2019 年 6 月至 2022 年 6 月	是
葛伟明	董事	男	1953 年 6 月	本科	2019 年 6 月至 2022 年 6 月	是
刘忠	监事会主席	男	1969 年 3 月	大专	2019 年 6 月至 2022 年 6 月	是
周若航	监事	女	1971 年 8 月	本科	2019 年 6 月至 2022 年 6 月	是
胡晓文	职工代表监事	女	1968 年 6 月	大专	2019 年 6 月至 2022 年 6 月	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:

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
巫济辉	董事长、总经理	2,514,000	0	2,514,000	41.9%	-
张蕾	董事、财务总监、副总经理	900,000	0	900,000	15%	-
刘昊	董事、董事会秘书	360,000	0	360,000	6%	-
曾涛	董事	240,000	0	240,000	4%	-
葛伟明	董事	0	0	0	0%	-
刘忠	监事会主席	240,000	0	240,000	4%	-

周若航	监事	120,000	0	120,000	2%	-
胡晓文	职工代表监事	0	0	0	0%	-
合计	-	4,374,000	0	4,374,000	72.9%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
谭永镜	董事	离任	无	换届
葛伟明	无	新任	董事	换届
刘炳玉	监事	离任	无	换届
周若航	无	新任	监事	换届
刘忠	监事	换届	监事会主席	换届
张蕾	董事、副总经理、财务负责人 董事会秘书	换届	董事、副总经理、财务负责人	换届
刘昊	董事	换届	董事、董事会秘书	换届

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

葛伟民先生，公司董事，1953 年 6 月出生，中国香港籍，无外国永久居留权，本科学历。1974 年 7 月至 1976 年 11 月，就职于上海市星火模具厂；1976 年 12 月至 1979 年 12 月，就职于上海市无线电十四厂；1980 年 1 月至 2009 年 8 月，就职于 BEL FUSE (MACAO COMMERCIAL OFFSHORE) LIMITED；2011 年 8 月至 2013 年 12 月，任深圳市金瑞中核电子有限公司业务总监；2013 年 12 月至 2016 年 6 月，就职于深圳市新金瑞中核电子有限公司业务部；2016 年 6 月至今，就职于深圳市金核科技股份有限公司业务部。

周若航女士，1971 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，学历本科。1997 公告编号：2019-018 年 7 月至 1999 年 9 月，就职于深圳市康源实业股份有限公司；1999 年 10 月至 2013 年 12 月任深圳市金瑞中核电子有限公司生产部副经理；2013 年 12 月至 2016 年 6 月，就职于深圳市新金瑞中核电子有限公司生产部；2016 年 6 月至今，就职于深圳市金核科技股份有限公司。

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
技术人员	16	16

财务人员	5	5
行政管理人员	17	17
生产人员	62	55
销售人员	12	13
员工总计	112	106

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	11	11
专科	17	17
专科以下	82	76
员工总计	112	106

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、人员变动、人才引进

报告期末，公司员工人数为 106 人，人员结构稳定。为适应公司业务发展人才需要，公司通过社会招聘渠道，针对性引进技术、研究等优秀人才，为人才提供发挥才能的舞台与职业成长的机会，实现公司与个人的共同发展。

2、员工培训

为提升公司员工职业技能与工作素质，加强团队凝聚力与稳定性，公司开展多种形式的培训活动。包括新员工入职培训、在职员工岗位任职能力培训，管理团队领导培训等。同时，公司定期开展各项团建活动，为员工创造积极活泼的工作氛围，增强团队活力。

3、薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等规定，实施全员劳动合同制，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。为充分保障与推动员工与公司的共同发展，公司制定并实施科学的绩效考核体系与充满竞争力的薪酬制度，向员工支付薪金和奖金，同时为员工岗位晋级提供通道与发展空间。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司没有需要公司承担费用的离退休员工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	10,553,920.40	7,090,713.65
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		5,244,314.17	9,600,160.56
其中：应收票据			
应收账款	五、2	5,244,314.17	9,600,160.56
应收款项融资			
预付款项	五、3	300,416.25	223,033.67
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	321,922.40	180,712.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	12,184,015.62	11,412,571.88
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		29,145.13
流动资产合计		28,604,588.84	28,536,337.59
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	4,414,009.34	4,093,488.30
在建工程	五、8	32,794.06	
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	五、9	112,719.47	138,217.68
其他非流动资产	五、10	1,265,207.93	645,500.00
非流动资产合计		5,824,730.80	4,877,205.98
资产总计		34,429,319.64	33,413,543.57
流动负债：			
短期借款	五、11	4,000,000.00	1,650,000.00
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		2,696,426.62	3,935,747.68
其中：应付票据			
应付账款	五、12	2,696,426.62	3,935,747.68
预收款项	五、13	199,268.84	50,075.91
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、14	31,311.44	48,930.38
应交税费	五、15	300,154.45	605,041.60
其他应付款	五、16	16,065.25	16,065.25
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		7,243,226.60	6,305,860.82
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	五、17	59,574.40	63,297.80
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		59,574.40	63,297.80
负债合计		7,302,801.00	6,369,158.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	5,634,522.00	5,634,522.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	1,740,786.30	1,740,786.30
一般风险准备			
未分配利润	五、21	13,751,210.34	13,669,076.65
归属于母公司所有者权益合计		27,126,518.64	27,044,384.95
少数股东权益			
所有者权益合计		27,126,518.64	27,044,384.95
负债和所有者权益总计		34,429,319.64	33,413,543.57

法定代表人：巫济辉

主管会计工作负责人：张蕾

会计机构负责人：胡毅恒

(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		10,640,732.28	14,102,306.64
其中：营业收入	五、22	10,640,732.28	14,102,306.64
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,364,677.17	12,066,001.88
其中：营业成本	五、22	6,512,311.07	8,413,026.36
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、23	71,417.51	109,391.71
销售费用	五、24	1,021,411.21	1,092,644.42
管理费用	五、25	1,200,978.66	1,840,528.21
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失	五、30	169,988.07	
研发费用	五、26	824,357.02	819,956.86
财务费用	五、27	2,884.72	25,505.00
资产减值损失	五、31		-22,572.72
加：其他收益	五、28	93,723.40	257,823.40
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	4,971.55	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,276,055.11	2,036,304.76
加：营业外收入	五、32		1,090,000.00
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,276,055.11	3,126,304.76
减：所得税费用	五、33	113,921.42	381,449.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,162,133.69	2,744,855.62
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,162,133.69	2,744,855.62
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		1,162,133.69	2,744,855.62
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			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,162,133.69	2,744,855.62
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）		0.19	0.46
（二）稀释每股收益（元/股）		0.19	0.46

法定代表人：巫济辉

主管会计工作负责人：张蕾

会计机构负责人：胡毅恒

（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		16,549,596.06	17,191,635.49
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、34	95,888.49	1,513,539.50
经营活动现金流入小计		16,645,484.55	18,705,174.99
购买商品、接受劳务支付的现金		7,236,088.25	10,361,944.30
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,194,330.65	4,601,844.52
支付的各项税费		784,976.43	1,616,241.47
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	985,989.29	1,508,211.56
经营活动现金流出小计		13,201,384.62	18,088,241.85
经营活动产生的现金流量净额		3,444,099.93	616,933.14
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		4,971.55	
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	五、34	2,064,000.00	
投资活动现金流入小计		2,068,971.55	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,274,797.84	644,578.48
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	五、34	2,064,000.00	
投资活动现金流出小计		3,338,797.84	644,578.48
投资活动产生的现金流量净额		-1,269,826.29	-644,578.48
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		4,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,650,000.00	1,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,104,451.25	2,048,387.50
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		2,754,451.25	3,998,387.50
筹资活动产生的现金流量净额		1,245,548.75	-998,387.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		43,384.36	3,901.51
五、现金及现金等价物净增加额		3,463,206.75	-1,022,131.33
加：期初现金及现金等价物余额		7,090,713.65	7,078,191.29
六、期末现金及现金等价物余额		10,553,920.40	6,056,059.96

法定代表人：巫济辉

主管会计工作负责人：张蕾

会计机构负责人：胡毅恒

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用新的会计报表格式：2019 年 4 月 30 日，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），其中将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”项目，将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”项目分列示。

②执行新金融工具准则：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”）。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司概况

公司注册中文名称：深圳市金核科技股份有限公司（简称“本公司”或“公司”）

注册地址：深圳市龙华新区大浪街道同胜社区华旺路金瑞中核高科技工业园 2 栋 1 层 2 层 3 层西分隔体

注册资本：陆佰万元

法定代表人：巫济辉

成立时间：2013 年 12 月 4 日

本公司的经营范围为：新型电子元器件及高磁导率、新型电子元器件及高磁导率、高频功率铁氧体、微波铁氧体系列磁产品、超导材料和器件的研发、销售、生产、国内贸易；模具的研发、销售、生产、国内贸易；经营进出口业务。许可经营项目：新型电子元器件及高磁导率、高频功率铁氧体、微波铁氧体系列磁产品、超导材料和器件的研发、销售、生产、国内贸易；模具的研发、销售、生产、国内贸易；经营进出口业务。营业期限：永久经营。

本公司的最终控制方为巫济辉、张蕾，二者签订协议为一致行动人。

2、公司历史沿革

本公司前身为深圳市新金瑞中核电子有限公司,系由自然人巫济辉、张蕾、秦锡杰共同出资组建，法定代表人为巫济辉，于 2013 年 12 月 4 日经深圳市市场监督管理局注册，领取注册号为 440301108442281 的《企业法人营业执照》。

2016 年 6 月 30 日,本公司以 2016 年 2 月 29 日经审计确认的净资产人民币 11,634,522.00 元折股，折合 6,000,000.00 股，每股面值 1 元，注册资本人民币 6,000,000.00 元，整体变更为股份有限公司，公司名称变更为“深圳市金核科技股份有限公司”。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2016]9156 文核准，本公司于 2016 年 12 月 29 日在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券代码：870354，证券简称：金核科技，本公司股份总数不变。

截止 2019 年 6 月 30 日本公司注册资本人民币 600 万元，股本总数 600 万股。

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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（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

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

三、公司主要会计政策、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 2019 年 6 月 30 日的财务状况以及 2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其

他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价

值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的

期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对外经营控制权时，将资产负债表中项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营

控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；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。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

应收账款组合 1 账龄状态和资产类型

应收账款组合 2 合并范围内的公司

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

13.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 账龄状态和资产类型

其他应收款组合 4 合并范围内的公司

对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其他应收款的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（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	余额年末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	账龄状态和资产类型

组合 2

合并范围内的公司

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
[组合 1]	账龄分析法
[组合 2]	不计提坏账准备

a. 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100

(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

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 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。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的, 按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项, 如果有减值迹象时, 计提坏账准备, 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。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货是指在日常生产经营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。本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**(1)**某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；**(2)**本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42

号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务

的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，

并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年 限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

电子设备	年限平均法	3	5	31.67
------	-------	---	---	-------

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数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。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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，能够证明其有用性；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。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，

进入开发阶段。

18、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业

保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

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，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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

股份支付

（1）股份支付的种类本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具

的数量应当与实际可行权数量一致。

收入的确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 让渡资产使用权

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

(4) 具体确认方法

本公司销售商品在买卖双方已签订销售合同，商品已发出并经客户验收确认，达到销售合同约定的交付条件时确认销售收入的实现。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

26、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

27、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①采用新的会计报表格式

2019 年 4 月 30 日，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），其中将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”项目，将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”项目分列示。执行该通知对本公司列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2018 年 12 月 31 日/2018
		年度金额 增加+/减少-
1	应收票据及应收账款	9,600,160.56
	应收票据	
	应收账款	9,600,160.56
2	应付票据及应付账款	3,935,747.68
	应付票据	
	应付账款	3,935,747.68

②执行新金融工具准则

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“原金融工具准则”）。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

③其他会计政策变更

无。

(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、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	销项税减允许抵扣的进项税后缴纳	16、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

2、优惠税负及批文

经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合认证，公司于 2018 年 10 月 16 日通过高新技术企业认证并取得了编号 GR201844201686 的《高新技术企业证书》。公司在 2019 年 1-6 月减按 15% 税率征企业所得税。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，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。

1、货币资金

项目	2019.6.30	2018.12.31
库存现金	55,798.55	88,356.32
银行存款	10,498,121.85	7,002,357.33
合计	10,553,920.40	7,090,713.65

说明：本公司期末无受限制的货币资金。

2、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2019.6.30				
	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款项					
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	5,590,304.34	94.83	345,990.17	6.19	5,244,314.17
单项金额不重大但单独计提坏账	304,848.45	5.17	304,848.45	100.00	

类别	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的应收款项	45				
合计	5,895,152.79	100.00	650,838.62	11.04	5,244,314.17

(续)

类别	2018.12.31				
	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	10,124,191.30	97.08	524,030.74	5.18	9,600,160.56
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	10,124,191.30	97.08	524,030.74	5.18	9,600,160.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	304,799.24	2.92	304,799.24	100.00	
合计	10,428,990.54	100.00	828,829.98	7.95	9,600,160.56

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.6.30				2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	5,331,909.00	95.38	266,595.45	5.00	9,870,378.92	97.50	493,518.95	5.00
1 至 2 年	9,737.10	0.17	973.71	10.00	246,303.64	2.43	24,630.36	10.00
2 至 3 年	243,196.04	4.35	72,958.81	30.00	2,324.75	0.02	697.43	30.00
3 年以上	5,462.20	0.10	5,462.20	100.00	5,184.00	0.05	5,184.00	100.00
合计	5,590,304.34	100.00	345,990.17	6.19	10,124,191.30	100.00	524,030.74	5.18

(2) 坏账准备

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少 转回	转销	2019.6.30
应收账款			177,991.		
坏账准备	828,829.98		36		650,838.62

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,576,578.64 元，占应收账款期末余额合计数的比例 43.71%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 406,550.18 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总 额的比例%	坏账准备 期末余额
东莞市科深电子有限公司	735,931.17	1 年以内	12.48	36,796.56
东莞创宝达电器制品有限公司	701,210.65	1 年以内	11.89	35,060.53
腾飞电子香港有限公司	589,117.10	1 年以内	9.99	29,455.86
绵阳竣峰贸易有限公司	292,338.16	3 年以上	4.96	292,338.16
四川易海华科技有限公司	257,981.56	1 年以内	4.38	12,899.08
合 计	2,576,578.64		43.71	406,550.18

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2019.6.30		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	280,916.25	93.51	203,533.67	91.26
1 至 2 年	19,500.00	6.49	19,500.00	8.74
合计	300,416.25	100.00	223,033.67	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

截止 2019 年 6 月 30 日预付账款单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
东莞创宝达电器制品有限公司	非关联方	116,000.00	38.61	1 年以内	合同未履行完毕
东莞市科深电子有限公司	非关联方	64,000.00	21.30	1 年以内	合同未履行完毕
MOSTA INTERNATIONAL	非关联方	23,222.76	7.73	1 年以内	合同未履行完毕
深圳市新核技术有限公司	非关联方	20,000.00	6.66	1 年以内	合同未履行完毕
BEL-FUSE(MACAO-COMMERCE)LIMITED	非关联方	19,500.00	6.49	1 至 2 年	合同未履行完毕
合计		242,722.76	80.79		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2019.6.30				
	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					
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	422,546.94	100.00	100,624.54	23.81	321,922.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	422,546.94	100.00	100,624.54	23.81	321,922.40

(续)

类别	2018.12.31				
	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	273,333.95	100.00	92,621.25	33.89	180,712.70
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	273,333.95	100.00	92,621.25	33.89	180,712.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	273,333.95	100.00	92,621.25	33.89	180,712.70

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019.6.30				2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	195,621.11	46.30	9,781.05	5.00	57,260.95	20.95	2,863.05	5.00
1 至 2 年	130,852.83	30.97	13,085.29	10.00	120,000.00	43.90	12,000.00	10.00
2 至 3 年	26,164.00	6.19	7,849.20	30.00	26,164.00	9.57	7,849.20	30.00
3 年以上	69,909.00	16.54	69,909.00	100.00	69,909.00	25.58	69,909.00	100.00
合计	422,546.94	100.00	100,624.54	23.81	273,333.95	100.00	92,621.25	33.89

(2) 坏账准备

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少 转回	转销	2019.6.30
其他应收款 坏账准备	92,621.25	8,003.29			100,624.54

(3) 其他应收款期末余额单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市金瑞中核电子有限公司	否	押金	339,640.00	1 年以内 122,967.00 1 至 2 年 120,600.00 2 至 3 年 26,164.00 3 年以上 69,909.00	80.38	95,966.55
深圳市社会保险基金管理局	否	代扣代缴员工社保	21,896.17	1 年以内	5.18	1,094.81
蒋林坚	否	暂付款	21,042.39	1 年以内 10,789.56 1 至 2 年 10,252.83	4.98	1,564.76
深圳市中核物业管理有限责任公司	否	房租	12,462.00	1 年以内	2.95	623.10
深圳住房公积金管理中心	否	代扣代缴员工公积金	10,013.50	1 年以内	2.37	500.68
合计			405,054.06	95.86		99,749.89

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2019.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,163,911.95		2,163,911.95
在产品	2,497,924.86		2,497,924.86
库存商品	7,246,401.94		7,246,401.94
低值易耗品	275,776.87		275,776.87
合 计	12,184,015.62		12,184,015.62

(续)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,315,350.79		2,315,350.79

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	2,523,693.52		2,523,693.52
库存商品	6,308,441.53		6,308,441.53
低值易耗品	265,086.04		265,086.04
合 计	11,412,571.88		11,412,571.88

6、其他流动资产

项 目	2019.6.30	2018.12.31
增值税待抵扣进项税		29,145
合 计		29,145

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	7,539,583.56	597,146.40	285,071.11	8,421,801.07
2、本年增加金额				
(1) 购置	609,914.47	12,381.38		622,295.85
(2) 更新改造				
3、本年减少金额				
(1) 更新改造				
4、年末余额	8,149,498.03	609,527.78	285,071.11	9,044,096.92
二、累计折旧				
1、年初余额	3,692,712.78	427,791.47	207,808.52	4,328,312.77
2、本年增加金额				
(1) 计提	258,523.43	26,610.92	16,640.46	301,774.81
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 更新改造转出				
4、年末余额	3,951,236.21	454,402.39	224,448.98	4,630,087.58
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				

项目	机器设备	电子设备	运输设备	合计
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	4,198,261.82	155,125.39	60,622.13	4,414,009.34
2、年初账面价值	3,846,870.78	169,354.93	77,262.59	4,093,488.30

(2) 截止 2019 年 6 月 30 日，公司账面不存在闲置、融资租赁租入、经营性租赁租出和未办妥产权证书的固定资产。

8、在建工程

项 目	2019.6.30	2018.12.31
钟罩炉	32,794	
合 计	32,794	

9、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	2019.6.30		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	112,719.47	751,463.16	138,217.68	921,451.23
合 计	112,719.47	751,463.16	138,217.68	921,451.23

10、其他非流动资产

项 目	2019.6.30	2018.12.31
预付设备款	1,265,207.93	645,50
合 计	1,265,207.93	645,50

11、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2019.6.30	2018.12.31
------	-----------	------------

担保借款	4,000,000.00	1,650,000.00
合 计	4,000,000.00	1,650,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

12、应付账款

(1) 应付账款情况

应付账款列示

项目	2019.6.30	2018.12.31
采购材料款	2,446,202.87	3,128,157.89
采购设备款	41,450.00	13,200.00
应付服务费	208,773.75	794,389.79
合计	2,696,426.62	3,935,747.68

(2) 截止 2019 年 6 月 30 日不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2019.6.30	2018.12.31
预收货款	199,268.84	50,075.91
合计	199,268.84	50,075.91

(2) 截止 2019 年 6 月 30 日不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

14、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	48,930.38	3,974,550.10	3,992,169.04	31,311.44
二、离职后福利-设定提存计划		202,161.61	202,161.61	
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	48,930.38	4,176,711.71	4,194,330.65	31,311.44

(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	48,930.38	3,804,286.86	3,821,905.80	31,311.44
2、职工福利费		43,337.15	43,337.15	
3、社会保险费		60,188.09	60,188.09	
其中：医疗保险费		50,074.55	50,074.55	
工伤保险费		3,466.14	3,466.14	
生育保险费		6,647.40	6,647.40	
重大疾病医疗补助				
4、住房公积金		61,678.50	61,678.50	
5、工会经费和职工教育经费		5,059.50	5,059.50	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	48,930.38	3,974,550.10	3,992,169.04	31,311.44

(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		194,588.00	194,588.00	
2、失业保险费		7,573.61	7,573.61	
3、企业年金缴费				
合计		202,161.61	202,161.61	

15、应交税费

税项	2019.6.30	2018.12.31
企业所得税	198,875.88	395,697.96
增值税	67,584.78	180,290.52
城市维护建设税	17,916.78	12,543.77
教育费附加	7,678.61	5,375.89
地方教育费附加	5,119.07	3,583.92

税项	2019.6.30	2018.12.31
个人所得税	2,540.13	6,822.90
印花税	439.20	726.64
合计	300,154.45	605,041.60

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31
押金	13,000.00	13,000.00
员工考核	3,065.25	3,065.25
合计	16,065.25	16,065.25

17、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	63,297.80		3,723.40	59,574.40
合 计	63,297.80		3,723.40	59,574.40

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其他 收益金额	本期冲减成本 费用金额	其他变动	期末余额	与资产 相关/与 收益相 关
柔性铁氧化隔 磁片的研发补 助	63,29 7.80			3,72 3.40			59,57 4.40	与资产相关
合 计	63,29 7.80			3,72 3.40			59,57 4.40	

18、股本

项目	2018.12.31	本期增减	2019.6.3
----	------------	------	----------

	1	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计 0
股份总数	6,000,000.00					6,000,000.00

19、资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
股本溢价	5,634,522.00			5,634,522.00
合计	5,634,522.00			5,634,522.00

20、盈余公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
法定盈余公积	1,740,786.30			1,740,786.30
合计	1,740,786.30			1,740,786.30

21、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	13,669,076.65	
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	13,669,076.65	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,162,133.69	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	1,080,000.00	
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	13,751,210.34	

22、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
----	--------------	--------------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,640,732.28	6,512,311.07	14,102,306.64	8,413,026.36
合计	10,640,732.28	6,512,311.07	14,102,306.64	8,413,026.36

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

产品名称	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
电子元器件	10,640,732.28	6,512,311.07	14,102,306.64	8,413,026.36
合计	10,640,732.28	6,512,311.07	14,102,306.64	8,413,026.36

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
锰锌环形磁芯	4,993,862.28	2,711,145.88	5,040,600.40	2,964,610.40
镍锌环形磁芯		856,567.37	1,772,438.74	898,194.74
磁片			5,539,255.64	3,555,025.64
其他磁芯		633,076.57	1,750,011.58	995,195.58
合 计	10,640,732.28	6,512,311.07	14,102,306.64	8,413,026.36

注：其他磁芯主要系异型、RID 等的贸易收入。

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
华北地区			3,880.34	2,407.03
华东地区	159,669.64	83,876.31	455,601.68	277,299.78
华南地区	7,639,275.63	4,469,095.25	11,721,239.1	6,973,812.70
华中地区	248,507.90	128,395.52	59,163.91	35,311.48
西南地区	1,049,738.08	686,991.81	621,231.84	341,834.79
境外	1,543,541.03	1,143,952.18	1,241,189.70	782,360.58
合 计	10,640,732.28	6,512,311.07	14,102,306.64	8,413,026.36

(5) 本公司营业收入前五名的金额列示如下：

客户名称	与本公司关系	2019 年 1-6 月	
		营业收入	占公司全部营业收入比例 (%)
东莞创宝达电器制品有限公司	非关联方	2,395,420.00	22.51
东莞市科深电子有限公司	非关联方	900,212.13	8.46
MOSTA INTERNATIONAL	非关联方	837,842.44	7.87
深圳市新核技术有限公司	非关联方	440,370.89	4.14
BEL-FUSE(MACAO-COMMERCIAL-OFFSHORE)LIMITED	非关联方	437,251.49	4.11
合计		5,011,096.95	47.09

23、税金及附加

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
城市维护建设税	39,588.00	61,580.57
教育费附加	16,966.29	26,391.67
地方教育费附加	11,310.86	17,594.44
印花税	3,192.36	3,825.03
车船税	360.00	
合计	71,417.51	109,391.71

24、销售费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
工资	720,475.47	738,911.54
运输费	129,345.25	175,738.15
业务招待费	43,957.00	43,817.71
折旧	20,587.38	19,097.55
办公费	2,230.00	4,826.96
报关费	10,641.00	14,174.00
通讯费	2,997.10	7,239.80
广告费	17,223.58	43,482.32
其他	73,954.43	45,356.39
合计	1,021,411.21	1,092,644.42

25、管理费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
工资	727,206.19	798,876.09
租赁费	104,904.45	107,987.60
办公费	38,256.16	42,378.94
修理费	69,000.17	204,366.51
业务招待费	10,647.51	35,325.23
通讯费	7,755.68	10,947.99
折旧	3,367.46	4,459.30
中介机构费用	163,263.07	565,432.80
其他	76,577.97	70,753.75
合计	1,200,978.66	1,840,528.21

26、研发费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
房租	106,462.69	77,390.64
工资	572,427.40	638,929.91
设计服务	21,899.78	17,697.21
样品	27,062.36	7,112.74
折旧	43,736.58	29,470.71
社保公积金	52,768.21	47,855.65
其他		1,500.00
合计	824,357.02	819,956.86

27、财务费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息费用	24,451.25	50,387.50
减：利息收入	5,888.49	3,704.63
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益	23,005.78	26,832.61
手续费	7,327.74	5,654.74

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
合计	2,884.72	25,505.00

28、其他收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
政府补助	93,723.40	257,623.40
合 计	93,723.40	257,623.40

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
与资产相关：		
柔性铁氧化隔磁片的研发补助	3,723.40	4,723.40
与收益相关：		
软件著作专利资助款		2,900.00
龙华科技创新补贴		250,000.00
2019 年技术改造倍增专项技术改造投资补贴	90,000.00	
合 计	93,723.40	257,623.40

29、投资收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
理财产品收益	4,971.55	
合 计	4,971.55	

30、信用减值损失

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
应收票据信用减值损失		
应收账款信用减值损失	-177,991.36	
其他应收款信用减值损失	8,003.29	
债权投资信用减值损失		

其他债权投资信用减值损失

长期应收款信用减值损失

合 计	169,988.07
-----	------------

31、资产减值损失

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账准备		-22,572.72
合计		-22,572.72

32、营业外收入

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
政府补助		1,090,000.00	
合 计		1,090,000.00	

计入当期损益的政府补助

补助项目	2019年1-6月	2018年1-6月
与收益相关 龙华财政局补贴		1,090,000.00
合 计		1,090,000.00

33、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
当期所得税费用	88,423.21	384,835.05
递延所得税费用	25,498.21	-3,385.91
合计	113,921.42	381,449.14

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,276,055.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	191,408.27
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,276.27
研究开发费加计扣除的影响	-80,763.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	113,921.42

34、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
银行存款利息收入	5,888.49	3,704.63
往来款项		166,934.87
政府补助	90,000.00	1,342,900.00
合计	95,888.49	1,513,539.50

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
费用支付的现金	836,776.30	1,481,183.48
往来款项	149,212.99	27,028.08
合计	985,989.29	1,508,211.56

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
----	-----------	-----------

赎回理财产品	2,064,000.00
合计	2,064,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
购回理财产品	2,064,000.00	
合计	2,064,000.00	

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,162,133.69	2,744,855.62
加：资产减值准备	-169,988.07	22,572.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	301,774.81	242,088.09
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）	-18,933.11	46,485.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,971.55	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	25,498.21	-3,385.91
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）	-771,443.74	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,336,387.31	1,094,286.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,412,634.2	-1,498,444.0
其他	-3,723.40	-4,723.40
经营活动产生的现金流量净额	3,444,099.93	616,933.14

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

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
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	10,553,920.46	6,056,059.96
减：现金的期初余额	7,090,713.65	7,078,191.29
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	3,463,206.75	-1,022,131.3

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2019年1-6	2018年1-6
一、现金	10,553,92	6,056,059.9
其中：库存现金	55,798.55	82,910.78
可随时用于支付的银行存款	10,498,12	5,973,149.1
	1.85	8
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	10,553,92	6,056,059.9
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

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	214,299.08	6.87470	1,473,241.89
港元	2,382,167.95	0.87966	2,095,497.86
应收账款			
其中：美元	142,870.17	6.87470	1,057,679.61
港元	123,349.76	0.87966	178,327.99

六、关联方及其交易

1、本公司实际控制人情况

本公司的最终控制方为巫济辉、张蕾，二者签订协议为一致行动人。巫济辉担任公司董事长、董事、总经理，直接持股比例 41.90%；张蕾担任公司董事、副总经理、财务总监，直接持股比例 15.00%。

2、关联方

持有公司 5%以上（含 5%）股份的股东

关联方名称	性质	持股比例	与本公司的关系
巫济辉	自然人	41.90%	持股股东、董事长、总经理
张蕾	自然人	15.00%	持股股东、董事、副总经理、财务总监
邱宇	自然人	8.00%	持股股东
刘昊	自然人	6.00%	持股股东、董事

3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
东莞市昱磁电子科技有限公司	股东巫济辉的弟弟控股的公司

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

销售商品情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2019年1-6月	2018年1-6月
东莞市昱磁电子科技有限公司	出售磁芯	140,854.34	129,846.88
合 计		140,854.34	129,846.88

(2) 报告期关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
巫济辉	深圳市金核科技股份有限公司	1,650,000.00	2018 年 3 月 21 日	2019 年 3 月 21 日	是
巫济辉、	深圳市金核科技	4,000,000.	2019 年 5 月 28	2020 年 5 月	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
张蕾	股份有限公司	00	日	28 日	

(3) 关键管理人员报酬

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
关键管理人员报酬	623,829.04	717,218.11

5、关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方名称	2019.6.30		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	东莞市昱磁电子科技有限公司	66,689.07	3,334.45	53,973.13	2,698.66
合计		66,689.0		53,973.1	2,698.66

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

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。

八、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日止，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至财务报表报出日止，本公司不存在其他应披露的其他重要事项。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业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	93,723.40	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	93,723.40	
减：非经常性损益的所得税影响数	14,058.51	
非经常性损益净额	79,664.89	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	79,664.89	

2、净资产收益率及每股收益

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	4.23	0.19	0.46

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
净利润			
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.94	0.18	0.27

深圳市金核科技股份有限公司

2019 年 8 月 27 日