



硕凯股份

NEEQ:839612

深圳市硕凯电子股份有限公司

ShenZhen Socav Electronics 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	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	27

释义

释义项目		释义
公司、硕凯股份、股份公司	指	深圳市硕凯电子股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、华创证券	指	华创证券有限责任公司
公司章程	指	深圳市硕凯电子股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	深圳市硕凯电子股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市硕凯电子股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市硕凯电子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》
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
半年度报告、半年报	指	2019 年半年度报告
上期、上年同期、去年同期	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
“一站式”服务	指	经过技术工程师的前期设计指导、中期设计验证整改、后期培训总结,帮助下游电子制造企业研发设计人员做前期 EMC 设计预留,以缩短客户产品研发周期及减少经费支出
EMC	指	Electro Magnetic Compatibility, 即电磁兼容性, 是指设备或系统在其电磁环境中符合要求运行并不对其环境中的任何设备产生无法忍受的电磁干扰的能力
TVS	指	瞬态抑制二极管
TSS	指	半导体放电管
GDT	指	陶瓷气体放电管
MOV	指	金属氧化物压敏电阻
ESDD	指	静态保护二极管
PPTC	指	高分子自恢复保险丝

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。

公司负责人王兴乐、主管会计工作负责人甄文芳及会计机构负责人（会计主管人员）吴冉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	董事会秘书办公室
备查文件	1、报告期内在指定信息平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市硕凯电子股份有限公司
英文名称及缩写	ShenZhen Socay Electronics co., Ltd
证券简称	硕凯股份
证券代码	839612
法定代表人	王兴乐
办公地址	深圳市龙华区龙华街道民清路 19 号和恒兴科技园 C 栋厂房 4 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	甄文芳
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0755-83692665
传真	0755-88362681
电子邮箱	2355566383@qq.com
公司网址	http://www.socay.com/
联系地址及邮政编码	深圳市龙华区龙华街道民清路 19 号和恒兴科技园 C 栋厂房 4 楼 邮政编码 518131
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

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	2004 年 7 月 20 日
挂牌时间	2016 年 11 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-电子元件制造（C397）-电子元件及组件制造（C3971）
主要产品与服务项目	公司的主要产品包括：GDT（陶瓷气体放电管）、MOV（金属氧化物压敏电阻）、TSS（半导体放电管）、TVS（瞬态抑制二极管）、ESDD（静电保护二极管）及 PPTC（高分子自恢复保险丝），电感和磁珠。主要服务项目为：公司作为以技术为导向的电路保护综合方案解决商，通过免费向客户提供电路保护方案设计优化，结合配套元器件供应的“一站式”服务，贯穿于客户产品设计全流程，帮助客户全方位解决电路保护问题，并缩短研发周期、减少费用支出，促使产品尽快上市。
普通股股票转让方式	集合竞价转让

普通股总股本（股）	10,400,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	王兴乐
实际控制人及其一致行动人	王兴乐、王顺安

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	91440300764961039Y	否
注册地址	深圳市龙华区龙华街道民清路 19 号和恒兴科技园 C 栋厂房 4 楼	否
注册资本（元）	10,400,000	否

五、 中介机构

主办券商	华创证券
主办券商办公地址	贵州省贵阳市中华北路 216 号华创大厦
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	15,737,063.59	13,567,217.06	15.99%
毛利率%	26.39%	30.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	248,928.36	197,401.09	26.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	84,682.86	73,182.09	15.72%
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）	1.76%	1.43%	-
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）	0.60%	0.53%	-
基本每股收益	0.02	0.02	0.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	24,251,036.85	22,656,120.45	7.04%
负债总计	10,003,654.14	8,657,666.10	15.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,247,382.71	13,998,454.35	1.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.37	1.35	1.48%
资产负债率%（母公司）	41.25%	38.21%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	2.18	2.32	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-91,812.49	-1,417,400.20	93.52%
应收账款周转率	2.54	2.26	-
存货周转率	0.85	0.80	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	7.04%	1.54%	-
营业收入增长率%	15.99%	22.15%	-
净利润增长率%	26.10%	34.01%	-

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	10,400,000	10,400,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	174,390.00
其他营业外收入和支出	-1,500.00
非经常性损益合计	172,890.00
所得税影响数	8,644.50
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	164,245.50

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所处细分行业为电路保护元器件行业，主营业务为通过免费提供电路保护方案设计及优化服务，实现电路保护元器件销售的“一站式”服务。报告期内公司的主营业务收入均来源于电路保护元器件的销售收入，公司销售的主要产品包括 GDT(陶瓷气体放电管)、MOV(金属氧化物压敏电阻)、TSS(半导体放电管)、TVS(瞬态抑制二极管)、ESDD(静电保护二极管)及 PPTC(高分子自恢复保险丝)、电感和磁珠。主要服务项目为在传统的元器件销售及产品售后服务基础上，加大技术服务投入比重，采取以技术为导向，通过免费提供具有针对性、独特性的电路保护方案设计、测试及优化服务，将公司元器件产品融入客户产品设计方案，以实现产品销售的“一站式”服务。公司的产品系列多样化，应用领域广泛，报告期内公司产品的消费群体主要为电子产品、通讯设备生产商。

公司拥有完整的产品研发、采购、生产、销售及服务等业务环节，经营模式清晰，商业模式稳定。公司拥有自己的商标及专利，目前共获得 11 项实用新型专利权及 1 项发明专利权。拥有的核心技术有电路保护方案测试及分析技术、电子化学技术、组装合成技术及老炼技术，同时具备专业的核心技术人员。

报告期内，公司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

1、经营成果：

报告期内，营业收入为 1,573.71 万元，较上年同期增长 15.99%，营业成本为 1,158.40 万元，较上年同期增长 22.76%。收入增长的主要原因是：公司在保持原有客户资源稳定的同时，开拓了新的蓝牙耳机客户并获得了相对大额的订单，这些订单贡献了主要的增长率。成本增长的主要原因是：公司自生产的产品陶瓷管，其原材料成本尤其是电极成本较去年同期有所增长导致成本有所增加，另外由于关键生产工序中的人员变动，导致产品良率较上年同期有一定幅度的降低，这也直接导致了成本的增加。

报告期内，综合毛利率较上年同期下降 4.06%，主要原因是：原材料成本较去年有所上升，同时自本期增值税改革以来，应部分重要客户要求，公司调低了产品销售价格而采购成本并未同步获得调低，这也是导致毛利降低的直接原因。

报告期内，期间费用及研发费用总额 392.91 万元，较上年同期 394.20 万元持平。

报告期内，归属于公司股东的净利润为 24.89 万元，较上年同期增长 26.10%，主要原因是：报告期公司销售收入增长，同时严格控制期间费用所致。

2、现金流量：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增幅为93.52%，主要原因是：本期销售收入较上期有所增长，同时应收款周转速度较去年同期加快，带动了经营性现金流的增长。影响经营性现金流净额的各项中，销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加245万元，而购买商品、接受劳务支付的现金较去年同期的增加额为127万元，同时支付给职工以及为职工支付的现金和支付的各项税费这两项较上年同期相比变动不大。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加52.83%，主要原因是：报告期购买固定资产支出25.11万元，比上期减少支出28.13 万元所致。

3、财务状况：

截止报告期末，公司总资产为 2,425.10 万元，净资产为 1,424.74 万元，业务发展稳健，持续经营能力良好，无重大不利影响因素。

三、 风险与价值

1、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为王兴乐和王顺安兄弟，持有 1,040 万股，占公司股本比例为 100.00%，王兴乐担任公司董事长兼总经理，全面负责公司的经营管理和重大决策。若实际控制人王兴乐利用其实际控制地位对公司的重大事项决策、财务管理、经营管理、人事任免进行不当控制，可能损害公司利益。

应对措施：公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对实际控制人的行为进行了规范，最大程度的保护了公司的利益。

2、产品品质风险

公司产品应用范围涵盖各类家用电器、家庭视听及数码产品等消费类电子产品、计算机及其周边、手机及其周边、照明、医疗电子、汽车电子、电力、工业设备等众多下游领域，电路保护元器件一旦出现故障，将影响下游终端产品的使用，不仅要额外支付高昂的检修成本，且对终端产品的品牌也会造成一定损害。因此，下游客户对电路保护元器件的品质要求较高。若公司发生重大品质事故，公司的品牌和声誉会遭受损害，由此导致的赔偿也将会对公司的持续经营能力造成不利影响。

应对措施：对于自产的产品，增加专业检测设备和品检人员，产品出入库实行全检。与原材料供应商签订更为严格的质量保证协议，降低企业采购风险。

3、租赁厂房尚未取得房产证的风险

公司现有生产经营场所为租赁取得,公司所租赁的厂房位于深圳市龙华区龙华街道民清路19号和恒兴科技园的C栋厂房4楼,其所有人为深圳市龙华瓦窑排股份合作公司,系由深圳市龙华瓦窑排村村民集体成立的股份合作公司。前述厂房系由深圳市龙华瓦窑排股份合作公司在深圳市龙华瓦窑排村所有的集体土地上建设的厂房建筑,属于历史遗留问题,故尚未取得房产证。尽管此情形于公司所在地普遍存在,上述房产仍存在被主管部门勒令停止出租或拆除的风险,可能导致公司主要办公场所及厂房搬迁,影响公司的正常经营。

应对措施:针对上述风险,公司控股股东王兴乐已承诺“本人愿承担公司租赁房产可能发生拆迁等原因导致无法继续租赁的风险,若房产无法继续租赁,公司因搬迁所产生的费用,本人都将无条件补偿,以确保公司不致遭受损失。

4、期末存货余额较大的风险

报告期内,公司存货余额为1,457.27万元,占期末总资产比例为60.09%,占比偏高。公司库存较高是源于上游生产商生产周期较长、下游为不稳定的中小客户行业特性及公司采取多品种多备货销售策略所形成。尽管公司所销售的产品性能和质量非常稳定,且公司品牌形象良好,不存在滞销的情况,但未来如果存货明显下跌,公司面临存货跌价的风险。

应对措施:公司通过制定内部激励制度,积极消化库龄相对较长的产品,加速库存周转速度;另外制定了备货奖惩制度以有效引导各业务员合理备货。

5、规模较小的风险

报告期内,公司营业收入为1,573.71万元,总体规模较小,抵御市场风险的能力较弱。如果市场需求发生较大变化或未来市场竞争加剧,可能对公司的经营业绩造成不利影响。

应对措施:针对销售额的提升,公司在积极维护深挖老客户开发新客户的同时,明显加大研发资金的投入并陆续取得相关技术专利权,争取提升产品在同行中的核心竞争力,有效扩大市场份额从而提升公司业绩。

6、公司整体变更时涉税风险

公司由硕凯有限以净资产折股整体变更而来,变更时注册资本由800万增至1000万,资本公积增加23,482.23元,涉及以盈余公积和未分配利润转增股本和资本公积,需公司代扣代缴或自然人股东缴纳个人所得税。但公司未代扣代缴个人所得税,自然人股东亦未缴纳个人所得税。深圳市中小企业上市培育工作领导小组办公室于2016年4月27日出具《深圳市上市培育办关于协调深圳市硕凯电子股份有限公司转增股本有关个人所得税问题的函》(深上市办字[2016]17078号),提出如下协商意见:“鉴于该

公司在盈余公积、未分配利润转增股本过程中未以现金形式支付股东，在支付环节代扣代缴税款存在实际困难，且转增股本涉及的个人所得税数额较大，自然人股东在企业上市之前尚无足够纳税能力.....

允许深圳市硕凯电子股份有限公司的自然人股东在五年内分期缴纳有关公积金和未分配利润转增股本应纳个人所得税。”2016年7月7日，公司依据上述函复向深圳市龙华新区地方税务局进行备案登记，深圳市龙华新区地方税务局出具《深圳市龙华新区地方税务局税务事项通知书》（深地税华大浪受执[2016]1436号），同意将上述股东分期缴纳个人所得税的事项进行备案登记。公司股东王兴乐和王顺安承诺：“本人将在未来五年来，通过公司从本人的股份分红中代扣代缴或以自行缴纳等途径，缴纳完毕因上述盈余公积、未分配利润转增股本所产生的个人所得税。如公司因未代扣代缴前述个人所得税而被主管税务机关要求补缴税款、加收滞纳金或被处以罚款等，致使公司遭受损失，本人将全额补偿公司因此而受到的损失。”虽然公司股东已做出承诺，但股东若未履行承诺在五年内补缴上述税款，则公司面临被税务机关要求补缴税款、加收滞纳金或被处以罚款的风险。

应对措施：股东将按计划逐年履行补缴税款义务。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司诚信经营、照章纳税、环保生产，积极履行应尽的义务。职工按照深圳社保规定，全员按时缴纳社会保险。

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	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 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. (一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情

(一) 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	2016/6/30	-	挂牌	同业竞争承诺	避免日后可能发生的同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/6/30	-	挂牌	资金占用承诺	不以任何方式占用公司的资金和资源及违规提供担保	正在履行中
董监高	2016/6/30	-	挂牌	资金占用承诺	不以任何方式占用公司的资金和资源及违规提供担保	正在履行中
董监高	2016/6/30	-	挂牌	减少和规范	将尽量避免和减	正在履行中

				范关联交易承诺	少与公司之间的关联交易，保证不利于关联交易损坏公司利益	
董监高	2016/6/30	-	挂牌	履行职责的承诺	将诚信和善意的履行义务，尽勤勉之责使公司更加规范化运作	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/6/30	-	挂牌	补缴税款的承诺	将在未来五年内缴纳完毕因盈余公积、未分配利润转增股本所产生的个人所得税	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/6/30	-	挂牌	房屋租赁瑕疵的承诺	公司实际控制人对公司租赁的房产可能发生拆迁等原因导致无法继续租赁的风险进行了承诺兜底	正在履行中

承诺事项详细情况：

报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员严格履行承诺和各自的职责，未违反所做出的承诺。

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	2,600,000	25.00%	-	2,600,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,600,000	25.00%	-	2,600,000	25.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	7,800,000	75.00%	-	7,800,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	7,800,000	75.00%	-	7,800,000	75.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,400,000	-	0	10,400,000	-
普通股股东人数		2				

(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	王兴乐	7,962,500	0	7,962,500	76.56%	5,971,875	1,990,625
2	王顺安	2,437,500	0	2,437,500	23.44%	1,828,125	609,375
合计		10,400,000	0	10,400,000	100.00%	7,800,000	2,600,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							
王兴乐与王顺安系兄弟关系。							

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

公司股份较为集中，王兴乐持公司 7,962,500 股，占股份总额 76.56%，根据《公司法》第 216 条之规定，王兴乐为公司控股股东。报告期内，公司控股股东未发生变化。

王兴乐，男，1980 年 9 月生，籍贯河北，2013 年 6 月注销中国大陆户籍，2013 年 7 月成为香港非永久性居民，无境外永久居留权，大专学历。2004 年 7 月至今，任硕凯有限（现为硕凯股份）总经理；2008 年 7 月至 2015 年 7 月，任深圳市全业电子有限公司监事；2009 年 10 月至 2015 年 7 月，任石家庄凯宏电子有限公司监事；2010 年 11 月至 2015 年 7 月，任深圳市优恩半导体有限公司监事；2011 年 12 月至 2015 年 7 月，任昆山硕凯半导体有限公司监事；2013 年 12 月至 2015 年 12 月，任深圳市点到点网络技术有限公司总经理；2014 年 4 月至 2015 年 6 月，任硕仕凯半导体（上海）有限公司监事；股份公司成立后，任公司董事长、总经理兼技术总监。

（二） 实际控制人情况

王顺安持公司 2,437,500 股，占股份总额 23.44%，王兴乐与王顺安系兄弟关系，合计持公司 100.00% 股份。王兴乐担任公司董事长兼总经理，全面负责公司的经营管理和重大决策，2015 年 11 月 10 日，王兴乐与王顺安签署《一致行动人协议》，约定在公司股东大会、董事会中采取“一致行动”，以共同控制公司。因此，王兴乐和王顺安为公司共同实际控制人。

王兴乐简历详见“控股股东情况”。

王顺安，男，1972 年 1 月生，中国国籍，无境外永久居留权，中学学历。2009 年 10 月至 2015 年 7 月，任石家庄凯宏电子有限公司总经理；2014 年 7 月至 2018 年 12 月，任硕凯有限（现为硕凯股份）副总经理，兼任公司董事；2019 年 5 月至今，任公司研发顾问一职。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

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
王兴乐	董事长、总经理	男	1980年9月	大专	2018年12月-2021年12月	是
甄文芳	董事、董事会秘书、财务总监	女	1980年10月	本科	2018年12月-2021年12月	是
吴冉	董事	女	1985年8月	本科	2018年12月-2021年12月	是
杨娟	董事	女	1985年9月	中专	2018年12月-2021年12月	是
陈尚	董事	男	1988年9月	大专	2018年12月-2021年12月	是
刘洁	董事	女	1986年9月	大专	2018年12月-2021年12月	是
余素贵	监事会主席	女	1982年7月	中专	2018年12月-2021年12月	是
林秋花	监事	女	1986年12月	本科	2018年12月-2021年12月	是
欧秋英	职工代表监事	女	1981年8月	中学	2018年12月-2021年12月	是
董事会人数：						6
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

注：王顺安先生于2019年5月15日因个人原因辞去董事一职。

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：

公司上述人员中，董监高人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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
王兴乐	董事长、总经理	7,962,500	-	7,962,500	76.56%	-
甄文芳	董事、董事会秘书、财务总监	-	-	-	-	-
吴冉	董事	-	-	-	-	-
杨娟	董事	-	-	-	-	-
刘洁	董事	-	-	-	-	-
陈尚	董事	-	-	-	-	-
余素贵	监事会主席	-	-	-	-	-
林秋花	监事	-	-	-	-	-
欧秋英	职工代表监事	-	-	-	-	-

合计	-	7,962,500	0	7,962,500	76.56%	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
王顺安	董事	离任	无	董事离任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	15	14
生产人员	19	16
销售人员	26	28
财务人员	3	2
行政管理人员	4	5
员工总计	67	65

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	10	10
专科	33	34
专科以下	24	21
员工总计	67	65

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、员工薪酬政策

公司雇员之薪酬包括薪金、津贴等。公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按照相关法律、法规及地方相关社会保

险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、事业、生育的社会保险和住房公积金。

2、员工培训

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划，包括新员工入职培训，专业技能培训，不断提高公司员工素质和能力，从而提升工作效率，为公司发展目标的实现提供坚实的技术和基础的保障。

3、需要公司承担的离退休员工人数

公司执行国家和地方的社会保险制度，没有公司需要承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

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

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节、二（五）、1	482,349.17	825,309.98
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	第八节、二（五）、2	6,212,508.66	6,216,984.14
其中：应收票据		-	58,530.00
应收账款		6,212,508.66	6,158,454.14
应收款项融资		-	-
预付款项	第八节、二（五）、3	450,343.00	268,131.52
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	第八节、二（五）、4	105,070.00	101,354.88
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	第八节、二（五）、5	14,572,678.55	12,640,530.71
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		-	-
流动资产合计		21,822,949.38	20,052,311.23
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	第八节、二（五）、6	2,239,616.21	2,442,216.17
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	第八节、二（五）、7	73,144.89	26,501.72
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	第八节、二（五）、8	42,824.06	62,589.02
递延所得税资产	第八节、二（五）、9	12,502.31	12,502.31
其他非流动资产	第八节、二（五）、10	60,000.00	60,000.00
非流动资产合计		2,428,087.47	2,603,809.22
资产总计		24,251,036.85	22,656,120.45
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	第八节、二（五）、11	8,528,158.17	7,200,830.36
其中：应付票据		-	-
应付账款		8,528,158.17	7,200,830.36
预收款项	第八节、二（五）、12	318,092.98	318,092.98
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	第八节、二（五）、13	502,061.06	396,438.28
应交税费	第八节、二（五）、14	655,341.93	742,304.48
其他应付款		-	-
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		10,003,654.14	8,657,666.10
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		10,003,654.14	8,657,666.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节、二（五）、15	10,400,000.00	10,400,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第八节、二（五）、16	1,023,482.23	1,023,482.23
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	第八节、二（五）、17	257,497.21	257,497.21
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节、二（五）、18	2,566,403.27	2,317,474.91
归属于母公司所有者权益合计		14,247,382.71	13,998,454.35
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		14,247,382.71	13,998,454.35
负债和所有者权益总计		24,251,036.85	22,656,120.45

法定代表人：王兴乐

主管会计工作负责人：甄文芳 会计机构负责人：吴冉

(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		15,737,063.59	13,567,217.06
其中：营业收入	第八节、二（五）、19	15,737,063.59	13,567,217.06
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		15,647,303.19	13,505,812.27
其中：营业成本	第八节、二（五）、19	11,584,047.96	9,435,978.95
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	第八节、二（五）、20	54,078.67	57,082.11
销售费用	第八节、二（五）、21	2,004,791.01	1,790,875.07
管理费用	第八节、二（五）、22	949,696.23	1,411,559.44
研发费用	第八节、二（五）、23	973,157.39	740,567.76
财务费用	第八节、二（五）、24	1,424.74	-989.58
其中：利息费用		-	-
利息收入		1,668.47	2,215.75
信用减值损失		-	-
资产减值损失	第八节、二（五）、25	80,107.19	70,738.52
加：其他收益	第八节、二（五）、28	75,390.00	43,140.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		165,150.40	104,544.79
加：营业外收入	第八节、二（五）、26	99,000.00	105,000.00
减：营业外支出	第八节、二（五）、27	1,500.00	2,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		262,650.40	207,544.79

减：所得税费用	第八节、二（五）、29	13,722.04	10,143.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		248,928.36	197,401.09
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）		248,928.36	197,401.09
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		248,928.36	197,401.09
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.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-
7.现金流量套期储备		-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-
9.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		248,928.36	197,401.09
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）	第八节、六、2	0.02	0.02
(二)稀释每股收益（元/股）	第八节、六、2	0.02	0.02

法定代表人：王兴乐

主管会计工作负责人：甄文芳 会计机构负责人：吴冉

(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		18,068,159.81	15,617,610.47
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	第八节、二（五）、31	179,773.59	231,081.84
经营活动现金流入小计		18,247,933.40	15,848,692.31
购买商品、接受劳务支付的现金		13,667,628.29	12,392,876.31
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		2,565,094.81	2,684,797.88
支付的各项税费		567,422.89	666,426.09
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、二（五）、31	1,539,599.90	1,521,992.23
经营活动现金流出小计		18,339,745.89	17,266,092.51
经营活动产生的现金流量净额		-91,812.49	-1,417,400.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金		-	-

净额			
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		251,148.32	532,470.10
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		251,148.32	532,470.10
投资活动产生的现金流量净额		-251,148.32	-532,470.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-342,960.81	-1,949,870.30
加：期初现金及现金等价物余额		825,309.98	2,409,100.40
六、期末现金及现金等价物余额		482,349.17	459,230.10

法定代表人：王兴乐

主管会计工作负责人：甄文芳 会计机构负责人：吴冉

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、据财政部2017 年发布的《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》《企业会计准则第37 号—金融工具列报》等4 项新金融工具准则的相关要求，公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。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以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

2、财政部于2019年4月30 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。

二、 报表项目注释

(一)、公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

深圳市硕凯电子股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由深圳市硕凯电子有限公司整体变更设立的股份有限公司。

成立时间：2004 年 7 月 20 日

注册资本：人民币 1040.00 万元

注册地址：深圳市龙华新区龙华办事处松和社区民清路 19 号 C 栋厂房 4 楼 401 室

营业执照统一社会信用代码：91440300764961039Y

法定代表人：王兴乐

2、历史沿革

(1)2015 年 10 月股改

2015 年 10 月 9 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司以 2015 年 7 月 31 日经审计的账面净资产合计人民币 10,023,482.23 元，以 1.0023: 1 的比例折成 10,000,000.00 股为股份有限公司的发起人股（每股面值 1 元），作为变更后的股份有限公司的注册资本，其余人民币 23,483.23 元计入资本公积。该次出资经上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具上会师报字【2015】第 3609 号《验资报告》验证。增资后的股东及其持股比例情况如下：

股东	出资额(金额单位：元)	占认缴注册资本的比例	出资方式
王兴乐	7,562,500.00	75.62%	净资产折股
王顺安	2,437,500.00	24.38%	净资产折股
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	

(2)2015 年 11 月增资

2015 年 11 月 9 日，根据公司股东大会决议和修改后的章程规定，公司增加股本 40.00 万元，由王兴乐出资 140.00 万元，其中 40.00 万元计入股本，溢价部分 100.00 万元计入资本公积。该次出资经上会会计师事务所(特殊普通合伙)出具上会师报字【2015】第 3860 号《验资报告》验证。增资后的股东及其持股比例情况如下：

股东	出资额(金额单位：元)	占认缴注册资本的比例
王兴乐	7,962,500.00	76.56%
王顺安	2,437,500.00	23.44%
合计	<u>10,400,000.00</u>	<u>100.00%</u>

(3)2016 年 10 月新三板挂牌

2016 年 10 月 24 日，本公司取得《关于同意深圳市硕凯电子股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，获准在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：硕凯股份，证券代码：839612。

3、经营范围

本公司经营范围主要包括：电子产品的研发与销售；国内贸易；货物及技术进出口；电路保护技术的研发、设计和服务。

4、公司业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为制造业，主要产品或服务为陶瓷气体放电管的研发、生产和销售及 TVS 二极管的销售。

5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2019 年 8 月 27 日批准报出。

（二）、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

本公司对本报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

（三）、重要会计政策及会计估计

3、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司 2019 年上半年的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

4、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

5、营业周期

公司的营业周期为 12 个月。

6、记账本位币

人民币元。

7、现金及现金等价物的确定标准

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，是指公司持有的期限短、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

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

1) 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；

2) 持有至到期投资；

3) 应收款项；

4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

1) 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；

2) 其他金融负债。

③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接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或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交

易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

处置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时，其公允价值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损益。

④ 持有至到期投资

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

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。（实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。）

处置持有至到期投资时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

⑤ 应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收款项时，应将取得的价款与应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 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转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)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(在这种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，

预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

(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： 大于或等于 100 万元

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，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

个别认定组合：适用个别认定法的备用金、保证金、押金等款项。

账龄分析组合：除适用个别认定组合之外的其他款项。

按组合计提坏账准备的计提方法：

个别认定组合：个别认定法。

账龄分析组合：账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年)		5%
其中：3 个月以内	0%	-
3 个月-1 年	5 %	-
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%

5 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账款

单项计提坏账准备的理由为：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款项。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额不重大的具体标准为：金额在100万元以下。

单项金额不重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单项期末金额为 100 万以下的应收款项，如有迹象表明某项应收款项的可回收性与该账龄段应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可回收金额的，采用个别认定法计提坏账准备。

对于账龄分析法中其他组合根据个别认定法采取不予计提坏账准备的会计政策。

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品以及周转材料。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ③ 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，应当分别确定其

可变现净值，并与其相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。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

12、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售（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的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

- ① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ② 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 会计处理方法

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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，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持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则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不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将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。

13、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

- ① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

- ② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投

资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
机器设备	年限平均法	10 年	5.00%	9.50%
办公家具	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%
电子设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%
运输设备	年限平均法	10 年	5.00%	9.50%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

15、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金

资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去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。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

17、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；

④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内以直线法摊销。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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
财务软件	10	0.00%

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(5) 内部研究开发

- ① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：
 - 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
 - 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。
- ② 内部研究开发项目在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，确认为无形资产：
 - 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
 - 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
 - 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
 - 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
 - 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、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，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。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。

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。

19、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

20、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬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) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，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中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。

- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债应当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。

22、收入

- (1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 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企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 收入的金额能够可靠地计量；
- ② 相关的经济利益很可能流入企业；
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

- 1) 已完工作的测量；
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；

3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

<1> 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

<2> 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

本公司的收入主要为销售商品收入，收入确认的具体时点是，在商品发出并取得客户签收单入确认收入的实现。

23、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当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，应当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，应当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。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，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，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当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，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，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，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

25、经营租赁和融资租赁

(1) 本公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 本公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

26、重要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

〈1〉、据财政部2017年发布的《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》《企业会计准则第37号—金融工具列报》等4项新金融工具准则的相关要求，公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。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以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

〈2〉、财政部于2019年4月30日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。

（2）、会计估计变更

本报告期内会计估计未发生变更。

27、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产

之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（4）折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	16%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	5%

2、税收优惠及批文

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元、但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。

(五)、财务报表主要项目附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	88,516.46	16,493.84
银行存款	393,832.71	808,816.14
合 计	482,349.17	825,309.98

2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	0.00	58,530.00
应收账款	6,212,508.66	6,158,454.14
合 计	6,212,508.66	6,216,984.14

(1) 应收票据

<1>应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	58,530.00
合 计	0.00	58,530.00

<2>期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,509,013.48	-
合 计	3,509,013.48	-

(2) 应收账款

<1>应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	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款项	-	-	-	-	-
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	6,286,126.39	100.00	73,617.73	1.17	6,212,508.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	6,286,126.39	100.00	73,617.73	1.17	6,212,508.66

(续)

类 别	期初余额				
	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款项	-	-	-	-	-
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	6,213,864.68	100.00	55,410.54	0.89	6,158,454.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	6,213,864.68	100.00	55,410.54	0.89	6,158,454.14

〈2〉组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：3 个月以内	4,848,271.79	-	-
3 个月-1 年	1,403,354.60	70,167.73	5.00
1 年以内小计	6,251,626.39	70,167.73	-
1 至 2 年	34,500.00	3,450.00	10.00
合 计	6,286,126.39	73,617.73	1.17

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：3 个月以内	5,140,153.83	-	-
3 个月-1 年	1,039,210.85	51,960.54	5.00
1 年以内小计	6,179,364.68	51,960.54	-
1 至 2 年	34,500.00	3,450.00	10.00
合 计	6,213,864.68	55,410.54	0.89

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 18,207.19 元, 无收回或转回的坏账准备。

(4) 本报告期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例 (%)	坏账金额
韬策半导体（上海）有限公司	非关联方	1,884,646.96	30.33	-
深圳市宇鸿实业有限公司	非关联方	391,859.00	6.31	-
湖北赛恩斯科技股份有限公司	非关联方	285,480.00	4.59	-
深圳市有方科技股份有限公司	非关联方	272,057.20	4.38	-
深圳市道通科技股份有限公司	非关联方	249,739.94	4.02	-
合 计		3,083,783.10	49.63	-

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	450,343.00	100.00	268,131.52	100.00
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	450,343.00	100.00	268,131.52	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款 总额比例 (%)
华创证券有限责任公司	非关联方	150,000.00	33.31
深圳市天心天思软件有限公司	非关联方	100,000.00	22.21
深圳市永茂科技有限公司	非关联方	30,000.00	6.66
湖北汉光设备有限公司	非关联方	27,600.00	6.13
上海领矽半导体有限公司	非关联方	15,507.86	3.44
合 计		323,107.86	71.75

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	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	-	-	-	-	-

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	105,070.00	100.00	-	-	105,070.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	105,070.00	100.00	-	-	105,070.00

(续)

类 别	期初余额				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	101,354.88	100.00	-	-	101,354.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	101,354.88	100.00	-	-	101,354.88

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	105,070.00	-	-
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
合 计	105,070.00	-	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 0.00 元, 无收回或转回的坏账准备。

(4) 本报告期无实际核销的其他应收款

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫费用	19,425.00	18,624.88
押金	85,645.00	82,730.00
合 计	105,070.00	101,354.88

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否属于关联方	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
罗仰斯, 周明, 创富港成都商务有限公司, 武汉慧谷空间科技咨询服务有限公司	非关联方	押金	82,645.00	1 年以内	78.66	-
代交员工社保公积金	非关联方	员工往来	19,425.00	1 年以内	18.48	-
深圳市东浩诚办公系统有限公司龙华分公司	非关联方	押金	3,000.00	5 年以上	2.86	-
合 计	-	-	105,070.00	-	100.00	-

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,662,991.44	-	1,662,991.44
在制品	8,387.21	-	8,387.21
库存商品	12,714,821.93	89,838.20	12,624,983.73
周转材料	276,316.17	-	276,316.17
合 计	14,662,516.75	89,838.20	14,572,678.55

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	828,100.90	-	828,100.90
在制品	111,954.16	-	111,954.16
库存商品	11,474,218.62	27,938.20	11,446,280.42
周转材料	254,195.23	-	254,195.23
合 计	12,668,468.91	27,938.20	12,640,530.71

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	-	-	-	-	-	-
在制品	-	-	-	-	-	-
库存商品	27,938.20	61,900.00	-	-	-	89,838.20
周转材料	-	-	-	-	-	-
合 计	27,938.20	61,900.00	-	-	-	89,838.20

6、固定资产

项 目	机器设备	办公设备	运输工具	电子设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	3,427,781.49	17,852.11	0.00	365,405.34	3,811,038.94
2、本期增加金额	96,148.32	-	-	-	96,148.32
3、本期减少金额	36,752.14	-	-	-	36,752.14
4、期末余额	3,487,177.67	17,852.11	0.00	365,405.34	3,870,435.12
二、累计折旧					
1、期初余额	1,099,258.70	16,959.49	-	252,604.58	1,368,822.77
2、本期增加金额	246,388.59	536.79	-	21,471.77	268,397.15
3、本期减少金额	6,401.01	-	-	-	6,401.01
4、期末余额	1,339,246.28	17,496.28	-	274,076.35	1,630,818.91
三、账面价值					
1、期末账面价值	2,147,931.39	355.83	-	91,328.99	2,239,616.21
2、期初账面价值	2,328,522.79	892.62	-	112,800.76	2,442,216.17

7、无形资产

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	财务软件	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	-	-	-	70,427.35	70,427.35
2、本期增加金额	-	-	-	48,672.55	48,672.55
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	119,099.90	119,099.90
二、累计摊销					
1、期初余额	-	-	-	43,925.63	43,925.63
2、本期增加金额	-	-	-	2,029.38	2,029.38
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	45,955.01	45,955.01

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	财务软件	合 计
四、账面价值					
1、期末账面价值	-	-	-	73,144.89	73,144.89
2、期初账面价值	-	-	-	26,501.72	26,501.72

8、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修款	62,589.02	-	19,764.96	-	42,824.06
合 计	62,589.02	-	19,764.96	-	42,824.06

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明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	163,455.93	24,518.39	83,348.74	12,502.31
合 计	163,455.93	24,518.39	83,348.74	12,502.31

10、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	60,000.00	60,000.00
合 计	60,000.00	60,000.00

11、应付票据及应付账款

<1>应付票据列示

项 目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
合 计	-	-

(2) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	8,528,158.17	7,200,830.36
1-2 年	-	-
合 计	8,528,158.17	7,200,830.36

12、预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	318,092.98	318,092.98
合 计	318,092.98	318,092.98

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	396,438.28	2,578,609.18	2,472,986.40	502,061.06
二、离职后福利-设定提存计划	-	92,108.41	92,108.41	-
合 计	396,438.28	2,670,717.59	2,565,094.81	502,061.06

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	396,438.28	2,459,594.50	2,353,971.72	502,061.06
2、职工福利费	-	40,711.36	40,711.36	-
3、社会保险费	-	34,799.32	34,799.32	-
其中：医疗保险费	-	30,004.63	30,004.63	-
工伤保险费	-	1,009.41	1,009.41	-
生育保险费	-	3,785.28	3,785.28	-
4、住房公积金	-	43,504.00	43,504.00	-
合 计	396,438.28	2,578,609.18	2,472,986.40	502,061.06

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	87,061.37	87,061.37	-
2、失业保险费	-	5,047.04	5,047.04	-
合 计	-	92,108.41	92,108.41	-

14、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	162,264.95	211,231.79
企业所得税	511,584.19	511,584.19
个人所得税	-	-
城市维护建设税	7,718.61	11,368.30
教育费附加	899.24	4,872.11

项 目	期末余额	期初余额
地方教育费附加	4,994.63	3,248.09
合 计	687,461.62	742,304.48

注：根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，故本报告期内所得税实际按5%缴纳。

15、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,400,000.00	-	-	-	-	-	10,400,000.00

16、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,023,482.23	-	-	1,023,482.23
其他资本公积	-	-	-	-
合 计	1,023,482.23	-	-	1,023,482.23

17、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	257,497.21	-	-	257,497.21
合 计	257,497.21	-	-	257,497.21

18、未分配利润

项 目	本 期
调整前上期末未分配利润	2,317,474.91
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	-
加：本期归属于母公司股东的净利润	248,928.36
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	-
应付普通股股利	-

项 目	本 期
转作股本的普通股股利	-
期末未分配利润	2,566,403.27

19、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,737,063.59	11,584,047.96	13,567,217.06	9,435,978.95
其他业务	-	-	-	-
合 计	15,737,063.59	11,584,047.96	13,567,217.06	9,435,978.95

20、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	31,545.88	33,297.98
教育费附加	12,616.02	14,270.48
地方教育费附加	9,916.77	9,513.65
合 计	54,078.67	57,082.11

21、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,186,575.32	963,598.91
折旧费	9,121.29	7,155.37
运输费	175,922.85	141,169.84
业务宣传、广告费	379,583.80	342,018.10
差旅费	50,487.73	53,235.89
业务招待费	32,872.48	14,220.16
办公费及邮电费	86,301.33	117,144.93
租赁物管费	67,702.71	129,535.87
福利费	16,223.50	22,796.00
合 计	2,004,791.01	1,790,875.07

注：本期租赁物管费相比同期降低 47.73%，主要是因为本期公司为节省开支不再续租本栋六楼物业，因此租赁费及相应办公费减少。本期业务招待费较上年同期增长 131.17%，主要是本期内举办研讨会次数较去年同期有所增加，相应的需招待的主要客户数量及频率均增加所致。

22、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	562,212.05	862,810.32
折旧费	49,463.84	49,798.04
差旅费	5,980.88	3,869.00
中介费	76,603.78	187,547.17
办公费及邮电费	161,460.73	160,931.89
租赁物管费	67,702.71	78,382.00
摊销费	2,029.38	2,029.38
福利费	24,242.86	66,191.64
合 计	949,696.23	1,411,559.44

注：相比去年同期，职工薪酬降低 34.84%，主要是因为本期内公司严格控制后勤及管理人员人数及相应的薪资成本，大大降低了人工成本；中介费较去年同期降低 59.15%，主要是因为本期不再聘请常年法律顾问从而降低了费用所致。本期差旅费用较去年同期增长 54.58%，主要是因为公司总经理出差费用增长所致。本期福利费较去年同期降低 63.37%，主要是因为公司为节省开支，降低运营成本，缩减了公司相关福利开支。

23、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	642,247.36	550,309.76
材料费	89,889.29	36,343.95
办公费	31,937.92	46,501.00
检测费	127,981.23	56,499.18
租赁费、水电费	55,550.07	51,913.87
折旧费	25,551.52	-
合 计	973,157.39	740,567.76

注：本期材料费较上期增加 147.33%，检测费较上期增加 126.52%，主要是因为本期在武汉新设置了研发实验室，新购置了检测设备，导致相应检测费及材料费用增加。

24、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	1,668.47	2,215.75
银行手续费	2,547.43	2,905.37

项 目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	545.78	-1,679.20
合 计	1,424.74	-989.58

25、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	18,207.19	25,050.27
存货跌价损失	61,900.00	45,688.25
合 计	80,107.19	70,738.52

26、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	99,000.00	98,000.00	99,000.00
合 计	99,000.00	98,000.00	99,000.00

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
研发资助	99,000.00	-	与收益相关
合 计	99,000.00	-	-

注：（1）根据中共深圳市委、深圳市人民政府印发《关于促进科技创新的若干措施》的通知（深发〔2016〕7号），公司获得研发补助9.9万元。

27、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	1,500.00	2,000.00	1,500.00
其他	-	-	-
合 计	1,500.00	2,000.00	1,500.00

28、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
展会补贴	75,390.00	43,140.00
其他	-	-
合 计	75,390.00	43,140.00

注：根据深圳市财政委员会、深圳市经济贸易和信息化委员会印发《深圳市民营及中小企业发展专项资金管理暂行办法》，公司参加各类经贸科技类展会 2019 年上半年共取得展会补贴 75,390.00 元。

29、所得税费用

（1）所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	37,339.25	20,754.48
递延所得税费用	-23,617.21	-10,610.78
合 计	13,722.04	10,143.70

30、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,668.47	2,215.75
政府补助	174,390.00	141,140.00
往来款	3,715.12	80,726.09
其他	-	7,000.00
合 计	179,773.59	231,081.84

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用现金支出	1,538,099.90	1,519,992.23
赞助费	1,500.00	2,000.00
合 计	1,539,599.90	1,521,992.23

31、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	248,928.36	197,401.09
加：资产减值准备	80,107.19	70,738.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	261,996.14	191,807.16
无形资产摊销	2,029.38	2,029.38
长期待摊费用摊销	19,764.96	19,764.96

补充资料	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)	－	－
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	－	－
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	－	－
财务费用(收益以“－”号填列)	－	－
投资损失(收益以“－”号填列)	－	－
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-23,617.21	-10,610.78
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	－	－
存货的减少(增加以“－”号填列)	-1,932,147.84	-1,418,609.76
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-94,861.51	-679,819.49
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	1,345,988.04	209,898.72
其他	－	－
经营活动产生的现金流量净额	-91,812.49	-1,417,400.20
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	482,349.17	459,230.10
减：现金的期初余额	825,309.98	2,409,100.40
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	-342,960.81	-1,949,870.30

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	88,516.46	16,493.84
可随时用于支付的银行存款	393,832.71	808,816.14
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	－	－

项 目	期末余额	期初余额
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	482,349.17	825,309.98

三、关联方及关联交易

1、本企业的股东情况

股东名称	关联关系	投资金额	持股比例(%)
王兴乐	股东、董事	7,962,500.00	76.5625
王顺安	股东	2,437,500.00	23.4375

2、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
吴冉	董事	-
杨娟	董事	-
陈尚	董事	-
刘洁	董事	-
甄文芳	董事	-
余素贵	监事	-
林秋花	监事	-
欧秋英	监事	-
何颖儿	王兴乐配偶	-

3、关联交易情况

本报告期公司没有发生关联交易。

四、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止 2019 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的或有事项。

五、其他重要事项

截止 2019 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的其他重要事项。

六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	174,390.00	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,500.00	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
少数股东权益影响额	-	-
所得税影响额	8,644.50	-
合 计	164,245.50	-

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（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	1.76	0.02	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.60	0.01	0.01

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	与上期增减变动	原因
预付账款	40.35%	主要系本期支付华创证券督导费所致
无形资产	132.09%	主要系本期购买办公软件所致
预收账款	691.35%	主要系年初结转至本期的客户预付款所致
管理费用	-32.72%	主要系本期管理人员薪资成本降低所致
研发费用	31.41%	主要系本期新设武汉实验室检测费增加所致
其他收益	74.76%	主要系本期收到的展会补贴增加所致
财务费用	243.97%	主要系本期汇兑损失增加所致
所得税费用	35.28%	主要系本期递延所得税费用影响所致

深圳市硕凯电子股份有限公司

2019年8月27日