



延春高材

NEEQ : 837400

广东延春高新材料科技股份有限公司

GUANGDONG YANCHUN HIGHTECH MATERIALS TECHNOLOGYCO.,LTD.



半年度报告

— 2020 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况.....	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件.....	14
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	20
第七节	财务会计报告	23
第八节	备查文件目录.....	68

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人刘彦崇、主管会计工作负责人国武球及会计机构负责人（会计主管人员）国武球保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1.客户集中程度较高的风险	公司向前五大客户销售集中度较高，对主要客户存在较高的依赖性。公司前五大客户的销售收入占营业收入的比例很高，公司的生产经营可能会因此受到不利影响：一方面，如果部分客户降低对公司产品的采购额度，公司的营业收入增长将受到较大影响；另一方面，客户集中度过高对公司的议价能力也存在一定的不利影响。主要是通过完善和优化公司内部流程和提高效率，提高产品质量和交付，并降低成本，从而提高公司核心竞争力，通过拓展复合材料在其他新材料领域的应用，丰富公司产品种类，增加公司的业务量与市场份额，通过业务多元化来降低主要客户的依赖风险；通过研发与市场推广，纵向拓宽公司的产品系列，横向拓宽产品应用领域，转型新材研发，使产品换代升级，完成军供领域认证，实现业务多元化发展，通过业务多元化来降低主要客户的依赖风险。但公司客户集中度较高的情况仍然存在，任意客户的流失均可能对公司的长远发展带来不利影响。
2.技术人员不足和核心人员流失风险	公司核心技术系由公司研发团队通过长期实验研究、生产实践和经验总结而形成的。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础，公司研发普遍采取项目制，个别研发人员的流动对公司的影响较小。但核心技术人员大量流失，一方面可能会对公

	<p>司在研项目的推进带来不利影响；更重要的是，核心技术人员掌握着公司产品的技术开发信息，该等信息如果被竞争对手、行业内其他企业获悉，可能会对公司新产品开发及市场拓展带来较大的不利影响。公司与高级管理人员及核心技术人员均签订了《劳动合同》，同时签订了《避免同业竞争承诺函》及《保密协议》。</p>
3. 供应商较高度集中的风险	<p>公司 2020 年 1-6 月来自前五名供应商的采购额占同期采购总额的比例为 70.29%,其中, 2020 年 1 到 6 月公司第一大供应商的采购合同金额达到 265.10 万元,采购金额较大且集中度相对较高。尽管公司主要采购的玻璃钢原材料供给相对充足, 但不排除公司因客户管理信息化建设需求而需与个别专业技术供应商建立合作, 若该等供应商在产品、服务质量或供应及时性等方面不能满足公司的业务需求, 或产品、服务价格较高, 则会影响公司的产品质量、服务满意度和盈利水平</p>
4. 内部管理风险	<p>股份公司成立时, 健全了公司内部控制制度, 在章程中明确约定关联方不得占用公司资金, 公司制定了《防范关联方占用公司资金制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保制度》等各种内控制度, 在报告期内公司一直严格按照这些制度执行的, 但不排除内控制度得不到有效执行的情况</p>
5. 经营场所租赁风险	<p>公司并无土地使用权和房产, 其经营场所均为租赁所得, 根据生产经营场所租赁合同显示, 公司所租赁的生产经营场所 2026 年 8 月 31 日到期。租赁用房导致经营场所的稳定性较差, 如果所租赁的生产经营场地到期后无法续租或其他原因需要搬迁, 公司将面临搬迁风险, 给生产经营带来重大影响。对此, 公司控股股东及实际控制人刘彦崇和谢雪梅承诺将承担因搬迁而造成的损失。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	是
本期重大风险因素分析:	<p>2020 年 1 月暴发的新冠病毒疫情, 导致公司春节后比较长时间未能开工, 而且公司产品销售都受到很大影响。因此, 今年公司上半年的营业收入大幅下滑。但是公司积极应对, 扩展了经营业务, 增加了用石英石尾矿制砂的项目。新增的项目有希望为公司下半年带来比较大的营业收入, 但是仍然存在些不确定的因素。</p>

释义

释义项目	指	释义
元、万元	指	人民币元、万元
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	广东延春高新材料科技股份有限公司公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
关联交易	指	关联方之间的交易
控股股东	指	持有股份占公司股本总额 50%以上的股东
三会	指	股东大会、董事会、监事会
监事会	指	广东延春高新材料科技股份有限公司监事会
董事会	指	广东延春高新材料科技股份有限公司董事会
股东大会	指	广东延春高新材料科技股份有限公司股东大会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书
公司、本公司、延春高材、股份公司	指	广东延春高新材料科技股份有限公司
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
报告期末	指	2020 年 6 月 30 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东延春高新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG YANCHUN HIGHTECH MATERIALS TECHNOLOGY CO., LTD.
证券简称	延春高材
证券代码	837400
法定代表人	刘彦崇

二、 联系方式

董事会秘书	黄丽
联系地址	广东省东莞市黄江镇田心村广龙路一号
电话	0769-86960999
传真	0755-22632036
电子邮箱	yc_huangli@126.com
公司网址	www.yanchungaocai.com.cn
办公地址	广东省东莞市黄江镇田心村广龙路一号
邮政编码	523576
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	总经理办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009年11月2日
挂牌时间	2016年6月16日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-C30-C30-C3062
主要业务	玻璃钢制品
主要产品与服务项目	产销、研发：碳纳米材料制品、碳素纤维制品、玻璃钢制品、五金制品、电子产品等。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	32,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘彦崇
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘彦崇、谢雪梅、东莞市延春投资发展合伙企业（普通合伙）），无一致行动人

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	91441900696446640G	否
金融许可证机构编码		
注册地址	广东省东莞市黄江镇田心村广龙路一号	否
注册资本（元）	32,000,000	否

五、 中介机构

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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	11,728,005.77	17,881,900.34	-34.41%
毛利率%	26.1%	24.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	49,038.22	-1,556,683.56	96.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	49,038.22	-1,555,843.32	96.84%
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）	0.17%	-3.83%	-
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）	0.17%	-3.83%	-
基本每股收益	0.02	-0.05	

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	46,115,935.12	57,439,795.33	-19.71%
负债总计	17,558,608.43	28,931,506.86	-39.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,557,326.69	28,508,288.47	0.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.89	1.24	-28.23%
资产负债率%（母公司）	39.65%	40.37%	-
资产负债率%（合并）	38.07%	41.38%	-
流动比率	193.8%	191.89	-
利息保障倍数	1.15	-2.07	-

(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	-3,401,826.62	5,483,510.41	-162.04%
应收账款周转率	0.76	0.56	-
存货周转率	0.84	1.32	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-19.71%	-10.75%	-
营业收入增长率%	-34.41%	-12.38%	-
净利润增长率%	96.84%	-221.82%	-

(五) 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**(一) 商业模式**

1. 本公司所处行业根据《上市公司行业分类指引》属于C30 非金属矿物制品业。公司采取集研发生产、销售、服务为一体的经营模式，公司主要产品为高透波高耐候的基站天线外罩，公司经过十年的发展，技术日渐成熟，自有高透波浸渍编制技术属业内领先。现与国内知名通信行业客户建立了长期稳固的合作关系，其主打产品基站天线玻璃钢保护外罩在满足高强度的前提下将介电常数降至较低水平，符合国家通讯标准及技术要求，获得下游客户的普遍认可。公司拥有自己的研发团队并与东华大学建立了良好的合作关系，助推研发产品从实验室到实际落地的快速实现，年研发投入占总销售额的6%左右。
2. 公司坚持走技术创新和技术发展的路子，投入人力财力开发新技术和新产品，近三年获得发明专利5项，实用新型专利16项；2项产品被认定为国家高新技术产品。
3. 2019年公司入选东莞市协同倍增企业及黄江镇倍增计划试点企业名单、复审认定国家高新技术企业、连续三年被评为守合同重信用企业，公司具有可靠的管理体系，先后通过了GB/T19001-2015质量管理体系认证、ISO14001:2015环境管理体系认证、知识产权认证体系、军工承制资格认证。
4. 公司将以玻纤及碳纤等多功能复合材料为突破口，已完成军工、高铁等领域样品测试及部分订单，充分发挥了新材料在国民经济各个领域的应用优势。
5. 报告期内，公司的商业模式较上期没有发生较大的变化。

(二) 经营情况回顾

报告期内，公司致力于新材料转型升级和创新，不断研发新产品、改进新工艺，扩大市场份额，现已发展成为移动通信领域部件的重要供货商；在市场开拓、技术研发、产品生产、订单销售、合规管理等环节都达到了既定目标，公司不断完善内部管控制度，严格成本控制管理，有效预防各类风险发生的可能性，在实现业务平稳有序增长的同时，进一步增强公司可持续发展的能力。

一、财务状况：

报告期内，公司营业收入1172.8万元，较上一年度同期下降34.41%；主要原因1)是新型冠状病毒感染的肺炎疫情及相应的防控措施对公司的正常生产经营造成了一定的影响，公司春节后停工推迟复产，由于物流不畅、人员不足及下游市场需求不足等不利因素，致使本公司第一季度产量和销售收入较去年同期下降60.00%，4月、5月的产量和销售收入才有所回升。2)下游通信行业正处于4G向5G网络的升级过渡期，主营产品天线外罩需求放缓，通信行业5G网络基站逐渐布局，2020年下半年天线外罩已回归爆发式需求。归属于挂牌公司股东的净利润4.9万元，较上一年度同期增长96.84%；基本每股收益0.02元/股；报告期末，公司总资产为4611.59万元，较期初下降19.71%；归属于挂牌公司的净资产为2855.73万元，同比增长0.17%。公司每股净资产0.89元，同比下降28.23%，主要原因是2019年末购买的451.4万元理财产品及268.7万元应收票据质押到期承兑应付票据，使得流动资产及流动负债同时减少800万元。

二、产品研发情况：

报告期内，公司目前已成功开发5G通信外罩以及军工产品正处于送样验收阶段。在5G通信天线罩

方面,已取得客户批量5G天线外罩订单,研发产品也走在行业前列。在军工方面,公司已开始陆续生产碳纤材料的产品。2019-2020年公司继续投入碳纳米材料导弹周转箱、海上捕抓网等产品的研制,2020年已送样并验收合格。该产品主要运用于海上军事装备,其规格及实用性均优于现有产品,针对我国海上军事装备的现状来看,该产品市场需求较大。

报告期内,公司近三年获得发明专利**5**项,实用新型专利**16**项;**2**项产品被认定为国家高新技术产品。

三、营销计划:公司立足于新材料领域坚持以技术领先占领市场,加强和高校的合作力度,同时积极和中科院,北玻院,南玻院的技术合作。使公司能拥有在碳纤玻纤及改性塑料领域各种加工工艺及产能。积极拓展新材料在各个行业的应用。保持公司在基站天线保护外罩等通讯领域的技术优势和接单能力。努力拓展军工项目积极响应国家的军民融合战略,争取成为上述单位的科研基地、实习基地。积极进入军品科研生产和维修领域,尽早取得相应资质,拓展军工物质市场。提升技术研发实力,巩固竞争优势,增强客户开发能力和服务水平。

四、人才计划:公司有进一步培养潜质的核心技术人员及中层管理人员进行培养,使其逐步成长为公司能够独当一面的人才,为公司后备岗位储备人才。公司现有的后备干部和技术带头人的培养,使其逐步成长为全面的人才,为公司今后的战略扩张作好准备。从员工的思想工作入手,通过宣传导向等手段让员工接受公司创新发展的改革思路,及时解决在这一进程中的矛盾。举办各种创优,争先和比赛活动挖掘员工思想中先进成份,大力提倡敬业爱岗精神,引导员工把个人理想与公司发展目标相结合,培养员工的荣誉感,以此激发员工的高度责任心,使公司内部形成强度的凝聚力。

(三) 财务分析

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位:元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,550,217.83	5.53%	405,848.2	0.71%	528.37%
应收票据	182,252.33	0.40%	1,764,400	3.07%	-89.67%
应收账款	15,964,062.51	34.62%	14,684,233.13	25.56%	-8.72%
预付款项	2,381,294.12	5.16%	6,627,992.34	11.54%	-64.07%
其他应收款	1,794,512.93	3.89%	1,720,418.46	3.0%	4.31%
存货	10,041,175.39	21.77%	10,650,817.84	18.54%	-5.72%
长期应收款	1,995,000.00	4.33%	1,995,000.00	3.47%	0%
固定资产	6,579,230.58	14.27%	7,569,332.13	13.18%	-13.08%
短期借款	10,560,000	22.90%	10,697,133.07	18.62%	-1.28%
应付票据	0		7,199,744.34	12.53%	100%
应付账款	4,181,601.56	9.07%	9,011,755.05	15.69%	-53.6%
应付职工薪酬	1,974,651.32	4.28%	1,453,244.23	2.53%	35.88%
未分配利润	-13,030,565.68	28.26%	-13,079,603.90	22.77%	0.37%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金较上年同期增加**214.43**万元,增加**528.37%**,主要原因为本报告期加快应收款项回款。
- 2、应收票据较上年同期减少**158.21**万元,下降**89.67%**,主要原因为报告期营业收入较上年同期减少**615.39**万元,下降**34.41%**;为加快资金回款,多次结算方式按原合约中票据结算转为现金转账。
- 3、预付账款较上年同期减少**424.67**万元,下降**64.07%**,主要为公司加强预付款项的管控,及时结算完结预付款项目。

- 4、应付账款较上年同期减少483.01万元，下降53.60%，主要原因为营业收入的减少也使得相应的供应商采购款变少。
- 5、未分配利润较上年同期增加4.90万元，增加0.37%，主要是因为本报告期营业收入较上期减少615.4万元，期间费用减少257.88万元，本报告期盈利4.9万元。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	11,728,005.77	-	17,881,900.34	-	-34.41%
营业成本	8,666,529.39	73.9%	13,421,546.54	75.06%	-35.43%
毛利率	26.1%	-	24.94%	-	
税金及附加	32,359.81	0.28%	97,192.70	0.54%	-66.71%
销售费用	393,498.22	3.36%	481,644.53	2.69%	-18.30%
管理费用	1,193,472.92	10.18%	3,481,894.88	19.47%	-65.72%
研发费用	1,172,828.12	10%	1,233,776.54	6.90%	-4.94%
财务费用	326,648.32	2.79%	403,088.45	2.25%	-18.96%
投资收益	76,405.36	0.65%	-639,224.20	-3.57%	88.05%
其他收益	29,963.87	0.26%			
营业利润	49,038.22	0.42%	-1,876,467.50	-10.49%	97.39%
营业外支出	0		840.24		
所得税费用			-325,391.69	-1.82%	
净利润	49,038.22	0.42%	-1,551,916.05	-8.68%	96.84%

项目重大变动原因：

- 营业收入较上年同期减少615.39万元，减少34.41%，主要原因1)是受新型冠状病毒感染的肺炎疫情及相应的防控措施很大的影响，公司春节后无法正常生产经营，停工推迟复产，运输物流不畅、人员不足及下游市场需求不足等不利因素，致使本公司第一季度产量和销售收入较去年同期下降60.00%，4月、5月的产量和销售收入才有所回升。2)下游通信行业正处于4G向5G网络的升级过渡期，主营产品天线外罩需求放缓，2020年通信行业5G基站逐渐布局，2020年下半年天线外罩已回归爆发式需求。
- 营业成本较上年同期减少475.50万元，减少35.43%，主要原因为本期营业收入较上年减少615.39万元，相应的减少销售成本。
- 税金及附加较上年同期减少6.48万元，减少66.71%，主要是营业收入的减少使得税金及附加税费也相应减少。
- 投资收益较上年同期增加88.05%，主要原因是上年同期处置青岛子公司长期股权投资产生的投资收益损失63.92万元，以及本期购买银行理财产品收益7.6万元。
- 净利润较上年同期增加4.90万元，主要是因为本期营业收入较上期减少615.39万元，本报告期营业成本减少475.50万元，期间费用减少257.88万元，盈利4.9万元。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,401,826.62	5,483,510.41	-162.04%
投资活动产生的现金流量净额	5,657,529.32	-415,646.68	1,461.14%

筹资活动产生的现金流量净额	-111,333.07	-1,746,402.09	93.63%
---------------	-------------	---------------	--------

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额减少 888.4 万元,同比减少 162.04%,主要是报告期内营业收入下降 47.40%,销售商品、提供劳务收到的现金 1237.96万元,比去年同期减少 1766.30 万元;购买商品、接受劳务支付的现金1586.43万元,比去年同期增加897.54万元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额增加 609.14 万元,同比增长1461.14%,主要原因是本期收回上期投资的理财产品451.4万元。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额增加 163.5 万元,同比增长93.63%,主要是上年同期中取得银行借款 791.3 万元,偿还债务930万元,本报告期没有生筹资活动流入。

三、 非经常性损益项目及金额

单位:元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	29,963.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0
非经常性损益合计	29,963.87
所得税影响数	0
少数股东权益影响额(税后)	0
非经常性损益净额	29,963.87

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**(一) 会计数据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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位:元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳前海延春船舶有限公司	子公司	销售船舶		投资	10,000,000.00	460,671.38	164,365.59	0	-66,876.72

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(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	100,000.00	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	3,000,000.00	343,800.00
4. 其他		

报告期内的日常性关联交易中财务资助系从股东刘彦崇累计拆入 343,800.00 元, 余额未超过预计金额, 该日常性关联交易已于 2020-007 公告中披露, 为满足公司 2020 年度业务发展的资金需求, 刘彦崇先生计划在 300 万元的总额内免息多次临时向公司提供资金使用。截止 2020 年 6 月 30 日公司资金周转实际发生额为 34.38 万元。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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	2015/9/30	2020/6/30	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015/9/30	2020/6/30	挂牌	其他承诺	其他(规范和减)	正在履行中

				(规范和减少关联交易)	少关联交易)	
董监高	2015/9/30	2020/6/30	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/9/30	2020/6/30	挂牌	其他承诺(厂房搬迁的损失)	其他(控股股东承担厂房搬迁的损失)	正在履行中

承诺事项详细情况:

(1) 控股股东及实际控制人同业竞争情况及其承诺公司控股股东及实际控制人承诺未参与同业竞争的任何活动,不会在中国境内外以任何方式从事与公司及其控股子公司的业务有竞争或可能构成同业竞争的业务或活动,承诺将来有从事与公司及其控股子公司构成同业竞争的业务之商业机会,所控制的企业会无偿将该商业机会让给公司及进一步拓展其产品及业务范围,所控制的企业将不与拓展的产品、业务相竞争。如违反以上承诺导致公司及其控股子公司遭受直接或者间接经济损失,本人(或公司)将向公司及其控股子公司予以充分赔偿或补偿。报告期内,控股股东及实际控制人未有违反该承诺事项之情形。

(2) 董事、监事、高级管理人员与公司签订关于规范和减少关联交易承诺函情况全体股东、董事、监事、高级管理人员签署了《关于规范和减少关联交易承诺函》等书面声明。报告期内,上述人员未有违反该承诺事项之情形。

(3) 公司与高级管理人员及核心技术人员均签订了《劳动合同》,同时签订了《避免同业竞争承诺函》及《保密协议》。协议内容为:在服务关系存续期间,保密义务人未经授权,不得以竞争为目的、或出于私利、或为第三人谋利、或为故意加害于公司,擅自披露、使用商业秘密。制造再现商业秘密的器材取走与商业秘密有关的物件;不得刺探于本职工作或本身业务无关的商业秘密;不得直接或间接地向公司内部、外部的无关人员泄露;不得向不承担保密义务的任何第三人披露甲方的商业秘密;不得允许(出借、赠与、出租、转让等处分甲方商业秘密的行为皆属于“允许”)或协助不承担保密义务的任何第三人使用甲方的商业秘密;不得复制或公开包含公司商业秘密的文件或副本;对因工作所保管、接触的有关本公司或公司客户的文件应妥善对待,未经许可不得超出工作范围使用。报告期内,上述人员未有违反该承诺事项之情形。

(4) 公司并无土地使用权和房产,其经营场所均为租赁所得,根据生产经营场所租赁合同显示,公司所租赁的生产经营场所将于 2026 年 8 月 31 日到期。租赁用房导致经营场所的稳定性较差,如果所租赁的生产经营场地到期后无法续租或其他原因需要搬迁,公司将面临搬迁风险,给生产经营带来重大影响。对此,公司控股股东及实际控制人刘彦崇和谢雪梅承诺将承担因搬迁而造成的损失。报告期内,上述情况未有违反该承诺事项之情形。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位:元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
机器设备	固定资产	抵押	1,373,203.91	3.16%	银行短期借款抵押物
应收票据	流动资产	质押	2,772,252.33	6.38%	商业承兑票据质押

					短期流贷
总计	-	-	4,145,456.24	9.54%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

机器设备抵押、应收票据质押是公司取得银行机构短期融资借贷而附加的条件，基于公司经营发展的资金需求，交易成功有助于增加公司流动资金，推动公司向前发展。

第五节 股份变动和融资

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	10,916,666	34.11%	0	10,916,666	34.11%
	其中：控股股东、实际控制人	6,250,000	19.53%	0	6,250,000	19.53%
	董事、监事、高管	6,250,000	19.53%	0	6,250,000	19.53%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	21,083,334	65.89%	0	21,083,334	65.89%
	其中：控股股东、实际控制人	18,750,000	58.59%	0	18,750,000	58.59%
	董事、监事、高管	18,750,000	58.59%	0	18,750,000	58.59%
	核心员工					
总股本		32,000,000	-	0	32,000,000	-
普通股股东人数						3

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	刘彦崇	17,500,000	0	17,500,000	54.69%	13,125,000	4,375,000	
2	谢雪梅	7,500,000	0	7,500,000	23.44%	5,625,000	1,875,000	
3	东莞市延春投资发展合伙企业（普通合伙）	7,000,000	0	7,000,000	21.87%	2,333,334	4,666,666	
合计		32,000,000	-	32,000,000	100%	21,083,334	10,916,666	

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：刘彦崇、谢雪梅为夫妻关系；刘彦崇是东莞市延春投资发展合伙企业的执行事务合伙人。

二、 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

截至本期，刘彦崇直接持有公司 54.69%的股份，为公司的控股股东，并担任公司的董事长、总经理；同时，刘彦崇为公司合伙企业股东东莞市延春投资发展合伙企业（普通合伙）的执行事务合伙人，占合伙企业的 26.29%的合伙份额。刘彦崇直接、间接持有公司 66.19%的股份。报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

截至本期，刘彦崇直接持有公司 54.69%的股份，为公司的控股股东，并担任公司的董事长、总经理；谢雪梅直接持有公司 23.44%的股份，并担任公司的董事。刘彦崇、谢雪梅夫妇直接持有公司78.13%的股份。同时，刘彦崇为公司合伙企业股东东莞市延春投资发展合伙企业（普通合伙）的执行事务合伙人，占合伙企业的 26.29%的合伙份额。综上所述，认定刘彦崇、谢雪梅夫妇共同为公司实际控制人。报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

刘彦崇：男，1972 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，美国赫斯莱茵大学工商管理硕士、东华大学校外研究生导师。1995 年 8 月至 2000 年 12 月就职于深圳保安警用商行，任会计。2001 年 1 月至 2004 年 12 月经营个体工商户。2005 年 1 月创建深圳市顺达安科技有限公司，现任董事。2009 年 11 月创立延春高材及其前身，现任法定代表人、董事长、总经理。

谢雪梅：女，1972 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1992 年 7 月毕业于高州市高凉中学，高中学历。1992 年 8 月至 1994 年 12 月就职于中国长城计算机集团公司深圳分公司，担任质检员。1995 年 1 月至 1999 年 12 月就职于深圳润迅通讯发展有限公司，任传呼员。2001 年 1 月至 2004 年 12 月经营个体工商户。2005 年 1 月至今就职于深圳市顺达安科技有限公司，现任监事。2011 年 8 月至今就职于延春高材及其前身，现任董事。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

注：如存在债券募集资金用途变更的，应当说明变动的具体情况及履行的决策程序。如不存在，请删除此文本框。

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘彦崇	董事长、总经理	男	1972 年 9 月	2019 年 1 月 15 日	2022 年 1 月 14 日
谢雪梅	董事	女	1972 年 3 月	2020 年 5 月 15 日	2022 年 1 月 14 日
黄丽	董事、董事会秘书	女	1983 年 10 月	2019 年 1 月 15 日	2022 年 1 月 14 日
国武球	董事、财务总监	男	1981 年 11 月	2019 年 1 月 15 日	2022 年 1 月 14 日
陈泽应	董事、研发总监	男	1971 年 8 月	2019 年 1 月 15 日	2022 年 1 月 14 日
杜华	监事会主席	男	1963 年 4 月	2020 年 5 月 15 日	2022 年 1 月 14 日
黄淑霞	监事	女	1984 年 1 月	2019 年 1 月 15 日	2022 年 1 月 14 日
谢炜玉	监事、职工监事	男	1991 年 8 月	2019 年 1 月 15 日	2022 年 1 月 14 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员之间，刘彦崇是公司的控股股东、董事长兼总经理。谢雪梅是公司的股东、董事。刘彦崇、谢雪梅系夫妻关系，均为公司实际控制人。除此之外，其他人之间无任何关联关系。

(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	期末被授予的限制性股票数量
刘彦崇	董事长、总经理	19,340,000	0	19,340,000	60.44%	0	0
谢雪梅	董事	7,500,000	0	7,500,000	23.44%	0	0
黄丽	董事、董事会秘书	500,000	0	500,000	1.56%	0	0
国武球	董事、财务总监	125,000	0	125,000	0.39%	0	0
陈泽应	董事、研发总监	500,000	0	500,000	1.56%	0	0
杜华	监事会主席	50,000	0	50,000	0.16%	0	0
黄淑霞	监事	50,000	0	50,000	0.16%	0	0
合计	-	28,065,000	-	28,065,000	87.71%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
谢雪梅	监事会主席	离任	董事	离职
杜华	董事	离任	监事会主席	离职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 不适用

杜华，男，1963年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1979年7月毕业于湖北省松滋市一中，高中学历。1979年1月至1985年12月就职于松滋市供销合作联合社，任业务员。1986年1月至2003年12月就职于松滋市农业生产资料总公司，任业务科长。2004年1月至2007年12月就职于涪水康平药业，任业务负责人。2008年1月至2009年9月就职于东莞市捷隆物流公司，任业务经理。2009年9月至今就职于延春高材任董事，现任监事会主席。

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5	0	0	5
行政人员	4	0	1	3
技术人员	10	0	0	10
销售人员	4	0	1	3
财务人员	3	0	0	3
生产人员	50	0	1	49
员工总计	76	0	3	73

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	3
本科	2	2
专科	6	6
专科以下	64	62

员工总计	76	73
------	----	----

(二) 核心员工（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 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	2,550,217.83	405,848.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2	182,252.33	1,764,400.00
应收账款	3	15,964,062.51	14,684,233.13
应收款项融资	4		2,802,541.39
预付款项	5	2,381,294.12	6,627,992.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6	1,794,512.93	1,720,418.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7	10,041,175.39	10,650,817.84
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	8	1,115,605.84	5,706,628.25
流动资产合计		34,029,120.95	44,362,879.61
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	9	1,995,000.00	1,995,000.00
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	10	6,579,230.58	7,569,332.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	11	176,585.98	180,601.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	12	87,391.95	83,376.25
递延所得税资产	13	105,387.69	105,387.69
其他非流动资产	14	3,143,217.97	3,143,217.97
非流动资产合计		12,086,814.17	13,076,915.72
资产总计		46,115,935.12	57,439,795.33
流动负债：			
短期借款	15	10,560,000	10,697,133.07
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	16		7,199,744.34
应付账款	17	4,181,601.56	9,011,755.05
预收款项	18	125,800.58	38,408.70
合同负债			
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	19	1,974,651.32	1,453,244.23
应交税费	20	86,661.88	16,455.03
其他应付款	21	94,125.74	16,511.22
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	22	535,767.35	498,255.22
流动负债合计		17,558,608.43	28,931,506.86
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		17,558,608.43	28,931,506.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	23	32,000,000	32,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	24	8,978,690.26	8,978,690.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	25	609,202.11	609,202.11
一般风险准备			
未分配利润	26	-13,030,565.68	-13,079,603.90
归属于母公司所有者权益合计		28,557,326.69	28,508,288.47
少数股东权益			
所有者权益合计		28,557,326.69	28,508,288.47
负债和所有者权益总计		46,115,935.12	57,439,795.33

法定代表人：刘彦崇

主管会计工作负责人：国武球

会计机构负责人：国武球

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,520,077.76	375,856.72
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		182,252.33	1,764,400.00
应收账款		16,512,487.93	14,380,233.13
应收款项融资			2,802,541.39
预付款项		2,381,294.12	6,627,992.34
其他应收款		3,068,693.71	1,801,136.15
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		10,041,175.39	10,650,817.84
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		1,115,605.84	5,706,628.25
流动资产合计		35,821,587.08	44,109,605.82
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,995,000	1,995,000
长期股权投资		1,149,000	1,147,000
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		6,468,939.15	7,430,727.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		176,585.98	180,601.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		87,391.95	83,376.25
递延所得税资产		105,387.69	105,387.69
其他非流动资产		3,143,217.97	3,143,217.97
非流动资产合计		13,125,522.74	14,085,311.01
资产总计		48,947,109.82	58,194,916.83
流动负债：			
短期借款		10,560,000	10,697,133.07
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			7,199,744.34
应付账款		4,113,601.56	8,961,755.05
预收款项		125,800.58	38,408.70
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,842,250.36	1,356,843.27
应交税费		74,428.87	4,222.02
其他应付款		2,153,300	12,500
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		535,767.35	498,255.22
流动负债合计		19,405,148.72	28,768,861.67
非流动负债：			
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		19,405,148.72	28,768,861.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本		32,000,000	32,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,978,690.26	8,978,690.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		609,202.11	609,202.11
一般风险准备			
未分配利润		-12,045,931.27	-12,161,837.21
所有者权益合计		29,541,961.10	29,426,055.16
负债和所有者权益总计		48,947,109.82	58,194,916.83

法定代表人：刘彦崇

主管会计工作负责人：国武球

会计机构负责人：国武球

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		11,728,005.77	17,881,900.34
其中：营业收入	1	11,728,005.77	17,881,900.34
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,785,336.78	19,119,143.64
其中：营业成本	1	8,666,529.39	13,421,546.54
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	2	32,359.81	97,192.70
销售费用	3	393,498.22	481,644.53
管理费用	4	1,193,472.92	3,481,894.88
研发费用	5	1,172,828.12	1,233,776.54
财务费用	6	326,648.32	403,088.45
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	8	29,963.87	
投资收益（损失以“-”号填列）	7	76,405.36	-639,224.20
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）			
汇兑收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,038.22	-1,876,467.50
加：营业外收入			
减：营业外支出	9		840.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,038.22	-1,877,307.74
减：所得税费用	10		-325,391.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,038.22	-1,551,916.05
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			4,767.51
2.归属于母公司所有者的净利润		49,038.22	-1,556,683.56
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 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）		0.02	-0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.02	-0.05

法定代表人：刘彦崇

主管会计工作负责人：国武球

会计机构负责人：国武球

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入		11,728,005.77	16,126,726.40
减：营业成本		8,666,529.39	12,290,436.85
税金及附加		32,359.81	97,192.70
销售费用		393,498.22	445,587.65
管理费用		1,126,604.28	3,296,228.38
研发费用		1,172,828.12	1,233,776.54
财务费用		326,649.24	403,036.30
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		29,963.87	
投资收益（损失以“-”号填列）		76,405.36	

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）			
汇兑收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		115,905.94	-1,639,532.02
加：营业外收入			
减：营业外支出			840.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		115,905.94	-1,640,372.26
减：所得税费用			-320,535.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		115,905.94	-1,319,836.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		115,905.94	-1,319,836.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		115,905.94	-1,319,836.55
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘彦崇

主管会计工作负责人：国武球

会计机构负责人：国武球

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
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		13,489,955.75	30,042,610.39
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			
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	1	376,763.98	
经营活动现金流入小计		13,866,719.73	30,042,610.39
购买商品、接受劳务支付的现金		15,840,086.55	15,062,726.37
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		-521,407.09	3,117,703.47
支付的各项税费		-37,847.04	938,119.60
支付其他与经营活动有关的现金	2	1,987,713.93	5,440,550.54
经营活动现金流出小计		17,268,546.35	24,559,099.98
经营活动产生的现金流量净额		-3,401,826.62	5,483,510.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	3	4,514,000.00	
取得投资收益收到的现金		153,427.77	
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			-639,224.20
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,667,427.77	-639,224.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-990,101.55	-223,577.52
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		-990,101.55	-223,577.52
投资活动产生的现金流量净额		5,657,529.32	-415,646.68
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			7,913,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	4	343,800.00	678,000
筹资活动现金流入小计		343,800.00	8,591,000
偿还债务支付的现金		137,133.07	9,300,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			307,402.09
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	5	318,000.00	730,000
筹资活动现金流出小计		455,133.07	10,337,402.09
筹资活动产生的现金流量净额		-111,333.07	-1,746,402.09
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		2,144,369.63	3,321,461.64
加：期初现金及现金等价物余额		405,848.20	3,834,506.32
六、期末现金及现金等价物余额		2,550,217.83	7,155,967.96

法定代表人：刘彦崇

主管会计工作负责人：国武球

会计机构负责人：国武球

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		12,869,203.79	29,292,787.92
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,208,276.00	
经营活动现金流入小计		15,077,479.79	29,292,787.92
购买商品、接受劳务支付的现金		15,858,086.55	18,184,355.88
支付给职工以及为职工支付的现金		-485,407.09	3,117,703.47
支付的各项税费		-37,847.04	938,119.60
支付其他与经营活动有关的现金		3,967,388.64	2,009,641.68
经营活动现金流出小计		19,302,221.06	24,249,820.63
经营活动产生的现金流量净额		-4,224,741.27	5,042,967.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,514,000.00	
取得投资收益收到的现金		151,427.77	
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		4,665,427.77	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-1,814,867.61	-223,577.52
投资支付的现金			150,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		-1,814,867.61	-73,577.52
投资活动产生的现金流量净额		6,480,295.38	73,577.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			7,913,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		343,800.00	678,000
筹资活动现金流入小计		343,800.00	8,591,000
偿还债务支付的现金		137,133.07	9,300,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			307,402.09
支付其他与筹资活动有关的现金		318,000.00	730,000
筹资活动现金流出小计		455,133.07	10,337,402.09
筹资活动产生的现金流量净额		-111,333.07	-1,746,402.09
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		2,144,221.04	3,370,142.72
加：期初现金及现金等价物余额		375,856.72	3,750,937.66
六、期末现金及现金等价物余额		2,520,077.76	7,121,080.38

法定代表人：刘彦崇

主管会计工作负责人：国武球

会计机构负责人：国武球

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

广东延春高新材料科技股份有限公司 2020 年 1-6 月财务报表附注

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广东延春高新材料科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经刘彦崇、谢雪梅发起设立，于 2009 年 11 月 2 日在东莞市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省东莞市。公司现持有统一社会信用代码为 91441900696446640G 的营业执照，注册资本 3,200.00 万元，股份总数 3,200 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 21,083,334 股；无限售条件的流通股份 10,916,666 股。公司股票已于 2016 年 6 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属通信设备的制造行业。主要经营活动为玻璃纤维制品的研发、生产和销售。主要产品：玻璃钢天线罩。

本财务报表业经公司 2020 年 8 月 10 日第二届董事会第七次会议批准对外报出。

本公司将深圳前海延春船舶有限公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六、七

之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营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

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本报告期自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。
- (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下

列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值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，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化

计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收代交社保款组合	款项性质	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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
长期应收款——账龄组合		

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
6 个月以内（含，下同）	0.00
6 个月-1 年	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十一）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	9.50-31.67
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个

月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十四) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
专利权	8
软件	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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，能证明其有用性；(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。

(十五) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十六) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十七) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易

的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售玻璃钢天线罩等产品。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(十八) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十一) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	13.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、20.00

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司	15.00
除上述以外的其他纳税主体	20.00

(二) 税收优惠

企业所得税

1. 本公司于 2019 年 12 月 2 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局、广东省税务局共同颁发的高新技术企业证书(证书编号 GR201944004730)，有效期三年，2019 年本公司减按 15% 的税率计缴企业所得税。

2. 根据《财政部 国家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)，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。2019 年深圳前海延春船舶有限公司减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的 2020 年 6 月 30 日的的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	85,037.99	60,640.18

银行存款	895,879.96	210,658.14
其他货币资金{注}	1,569,299.88	134,549.88
合计	2,550,217.83	405,848.20

注:其他货币资金期末余额为保证金存款。

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	182,252.33	100.00			182,252.33
其中: 银行承兑汇票					
商业承兑汇票	182,252.33	100.00			182,252.33
合计	182,252.33	100.00			182,252.33

(续上表)

种类	期初数[注]				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,764,400.00	100.00			1,764,400.00
其中: 银行承兑汇票					
商业承兑汇票	1,764,400.00	100.00			1,764,400.00
合计	1,764,400.00	100.00			1,764,400.00

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合	182,252.33		
小计	182,252.33		

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		3,022,252.33

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		4,021,417.49
小 计		7,043,669.82

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	16,910,394.18	100.00	764,079.34	5.34	16,146,314.84
合 计	16,910,394.18	100.00	764,079.34	5.34	16,146,314.84

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	15,448,312.47	100.00	764,079.34	4.95	14,684,233.13
合 计	15,448,312.47	100.00	764,079.34	4.95	14,684,233.13

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含, 下同)	11,175,278.09		
6 个月-1 年	4,153,546.33	207,677.32	5.00
1-2 年	1,357,905.67	135,790.56	10.00
2-3 年	793,757.92	396,878.96	50.00
3 年以上	23,732.50	23,732.50	100.00
小 计	16,146,314.84	764,079.34	4.73

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	764,079.34	0						764,079.34
小 计	764,079.34	0						764,079.34

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户 1	6,285,768.22	46.98	333,145.72
客户 2	3,166,208.13	23.66	167,809.03
客户 3	1,636,256.78	12.23	86,721.61
客户 4	770,960.70	5.76	40,860.88
客户 5	521,400.00	3.90	27,634.2
小 计	12,380,593.12	92.53	656,171.44

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	182,252.33				182,252.33	
合 计	182,252.33				182,252.33	

(续上表)

项 目	期初数[注]					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	1,764,400.00				1,764,400.00	
合 计	1,764,400.00				1,764,400.00	

[注]: 期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十二)2(1)之说明。

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
商业承兑汇票	2,772,252.33
小 计	2,772,252.33

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	7,043,669.82
小 计	7,043,669.82

银行承兑汇票的承兑人是商业银行, 由于商业银行具有较高的信用, 银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低, 故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付, 依据《票据法》之规定, 公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,104,922.27	88.39		2,104,922.27	6,351,620.49	95.83		6,351,620.49
1-2 年	269,653.18	11.32		269,653.18	269,653.18	4.07		269,653.18
2-3 年	6,718.67	0.29		6,718.67	6,718.67	0.10		6,718.67
合 计	2,381,294.12	100.00		6,627,992.34	6,627,992.34	100.00		6,627,992.34

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
供应商 1	1,489,996.00	62.57
供应商 2	400,000.00	16.80
供应商 3	115,000.00	4.83
供应商 4	100,000.00	4.20
供应商 5	76,000.00	3.19
小 计	2,080,996.00	87.39

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,888,512.93	100.00	94,000.00	4.50	1,794,512.93
其中：其他应收款	1,888,512.93	100.00	94,000.00	4.50	1,794,512.93
合 计	1,888,512.93	100.00	94,000.00	4.50	1,794,512.93

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,720,418.46	100.00			1,720,418.46

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：其他应收款	1,814,418.46	100.00	94,000.00	5.18	1,720,418.46
合计	1,814,418.46	100.00	94,000.00	5.18	1,720,418.46

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收代交社保款组合	35,086.97		
应收押金保证金组合	110,000.00		
账龄组合	1,743,425.96	94,000.00	5.39
其中：6个月-1年	1,501,000.00	70,000.00	4.66
1-2年	242,425.96	24,000.00	9.90
小计	1,888,512.93	94,000.00	4.98

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
6个月以内(含,下同)	35,086.97
6个月-1年	1,494,000
1-2年	218,425.96
3年以上	110,000.00
小计	1,794,512.93

(3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	94,000.00			94,000.00
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	0			0
本期收回				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	94,000.00			94,000.00

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	110,000.00	110,000.00
拆借款	231,000.00	240,000.00
股权转让款	1,400,000.00	1,400,000.00
应收暂付款	53,512.93	64,418.46
合 计	1,794,512.93	1,814,418.46

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例(%)	坏账准备
万国三	股权转让款	1,400,000.00	6 个月-1 年	78.02	70,000.00
青岛延春高新材料科技有 限公司	拆借款	240,000.00	1-2 年	13.37	24,000.00
张育雄、任旭辉	押金保证金	100,000.00	1-2 年	5.57	
代缴社保费	应收暂付款	24,097.78	6 个月以内	1.34	
代扣代缴个人所得税	应收暂付款	6,109.19	6 个月以内	0.34	
小 计		1,770,206.97		98.65	94,000.00

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,663,922.34		3,663,922.34	3,623,912.62		3,623,912.62
在产品	3,752,776.77		3,752,776.77	4,590,790.61		4,590,790.61
库存商品	2,404,613.38		2,404,613.38	2,404,613.38		2,404,613.38
周转材料	219,862.90		219,862.90	31,501.23		31,501.23

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	10,041,175.39		10,041,175.39	10,650,817.84		10,650,817.84

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	0					
小 计	0					

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
银行理财产品		4,514,000.00
待抵扣进项税额	1,115,605.84	1,155,727.77
预缴企业所得税		36,900.48
合 计	1,115,605.84	5,706,628.25

9. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收股权转让款	2,100,000	105,000	1,995,000	2,100,000	105,000	1,995,000
合 计	2,100,000	105,000	1,995,000			

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	105,000.00	0						105,000.00
小 计		0						105,000.00

10. 固定资产

项 目	办公设备	机器设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	709,901.62	10,507,844.67	1,599,334.46	12,817,080.75
本期增加金额		226,991.15		226,991.15

项 目	办公设备	机器设备	运输工具	合 计
购置		226,991.15		226,991.15
期末数	709,901.62	10,734,835.82	1,599,334.46	13,044,071.90
累计折旧				
期初数	395,330.72	4,156,632.57	695,785.33	5,247,748.62
本期增加金额	61,396.39	927,237.86	94,960.44	1,083,594.69
(1) 计提	61,396.39	927,237.86	94,960.44	1,083,594.69
期末数	456,727.11	5,083,870.43	790,745.77	6,598,339.33
减值准备				
期初数		133,498.01		133,498.01
期末数				
账面价值				
期末账面价值	253,174.51	5,517,467.38	808,588.69	6,579,230.58
期初账面价值	314,570.90	6,351,212.10	903,549.13	7,569,332.13

11. 无形资产

项 目	专利权	软件	合 计
账面原值			
期初数	226,601.94	112,721.80	339,323.74
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	226,601.94	112,721.80	339,323.74
累计摊销			
期初数	117,469.78	41,252.28	158,722.06
本期增加金额	14,162.64	8,787.02	22,949.66
(1) 计提	14,162.64	8,787.02	22,949.66
本期减少金额			
期末数	131,632.42	50,039.29	181,671.71
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			

项 目	专利权	软件	合 计
期末账面价值	94,969.52	62,682.51	157,652.03
期初账面价值	109,132.16	71,469.52	180,601.68

12. 长期待摊费用

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
办公室装修费	83,376.25	4,015.70	0	0	87,391.95
合 计	83,376.25	4,015.70	0	0	87,391.95

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	702,584.62	105,387.69	702,584.62	105,387.69
合 计	702,584.62	105,387.69	702,584.62	105,387.69

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	260,494.72	260,494.72
可抵扣亏损	17,949,186.69	17,949,186.69
小 计	18,209,681.41	18,209,681.41

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2022 年	557,207.64	557,207.64	
2023 年	2,439,828.59	2,439,828.59	
2024 年	14,952,150.46	14,952,150.46	
小 计	17,949,186.69	17,949,186.69	

14. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付长期资产购置款	3,143,217.97	3,143,217.97
合 计	3,143,217.97	3,143,217.97

15. 短期借款

项 目	期末数	期初数[注]
保证借款	8,800,000.00	8,800,000.00
抵押及保证借款	1,760,000.00	1,880,000.00
应计利息	0	10,697,133.07
合 计	10,560,000.00	10,697,133.07

16. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	0	7,199,744.34
合 计	0	7,199,744.34

17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	4,181,601.56	8,557,904.91
设备款	0	7,000.00
其他	0	446,850.14
合 计	4,181,601.56	9,011,755.05

18. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	125,800.58	38,408.70
合 计	125,800.58	38,408.70

19. 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,453,244.23	2,531,310.73	2,009,903.64	1,974,651.32
离职后福利—设定提存计划		261,220.26	261,220.26	
合 计	1,453,244.23	2,792,530.99	2,271,123.90	1,974,651.32

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,453,244.23	2,531,310.73	2,009,903.64	1,974,651.32

职工福利费		103,856.55	103,856.55	
社会保险费		75,101.04	75,101.04	
其中：医疗保险费		10,291.43	10,291.43	
工伤保险费		427.44	427.44	
生育保险费		3,450.30	3,450.30	
住房公积金		4,820.00	4,820.00	
小 计	1,453,244.23	2,729,257.49	2,207,850.40	1,974,651.32

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		18,871.84	18,871.84	
失业保险费		624.96	624.96	
小 计		19,496.80	19,496.80	

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	77,445.16	12,233.01
城市维护建设税	3,872.26	617.36
教育费附加	2,420.16	370.42
地方教育附加	1,452.10	246.94
印花税	1,472.20	2,987.30
合 计	86,661.88	16,455.03

21. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款	94,125.74	12,500.00
应付暂收款	0	4,011.22
合 计	94,125.74	16,511.22

22. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税	535,767.35	498,255.22
合 计	535,767.35	498,255.22

23. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	32,000,000						32,000,0000

24. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	8,978,690.26			8,978,690.26
合 计	8,978,690.26			8,978,690.26

25. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	609,202.11			609,202.11
合 计	609,202.11			609,202.11

26. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	0	-159,756.67
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0	
调整后期初未分配利润	-13,079,603.9	-159,756.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	49,038.22	-12,919,847.23
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-13,030,565.68	-13,079,603.90

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,728,005.77	8,666,529.39	17,881,900.34	13,421,546.54
其他业务				
合 计	11,728,005.77	8,666,529.39	17,881,900.34	13,421,546.54

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	13,814.97	42,046.34
教育费附加	8,634.36	25,227.81
印花税	4,729.87	13,100.01
地方教育附加	5,180.61	16,818.54
合 计	32,359.81	97,192.70

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输费	170,590.16	219,133.95
职工薪酬	209,865.46	202,378.05
货车租赁费		21,500.00
差旅费		866.00
业务招待费		1,192.00
折旧费	9,522.66	
维修保养费	2,750.00	
其他	770.00	36,574.53
合 计	393,498.22	481,644.53

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	594,450.55	1,009,869.00
中介服务费	79,322.58	609,664.77
租金及水电费	81,396.10	271,371.44
折旧及摊销费	112,573.81	128,951.60
差旅费	11,318.60	125,497.42
业务招待费	83,620.00	187,467.71
办公费	51,926.53	175,054.54
税费	61,154.64	83,608.43
固体物清理费	102,229.00	679,437.91
其他	11,341.20	210,972.06
合 计	1,193,472.92	3,481,894.88

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接人工	385,017.00	359,642.50
直接材料投入	622,928.60	684,378.42
折旧费	161,250.00	146,783.04
无形资产摊销	3,632.47	14,162.58
其他	0	28,810.00
合 计	1,172,828.12	1,233,776.54

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
票据贴现利息支出	38,221.60	96,799.86
银行借款利息支出	269,788.59	307,402.09
减：利息收入	1,057.58	1,204.50
银行手续费	695.71	91
现金折扣与折让	19,000.00	
合 计	326,648.32	403,088.45

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	0	-639,224.20
理财产品收益	76,405.36	
合 计	76,405.36	-639,224.20

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
贷款贴息收入	21,278.00		21,278.00
其他	8,685.87		8,685.87
合 计	29,963.87		29,963.87

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚没支出	0	840.24	0

合 计	0	840.24	0
-----	---	--------	---

10. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	0	0
递延所得税费用	0	-325,391.69
合 计	0	325,391.69

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	1,057.58	
政府补助	21,278.00	
其他	354,428.40	
合 计	376,763.98	0

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期间费用	1,987,713.93	5,440,550.54
合 计	1,987,713.93	5,440,550.54

3. 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
银行理财产品	4,514,000.00	0
合 计	4,514,000.00	0

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
关联方拆借款	343,800.00	678,000.00
合 计	343,800.00	678,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数

关联方拆借款	318,000.00	730,000.00
其他拆借款	0	0
合计	318,000.00	730,000.00

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	1,188,547.70	2,175,930.57
其中：支付货款	1,188,547.70	2,175,930.57

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	1,373,203.91	抵押
合计	1,373,203.91	

2. 政府补助

1) 财政贴息

项目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
2018年财政贷款贴息补贴		21,278.00	21,278.00		财务费用	《关于2018年第一季度科技金融产业三融合贷款贴息的经费安排公示》
小计		21,278.00	21,278.00			

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 21,278.00 元。

五、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳前海延春船舶有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	制造业	100.00		设立

六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策

略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）3、五（一）4、五（一）6、五（一）9之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2020年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的90.2%源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	10,560,000.00	10,560,000.00	10,560,000.00		
应付票据	0	0	0		
应付账款	4,181,601.56	4,181,601.56	4,181,601.56		
其他应付款	94,125.74	94,125.74	94,125.74		
小 计	14,835,727.30	14,835,727.30	14,835,727.30		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	10,697,133.07	11,097,709.93	11,097,709.93		
应付票据	7,199,744.34	7,199,744.34	7,199,744.34		
应付账款	9,011,755.05	9,011,755.05	9,011,755.05		
其他应付款	16,511.22	16,511.22	16,511.22		
小 计	26,925,143.68	27,325,720.54	27,325,720.54		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险

主要是利率风险。利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东情况

(1) 本公司的控股股东

自然人姓名	任职情况	出资金额	股东对本公司的持股比例 (%)	股东对本公司的表决权比例 (%)
刘彦崇	董事长兼总经理	17,500,000.00	54.69	54.69

(2) 其他说明

1) 本公司最终控制方是刘彦崇和谢雪梅。谢雪梅持有公司 23.44% 股份，刘彦崇和谢雪梅为夫妻关系，合计持有公司 78.13% 股份。

2) 刘彦崇是公司股东东莞市延春投资发展合伙企业(普通合伙)的最大股东，东莞市延春投资发展合伙企业(普通合伙)持有公司 21.87% 股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
谢雪梅	股东
深圳市顺达安科技有限公司	实际控制人控制的公司

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘彦崇、谢雪梅	1,780,000.00	2020/6/2	2021/6/1	否
刘彦崇、谢雪梅	1,000,000.00	2020/6/1	2020/11/30	否
刘彦崇、谢雪梅	2,000,000.00	2019/9/25	2020/9/24	否
刘彦崇、谢雪梅	5,800,000.00	2019/11/2	2020/11/2	否

2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	偿还金额	到期日	说明
拆入				

刘彦崇	343,800.00	318,000.00	2020年	无息借款
-----	------------	------------	-------	------

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	477,400.00	525,000.00

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	29,963.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0	
小 计	29,963.87	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	29,963.87	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.17	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.17	0.02	0.02

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	49,038.22
非经常性损益	B	0
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	49,038.22
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	28,508,288.47

项 目	序号	本期数
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	28,557,326.69
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	0.02
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	0.02

广东延春高新材料科技股份有限公司

二〇二〇年八月十日

第八节 备查文件目录

(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) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

(三) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

总经理办公室