

证券代码：430571

证券简称：科硕科技

主办券商：东莞证券



科硕科技

NEEQ : 430571

广东科硕科技股份有限公司

Guanadong KeShuo technology Co., Ltd.



半年度报告

2020

公司半年度大事记

无

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
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	11
第五节	股份变动和融资	12
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	14
第七节	财务会计报告	17
第八节	备查文件目录	49

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。

公司负责人叶美跃、主管会计工作负责人邹静芬及会计机构负责人（会计主管人员）叶美跃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
行业风险	公司的主营业务是锂电池隔膜生产专用设备（干法单拉工艺的设备）。报告期内，受锂电隔膜行业产能过剩和全球疫情影响，公司经营情况受到比较大的冲击，导致报告期内营业收入下降。
核心人才流失风险	报告期内，核心技术人员流失风险未发生变化，生产锂电隔膜设备是公司的主营产品，技术和人才是行业发展的关键，核心人才的稳定性是公司业绩稳定的核心因素。公司历来主要核心技术人才是股东身份，保障了公司的稳定性和忠诚度。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	无

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、科硕科技	指	广东科硕科技股份有限公司
分公司	指	广东科硕科技股份有限公司东莞寮步分公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商	指	东莞证券股份有限公司

股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
隔膜机械、隔膜设备	指	锂电池隔膜机械、锂电池隔膜设备
行业、细分行业	指	锂电池隔膜行业

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东科硕科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong KeShuo technology Co., ltd. keso
证券简称	科硕科技
证券代码	430571
法定代表人	叶美跃

二、 联系方式

董事会秘书	周姗霖
联系地址	东莞松山湖高新技术产业开发区工业南路6号松湖华科产业孵化园2栋512室
电话	0769-26622981
传真	0769-81100879
电子邮箱	zsl@gdkeso.com
公司网址	www.gdkeso.com
办公地址	东莞松山湖高新技术产业开发区工业南路6号松湖华科产业孵化园2栋512室
邮政编码	523808
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006年10月17日
挂牌时间	2014年1月24日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-C35专用设备制造业-C356电子和电子机械专用设备制造-C3561电子机械专用设备制造
主要业务	锂电池隔膜生产设备
主要产品与服务项目	研发、生产锂电隔膜生产设备和电池生产相关设备
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴明选、叶美跃），一致行动人为（吴明选、叶

	美跃)
--	-----

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914419007946540725	否
注册地址	广东省东莞市松山湖高新技术产业 业开发区工业南路 6 号松湖华科 产业孵化园 2 栋 512 室	否
注册资本（元）	5,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东莞证券
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城可园南路一号
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	6,518,384.96	10,630,233.59	-38.68%
毛利率%	31.98%	29.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	440,421.29	208,844.80	110.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	435,399.79	208,844.80	108.48%
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）	6.78%	3.11%	-
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）	6.71%	3.11%	-
基本每股收益	0.09	0.04	110.88%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	15,552,787.71	16,944,045.76	-8.21%
负债总计	8,790,326.91	10,666,048.38	-17.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,762,460.80	6,277,997.38	7.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.35	1.32	2.27%
资产负债率%（母公司）	0%	0	-
资产负债率%（合并）	56.52%	62.95%	-
流动比率	1.67	1.50	-
利息保障倍数	0	0	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,437,475.36	-1,259,857.84	-214.10%
应收账款周转率	0.86	1.40	-
存货周转率	0.86	1.30	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.88%	3.65%	-
营业收入增长率%	-38.68%	-24.89%	-
净利润增长率%	-4.41%	-54.67%	-

（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

公司的商业模式是通过新能源智能设备的研发、生产、销售，为客户提供工艺实施的设备和解决方案获取利润。公司战略定位方针：做细分行业设备制造厂家，主要产品是锂电池隔膜细分行业的专用设备：锂电池隔膜分切机、复合机、分层机等，现已拥有 28 项国家专利，其中发明专利 3 项。多年来公司掌握多项核心技术和知识产权，独立研发新产品，公司研发、采购、生产、销售等环节相互独立衔接配合，推动公司营业收入稳步发展。报告期内主要客户有：深圳中兴、星源材质等。

报告期内，公司商业模式较上年同期未发生重大变化。

（二） 经营情况回顾

公司业务发展及产品发展方向未发生根本变化。报告期内营业收入 651.99 万元，较上年同期减少 38.68%，主要原因是：行业客户受疫情影响，设备采购需求减少，导致报告期内营业收入同比下降。

报告期内，营业成本 443.38 万元，较上年同期减少 40.63%，主要原因是：营业收入下降 38.67%，营业成本下降。

报告期内，净利润 44.04 万元，较上年同期减少 110.88%，主要原因是：营业利润增加，营业外收入增加，净利润增加。

报告期内，销售费用减少 27.99%，主要原因是：销售人员减少 1 人，应付销售部门的薪酬减少，销售费用减少。

报告期内，研发费用减少 100%，主要原因是：暂停研发，研发费用减少。

报告期内，财务费用减少 60.56%，主要原因是：利息收入减少 55%，财务费用减少。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

2、 营业情况分析

适用 不适用

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	1,437,475.36	-1,259,857.84	-214.10%
投资活动产生的现金流量净额	-7,599.00	-1,150.00	560.78%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	0%

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 1,437,475.36 元，较上年同期减少 214.1%，主要原因是报告期内营业收入下降，经营活动现金流入减少，经营活动现金流出大于流入金额，银行存款减少，经营活动产生的现金流量净额增加。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-7,599.00 元，较上年同期增加 460.78%，主要原因是报告期内购买的固定资产较上期增加 6,449.00 元，投资活动产生的现金流量净额增加。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	0
计入当期损益的政府补助	5,641.87
债务重组损益-不需付的应付账款	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-490.00
非经常性损益合计	5,151.87
所得税影响数	130.37
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	5,021.50

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

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	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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	95,000	1.9%	0	95,000	1.9%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	95,000	1.9%	0	95,000	1.9%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,905,000	98.1%	0	4,905,000	98.1%
	其中：控股股东、实际控制人	3,030,000	30.3%	0	3,030,000	60.6%
	董事、监事、高管	470,000	9.4%	0	470,000	9.4%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数						4

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	吴明选	1,880,000	0	1,880,000	37.6%	1,880,000	0	0
2	沈江海	1,500,000	0	1,500,000	30%	1,500,000	0	0
3	叶美跃	1,150,000	0	1,150,000	23%	1,150,000	0	0
4	吴明迅	470,000	0	470,000	9.4%	375,000	95000	0
合计		5,000,000	-	5,000,000	100%	4,905,000	95000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

二、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

无

(二) 实际控制人情况

公司共同实际控制人为吴明选、叶美跃，报告期内未发生变化。

吴明选，男，汉族，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。

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

叶美跃，男，汉族，1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。

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

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：

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
吴明选	董事长、董事	男	1972年8月	2018年12月20日	2021年12月20日
叶美跃	副董事长、董事、总经理	男	1976年5月	2018年12月20日	2021年12月20日
周姗姗	董事会秘书	女	1986年8月	2018年12月20日	2021年12月20日
戴朝辉	董事	女	1965年1月	2018年12月20日	2021年12月20日
吴明迅	董事	男	1975年11月	2018年12月20日	2021年12月20日
曾庆海	监事	男	1980年1月	2018年12月20日	2021年12月20日
邹静芬	监事	女	1992年5月	2018年12月20日	2021年12月20日
朱强昭	监事会主席	男	1985年2月	2020年4月9日	2021年12月20日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	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
吴明选	董事长、董事	1,880,000	0	1,880,000	37.6%	0	0
叶美跃	副董事长、董事、总经理	1,150,000	0	1,150,000	23%	0	0
吴明迅	董事	470,000	0	470,000	9.4%	0	0
合计	-	3,500,000	-	3,500,000	70%	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
屈文泽	监事	离任	无	离职
朱强昭	采购部经理	新任	监事会主席	选举

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

朱强昭，男，1985 年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2012 年 7 月至 2016 年 5 月任职广东科硕机械科技股份有限公司寮步分公司生产部主管；2016 年 6 月至 2018 年 10 月任职东莞市科硕星智能科技有限公司销售部销售经理；2018 年 11 月至今任职广东科硕科技股份有限公司采购部经理，现任广东科硕科技股份有限公司监事会主席。

(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	1	4
生产人员	13	0	1	12
销售人员	4	0	0	4
技术人员	7	0	1	6
财务人员	4	0	0	4
行政人员	3	0	0	3
员工总计	36	0	3	33

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	3	3
专科	14	13
专科以下	19	17
员工总计	36	33

(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

公司原监事、监事会主席屈文泽先生因个人原因请求辞去其所担任的公司监事职务，其辞职后将导致公司监事人数少于法定最低人数，为保证监事会的正常运作，按照《公司法》及《公司章程》的有关规

定，由 2020 年第一次职工代表大会选举朱强昭先生为公司监事，任期自 2020 年第一次职工代表大会审议通过之日起至本届监事会任期届满为止。详见本公司于 2020 年 3 月 27 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上发布的《广东科硕科技股份有限公司职工代表监事任命公告》，公告编号：2020-003。

2020 年 4 月 9 日公司第三届监事会第四次会议审议通过选举朱强昭先生为公司第三届监事会主席，任期自第三届监事会第四次会议选举通过之日起至第三届监事会期满之日为止。详见本公司于 2020 年 4 月 10 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上发布的《广东科硕科技股份有限公司监事会主席任命公告》，公告编号：2020-005。

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) 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	六、1	2,432,914.29	1,003,037.93
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			
应收账款	六、3	5,743,124.53	7,876,992.67
应收款项融资	六、2	1,850,000	400,000
预付款项	六、4	409,515.89	165,380.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5		
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	4,045,416.03	6,254,587.04
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	六、7	234,338.37	326,352.02
流动资产合计		14,715,309.11	16,026,350.09
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			
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	六、8	718,747.48	752,834.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	63,287.50	96,731.38
递延所得税资产	六、10	55,443.62	68,129.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		837,478.60	917,695.67
资产总计		15,552,787.71	16,944,045.76
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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、11	4,451,896.16	5,467,650.46
预收款项	六、12	596,345.01	1,736,825.01
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	六、13	1,210,061.84	971,985.38
应交税费	六、14	2,499,762.90	2,466,964.53
其他应付款	六、15	32,261.00	22,623.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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		8,790,326.91	10,666,048.38
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		8,790,326.91	10,666,048.38
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、16	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、17	65,218.45	65,218.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、18	511,829.17	467,787.04
一般风险准备			
未分配利润	六、19	1,185,413.18	744,991.89
归属于母公司所有者权益合计		6,762,460.80	6,277,997.38
少数股东权益			
所有者权益合计		6,762,460.80	6277997.38
负债和所有者权益总计		15,552,787.71	16,944,045.76

法定代表人：叶美跃

主管会计工作负责人：邹静芬

会计机构负责人：叶美跃

(二) 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		6,518,384.96	10,630,233.59
其中：营业收入	六、20	6,518,384.96	10,630,233.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,135,878.06	10172843.42
其中：营业成本	六、20	4,433,830.13	7,467,893.24
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	六、21	38,948.52	105,472.61
销售费用	六、22	344,556.40	396,864.97
管理费用	六、23	1,319,700.52	1,820,113.47
研发费用	六、24		385,434.05
财务费用	六、25	-1,157.51	-2,934.92
其中：利息费用			
利息收入		-1,539.61	-3,398.92
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、26	66,593.86	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、27		-257,052.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		449,100.76	200,337.53
加：营业外收入	六、28	5,641.87	
减：营业外支出	六、29	490.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		454,252.63	200,337.53
减：所得税费用	六、30	13,831.34	-8,507.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		440,421.29	208,844.80
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		440,421.29	208,844.80
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		440,421.29	208,844.80
（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）		0.09	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0700	0.0400

法定代表人：叶美跃

主管会计工作负责人：邹静芬

会计机构负责人：叶美跃

(三) 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		7,718,174.71	10,553,857.71
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	六、31	16,819.48	
经营活动现金流入小计		7,734,994.19	10,553,857.71
购买商品、接受劳务支付的现金		3,888,112.12	7,245,989.79
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,375,148.56	1,582,835.64
支付的各项税费		329,102.97	1,076,831.55
支付其他与经营活动有关的现金	六、31	705,155.18	1,908,058.57
经营活动现金流出小计		6,297,518.83	11,813,715.55
经营活动产生的现金流量净额		1,437,475.36	-1,259,857.84
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		7,599.00	1,150.00
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		7,599.00	1,150.00
投资活动产生的现金流量净额		-7,599.00	-1,150.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,429,876.36	-1,261,007.84
加：期初现金及现金等价物余额		1,003,037.93	3,801,314.80
六、期末现金及现金等价物余额		2,432,914.29	2,540,306.96

法定代表人：叶美跃

主管会计工作负责人：邹静芬

会计机构负责人：叶美跃

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

广东科硕科技股份有限公司

2020 半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

广东科硕科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）整体股份变更前名称为东莞市科硕机械科技有限公司（简称“科硕有限公司”）。本公司成立于 2006 年 10 月 17 日，2012 年科硕有限公司整体股份变更为本公司，变更后本公司注册资本 500.00 万元，实收资本 500.00 万元。本公司于 2016 年 12 月 1 日取得社会信用代码为 914419007946540725 的营业执照，法人代表：叶美跃。

1、 本公司注册地、组织形式和办公地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址及办公地址：东莞松山湖高新技术产业开发区工业南路

2、 业务性质和主要经营活动

公司所属行业为其他机械设备及电子产品批发，主要经营活动为锂电池隔膜生产设备制造。

3、 本报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经本公司董事会于 2020 年 8 月 21 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认制定了若干项具体会计政策，详见本附注四、13“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、16“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。本报告期为2020年1月1日至2020年6月30日。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该

金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本公司按照相当于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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的公司

②应收账款

对于应收款项，无论是否存在重大融资成分，本公司均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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
无信用风险组合	本组合以应收款项为报表关联方且能充分获取客户信用信息的款项划分

项 目	确定组合的依据
正常信用风险组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
对于账龄组合，账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：	
账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	3.00
1年至2年（含2年）	5.00
2年至3年（含3年）	50.00
3年以上	100.00

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
无信用风险组合	本组合以应收款项为报表关联方且能充分获取客户信用信息的款项划分
正常信用风险组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

7、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

8、 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	3.00-10.00	5.00	18.00-19.40
运输工具	5.00-10.00	5.00	18.00-19.00
办公设备	3.00-10.00	5.00	18.00-19.40

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

9、无形资产

研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

10、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要为装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

11、 长期资产减值

对于固定资产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

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。

12、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

13、 收入

商品销售收入

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

公司具体收入确认政策为：

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

14、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

15、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按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，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本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、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

②财务报表格式变更

财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式作出了修订，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）编制财务报表。主要变化如下：

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；B、新增“应收款项融资”行项目；C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；D、明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；E、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；F、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

（2） 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

16、 重大会计判断和估计

本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，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、估计和假设是基于本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本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。

本公司对前述判断、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，本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) 存货跌价准备

本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。

(2) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税 种	计税依据	具体税率情况 (%)
增值税	境内销售	13.00
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5.00、7.00
教育费附加	实际缴纳的流转税	3.00
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2.00
企业所得税	应纳税所得额	20.00

根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13.00%。

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），2019年1月1日至2021年12月31日，对符合年度应纳税所得额不超过300.00万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5,000.00万元等三个条件的小型微利企业年应纳税所得额不超过100.00万元的部分，减按25.00%计入应纳税所得额，按20.00%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100.00万元

但不超过 300.00 万元的部分，减按 50.00% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税。本公司经过评估判断自身符合上述规定，年应纳税所得额小于 100.00 万元，2019 年度，所得减按 25.00% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税。

六、 财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2019 年 12 月 31 日，“期末”指 2020 年 6 月 30 日，“本期”指 2020 年 1-6 月，“上期”指 2019 年 1-6 月。

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	138,241.81	29,831.50
银行存款	2,294,672.48	973,206.43
合 计	2,432,914.29	1,003,037.93

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

2、 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	1,850,000.00	400,000.00
合 计	1,850,000.00	400,000.00

(2) 应收款项融资本年增减变及公允价值变动情况

项目	期初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
银行承兑汇票	400,000.00		1,450,000.00		1,850,000.00	
合计	400,000.00		1,450,000.00		1,850,000.00	

本公司视资金管理的需要将信用级别较高的银行承兑汇票在到期前背书转让，因此将这部分银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司管理层已评估了分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的银行承兑汇票，因剩余期限较短，公允价值与账面价值相近。

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	4,823,632.20	6,995,094.20

账龄	期末余额	期初余额
1年至2年(含2年)	1,085,854.00	1,114,854.00
2年至3年(含3年)	65,280.00	65,280.00
3年以上	508,000.00	508,000.00
小计	6,482,766.20	8,683,228.20
减：坏账准备	739,641.67	806,235.53
合计	5,743,124.53	7,876,992.67

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,482,766.20	100.00	739,641.67	11.41	5,743,124.53
其中：正常信用风险组合	6,482,766.20	100.00	739,641.67	11.41	5,743,124.53
合计	6,482,766.20	100.00	739,641.67	11.41	5,743,124.53

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	8,683,228.2	100.00	806,235.53	9.28	7,876,992.67
其中：正常信用风险组合	8,683,228.2	100.00	806,235.53	9.28	7,876,992.67
合计	8,683,228.2	100.00	806,235.53	9.28	7,876,992.67

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	4,823,632.20	144,708.97	3.00
1年至2年(含2年)	1,085,854.00	54,292.70	5.00
2年至3年(含3年)	65,280.00	32,640.00	50.00
3年以上	508,000.00	508,000.00	100.00

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
合 计	6,482,766.20	739,641.67	11.41

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	6,995,094.20	209,852.83	3.00
1年至2年（含2年）	1,114,854.00	55,742.70	5.00
2年至3年（含3年）	65,280.00	32,640.00	50.00
3年以上	508,000.00	508,000.00	100.00
合 计	8,683,228.20	806,235.53	9.28

(3) 坏账准备的情况

期初余额	本期变动金额				期末余额
	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
806,235.53		66,593.86			739,641.67

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
武汉中兴创新材料技术有限公司	1,746,292.20	30.41	52,388.77
深圳市星源材质科技股份有限公司	950,335.00	16.55	28,510.05
沧州明珠塑料股份有限公司	509,724.00	8.88	19,071.80
武汉惠强新能源材料科技有限公司	473,460.00	8.24	14,203.80
江苏星源新材料科技有限公司	556,000.00	9.68	16,680.00
合 计	4,235,811.20	73.76	130,854.42

4、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	400,562.49	97.81	159,753.73	96.60
1至2年	5,626.70	1.39	2,300.00	1.39
2至3年	3,326.70	0.8	3,326.7	2.01
合 计	409,515.89	100.00	165,380.43	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
佛山市南海区大沥金德海制辊机械厂	112,860.00	27.56
中审亚太会计师事务所有限公司广东分公司	80,000.00	19.54
东莞证券有限责任公司	40,000.00	9.77
东莞市烽辉机电设备有限公司	39,845.72	9.73
东莞市爱旺工业设备有限公司	36,800.00	8.98
合 计	309,505.72	75.58

5、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
3年以上	109,990.00	109,990.00
小 计	109,990.00	109,990.00
减：坏账准备	109,990.00	109,990.00
合 计		

(2) 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
押金	109,990.00	109,990.00
小 计	109,990.00	109,990.00
减：坏账准备	109,990.00	109,990.00
合 计		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来6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）	
2019年12月31日余额			109,990.00	109,990.00
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额			109,990.00	109,990.00

(4) 坏账准备的情况

期初余额	本期变动金额				期末余额
	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
109,990.00					109,990.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
东莞市寮步兴发文具店	押金	100,000.00	3年以上	90.92	100,000.00
东莞松湖华科产业孵化有限公司	押金	9,990.00	3年以上	9.08	9,990.00
合 计		109,990.00		100.00	109,990.00

6、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,305,060.05		1,305,060.05
在产品	927,697.96		927,697.96
库存商品	1,812,658.02		2,004,133.68
合 计	4,045,416.03		4,236,891.69

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,469,146.70		1,469,146.70
在产品	5,730.52		5,730.52
库存商品	4,779,709.82		4,779,709.82
合 计	6,254,587.04		6,254,587.04

(2) 存货跌价准备

本报告期，本公司未发生存货跌价的情况。

7、 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待认证进项税	234,338.37	326,352.02
合 计	234,338.37	326,352.02

8、 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	718,747.48	752,834.41
合 计	718,747.48	752,834.41

固定资产

① 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	336,061.53	1,666,365.90	691,664.13	2,694,091.56
2. 本期增加金额			7,599.00	7,599.00
(1) 购置			7,599.00	7,599.00
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	336,061.53	1,666,365.90	699,263.13	2,701,690.56
二、累计折旧				
1. 期初余额	220,405.27	1,120,396.85	600,455.03	1,941,257.15
2. 本期增加金额	20,339.47	11,875.98	9,470.48	41,685.93
(1) 计提	20,339.47	11,875.98	9,470.48	41,685.93
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	240,744.74	1,132,272.83	609,925.51	1,982,943.08
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末余额	95,316.79	534,093.07	89,337.62	718,747.48
2. 期初余额	115,656.26	545,969.05	91,209.10	752,834.41

② 截至2020年6月30日，本公司无闲置的固定资产。

③ 报告期内融资租赁租入的固定资产：无。

④ 报告期内经营租赁租出的固定资产：无。

9、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	期末余额
装修费	96,731.38		33,443.88		63,287.50
合 计	96,731.38		33,443.88		63,287.50

10、递延所得税资产

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	849631.67	42481.58	916,225.53	45,811.28
计提未发放薪酬	259,240.75	12,962.04	259,240.75	12,962.04
可抵扣亏损			187,131.20	9,356.56
合 计	1,108,872.42	55,443.62	1,362,597.48	68,129.88

11、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
材料款	4,451,896.16	5,467,650.46
合 计	4,451,896.16	5,467,650.46

12、 预收款项

预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	596,345.01	1,736,825.01
合 计	596,345.01	1,736,825.01

账龄超过 1 年的重要预收款项：无。

13、 应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	971,985.38	1,337,148.56	1,099,072.10	1,210,061.84
二、离职后福利-设定提存计划		38,503.65	38,503.65	
合 计	971,985.38	1,375,652.21	1,137,575.75	1,210,061.84

(1) 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	971,985.38	1,243,041.59	1,004,965.13	1,210,061.84
2、职工福利费		11,142.61	11,142.61	
3、社会保险费		20,624.36	20,624.36	
其中：医疗保险费		11,062.32	11,062.32	
工伤保险费		1,232.65	1,232.65	
生育保险费		8,329.39	8,329.39	
4、住房公积金		55,920.00	55,920.00	
5、工会经费		6,420.00	6,420.00	
合 计	971,985.38	1,337,148.56	1,099,072.10	1,210,061.84

(2) 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		37,601.52	37,601.52	
2、失业保险费		902.13	902.13	
合 计		38,503.65	38,503.65	

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司每月按员工基本工资的 13.00% 缴存养老保险、0.47% 缴存失业保险。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益。

14、 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	848,123.75	849,262.51
增值税	1,470,026.63	1,432,981.29
个人所得税	7,847.53	14,762.10
城市维护建设税	100,964.19	98,909.30
教育费附加	71,667.24	69,814.97
其他税费	1,133.56	1,234.36
合 计	2,499,762.90	2,466,964.53

15、 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	32,261.00	22,623.00
合 计	32,261.00	22,623.00

按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
代扣代缴款项	32,261.00	22,623.00
合 计	32,261.00	22,623.00

16、 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	5,000,000.00						5,000,000.00

17、 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	65,218.45			65,218.45

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	65,218.45			65,218.45

18、 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	467,787.04	44,042.13		511,829.17
合 计	467,787.04	44,042.13		511,829.17

19、 未分配利润

项 目	本 期	期 末
期初未分配利润	744,991.89	870,400.39
加：本期归属于母公司股东的净利润	440,421.29	-125,408.50
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	1,185,413.18	744,991.89

20、 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	6,518,384.96	4,433,830.13	10,630,233.59	7,467,893.24
合 计	6,518,384.96	4,433,830.13	10,630,233.59	7,467,893.24

21、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	19,099.51	50,085.32
教育费附加	15,625.91	44,713.09
印花税	4,223.10	9,174.20
车船税		1,500.00
合 计	38,948.52	105,472.61

22、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	297,236.68	311,715.12
运输装卸费	11,643.62	
运输装卸费		80,663.64
展览费	32,094.34	
通讯费	514.00	3,966.21
差旅费	1,444.00	
代理费		550.00

项 目	本期发生额	上期发生额
汽车费用	1,623.76	
合 计	344,556.40	396,894.92

23、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	921,390.51	1,118,425.96
租赁费	23,785.7	23,785.70
差旅费	19,791.41	128,955.43
车辆费	55,174.18	71,412.62
聘请中介机构费		75,471.70
折旧费	41,346.55	62,458.90
办公费	11,186.75	18,802.07
水电费	40,530.79	23,068.06
业务招待费	4,140.00	1,426.00
其他	202,354.63	296,307.03
合 计	1,319,700.52	1,820,113.47

24、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
物料消耗		243,069.59
人工成本		110,859.25
其他		31,505.21
合 计		385,434.05

25、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	1,539.61	3,398.92
银行手续费及其他	382.10	464.00
合 计	-1,157.51	-2,934.92

26、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	66,593.86	
合 计	66,593.86	

27、 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-257,052.64
合 计		-257,052.64

28、 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补贴	5,641.87		5,641.87
合 计	5,641.87		5,641.87

29、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其它	490.00		490.00
合 计	490.00		490.00

30、 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	1,145.08	3,0050.63
递延所得税费用	12,686.26	-38,557.90
合 计	13,831.34	-8,507.27

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	454,252.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,712.63
调整以前期间所得税的影响	209.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,686.26
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	-4,014.80
所得税费用	13,831.34

31、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	1,539.61	
收到与政府补助有关的现金	5,641.87	

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	9,638.00	
合 计	16,819.48	

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
经营租赁支出	300,000.00	360,000.00
支付其他与管理费用有关的现金	405,155.18	1,548,058.57
其他		
合 计	705,155.18	1,908,058.57

32、 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	440,421.29	208,844.80
加：资产减值准备		257,052.64
信用减值损失	66,593.86	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,685.93	111,457.66
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	33,443.88	33,443.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	382.10	464.00
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）	12,686.26	-38,557.90
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）	2,209,171.01	1,408,689.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	439,732.68	-1,593,371.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,806,641.65	-1,647,880.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,437,475.36	-1,259,857.84
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
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：		
现金的年末余额	2,432,914.29	2,540,306.96
减：现金的年初余额	1,003,037.93	3,801,314.80
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,429,876.36	-1,261,007.84

(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	2,432,914.29	1,003,037.93
其中：库存现金	138,241.81	29,831.50
可随时用于支付的银行存款	2,294,672.48	973,206.43
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	2,432,914.29	1,003,037.93

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、其他应收款、应付账款及其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

(一) 信用风险

2020 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，账面价值反映了其风险敞口。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

由于本公司的风险敞口分布在多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。

（二）流动性风险

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

八、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人

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

2、其他关联方情况

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

3、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。

（2）关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	254,718.99	392,760.37

4、关联方应收应付款项

无。

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2020 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2020 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

其他重要的资产负债表日后非调整事项

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来, 本公司密切关注肺炎疫情发展情况, 评估和积极应对其对公司财务状况、经营成果等方面的影响。本公司预计此次疫情将对公司的生产和经营造成一定的暂时性影响, 影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各项防控政策的实施情况。

十一、 其他重要事项

无。

十二、 补充资料

1、 本年非经常性损益

无。

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.75	0.088	0.088
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.75	0.088	0.088

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：

董事会办公室

广东科硕科技股份有限公司
2020年8月25日