



近点股份

NEEQ:839262

浙江近点电子股份有限公司

年度报告

2016

公 司 年 度 大 事 记

- 1、2016 年 1 月 12 日经公司股东会议决定：同意引入新股东乐清市麦禾投资合伙企业（有限合伙）以货币 500 万对公司进行增资，其中 125 万元人民币计入注册资本，其余 375 万元人民币作为资本公积，增资后公司注册资本变更为 4,275 万元。
- 2、2016 年 1 月 22 日经公司股东会议决定：同意引入乐清市合圆投资合伙企业(有限合伙)以货币 3,448.749 万元对公司进行增资,其中 558.05 万元计入注册资本,剩余 2,890.699 万元计入资本公积,增资后公司注册资本变更为 4,833.05 万元。
- 3、2016 年 10 月公司挂牌新三板，股票代码 839262，股票简称：近点股份。

目录

| | |
|-----------------------------|----|
| 第一节 声明与提示 | 5 |
| 第二节 公司概况 | 7 |
| 第三节 会计数据和财务指标摘要..... | 9 |
| 第四节 管理层讨论与分析..... | 11 |
| 第五节 重要事项 | 18 |
| 第六节 股本变动及股东情况..... | 22 |
| 第七节 融资及分配情况..... | 24 |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 26 |
| 第九节 公司治理及内部控制..... | 29 |
| 第十节 财务报告 | 33 |

释 义

| 释义项目 | | 释义 |
|----------------|---|-------------------------------|
| 近点股份、公司 | 指 | 浙江近点电子股份有限公司 |
| 乐清龙威 | 指 | 乐清市龙威电子有限公司 |
| 麦禾投资 | 指 | 乐清市麦禾投资合伙企业（有限合伙） |
| 深圳龙威 | 指 | 龙威信电子（深圳）有限公司 |
| 亚太集团 | 指 | 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 申万宏源 | 指 | 申万宏源证券有限公司 |
| 合圆投资 | 指 | 乐清市合圆投资合伙企业（有限合伙） |
| 审计报告 | 指 | 编号为亚会 B 审字（2017）0858 号的《审计报告》 |
| 报告期 | 指 | 2016年1月1日至2016年12月31日 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《合同法》 | 指 | 《中华人民共和国合同法》 |
| 《公开转让说明书》 | 指 | 《浙江近点电子股份有限公司公开转让说明书（申报稿）》 |
| 《公司章程》 | 指 | 现行有效的《浙江近点电子股份有限公司章程》 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 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 |
| 元 | 指 | 人民币元，系中华人民共和国法定货币单位 |

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)保证年度报告中财务报告的真实、完整。

亚太会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

| 事项 | 是与否 |
|---|-----|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整 | 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事 | 否 |
| 是否存在豁免披露事项 | 否 |

重要风险提示表

| 重要风险事项名称 | 重要风险事项简要描述 |
|-----------------|---|
| 1、技术革新风险 | 电子信息产品更新换代较快，对柔性印制电路板企业的革新能力要求较高。若公司的新技术、新产品的研发跟不上下游电子信息产品的更新换代，不能根据相关技术的发展状况对公司业务及产品更新与升级做出及时、有效的判断与应变；公司可能会面临被瞬息万变的电子消费市场所淘汰的风险 |
| 2、人才引进和流失的风险 | 公司自成立以来培育了一批高素质的技术人才和研发团队，公司的业务特征决定了其产品与服务需紧跟行业需求发展的变化及技术更新换代的趋势，作为技术密集型企业，公司在各项业务发展及产品创新过程中，人才起着至关重要的作用。如果本公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定，从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。 |
| 3、客户集中风险 | 公司 2016 年度前五名客户销售收入占当期营业收入比为 74.77%，公司前五大客户占公司的营业收入比重大，公司对前五大客户存在一定的依赖性，若公司客户发生重大变化，则会对公司业务收入产生较大影响。 |
| 4、税收优惠风险 | 近点股份于 2014 年 10 月 27 日被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局认定为高新技术企业，并取得高新技术企业证书（证书编号：GR201433001611），有效期为 3 年，故而公司自 2014 年至 2016 年企业所得税适用税率为 15%。预计 2017 年 5 月份申报复评，2017 年 10 月份核准，如果 2017 年公司不能通过高新技术企业复审，无法享受上述税收优惠，将对公司经营产生不利影响。 |
| 5、短期偿债能力较弱的风险 | 报告期公司的资产负债率 55.52%，流动比率 0.45，速动比率 0.35。 公司负债主要由短期借款、应付账款等构成，公司目前的短期偿债能力处于较低水平，存在短期偿债能力较弱的风险。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否 |

第二节 公司概况

一、基本信息

| | |
|------------|----------------------------------|
| 公司中文全称 | 浙江近点电子股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | JD Longwayflex Co., Ltd |
| 证券简称 | 近点股份 |
| 证券代码 | 839262 |
| 法定代表人 | 胡远 |
| 注册地址 | 浙江省乐清市经济开发区纬五路 187 号 |
| 办公地址 | 浙江省乐清市经济开发区纬五路 187 号 |
| 主办券商 | 申万宏源 |
| 主办券商办公地址 | 上海市常熟路 239 号 |
| 会计师事务所 | 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | 徐海峰、肖蕾 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 室 |

二、联系方式

| | |
|---------------|------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 周月珍 |
| 电话 | 0577-57187321 |
| 传真 | 0577-5718737 |
| 电子邮箱 | zyz008@longwayflex.com |
| 公司网址 | www.longwayflex.com |
| 联系地址及邮政编码 | 浙江省乐清市经济开发区纬五路 187 号 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 公司董事会秘书办公室 |

三、企业信息

| | |
|----------------|------------------|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 挂牌时间 | 2016 年 10 月 11 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（证监会规定的行业大类） | 计算机、通信和其他电子设备制造业 |
| 主要产品与服务项目 | 柔性印制电路板制造 |
| 普通股股票转让方式 | 协议转让 |
| 普通股总股本 | 48,330,500 |
| 做市商数量 | - |
| 控股股东 | 无 |
| 实际控制人 | 黄兆京、焦浩野、胡远 |

四、注册情况

| 项目 | 号码 | 报告期内是否变更 |
|----------|--------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91330300759074398B | 否 |

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------------------------------------|----------------|---------------|---------|
| 营业收入 | 52,850,570.50 | 67,564,419.90 | -21.78% |
| 毛利率 | 6.56% | 18.95% | -65.38% |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -12,318,491.10 | -3,240,860.54 | - |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -14,217,704.63 | -4,115,917.98 | - |
| 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） | -17.56% | -6.74% | - |
| 加权平均净资产收益率（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） | -20.27% | -8.08% | - |
| 基本每股收益 | -0.2579 | -0.08 | -% |

二、偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计 | 151,236,085.14 | 156,514,017.30 | -3.37% |
| 负债总计 | 83,964,393.12 | 116,411,324.17 | -27.87% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 67,271,692.02 | 40,102,693.13 | 67.75% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.39 | 0.97 | 43.30% |
| 资产负债率 | 55.52% | 74.38% | -25.36% |
| 流动比率 | 0.45 | 0.4 | 12.5% |
| 利息保障倍数 | -1.74 | 0.3 | - |

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 | -16,217,145.11 | 24,853,484.74 | - |
| 应收账款周转率 | 2.17 | 2.09 | 3.83% |
| 存货周转率 | 6.15 | 6.54 | -5.96% |

四、成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|--------|--------|--------|------|
| 总资产增长率 | -3.37% | -3.30% | - |

| | | | |
|---------|----------|----------|---|
| 营业收入增长率 | -21.78% | -6.33% | - |
| 净利润增长率 | -280.10% | -187.81% | - |

五、股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|------------|------------|------------|--------|
| 普通股总股本 | 48,330,500 | 41,500,000 | 16.46% |
| 计入权益的优先股数量 | - | - | - |
| 计入负债的优先股数量 | - | - | - |

六、非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|---------------------|
| 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 | 8,872.41 |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | 168,309.82 |
| 计入当期损益的政府补助，但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 | 1,668,350 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 53,681.29 |
| 非经常性损益合计 | 1,899,213.52 |
| 所得税影响数 | - |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| 非经常性损益净额 | 1,899,213.52 |

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

| 科目 | 本期期末（本期） | | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|----|----------|-------|------------|-------|--------------|-------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| - | - | - | - | - | - | - |

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司专注于柔性印制电路板及其产业链延伸产品的研发、设计、制造和销售业务，建立了完整高效的企业科技研发体系，形成以研发中心为核心的科技创新系统，通过研发团队的不断努力，公司在专利发明、新产品开发、技术改造等方面取得了优异的成果。

公司积极参与客户的研发、设计和售后服务中，以管理、技术、成本、产能配套齐全、以及服务优势，赢得广州建创、苏州欧菲、苏州建炼等客户为第一梯队供应商。

公司通过直销模式开拓业务，收入来源主要是产品销售收入。

公司在报告期内，以及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

年度内变化统计：

| 事项 | 是或否 |
|---------------|-----|
| 所处行业是否发生变化 | 否 |
| 主营业务是否发生变化 | 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | 否 |
| 客户类型是否发生变化 | 否 |
| 关键资源是否发生变化 | 否 |
| 销售渠道是否发生变化 | 否 |
| 收入来源是否发生变化 | 否 |
| 商业模式是否发生变化 | 否 |

(二) 报告期内经营情况回顾

总体回顾：

公司在报告期内的主营业务收入为 5,056 万元，比上年度下降了 23.43%；归属于公司的净利润为 -1,232 万元。截至 2016 年末，公司总资产为 15,123 万元，净资产为 6,727 万元。报告期内，公司主营业务收入下降及造成亏损 1,232 万元的重大事项，主要因为 2015 年公司新厂落成，从 2015 年 10 月份开始停产搬迁工作。因公司主营产品为柔性线路板，其工序复杂、精细化程度高，新厂投入的新设备比较多，按装调试与试生产周期比较长，同时公司客户均为消费类电子产品的国际和国内大厂，更换生产场地均须由客户采购、研发以及品保等来公司进行系统性的认证，才能继续合作。所以当中交易量和产出，都发生了较大的变化。

由于新工厂的设备先进、设施完善、产品产出量和附加值均大幅提高，因而顺利通过了十多个国际大厂的验证。预计 2017 年，公司销售收入和利润将大幅提升，公司经营将持续健康发展。

1、主营业务分析

| 项目 | 本期 | | | 上年同期 | | |
|------|---------------|---------|----------|---------------|--------|----------|
| | 金额 | 变动比例 | 占营业收入的比重 | 金额 | 变动比例 | 占营业收入的比重 |
| 营业收入 | 52,850,570.5 | -21.77% | - | 67,564,419.90 | -6.33% | - |
| 营业成本 | 49,384,644.35 | -9.82% | 93.44% | 54,759,699.53 | -2.90% | 81.05% |
| 毛利率 | 6.56% | - | - | 18.95% | - | - |
| 管理费用 | 8,817,632.46 | -14.15% | 16.68% | 10,271,043.60 | 59.14% | 15.20% |

| | | | | | | |
|-------|----------------|---------|---------|---------------|----------|--------|
| 销售费用 | 1,894,979.74 | 11.04% | 3.59% | 1,706,534.60 | 67.58% | 2.53% |
| 财务费用 | 4,261,729.20 | -24.68% | 8.06% | 5,658,157.74 | 73.99% | 8.37% |
| 营业利润 | -13,576,084.59 | 189.13% | -25.69% | -4,695,558.37 | -217.12% | -6.95% |
| 营业外收入 | 1,915,015.52 | 117.91% | 3.62% | 878,816.55 | 220.89% | 1.30% |
| 营业外支出 | 15,802.00 | -88.29% | 0.03% | 134,902.70 | -31.71% | 0.20% |
| 净利润 | -12,318,491.11 | 280.10% | -23.31% | -3,240,860.54 | -187.81% | -4.80% |

(1) 利润构成

单位：元

本期公司营业利润为-1,357 万元，与上年相比亏损额进一步加大。

主要原因：公司电容屏类型产品本期销售额为 2,664 万元，毛利是-265 万元，去年同期电容屏产品销售额是 4,757 万元，毛利是 905 万元，此类产品同比销售额减少了 2,093 万元，减少幅度为 44%，毛利同比减少 1,170 万元。造成大幅减少的原因是此类产品本期客户要求降价的幅度比较大，而产品的难度相对其他类型的产品要高，考虑到公司当时的情况，公司决定以战略性接订单维持客户为主，并没有去过多的开发以及主动的去开发新客户或接受订单。

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期收入金额 | 本期成本金额 | 上期收入金额 | 上期成本金额 |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 50,559,882.47 | 48,080,661.59 | 66,031,409.99 | 53,846,407.65 |
| 其他业务收入 | 2,290,688.03 | 1,303,982.76 | 1,533,009.91 | 913,291.88 |
| 合计 | 52,850,570.50 | 49,384,644.35 | 67,564,419.90 | 54,759,699.53 |

按产品或区域分类分析：

单位：元

| 类别/项目 | 本期收入金额 | 占营业收入比例 | 上期收入金额 | 占营业收入比例 |
|-------|---------------|---------|---------------|---------|
| 电容屏 | 26,639,767.06 | 52.69% | 47,573,449.69 | 72.05% |
| 电阻屏 | 11,250,354.39 | 22.25% | 9,243,935.52 | 14.00% |
| 其他零组件 | 12,669,761.02 | 25.06% | 9,214,024.78 | 13.95% |
| 合计 | 50,559,882.47 | - | 66,031,409.99 | - |

收入构成变动的原因：

报告期内，公司主营业务收入占营业收入的比重为 95.67%。公司其他业务收入主要为房租收入。

按产品类型分：1、电容屏类产品在报告期内的收入比上年度减少 2,093 万元，下降幅度 44%，主要原因为客户端对此类产品的精度要求越来越高，比如冲切的精度要在 0.05MM 之内，原来是在 0.075MM 之内，孔径的精度要在 0.1MM 之内，原来是要求在 0.2MM 之内均视为合格产品；而公司受 2015 年第四季度新

厂搬迁影响, 部份设备及工艺在本期第一、二季度还在不断的调试中, 影响其稳定性, 致使产出的产品良率低, 公司在本期上半年因此问题而不得不放弃部份订单。但从第三季度开始良率已经基本稳定, 为下一年公司业绩扭亏为盈垫定了基础。

2、电阻屏产品本期同比增加了 201 万元, 增加幅度为 21.75%, 主要得力于广州键创电子科技有限公司本期销售额 390 万元, 同比增加了 122 万元, 苏州键烁电子科技有限公司本期销售额 237 万元, 同比增加了 41 万元。

3、其他零组件产品本期同比增加了 346 万元, 增加幅度为 37.5%, 主要是由于客户无锡威峰股份有限公司本期产能得到释放, 年销售额为 631 万元, 同比增加了 477 万元, 同时公司放弃了没有贡献度的客户瀚宇彩晶股份有限公司, 15 年销售额为 153 万元, 本期无。

(3) 现金流量状况

单位: 元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -16,217,145.11 | 24,853,484.74 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -11,290,479.04 | -6,245,572.15 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 22,821,944.15 | -18,248,677.84 |

现金流量分析:

- 1、报告期公司经营活动产生的现金流量净额为-1622 万元, 比上年减少了 4107 万元, 其主要原因是受 15 年 10 月份搬厂影响, 本期增加支付加工费用 1910 万元;
- 2、报告期投资活动产生的现金流量净额-1129 万元, 比上年减少了 505 万元其主要原因是本期增加支付了厂房地面工程及部份隔墙工程款。
- 3、报告期筹资活动产生的现金流量净额 2282 万元, 比上年增加了 4082 万元, 其主要原因是本期 1 月份进行了 2 次定增, 吸收资金 3948 万元; 上年有分红 1089 万元, 本期无, 本期减少银行借款 1060 万元, 减少个人借款 585 万元, 同比本期利息少付 140 万元。

(4) 主要客户情况

单位: 元

| 序号 | 客户名称 | 销售金额 | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|----|---------------|---------------|--------|----------|
| 1 | 南京华睿川电子科技有限公司 | 12,751,921.48 | 25.22% | 否 |
| 2 | 苏州欧菲光科技有限公司 | 12,481,657.83 | 24.69% | 否 |
| 3 | 无锡威峰科技股份有限公司 | 6,311,321.75 | 12.48% | 否 |
| 4 | 广州市键创电子科技有限公司 | 3,900,003.84 | 7.71% | 否 |
| 5 | 苏州键烁电子科技有限公司 | 2,366,146.74 | 4.67% | 否 |
| 合计 | | 37,811,051.64 | 74.77% | - |

注: 如存在关联关系, 则必须披露客户的具体名称

(5) 主要供应商情况

单位: 元

| 序号 | 供应商名称 | 采购金额 | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|----|---------------|--------------|--------|----------|
| 1 | 东莞龙巍电子科技有限公司 | 4,838,619.6 | 16.36% | 否 |
| 2 | 南京华睿川电子科技有限公司 | 3,043,377.78 | 10.29% | 否 |
| 3 | 深圳市金卓五金制品有限公司 | 2,032,506.68 | 6.87% | 否 |

| | | | | |
|----|----------------|---------------|--------|---|
| 4 | 博敏电子股份有限公司 | 1,881,016.74 | 6.36% | 否 |
| 5 | 松扬电子材料（昆山）有限公司 | 1,304,957.26 | 4.41% | 否 |
| 合计 | | 13,100,478.06 | 44.29% | - |

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称。

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 研发投入金额 | 2,180,397.00 | 3,068,442.64 |
| 研发投入占营业收入的比例 | 4.13% | 4.54% |

专利情况：

| 项目 | 数量 |
|-------------|----|
| 公司拥有的专利数量 | 24 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 3 |

研发情况：

报告期内，公司的研发支出为 218 万元，占营业收入的 4.13%。公司目前拥有研发人员 21 名。正在研发的项目主要有六个：1、车载指纹识别用柔性线路板，本期共投入 36 万元；2、家用智能电话柔性线路板，本期共投入 38 万元；3、手机支付系统用柔性线路板，本期共投入 38 万元；4、压力感测型柔性线路板，本期共投入 35 万元；5、智能传感器柔性线路板，本期共投入 37 万元；6、智能手机内置相机用柔性线路板，本期共投入 33 万元。

以上六个项目目前完成研发阶段，已进行小批量生产，预计在 2017 年 5 月份能达到批量生产，这六个项目达产后预计能为公司增加营业额 3,000 万元，预计增加利润 150 万元，实现 2017 年扭亏为盈。

2、资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期末末 | | | 上年期末 | | | 占总资产比重的增减 |
|--------|----------------|---------|---------|----------------|----------|---------|-----------|
| | 金额 | 变动比例 | 占总资产的比重 | 金额 | 变动比例 | 占总资产的比重 | |
| 货币资金 | 648,456.76 | -87.50% | 0.40% | 5,186,190.89 | -31.47% | 3.31% | -2.91% |
| 应收账款 | 20,165,569.62 | -29.53% | 13.33% | 28,614,784.97 | 20.58% | 18.28% | -4.95% |
| 存货 | 8,373,234.73 | 8.89% | 5.54% | 7,689,422.59 | -15.17% | 4.91% | 0.63% |
| 长期股权投资 | - | - | - | - | - | - | - |
| 固定资产 | 48,279,923.41 | -12.38% | 31.92% | 55,101,812.13 | -594.67% | 35.21% | -3.29% |
| 在建工程 | - | - | - | - | - | - | - |
| 短期借款 | 70,000,000.00 | -13.15% | 46.29% | 80,600,000.00 | -2.48% | 51.50% | -5.21% |
| 长期借款 | - | - | - | - | - | - | - |
| 资产总计 | 151,236,085.14 | -3.37% | - | 156,514,017.30 | -3.33% | - | - |

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金

公司在报告期末货币资金为 64.8 万元比上年度减少了 453 万元，变动比率为-87.5%，其主要原因是本期农行贷款减少 1,000 万元。

2、应收帐款

公司在报告期末应收帐款 2,016 万元比上年度减少了 845 万元，变动比率为-29.53%，从应收帐款周转天数来看本期为 174 天，而上期为 176 天，相差不大，说明报告期客户收款正常，而影响应收帐款减少的主要原因为本期销售额同比下降了 21.77%所致。

本期速动比率为 0.35, 与上期速动比率 0.33 比, 说明公司短期偿债能力虽然不高但也有所提高。

本期资产负债率为 55.51%，在合理范围内。

公司的非流动资产为 11,318 万元重要构成如下：1、固定资产 4827 万元由厂房和机器设备构成，由于本期搬厂后还处在磨合期，厂房和机器设备的产能还没有进一步释发出来，但是为 2017 年扩产提供不可缺少的条件；2、投资性房地产 3965 万元 是用于出租部份的厂房，本期房租收入 158 万元能为企业补充现金流；3、无形资产 805 万元为土地使权。结合这四项非流动资产厂房可以随时变现当前银行评估价值为 1.3 亿元远高于帐面价值，而机器设备能为企业带来效益，说明本期资产质量良好。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

无

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

印刷电路板是国家大力支持发展行业，近年来，随着智能手机、数码相机、平板电脑等消费类型电子产品的快速发展，FPC 产品制造业作为其配套产业也随之发展，由于其市场需求较大，技术含量相对产业链上游较低，投资该行业的企业日益增加，目前公司在行业中的主要竞争对手：无锡豪帮高科股份有限公司、广州金鹏源康精密电路股份有限公司、深圳实益达科技股份有限公司、无锡荣志电子有限公司。

(四) 竞争优势分析

报告期内公司竞争优势为：

1、技术优势：公司不断引进行业优秀人才，并进一步整合公司内部研发资源，建立信息管理系统，实现研发技术、成果信息化和电子化。公司通过与高校的技术与人才交流，通过研发团队的不断努力，公司在发明专利、新产品开发、技术改造上取得优异的成果。

2、成本优势：公司通过技术引进、制度建立、人才培养、软件控制这四个方面来提升产品良率、成本控制。

3、客户优势：公司已与多家具有知名度的企业下游厂商建立合作关系。近点股份从创立至今，主要客户群就锁定在触摸屏行业，现在已有客户如：欧菲光、瀚彩、南京华睿川等都是触摸屏行业的优质企业。公司与这些优质客户合作一方面保障了货款回收的及时，同时促进公司不断的技术创新、服务质量的不断提升，另一方面也使得公司管理理念、管理模式、管理手段以管理工具的运用提升，在行业中达到较高的水平。

4、产品配套服务优势：公司厂区内设立模具制作、网框制作、电镀，FPC 的全制程均在厂内完成，从而提升了自己的生产效率，满足了客户的交期要求，为获取订单得到了先机。

公司在竞争方面的不足之处：

1、公司生产规模及领域相对不足，公司生产线较为单一，且资金实力有限，生产规模在行业中处于中等水平，尚未形成规模。公司将先以逐步稳定扩张为主，逐步占领市场。

2、新产品研发更新速度快，公司面临竞争压力。公司将以加大力度对新的产品材料技术的研究与开发。时刻关注最新、最前沿的 FPC 行业技术，完善自身的流程与技术，及时切入产品更新换代，跟进电子消费市场的步伐。

（五）持续经营评价

FPC 的产品主要应用领域是电子消费品、通讯设备、车载产品、航天航空及 医疗产品等。总体来说，通讯、汽车、电子消费品的飞速发展给 FPC 提供了巨大的舞台，特别是手机、平板、数码相机以及相关的显示器等，对 FPC 的需求量很大。将更有助于公司核心业务的持续经营。报告期公司业务、资产、财务等机构完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内控体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此公司将持续经营。

（六）扶贫与社会责任

近点股份发展企业的同时不忘企业社会责任，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、国内及全球宏观经济波动风险

虽然世界经济已处缓慢复苏态势，全球消费性电子市场也得到迅速发展，但仍然面临着诸多不确定性、波折和困难，将直接影响公众对 FPC 的下游应用电子产品的消费需求，从而对 FPC 行业的发展造成不得影响。同时国内经济在经历三十多年的高速发展后，已进入经济增速换挡期和结构调整阵痛期，国内面临的经济形势更趋复杂，经济运行中不确定性、不平衡性和脆弱性凸现，将对我国 FPC 制造业的持续向上发展构成影响。

2、人才引进和流失的风险

公司自成立以来培育了一批高素质的技术人才和研发团队。公司的业务特征决定了其产品与服务需紧跟行业需求的变化及技术更新换代趋势。作为技术密集型企业，在公司的各项业务发展及产品创新过程中，人才起着至关重要的作用。如公司不能实行相关的人力资源管理制度和有吸引力的薪酬政策，增强企业内部凝聚力。随着同行竞争的日趋激烈，公司将面临人才引进困难和核心技术人员流失风险，进而对公司产品的开发与创新以及业务的正常开展带来影响。

3、技术革新风险

电子信息产品更新换代较快，对柔性印制电路板企业的革新能力要求较高。若公司的新技术、新产品的研发跟不上下游电子信息产品的更样换代，不能根据相关技术的发展状况对公司业务及产品更新与升级做出及时、有效的判断与应变，公司可能会面临被瞬息万变的电子消费场所淘汰的风险。

（二）报告期内新增的风险因素

无

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

| | |
|---------------------|---------|
| 是否被出具“非标准审计意见审计报告”： | 否 |
| 审计意见类型： | 标准无保留意见 |
| 董事会就非标准审计意见的说明： - | |

(二) 关键事项审计说明:

不适用

第五节 重要事项

一、重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|-----|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | 否 | |
| 是否存在对外担保事项 | 是 | 第五节二(一) |
| 是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况 | 是 | 第五节二(二) |
| 是否存在日常性关联交易事项 | 是 | 第五节二(三) |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | 否 | |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | 否 | |
| 是否存在股权激励事项 | 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | 是 | 第五节二(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | 是 | 第五节二(五) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | 否 | |
| 是否存在自愿披露的重要事项 | 否 | |

二、重要事项详情

(一) 公司发生的对外担保事项

单位：元

| 担保对象 | 担保金额 | 担保期限 | 担保类型 | 责任类型 | 是否履行必要决策程序 | 是否关联担保 |
|----------------|-------------------|-----------------------|------|------|------------|--------|
| 中威控股集团 有限公司 | 10,000,000 .00 | 2014.8.4-20 16.8.3 | 保证 | 连带 | 是 | 否 |
| 总计 | 10,000,000 .00 | - | - | - | - | - |

注：担保类型为保证、抵押、质押。

对外担保分类汇总：

单位：元

| 项目汇总 | 余额 |
|-------------------------------------|---------------|
| 公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保） | 10,000,000.00 |
| 公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保 | - |
| 直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额 | - |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额 | - |

清偿情况：

公司为中威控股集团担保的 1,000 万元截至报告期末已经解除

(二) 控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

| 占用者 | 占用形式 | 占用性质 | 期初余额 | 累计发生额 | 期末余额 | 是否归还 | 是否为挂牌前已清理事项 |
|-----------------|------|------|--------------|---------------|------|------|-------------|
| 胡远 | 资金 | 借款 | 391,300.87 | 1,107,270.31 | 0 | 是 | 是 |
| 焦浩野 | 资金 | 借款 | 140,000.00 | 145,000.00 | 0 | 是 | 是 |
| 东泰沂科技(吴江)有限公司 | 资金 | 借款 | 313,900.00 | 314,400.00 | 0 | 是 | 是 |
| 乐清市龙威电子有限公司 | 资金 | 借款 | 615,700.00 | 12,380,000.00 | 0 | 是 | 是 |
| 安徽欧鹏巴赫新能源科技有限公司 | 资金 | 借款 | 0 | 4,000,000.00 | 0 | 是 | 是 |
| 周保乐 | 资金 | 借款 | 87,690.84 | 87,690.84 | 0 | 是 | 是 |
| 合计 | | | 1,548,591.71 | 28,034,361.15 | 0 | | |

占用原因、归还及整改情况:

公司在报告期共发生关联资金 6 笔: 1、2016 年 1-4 月胡远向公司共借款 11,107,270.31 元, 利息 392,213.42 元, 借款已于 2016 年 4 月 30 日前归还。2、2016 年 2 月, 焦浩野收回借款; 3、2016 年 4 月, 收回东泰沂科技(吴江)有限公司借款及利息。4、2016 年 1-4 月, 乐清龙威电子有限公司向公司借款 12,380,000.00 元, 利息 612,219.22 元, 借款以及利息已于 2016 年 4 月 30 日挂牌前归还。5、2016 年 2 月 22 日, 安徽欧鹏巴赫新能源科技有限公司向公司借款 400 万元, 借款期限为 2016 年 2 月 22 日至 2016 年 4 月 30 日, 无利息, 借款已于 2016 年 4 月 30 日挂牌前归还。6、2016 年 4 月收回周保乐 2015 年度借款利息 87,690.84 元

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位: 元

| 日常性关联交易事项 | | |
|---------------------------------|------|---------------------|
| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | | |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托, 委托或者受托销售 | | |
| 3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款) | | |
| 4. 财务资助(挂牌公司接受的) | | |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 6. 其他 | | 1,613,091.20 |
| 总计 | | 1,613,091.20 |

其他日常性关联交易事项说明: 公司在报告期内出租给关联方股东黄兆京投资的公司温州拓然电子股份有限公司, 2016 年 1 月份至 12 月份收取租金 1,457,712.80 元, 2016 年 1 月至 12 月份收取温州拓然电子股份有限公司以水电分表度数计算每月的水电计 155,378.40 元。上述事项在公司挂牌之前就存在, 已经按正常程序披露。

(四) 承诺事项的履行情况

1. 避免同业竞争的承诺

承诺人：公司实际控制人

承诺事项：避免产生潜在同业竞争，公司实际控制人于 2016 年 5 月出具了，《〈避免同业竞争承诺函〉》，详见公开转让书第 75、76 页。该承诺在报告期内得到履行。

2、社保缴纳的承诺

2016 年 5 月，公司实际控制人黄兆京、胡远和焦浩野出具承诺函，承诺公司如因未足额缴纳社会保险费或住房公积金而被政府相关部门追缴或者处罚，或者涉及诉讼、仲裁等事项而导致公司遭受损失的，由黄兆京、胡远和焦浩野无条件全额承担上述损失。如应有权部门要求或决定，公司需要为员工补缴社会保险费或公积金，以及公司因未足额缴纳社会保险费或公积金而须承担任何罚款或遭受任何损失，黄兆京、胡远和焦浩野将足额补偿公司因此发生的支出或承受的损失，且毋庸公司支付任何对价。

公司于 2016 年 5 月出具承诺函，确认公司将基于其大多数员工为外来务工人员或当地农民工的实际用工情况，在取得员工签署自愿放弃缴纳社保及公积金的承诺函的基础上，尊重其真实意愿，按照当地社保及公积金要求缴纳员工社保及公积金，以规范企业社保缴纳情况。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例 | 发生原因 |
|--------|--------|---------------|---------|---|
| 投资性房地产 | 抵押 | 39,649,822.97 | 26.22% | 2016年9月1日公司与中国农业银行股份有限公司乐清支行签定了最高额抵押合同，合同编号为N033100620140032480、33100620160035002 |
| 固定资产 | 抵押 | 26,882,778.05 | 17.78% | 2016年9月1日公司与中国农业银行股份有限公司乐清支行签定了最高额抵押合同，合同编号为N033100620140032480、33100620160035002 |
| 无形资产 | 抵押 | 7,935,967.63 | 5.25% | 2016年9月1日公司与中国农业银行股份有限公司乐清支行签定了最高额抵押合同，合同编号为N033100620140032480、33100620160035002 |

| | | | | |
|----|--|---------------|--------|---|
| 总计 | | 74,468,568.65 | 49.25% | - |
|----|--|---------------|--------|---|

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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 | - | - | - | - | - |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | - | - | - | - | - |
| | 董事、监事、高管 | - | - | - | - | - |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 41,500,000 | 100% | 6,830,500 | 48,330,500 | 100% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 22,526,200 | 54.28% | - | 22,526,200 | 46.61% |
| | 董事、监事、高管 | 28,751,200 | 69.28% | - | 28,751,200 | 59.48% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 总股本 | | 41,500,000 | - | 6,830,500 | 48,330,500 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 9 |

(二) 普通股前十名股东情况 (二)

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------|------------|-----------|------------|---------|------------|-------------|
| 1 | 黄北京 | 9,777,400 | 0 | 9,777,400 | 20.23 | 9,777,400 | 0 |
| 2 | 焦浩野 | 8,499,200 | 0 | 8,499,200 | 17.58 | 8,499,200 | 0 |
| 3 | 龙威信 | 8,499,200 | 0 | 8,499,200 | 17.58 | 8,499,200 | 0 |
| 4 | 合圆投资 | 0 | 5,580,500 | 5,580,500 | 11.55 | 5,580,500 | 0 |
| 5 | 乐清龙威 | 4,249,600 | 0 | 4,249,600 | 8.79 | 4,249,600 | 0 |
| 6 | 吴德贵 | 4,249,600 | 0 | 4,249,600 | 8.79 | 4,249,600 | 0 |
| 7 | 胡远 | 4,249,600 | 0 | 4,249,600 | 8.79 | 4,249,600 | 0 |
| 8 | 王峰 | 1,975,400 | 0 | 1,975,400 | 4.09 | 1,975,400 | 0 |
| 9 | 麦禾投资 | | 1,250,000 | 1,250,000 | 2.59 | 1,250,000 | 0 |
| 合计 | | 41,500,000 | 6,830,500 | 48,330,500 | 100 | 48,330,500 | 0 |

前十名股东间相互关系说明：

- 1、胡远、黄北京、焦浩野三人为表兄弟关系。
- 2、黄北京为公司股东乐清龙威的执行董事，并持有乐清龙威 90%有股权份额，二者具有关联关系。
- 3、焦浩野为公司股东合圆投资的执行事务合伙人，并持有合圆投资 0.5376%的合伙份额，二者具有关联关系。
- 4、胡远为公司股东麦禾投资的执行事务合伙人，并持有麦禾投资 46.60%的合伙份额，二者具有关联关系。

5、王峰为公司股东麦禾投资的合伙人，持有麦禾投资 7.2%的合伙份额，二者具有关联关系。除上述关联关系外，公司各股东间并无其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

| 项目 | 期初股份数量 | 数量变动 | 期末股份数量 |
|---------------|--------|------|--------|
| 计入权益的优先股 | - | - | - |
| 计入负债的优先股 | - | - | - |
| 优先股总股本 | - | - | - |

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

根据公司股权结构，各股东所持股份均未超过 30%，且依其各自持有的股份所享有的表决权均无法对股东大会的决议产生重大影响，因而公司无控股股东。

(二) 实际控制人情况

根据胡远、黄兆京和焦浩野于 2016 年 5 月 11 日签订的《一致行动协议》，约定在处理公司日常经营管理事项时，共同行使董事权利和股东权利，在作为公司董事和股东行使召集权、提案权，或在董事会和股东大会行使表决权时，均保持一致，采取一致行动。在公司召开股东大会审议有关议案前，各方须充分沟通协商，就各方行使何种表决权达成一致意见，并按照该一致意见在股东大会上对该等事项行使表决权；如果协议各方进行充分沟通协商后，对有关议案行使何种表决权不能达成一致意见，则在表决事项的内容符合国家法律及相关规定的前提下，如一方投弃权票的，则最终各方意见应根据其他方的意见进行表决；如一方投反对票、其他方投同意票时，则各方均应投反对票。本协议自各方签署后生效，有效期至公司经全国股份转让系统审核核准股份公开转让后三十六个月届满为止。

据此，胡远、黄兆京和焦浩野三人通过直接或间接持股实际控制了公司 55.78%的股权；且，胡远作为麦禾投资执行事务合伙人、黄兆京作为乐清龙威的控股股东兼执行董事、焦浩野作为合圆投资执行事务合伙人，三人所行使公司表决权比例合计为 69.53%，三者一致为公司共同实际控制人。

黄兆京，男，1986 年 6 月生，中国国籍，无境外永久居留权，澳大利亚科廷大学毕业，本科学历。2010 年 7 月至今，历任乐清龙威操作员、部门主管、执行董事；2015 年 8 月至今，担任北京欧鹏巴赫董事；2014 年 10 月至今拓然电器股份有限公司董事长；2015 年 7 月至 2016 年 4 月，担任浙江龙威董事，2016 年 4 月至今，担任近点股份董事。

焦浩野，男，1992 年 6 月生，中国国籍，无境外永久居留权，浙江省宁波万里学院毕业，本科学历。2015 年 7 月至今，担任浙江龙威（即近点股份）采购员兼董事，2016 年 1 月 13 日至今，担任合圆投资执行事务合伙人。

胡远，男，1981 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权，中央广播电视大学毕业，大专学历。1999 年 12 月至 2001 年 12 月，在驻港部队服役；2001 年 12 月至 2004 年 5 月，担任乐清龙威采购员；2004 年 5 月至 2015 年 6 月，担任浙江龙威供应部经理；2015 年 6 月至 2016 年 4 月担任浙江龙威董事长；2015 年 10 月至今，担任麦禾投资执行事务合伙人；2016 年 4 月至今，担任近点股份董事长。

实际控制人在报告期内未发生变动。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

| 发行方案公 | 新增股票挂 | 发行 | 发行数 | 募集金额 | 发行对 | 发行对 | 发行 | 发行 | 发行对 | 募集资 |
|-------|-------|----|-----|------|-----|-----|----|----|-----|-----|
|-------|-------|----|-----|------|-----|-----|----|----|-----|-----|

| 告时间 | 牌转让日期 | 价格 | 量 | | 象中董 监高与 核心员 工人数 | 象中做 市商家 数 | 对象 中外 部自 然人 人数 | 对象 中私 募投 资基 金家 数 | 象中信 托及资 管产品 家数 | 金用途 是否变 更 |
|-----|-------|----|---|---|--------------------------|-----------------|----------------------------|---------------------------------|-------------------------|-----------------|
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

募集资金使用情况:

无

二、债券融资情况

单位: 元

| 代码 | 简称 | 债券类型 | 融资金额 | 票面利率 | 存续时间 | 是否违约 |
|----|----|------|------|------|------|-----------|
| - | - | - | - | - | - | <u>选择</u> |
| 合计 | - | - | - | - | - | - |

注: 债券类型为公司债券(大公募、小公募、非公开)、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。

三、间接融资情况

单位: 元

| 融资方式 | 融资方 | 融资金额 | 利息率 | 存续时间 | 是否违约 |
|------|-----------|---------------|-------|------|------|
| 抵押 | 农行乐清市支行 | 60,000,000.00 | 5.22% | 一年 | 否 |
| 担保 | 中信银行乐清市支行 | 10,000,000.00 | 5.44% | 一年 | 否 |
| 合计 | - | 70,000,000.00 | - | - | - |

违约情况:

无

四、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

单位: 元/股

| 股利分配日期 | 每 10 股派现数 (含税) | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|----------------|-----------|-----------|
| - | - | - | - |
| 合计 | - | - | - |

(二) 利润分配预案

单位: 元/股

| 项目 | 每 10 股派现数 (含税) | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|----------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | - | - | - |

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|------------|------------|----|----|----|--------------------------|-----------|
| 胡远 | 董事长、董事 | 男 | 36 | 大专 | 2016-4-25 至 2019-4-24 | 是 |
| 王峰 | 董事、总经理 | 男 | 39 | 中专 | 2016-4-25 至 2019-4-24 | 是 |
| 黄兆京 | 董事 | 男 | 31 | 本科 | 2016-4-25 至 2019-4-24 | 否 |
| 焦浩野 | 董事 | 男 | 24 | 本科 | 2016-4-25 至 2019-4-24 | 是 |
| 周保乐 | 董事 | 男 | 60 | 中学 | 2016-4-25 至 2019-4-24 | 否 |
| 吴德贵 | 监事会主席 | 男 | 52 | 本科 | 2016-4-25 至 2019-4-24 | 否 |
| 周保康 | 监事 | 男 | 59 | 中学 | 2016-4-25 至 2019-4-24 | 否 |
| 陈耘 | 职工监事 | 女 | 37 | 大专 | 2016-4-25 至 2019-4-24 | 是 |
| 吴一晓 | 财务总监、董事会秘书 | 男 | 55 | 大专 | 2016-4-25 至 2017-2-28 | 是 |
| 俞巧洪 | 副总经理 | 男 | 40 | 大专 | 2016-4-25 至 2019-4-24 | 是 |
| 董事会人数：5 | | | | | | |
| 监事会人数：3 | | | | | | |
| 高级管理人员人数：3 | | | | | | |

关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事：胡远、黄兆京、焦浩野三人为表兄弟关系。其他各董监高之间无任何关系。

(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 |
|----|--------|-----------|------|-----------|-----------|------------|
| 胡远 | 董事长、董事 | 4,249,600 | 0 | 4,249,600 | 8.79% | 0 |

| | | | | | | |
|-----|--------|------------|---|------------|--------|---|
| 王峰 | 董事、总经理 | 1,975,400 | 0 | 1,975,400 | 4.09% | 0 |
| 黄北京 | 董事 | 9,777,400 | 0 | 9,777,400 | 20.23% | 0 |
| 焦浩野 | 董事 | 8,499,200 | 0 | 8,499,200 | 17.58% | 0 |
| 周保乐 | 董事 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 吴德贵 | 监事会主席 | 4,249,600 | 0 | 4,249,600 | 8.79% | 0 |
| 周保康 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 陈耘 | 职工监事 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 吴一晓 | 董事会秘书 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 俞巧洪 | 副总经理 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | - | 28,751,200 | 0 | 28,751,200 | 59.48% | 0 |

(三) 变动情况

| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | | 否 | |
|------|-------------|----------------|------|--------|
| | 总经理是否发生变动 | | 否 | |
| | 董事会秘书是否发生变动 | | 否 | |
| | 财务总监是否发生变动 | | 否 | |
| 姓名 | 期初职务 | 变动类型(新任、换届、离任) | 期末职务 | 简要变动原因 |
| - | - | - | - | - |

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

| |
|---|
| - |
|---|

二、员工情况

(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 管理人员 | 23 | 8 |
| 研发人员 | 23 | 20 |
| 品管人员 | 33 | 20 |
| 生产人员 | 263 | 162 |
| 营销人员 | 8 | 8 |
| 财务 | 10 | 5 |
| 员工总计 | 360 | 223 |

注: 可以分为: 行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
|---------|------|------|

| | | |
|-------|-----|-----|
| 本科 | 10 | 10 |
| 大专 | 41 | 35 |
| 中专及高中 | 74 | 60 |
| 小学及初中 | 235 | 118 |
| 员工总计 | 360 | 223 |

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

无

(二) 核心员工以及核心技术人员

| | 期初员工数量 | 期末员工数量 | 期末普通股持股数量 |
|--------|--------|--------|-----------|
| 核心员工 | 0 | 0 | 0 |
| 核心技术人员 | 4 | 4 | 0 |

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

无变动

第九节 公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
|---------------------------------------|-----|
| 年度内是否建立新的公司治理制度 | 否 |
| 董事会是否设置专业委员会 | 否 |
| 董事会是否设置独立董事 | 否 |
| 投资机构是否派驻董事 | 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | 否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度 | 否 |

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构、制定了《信息披露事务管理制度》、《对外担保管理办法》、《财务会计制度》、等制度，构成的行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法、依规运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策都按照《公司章程》、各项内部管理制度及相关法律法规程序和规则进行。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

4、公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议 | 经审议的重大事项（简要描述） |
|------|--------|----------------|
|------|--------|----------------|

| | 召开的次数 | |
|------|-------|--|
| 董事会 | 1 | 1、审议《关于选举公司第一届董事会董事长的议案》； 2、审议《关于聘任公司总经理的议案》； 3、审议《关于聘任公司副总经理的议案》； 4、审议《关于聘任公司董事会秘书的议案》； 5、审议《关于聘任公司财务负责人的议案》； 6、审议《关于〈浙江近点电子股份有限公司总经理工作细则〉的议案》； 7、审议《关于〈浙江近点电子股份有限公司董事会秘书工作规则〉的议案》。 |
| 监事会 | 1 | 关于选举公司第一届监事会主席的议案 |
| 股东大会 | 1 | 经与会股东审议和表决,会议审议通过了《关于公司申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让股份的议案》、《关于授权董事会全权办理公司申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让股份相关事宜的议案》、《关于确认公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后股票转让方式的议案》等议案。 |

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内,公司持续加强公司治理,未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或代表参与公司治理的情况。公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

无

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

无

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项,监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

业务独立:公司拥有独立完整的业务体系,能够面向市场独立经营,独立核算和决策,独立承担责任与风险,未收到公司控股股东的干涉、控制,亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关

系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

（一）内部控制制度建设情况

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

（二）董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司尚未建立《年报重大差错责任追究制度》，但将尽快建立上述制度，更好地落实信息披露工作，提高披露质量。

第十节 财务报告

一、审计报告

| | |
|--------------|----------------------------------|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 标准无保留 |
| 审计报告编号 | 亚会 B 审字(2017)0858 号 |
| 审计机构名称 | 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 室 |
| 审计报告日期 | 2017 年 4 月 18 日 |
| 注册会计师姓名 | 徐海峰、肖蕾 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |
| 会计师事务所连续服务年限 | 2 |

审计报告正文：

浙江近点电子股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江近点电子股份有限公司（以下简称“近点股份”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是近点股份管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，近点股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了近点股份 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：徐海峰

中国注册会计师：肖蕾

中国·北京

二〇一七年四月十八日

一、财务报表

（一）资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-----|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 648,456.76 | 5,186,190.89 |
| 结算备付金 | | - | - |
| 拆出资金 | | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | - |
| 衍生金融资产 | | - | - |
| 应收票据 | 六、2 | 180,000.00 | 2,244,991.47 |
| 应收账款 | 六、3 | 20,165,569.62 | 28,614,784.97 |
| 预付款项 | 六、4 | 3,982,543.82 | 238,309.86 |
| 应收保费 | | - | - |
| 应收分保账款 | | - | - |
| 应收分保合同准备金 | | - | - |
| 应收利息 | | - | - |
| 应收股利 | | - | - |
| 其他应收款 | 六、5 | 4,702,346.08 | 2,220,493.76 |
| 买入返售金融资产 | | - | - |
| 存货 | 六、6 | 8,373,234.73 | 7,689,422.59 |
| 划分为持有待售的资产 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |

| | | | |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 其他流动资产 | | - | - |
| 流动资产合计 | | 38,052,151.01 | 46,194,193.54 |
| 非流动资产: | | | |
| 发放贷款及垫款 | | - | - |
| 可供出售金融资产 | | - | - |
| 持有至到期投资 | | - | - |
| 长期应收款 | | - | - |
| 长期股权投资 | | - | - |
| 投资性房地产 | 六、7 | 39,649,822.97 | 27,382,693.49 |
| 固定资产 | 六、8 | 48,279,923.41 | 55,101,812.13 |
| 在建工程 | | - | - |
| 工程物资 | | - | - |
| 固定资产清理 | | - | - |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 无形资产 | 六、9 | 8,054,506.50 | 8,272,104.66 |
| 开发支出 | | - | - |
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | 六、10 | 14,219,415.35 | 15,018,581.54 |
| 递延所得税资产 | 六、11 | 218,795.90 | 860,415.94 |
| 其他非流动资产 | 六、12 | 2,761,470.00 | 3,684,216.00 |
| 非流动资产合计 | | 113,183,934.13 | 110,319,823.76 |
| 资产总计 | | 151,236,085.14 | 156,514,017.30 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | 六、13 | 70,000,000.00 | 80,600,000.00 |
| 向中央银行借款 | | - | - |
| 吸收存款及同业存放 | | - | - |
| 拆入资金 | | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | - |
| 衍生金融负债 | | - | - |
| 应付票据 | | - | - |
| 应付账款 | 六、14 | 10,914,984.02 | 21,824,571.21 |
| 预收款项 | 六、15 | 1,285,877.87 | 121,589.09 |
| 卖出回购金融资产款 | | - | - |
| 应付手续费及佣金 | | - | - |
| 应付职工薪酬 | 六、16 | 1,256,424.15 | 1,096,164.57 |
| 应交税费 | 六、17 | 407,107.08 | 1,258,712.06 |
| 应付利息 | | - | - |
| 应付股利 | 六、18 | - | 1,802,778.68 |
| 其他应付款 | 六、19 | 100,000.00 | 9,707,508.56 |
| 应付分保账款 | | - | - |

| | | | |
|----------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 保险合同准备金 | | - | - |
| 代理买卖证券款 | | - | - |
| 代理承销证券款 | | - | - |
| 划分为持有待售的负债 | | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | | - | - |
| 其他流动负债 | | - | - |
| 流动负债合计 | | 83,964,393.12 | 116,411,324.17 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | - | - |
| 应付债券 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 长期应付款 | | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | | - | - |
| 专项应付款 | | - | - |
| 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 | | 83,964,393.12 | 116,411,324.17 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 48,330,500.00 | 41,500,000.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | 六、21 | 31,463,371.02 | - |
| 减：库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | | - | - |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | 六、22 | - | 1,496,126.68 |
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | 六、23 | -12,522,179.00 | -2,893,433.55 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 67,271,692.02 | 40,102,693.13 |
| 少数股东权益 | | - | - |
| 所有者权益总计 | | 67,271,692.02 | 40,102,693.13 |
| 负债和所有者权益总计 | | 151,236,085.14 | 156,514,017.30 |

法定代表人：胡远主管会计工作负责人：周月珍会计机构负责人：王峰

（二）利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 52,850,570.50 | 67,564,419.90 |

| | | | |
|----------------------------|------|----------------|---------------|
| 其中：营业收入 | 六、24 | 52,850,570.50 | 67,564,419.90 |
| 利息收入 | | - | - |
| 已赚保费 | | - | - |
| 手续费及佣金收入 | | - | - |
| 二、营业总成本 | | 66,426,655.09 | 72,259,978.27 |
| 其中：营业成本 | 六、24 | 49,384,644.35 | 54,759,699.53 |
| 利息支出 | | - | - |
| 手续费及佣金支出 | | - | - |
| 退保金 | | - | - |
| 赔付支出净额 | | - | - |
| 提取保险合同准备金净额 | | - | - |
| 保单红利支出 | | - | - |
| 分保费用 | | - | - |
| 营业税金及附加 | 六、25 | 865,158.84 | 605,960.43 |
| 销售费用 | 六、26 | 1,894,979.74 | 1,706,534.60 |
| 管理费用 | 六、27 | 8,817,632.46 | 10,271,043.60 |
| 财务费用 | 六、28 | 4,261,729.20 | 5,658,157.74 |
| 资产减值损失 | 六、29 | 1,202,510.50 | -741,417.63 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 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 | | - | - |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -13,576,084.59 | -4,695,558.37 |
| 加：营业外收入 | 六、30 | 1,915,015.52 | 878,816.55 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | - | - |
| 减：营业外支出 | 六、31 | 15,802.00 | 134,902.70 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | - | - |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -11,676,871.07 | -3,951,644.52 |
| 减：所得税费用 | 六、32 | 641,620.04 | -710,783.98 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -12,318,491.11 | -3,240,860.54 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | - | - |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | -12,318,491.11 | -3,240,860.54 |
| 少数股东损益 | | - | - |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| （一）以后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净负债或 | | - | - |

| | | | |
|-------------------------------------|--|----------------|---------------|
| 净资产的变动 | | | |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | - | - |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | - | - |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | - |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | - |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | - | -- |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | - | - |
| 6. 其他 | | - | - |
| 归属少数股东的其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 七、综合收益总额 | | -12,318,491.11 | -3,240,860.54 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -12,318,491.11 | -3,240,860.54 |
| 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 | | -0.2579 | -0.08 |
| (二) 稀释每股收益 | | -0.2579 | -0.08 |

法定代表人：胡远 主管会计工作负责人：周月珍 会计机构负责人：王峰

(三) 现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|----|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 70,703,431.79 | 53,656,558.81 |
| 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 | | - | - |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | - | - |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | - | - |
| 收到再保险业务现金净额 | | - | - |
| 保户储金及投资款净增加额 | | - | - |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | - | - |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | - | - |
| 拆入资金净增加额 | | - | - |
| 回购业务资金净增加额 | | - | - |
| 收到的税费返还 | | 287,925.92 | 388,617.75 |

| | | | |
|---------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、33 | 1,976,569.94 | 9,071,838.50 |
| 经营活动经济中成现金流入小计 | | 72,967,927.65 | 63,117,015.06 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 57,902,207.81 | 21,862,157.37 |
| 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 | | - | - |
| 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 | | 13,545,187.09 | 10,050,149.12 |
| 支付的各项税费 | | 3,471,213.57 | 4,761,095.28 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、33 | 14,266,464.29 | 1,590,128.55 |
| 经营活动现金流出小计 | | 89,185,072.76 | 38,263,530.32 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -16,217,145.11 | 24,853,484.74 |
| 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 | | 11,800.00 | - |
| 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 | | 11,800.00 | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 11,302,279.04 | 6,245,572.15 |
| 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 | | 11,302,279.04 | 6,245,572.15 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -11,290,479.04 | -6,245,572.15 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 39,487,490.00 | - |
| 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 | | 70,000,000.00 | 86,450,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | - | -- |
| 筹资活动现金流入小计 | | 109,487,490 | 86,450,000 |
| 偿还债务支付的现金 | | 80,600,000.00 | 88,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 5,795,545.85 | 16,198,677.84 |
| 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 | | 270,000.00 | - |
| 筹资活动现金流出小计 | | 86,665,545.85 | 104,698,677.84 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 22,821,944.15 | -18,248,677.84 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 147,945.87 | 208,955.97 |

| | | | |
|----------------|--|---------------|--------------|
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -4,537,734.13 | 568,190.72 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 5,186,190.89 | 4,618,000.17 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 648,456.76 | 5,186,190.89 |

法定代表人：胡远主管会计工作负责人：周月珍会计机构负责人：王峰

(四) 股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益 |
|---------------------------|---------------|--------|----|--|---------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|--------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 41,500,000.00 | | | | | | | | 1,496,126.68 | | -2,893,433.55 | | 40,102,693.13 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 41,500,000.00 | | | | | | | | -1,496,126.68 | | -2,893,433.55 | | 40,102,693.13 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 6,830,500.00 | | | | 31,463,371.02 | | | | -1,496,126.68 | | -9,628,745.45 | | 27,168,998.89 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | -12,318,491.11 | | -12,318,491.11 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 6,830,500.00 | | | | 32,656,990.00 | | | | | | | | 39,487,490.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | 6,830,500.00 | | | | 32,656,990.00 | | | | | | | | 39,487,490.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--|---------------|--|----------------|---------------|
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | -1,193,618.98 | | | | | -1,496,126.68 | | 2,689,745.66 | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | -1,496,126.68 | | 1,496,126.68 | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | -1,193,618.98 | | | | | | | 1,193,618.98 | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 48,330,500.00 | | | | 31,463,371.02 | | | | | | | -12,522,179.00 | 67,271,692.02 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益 |
|-----------|---------------|--------|----|--|------|-------|--------|------|--------------|--------|------------|--------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 41,500,000.00 | | | | | | | | 1,496,126.68 | | 347,426.99 | | 43,343,553.67 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|--|--|--|--|--|--|--|--------------|--|---------------|--|---------------|
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 41,500,000.00 | | | | | | | | 1,496,126.68 | | 347,426.99 | | 43,343,553.67 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | -3,240,860.54 | | -3,240,860.54 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | -3,240,860.54 | | -3,240,860.54 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|---------------|--|--|--|--|--|--|--------------|--|---------------|--|--|---------------|
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 41,500,000.00 | | | | | | | 1,496,126.68 | | -2,893,433.55 | | | 40,102,693.13 |

法定代表人：胡远主管会计工作负责人：周月珍会计机构负责人：王峰

财务报表附注

浙江近点电子股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司基本情况

(一) 历史沿革

浙江近点电子股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为浙江龙威电子科技有限公司,系由乐清市龙威电子有限公司、焦慧敏、吴汉卿、新晶硅科技(香港)有限公司、周保乐(香港客商)和周保康(香港客商)于 2004 年 3 月 18 日经温州市工商行政管理局核准成立的有限公司。

根据 2016 年 4 月 7 日股东会决议,原公司于 2016 年 4 月 7 日整体改制变更为股份有限公司,原公司全体出资者以其拥有的截至 2016 年 1 月 31 日公司经审计净资产 79,793,871.02 元认缴,折合 48,330,500.00 股普通股股份,每股面值 1 元,剩余净资产 31,463,371.02 元转作资本公积。此次整体变更事项业经亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)审核,并出具了亚会 B 验字(2016)0428 号验资报告。

原公司已于 2016 年 5 月 11 日在温州市市场监督管理局完成工商变更登记手续,并于当日取得了温州市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91330300759074398B 号《企业法人营业执照》。

截至 2016 年 12 月 31 日,本公司注册资本为人民币 48,330,500.00 元,股本为人民币 48,330,500.00 元。本公司的人民币普通股已在全国中小企业股份转让系统中挂牌交易(简称:近点股份,股票代码:839262)。

公司法定代表人:胡远。注册地址:浙江省乐清经济开发区纬五路 187 号。

公司所处行业:印制电路板制造行业。

（二）本公司经营范围

柔性线路板、电子零配件的生产、销售；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三）财务报表报出

本公司财务报告于 2017 年 4 月 14 日经公司管理当局批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

自报告期末起 12 个月本公司无对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》（2014 年修订）（以下简称“第 15 号文（2014 年修订）”）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

公司以 12 个月一个经营周期，并以其作为划分流动性资产和负债的标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司本期报表项目的计量属性无发生变化的情况。

（五）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

（六）外币业务

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

(七) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变

动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入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之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测

试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

6. 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生改变的依据：

- (1) 因被投资单位信用状况严重恶化，将持有至到期投资予以出售；
- (2) 因相关税收法规取消了持有至到期投资的利息税前可抵扣政策，或显著减少了税前可抵扣金额，将持有至到期投资予以出售；
- (3) 因发生重大企业合并或重大处置，为保持现行利率风险头寸或维持现行信用风险政策，将持有至到期投资予以出售；
- (4) 因法律、行政法规对允许投资的范围或特定投资品种的投资限额作出重大调整，将持有至到期投资予以出售；
- (5) 因监管部门要求大幅度提高资产流动性，或大幅度提高持有至到期投资在计算资本充足率时的风险权重，将持有至到期投资予以出售。

(八) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

2. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|-----------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 涉诉款项、客户信用状况恶化等的应收款项 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

3. 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

| 组合类型 | 确定组合的依据 | 按组合计提坏账准备的计提方法 |
|-----------|---------|----------------|
| 账龄组合 | 账龄状态 | 账龄分析法 |
| 应收出口退税款组合 | 应收出口退税款 | 不计提坏账准备 |

其中：对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

| 账龄 | 应收账款计提比例% | 其他应收款计提比例% |
|------------|-----------|------------|
| 1 年以内 | | |
| 其中： 3 个月以内 | | |
| 4~12 个月 | 5 | 5 |
| 1-2 年 | 10 | 10 |
| 2-3 年 | 30 | 20 |
| 3-4 年 | 50 | 30 |
| 4 年以上 | 100 | 100 |

（九）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

于资产负债表日，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，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4. 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（十）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量, 采用成本模式进行后续计量, 并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日, 有迹象表明投资性房地产发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账, 并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

| 类别 | 使用年限(年) | 残值率% | 年折旧率% |
|---------|---------|------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 50 | 5 | 1.90 |
| 机器设备 | 6-10 | 3 | 9.70 - 16.17 |
| 工器具家具 | 5 | 3 | 19.40 |
| 运输设备 | 5 | 3 | 19.40 |
| 办公设备及其他 | 5 | 3 | 19.40 |

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日, 有迹象表明固定资产发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的, 认定为融资租赁: (1) 在租赁期届满时, 租赁资产的所有权转移给承租人; (2) 承租人有购买租赁资产的选择权, 所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值, 因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权; (3) 即使资产的所有权不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%)]; (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上(含 90%)]; 出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上(含 90%)]; (5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产, 按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账, 按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十二) 在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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. 本公司无形资产包括土地使用权、应用软件、专利权等。

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：

| 类别 | 使用寿命 | 摊销方法 |
|-------|-----------|------|
| 土地使用权 | 48 年 8 个月 | 直线法 |
| 软件 | 5-10 年 | 直线法 |

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态

的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取新的技术和知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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。

不能同时满足上述条件的支出，计入当期损益。

（十五）长期待摊费用

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

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

1. 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬

(1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

4. 设定受益计划

(1) 内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(2) 其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和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。

（十七）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（十八）收入

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）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，并按已完工作的测量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。

4. 本公司收入确认方式

（1）外销

公司出口销售价格按与客户签订的销售合同或订单确定，公司按订单组织生产，线路板完工后由本公司检验，检验合格后办理入库。公司按订单约定办理发货，取得报关单、货运提单后，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，并且能够可靠计量收入金额及成本，相关经济利益能够流入公司。

（2）内销

公司按订单组织生产，线路板完工检验合格后办理入库。公司按订单约定办理发货手续，仓库据以发货。货物到达客户后，经客户验收发送对账单，并验收确认时，本公司已将商品

所有权上的主要风险和报酬转移个客户，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，并且能够可靠计量收入金额及成本，相关的经济利益能够流入公司，公司据此确认收入。

（十九）政府补助

1. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助档未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

2. 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

3. 政府补助的确认时点

政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

4. 政府补助的核算方法

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

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. 本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。

（二十一）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时,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。

本公司为出租人时,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

本公司为承租人时,在租赁期开始日,本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。

本公司为出租人时,在租赁期开始日,本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。

四、税项

1. 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 计税比例 (%) |
|---------|--------|--|
| 增值税 | 应税收入 | 按 17% 的税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策,退税率为 17%。 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7 |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3 |
| 地方教育附加 | 应纳流转税额 | 2 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15 |

2. 重要税收优惠政策及其依据

公司于 2014 年 10 月 27 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号:GR201433001611),有效期为 3 年,2014 至 2016 年企业所得税适用税率为 15%。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

2. 会计估计的变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本公司在报告期内无前期差错更正事项。

六、财务报表主要项目注释

说明：期初指 2016 年 1 月 1 日，期末指 2016 年 12 月 31 日，上期指 2015 年度，本期指 2016 年度。

1. 货币资金

(1) 分类列示

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 库存现金 | 19,132.71 | 51,271.82 |
| 银行存款 | 629,324.05 | 5,134,919.07 |
| 合计 | 648,456.76 | 5,186,190.89 |

(2) 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

(3) 期末无存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 分类列示

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | 180,000.00 | 2,244,991.47 |
| 合计 | 180,000.00 | 2,244,991.47 |

(2) 期末，公司无已质押的应收票据。

(3) 期末，公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据：

| 项目 | 终止确认金额 | 未终止确认金额 | 备注 |
|-----------|----------------------|---------|----|
| 银行承兑汇票 | 11,546,085.85 | | |
| 合计 | 11,546,085.85 | | |

(4) 期末，公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

3. 应收账款

(1) 分类列示

| 种类 | 期末数 | | | | |
|------------------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 比例% | 账面价值 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 21,032,111.76 | 99.45 | 866,542.14 | 4.10 | 20,165,569.62 |
| 其中：账龄组合 | 21,032,111.76 | 99.45 | 866,542.14 | 4.10 | 20,165,569.62 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 116,000.81 | 0.55 | 116,000.81 | 100.00 | |
| 合计 | 21,148,112.57 | 100.00 | 982,542.95 | 4.65 | 20,165,569.62 |

续上表：

| 种类 | 期初数 | | | | |
|------------------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 比例% | 账面价值 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 28,804,547.33 | 100.00 | 189,762.36 | 0.66 | 28,614,784.97 |
| 其中：账龄组合 | 28,804,547.33 | 100.00 | 189,762.36 | 0.66 | 28,614,784.97 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 28,804,547.33 | 100.00 | 189,762.36 | 0.66 | 28,614,784.97 |

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末数 | | |
|-----------|----------------------|-------------------|-------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1 年以内 | 20,646,475.16 | 827,978.48 | |
| 其中：3 个月内 | 4,086,905.64 | | |
| 4-12 个月 | 16,559,569.52 | 827,978.48 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 385,636.60 | 38,563.66 | 10.00 |
| 合计 | 21,032,111.76 | 866,542.14 | |

续上表：

| 账龄 | 期初数 | | |
|-----------|----------------------|-------------------|-------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1 年以内 | 28,665,061.02 | 174,462.57 | |
| 其中：3 个月内 | 25,175,809.56 | | |
| 4-12 个月 | 3,489,251.46 | 174,462.57 | 5.00 |
| 2 至 3 年 | 132,730.50 | 13,273.05 | 10.00 |
| 3 至 4 年 | 6,755.81 | 2,026.74 | 30.00 |
| 合计 | 28,804,547.33 | 189,762.36 | |

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

| 应收账款内容 | 账面金额 | 坏账准备 | 计提比例% | 计提理由 |
|---------------|-------------------|-------------------|---------------|---------|
| 东莞市新蓝思达光电有限公司 | 116,000.81 | 116,000.81 | 100.00 | 根据谨慎性原则 |
| 合计 | 116,000.81 | 116,000.81 | 100.00 | |

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 792,780.59 元。

(6) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(7) 应收账款金额前五名情况

| 单位名称 | 期末数 | | |
|---------------|----------------------|-------------------|--------------|
| | 金额 | 已计提坏账准备 | 占应收账款总额的比例% |
| 南京华睿川电子科技有限公司 | 6,776,784.90 | 338,839.25 | 32.04 |
| 苏州欧菲光科技有限公司 | 4,134,235.43 | 206,711.77 | 19.55 |
| 广州市键创电子科技有限公司 | 1,285,431.68 | 16,593.21 | 6.08 |
| 无锡威峰科技股份有限公司 | 1,237,621.07 | 58,380.97 | 5.85 |
| 苏州键烁电子科技有限公司 | 1,064,579.59 | 44,548.55 | 5.03 |
| 合计 | 14,498,652.67 | 665,073.75 | 68.55 |

(8) 期末，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(9) 期末，公司无因转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

4. 预付款项

(1) 按账龄列示

| 账龄 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 1 年以内 | 3,926,675.36 | 238,309.86 |
| 1 至 2 年 | 55,868.46 | |
| 合计 | 3,982,543.82 | 238,309.86 |

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的原因：无。

(3) 预付款项金额前五名情况

| 单位名称 | 期末数 | | |
|---------------|---------------------|-------|--------------|
| | 金额 | 账龄 | 占预付款项总额的比例% |
| 东莞龙巍电子科技有限公司 | 2,374,868.37 | 1 年以内 | 59.63 |
| 苏州斯比泰德电子有限公司 | 647,000.02 | 1 年以内 | 16.25 |
| 深圳环城自动化设备有限公司 | 248,000.00 | 1 年以内 | 6.23 |
| 乐清市化工轻工建筑材料公司 | 96,200.00 | 1 年以内 | 2.42 |
| 温州市鼎源塑业有限公司 | 55,000.00 | 1 年以内 | 1.38 |
| 合计 | 3,421,068.39 | | 85.91 |

5. 其他应收款

(1) 分类列示

| 种类 | 期末数 |
|----|-----|
|----|-----|

| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 比例 (%) | 账面价值 |
|-------------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 1,300,000.00 | 26.45 | | | 1,300,000.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 3,615,257.31 | 73.55 | 212,911.23 | 4.33 | 3,402,346.08 |
| 其中：账龄组合 | 3,615,257.31 | 73.55 | 212,911.23 | 4.33 | 3,402,346.08 |
| 应收出口退税组合 | | | | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 4,915,257.31 | 100.00 | 212,911.23 | 4.33 | 4,702,346.08 |

续上表：

| 种类 | 期初数 | | | | |
|-------------------------|---------------------|---------------|------------------|-------------|---------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 比例 (%) | 账面价值 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 2,286,860.18 | 100.00 | 66,366.42 | 2.90 | 2,220,493.76 |
| 其中：账龄组合 | 2,286,860.18 | 100.00 | 66,366.42 | 2.90 | 2,220,493.76 |
| 应收出口退税组合 | | | | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 2,286,860.18 | 100.00 | 66,366.42 | 2.90 | 2,220,493.76 |

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

| 其他应收款内容 | 账面金额 | 坏账准备 | 计提比例% | 计提理由 |
|----------------|---------------------|------|-------|---------|
| 乐清市人民政府金融工作办公室 | 1,300,000.00 | | | 预计可全部收回 |
| 合计 | 1,300,000.00 | | | |

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末数 | | |
|----------|--------------|------------|-------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1 年以内 | 3,460,059.47 | 171,788.65 | |
| 其中：3 个月内 | 24,286.44 | | |
| 4-12 个月 | 3,435,773.03 | 171,788.65 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 91,190.84 | 9,119.08 | 10.00 |
| 3 至 4 年 | 64,007.00 | 32,003.50 | 50.00 |

| 账龄 | 期末数 | | |
|----|--------------|------------|-------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 合计 | 3,615,257.31 | 212,911.23 | |

续上表：

| 账龄 | 期初数 | | |
|----------|--------------|-----------|-------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1 年以内 | 2,065,638.78 | | |
| 其中：3 个月内 | 2,065,638.78 | | |
| 4-12 个月 | | | |
| 2 至 3 年 | 221,221.40 | 66,366.42 | 30.00 |
| 合计 | 2,286,860.18 | 66,366.42 | |

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：无。

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 146,544.81 元。

(6) 本期实际核销的其他应收款：无。

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

| 单位名称 | 期末数 | | |
|----------------|--------------|------------|--------|
| | 金额 | 已计提坏账准备 | 性质或内容 |
| 乐清市来哥电子有限公司 | 3,107,944.01 | 154,940.64 | 往来款 |
| 乐清市人民政府金融工作办公室 | 1,300,000.00 | | 上市补助款 |
| 刘方春 | 336,960.24 | 16,848.01 | 工程款 |
| 董青 | 61,241.00 | 3,062.05 | 备用金 |
| 乐清市散装水泥办公室 | 56,007.00 | 28,003.50 | 散装水泥押金 |
| 合计 | 4,862,152.25 | 202,854.20 | |

(8) 期末，公司无终止确认的其他应收款情况。

(9) 期末，公司无因转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

(10) 期末，公司应收政府补助情况：

| 补助单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末数 | 账龄 | 金额及依据 |
|----------------|----------|--------------|-------|-----------------------|
| 乐清市人民政府金融工作办公室 | 新三板挂牌 | 1,000,000.00 | 1 年以内 | 100 万、乐政发〔2014〕52 号文件 |
| 乐清市人民政府金融工作办公室 | 拟上市企业股改 | 300,000.00 | 1 年以内 | 30 万、乐政发〔2014〕52 号文件 |
| 合计 | | 1,300,000.00 | | |

6. 存货

(1) 分类列示

| 存货种类 | 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 | 1,832,773.93 | 14,531.41 | 1,818,242.52 | 1,820,454.22 | | 1,820,454.22 |
| 在产品 | 1,887,698.13 | | 1,887,698.13 | 722,503.86 | | 722,503.86 |
| 库存商品 | 1,057,154.06 | 65,300.85 | 991,853.21 | 994,669.45 | | 994,669.45 |
| 发出商品 | 3,858,793.71 | 183,352.84 | 3,675,440.87 | 4,151,795.06 | | 4,151,795.06 |
| 合计 | 8,636,419.83 | 263,185.10 | 8,373,234.73 | 7,689,422.59 | | 7,689,422.59 |

(2) 存货跌价准备

| 存货种类 | 期初数 | 本期计提额 | 本期减少 | | 期末数 |
|-----------|-----|-------------------|------|----|-------------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 原材料 | | 14,531.41 | | | 14,531.41 |
| 库存商品 | | 65,300.85 | | | 65,300.85 |
| 发出商品 | | 183,352.84 | | | 183,352.84 |
| 合计 | | 263,185.10 | | | 263,185.10 |

(3) 存货跌价准备情况

| 项目 | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 |
|------|--------------|---------------|
| 原材料 | 存货成本与可变现净值孰低 | |
| 库存商品 | 存货成本与可变现净值孰低 | |
| 发出商品 | 存货成本与可变现净值孰低 | |

7. 投资性房地产

(1) 成本法计量的投资性房地产

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 一、原价合计 | 27,868,062.22 | 13,318,184.97 | | 41,186,247.19 |
| 1. 房屋、建筑物 | 27,868,062.22 | 13,318,184.97 | | 41,186,247.19 |
| 二、累计折旧和累计摊销合计 | 485,368.73 | 1,051,055.49 | | 1,536,424.22 |
| 1. 房屋、建筑物 | 485,368.73 | 1,051,055.49 | | 1,536,424.22 |
| 三、投资性房地产减值准备累计金额合计 | | | | |
| 1. 房屋、建筑物 | | | | |
| 四、投资性房地产账面价值合计 | 27,382,693.49 | 12,267,129.48 | | 39,649,822.97 |
| 1. 房屋、建筑物 | 27,382,693.49 | 12,267,129.48 | | 39,649,822.97 |

(2) 本公司期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

(3) 本公司管理层判断期末投资性房地产不存在明显减值迹象，无需计提减值准备。

(4) 截至本报告期末，投资性房地产用于抵押担保所有权受限情况详见本附注“六、

36. 所有权或使用权受到限制的资产”。

8. 固定资产

(1) 分类列示

| 项目 | 房屋、建筑物 | 机器设备 | 工器具家具 | 运输工具 | 电子设备 | 合计 |
|----------|---------------|---------------|------------|------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值合计 | | | | | | |
| 1、期初数 | 35,251,053.81 | 32,391,926.47 | 606,007.19 | 947,009.99 | 1,094,829.46 | 70,290,826.92 |
| 2、本期增加金额 | 5,596,738.59 | 3,721,260.67 | 11,896.50 | 60,976.81 | 147,007.70 | 9,537,880.27 |
| 购置 | 5,596,738.59 | 3,721,260.67 | 11,896.50 | 60,976.81 | 147,007.70 | 9,537,880.27 |
| 在建工程转入 | | | | | | |
| 3、本期减少金额 | 13,185,730.34 | 353,786.32 | | 179,277.40 | 1,456.20 | 13,720,250.26 |
| 转为投资性房地产 | 13,185,730.34 | | | | | 13,185,730.34 |
| 处置或报废 | | 353,786.32 | | 179,277.40 | 1,456.20 | 534,519.92 |
| 4、期末数 | 27,662,062.06 | 35,759,400.82 | 617,903.69 | 828,709.40 | 1,240,380.96 | 66,108,456.93 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1、期初数 | 613,955.87 | 12,737,980.49 | 369,023.03 | 836,919.40 | 631,136.00 | 15,189,014.79 |
| 2、本期增加金额 | 700,589.06 | 2,398,339.58 | 63,364.13 | 38,126.39 | 150,460.95 | 3,350,880.11 |
| 计提 | 700,589.06 | 2,398,339.58 | 63,364.13 | 38,126.39 | 150,460.95 | 3,350,880.11 |
| 3、本期减少金额 | 535,260.92 | 5,422.04 | | 170,537.17 | 141.25 | 711,361.38 |
| 处置或报废 | 535,260.92 | 5,422.04 | | 170,537.17 | 141.25 | 711,361.38 |
| 4、期末数 | 779,284.01 | 15,130,898.03 | 432,387.16 | 704,508.62 | 781,455.70 | 17,828,533.52 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1、期初数 | | | | | | |
| 2、本期增加金额 | | | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | | | |
| 4、期末数 | | | | | | |
| 四、账面价值合计 | | | | | | |

| 项目 | 房屋、建筑物 | 机器设备 | 工器具家具 | 运输工具 | 电子设备 | 合计 |
|-------|---------------|---------------|------------|------------|------------|---------------|
| 1、期末数 | 26,882,778.05 | 20,628,502.79 | 185,516.53 | 124,200.78 | 458,925.26 | 48,279,923.41 |
| 2、期初数 | 34,637,097.94 | 19,653,945.98 | 236,984.16 | 110,090.59 | 463,693.46 | 55,101,812.13 |

(2) 本公司期末无闲置不用固定资产。

(3) 本公司期末无融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 本公司期末无经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 本公司期末无持有待售的固定资产情况。

(6) 本公司期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(7) 本公司管理层判断期末固定资产不存在明显减值迹象，无需计提减值准备。

(8) 截至本报告期末，固定资产用于抵押担保所有权受限情况详见本附注“六、36.

所有权或使用权受到限制的资产”。

9. 无形资产

(1) 分类列示

| 项目 | 土地使用权 | 财务软件 | 合计 |
|----------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1、期初数 | 9,516,642.77 | 207,003.90 | 9,723,646.67 |
| 2、本期增加金额 | | | |
| 购置 | | | |
| 3、本期减少金额 | | | |
| 处置 | | | |
| 4、期末数 | 9,516,642.77 | 207,003.90 | 9,723,646.67 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1、期初数 | 1,385,127.70 | 66,414.31 | 1,451,542.01 |
| 2、本期增加金额 | 195,547.44 | 22,050.72 | 217,598.16 |
| 计提 | 195,547.44 | 22,050.72 | 217,598.16 |
| 3、本期减少金额 | | | |
| 处置 | | | |
| 4、期末数 | 1,580,675.14 | 88,465.03 | 1,669,140.17 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1、期初数 | | | |
| 2、本期增加金额 | | | |
| 3、本期减少金额 | | | |
| 4、期末数 | | | |

| | | | |
|--------|--------------|------------|--------------|
| 四、账面价值 | | | |
| 1、期末数 | 7,935,967.63 | 118,538.87 | 8,054,506.50 |
| 2、期初数 | 8,131,515.07 | 140,589.59 | 8,272,104.66 |

(2) 本公司期末无内部研发形成的无形资产。

(3) 本公司期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(4) 截至本报告期末，无形资产用于抵押担保所有权受限情况详见本附注“六、36. 所有权受到限制的资产”。

10. 长期待摊费用

(1) 分类列示

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 其他减少 | 期末数 |
|-----------|----------------------|-------------------|---------------------|------|----------------------|
| 排污费 | 70,140.00 | | 40,080.00 | | 30,060.00 |
| 装修费 | 9,999,108.18 | 527,594.54 | 1,116,014.09 | | 9,410,688.63 |
| 辅助用房 | 4,949,333.36 | | 170,666.64 | | 4,778,666.72 |
| 合计 | 15,018,581.54 | 527,594.54 | 1,326,760.73 | | 14,219,415.35 |

11. 递延所得税资产

(1) 未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 |
| 计提的坏账准备 | 1,195,454.18 | 179,318.13 | 256,128.78 | 38,419.32 |
| 计提的存货跌价准备 | 263,185.10 | 39,477.77 | | |
| 可弥补亏损 | | | 5,479,977.48 | 821,996.62 |
| 合计 | 1,458,639.28 | 218,795.90 | 5,736,106.26 | 860,415.94 |

12. 其他非流动资产

(1) 分类列示

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 预付设备款 | 2,761,470.00 | 3,684,216.00 |
| 合计 | 2,761,470.00 | 3,684,216.00 |

13. 短期借款

(1) 按借款条件分类

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 抵押借款 | 60,000,000.00 | 62,600,000.00 |
| 保证借款 | 10,000,000.00 | 18,000,000.00 |
| 合计 | 70,000,000.00 | 80,600,000.00 |

(2) 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

14. 应付账款

(1) 按账龄列示

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内 | 9,924,916.92 | 21,542,377.99 |
| 1 至 2 年 | 707,873.88 | 242,833.22 |
| 2 至 3 年 | 242,833.22 | 39,360.00 |
| 3 年以上 | 39,360.00 | |
| 合计 | 10,914,984.02 | 21,824,571.21 |

(2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款:

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|------------|---------|-----------|
| 深圳市中诺通电子有限公司 | 205,192.07 | 1 至 2 年 | 对方未催款 |

15. 预收款项

(1) 按账龄列示

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 1 年以内 | 1,285,877.87 | 121,589.09 |
| 合计 | 1,285,877.87 | 121,589.09 |

(2) 期末账龄超过 1 年的重要预收款项: 无。

16. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 短期薪酬 | 1,075,909.17 | 13,103,308.08 | 12,949,946.10 | 1,229,271.15 |
| 离职后福利中的设定提存计划负债 | 20,255.40 | 358,855.45 | 351,957.85 | 27,153.00 |
| 合计 | 1,096,164.57 | 13,462,163.53 | 13,301,903.95 | 1,256,424.15 |

(2) 短期薪酬

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,066,099.53 | 12,821,408.10 | 12,670,619.31 | 1,216,888.32 |
| (2) 职工福利费 | | | | |
| (3) 社会保险费 | 9,809.64 | 193,454.55 | 190,881.36 | 12,382.83 |
| 其中: ① 医疗保险费 | 8,110.80 | 151,161.71 | 148,971.41 | 10,301.10 |
| ② 工伤保险费 | 653.40 | 23,419.82 | 23,439.65 | 633.57 |
| ③ 生育保险费 | 1,045.44 | 18,873.02 | 18,470.30 | 1,448.16 |
| (4) 住房公积金 | | 19,293.00 | 19,293.00 | |
| (5) 工会经费 | | 69,152.43 | 69,152.43 | |
| 合计 | 1,075,909.17 | 13,103,308.08 | 12,949,946.10 | 1,229,271.15 |

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 基本养老保险费 | 18,295.20 | 330,992.87 | 323,945.27 | 25,342.80 |
| 失业保险费 | 1,960.20 | 27,862.58 | 28,012.58 | 1,810.20 |
| 合计 | 20,255.40 | 358,855.45 | 351,957.85 | 27,153.00 |

17. 应交税费

| 税项 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 增值税 | 153,581.31 | 456,115.16 |
| 营业税 | 62,395.99 | 90,109.43 |
| 企业所得税 | 76,044.79 | 104,413.43 |
| 个人所得税 | 54,721.37 | 12,065.67 |
| 城市维护建设税 | 34,565.14 | 79,961.68 |
| 教育费附加 | 14,813.65 | 34,269.30 |
| 地方教育费附加 | 9,927.52 | 22,897.95 |
| 印花税 | 1,057.31 | 3,386.46 |
| 水利专项基金 | | 9,587.01 |
| 房产税 | | 445,905.97 |
| 合计 | 407,107.08 | 1,258,712.06 |

18. 应付股利

(1) 分类列示

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|-----|---------------------|
| 普通股股利 | | 1,802,778.68 |
| 合计 | | 1,802,778.68 |

(2) 重要的已逾期未支付利息情况：无。

19. 其他应付款

(1) 按账龄分类

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 1 年以内 | 100,000.00 | 9,707,508.56 |
| 合计 | 100,000.00 | 9,707,508.56 |

(2) 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

20. 股本

| 投资者名称 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------|--------------|------|------|--------------|
| 乐清市龙威电子有限公司 | 4,249,600.00 | | | 4,249,600.00 |

| 投资者名称 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------------|----------------------|---------------------|------|----------------------|
| 吴德贵 | 4,249,600.00 | | | 4,249,600.00 |
| 胡远 | 4,249,600.00 | | | 4,249,600.00 |
| 王峰 | 1,975,400.00 | | | 1,975,400.00 |
| 焦浩野 | 8,499,200.00 | | | 8,499,200.00 |
| 黄兆京 | 9,777,400.00 | | | 9,777,400.00 |
| 龙威信电子(深圳)有限公司 | 8,499,200.00 | | | 8,499,200.00 |
| 乐清市麦禾投资合伙企业(有限合伙) | | 1,250,000.00 | | 1,250,000.00 |
| 乐清市合圆投资合伙企业(有限合伙) | | 5,580,500.00 | | 5,580,500.00 |
| 合计 | 41,500,000.00 | 6,830,500.00 | | 48,330,500.00 |

21. 资本公积

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------|-----|----------------------|----------------------|----------------------|
| 股本溢价 | | 64,120,361.02 | 32,656,990.00 | 31,463,371.02 |
| 合计 | | 64,120,361.02 | 32,656,990.00 | 31,463,371.02 |

2016年1月12日,公司召开临时股东会,表决通过将公司注册资本由4,150万元增加至4,275万元,新增注册资本125万元由新增股东麦禾投资缴纳,每一元出资额作价4元。乐清永安会计师事务所有限公司对上述增加注册资本情况进行了审验,并于2016年1月27日出具了“乐永会验(2016)第003号”《验资报告》,确认公司已收到麦禾投资缴纳的投资款合计500万元,其中计入实收资本125万元,计入资本公积375万元,新增注册资本已全部以货币方式缴足。

2016年1月22日,公司召开临时股东会,表决通过将公司注册资本由4,275万元增加至4833.05万元,新增注册资本558.05万元由新增股东合圆投资全额缴纳,每一元出资额作价6.18元。乐清永安会计师事务所有限公司对上述增加注册资本情况进行了审验,并于2016年1月29日出具了“乐永会验(2016)第006号”《验资报告》,确认公司已收到合圆投资缴纳的投资款合计3448.749万元,其中计入实收资本558.05万元,计入资本公积2890.699万元,新增注册资本已全部以货币方式缴足。

2016年4月7日,公司召开股东会,决议通过将有限公司整体改制变更为股份有限公司,有限公司全体出资者以其拥有的截至2016年1月31日公司经审计净资产79,793,871.02元认缴,折合48,330,500.00股普通股股份,每股面值1元,剩余净资产31,463,371.02元转作资本公积。此次整体变更事项业经亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)审核,并出具了亚会B验字(2016)0428号验资报告。

22. 盈余公积

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----|-----|------|------|-----|
|----|-----|------|------|-----|

| | | | |
|-----------|---------------------|--|---------------------|
| 法定盈余公积 | 1,496,126.68 | | 1,496,126.68 |
| 合计 | 1,496,126.68 | | 1,496,126.68 |

2016年4月7日，本公司全体股东通过整体变更为股份有限公司股东会决议，将法定盈余公积1,496,126.68转为资本公积。

23. 未分配利润

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|----------------|---------------|
| 期初未分配利润 | -2,893,433.55 | 13,041,552.82 |
| 加：本期归属于公司所有者的净利润 | -12,318,491.11 | -3,240,860.54 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | | 12,694,125.83 |
| 其他转入 | | |
| 加：所有者权益其他内部结转 | 2,689,745.66 | |
| 期末未分配利润 | -12,522,179.00 | -2,893,433.55 |

24. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 主营业务 | 50,559,882.47 | 48,080,661.59 | 66,031,409.99 | 53,846,407.65 |
| 其他业务 | 2,290,688.03 | 1,303,982.76 | 1,533,009.91 | 913,291.88 |
| 合计 | 52,850,570.50 | 49,384,644.35 | 67,564,419.90 | 54,759,699.53 |

(2) 营业收入和营业成本分类情况（分产品）

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 电容屏 | 26,639,767.06 | 29,288,363.55 | 47,573,449.69 | 38,521,302.47 |
| 电阻屏 | 11,250,354.39 | 7,773,061.33 | 9,243,935.52 | 7,554,378.72 |
| 其他零组件 | 12,669,761.02 | 11,019,236.71 | 9,214,024.78 | 7,770,726.46 |
| 合计 | 50,559,882.47 | 48,080,661.59 | 66,031,409.99 | 53,846,407.65 |

(3) 公司前五名客户的营业收入情况：

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例（%） |
|---------------|---------------|-----------------|
| 南京华睿川电子科技有限公司 | 12,751,921.48 | 24.13 |
| 苏州欧菲光科技有限公司 | 12,481,657.83 | 23.62 |
| 无锡威峰科技股份有限公司 | 6,311,321.75 | 11.94 |
| 广州市键创电子科技有限公司 | 3,900,003.84 | 7.38 |
| 苏州键烁电子科技有限公司 | 2,366,146.74 | 4.48 |

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|------|---------------|------------------|
| 合计 | 37,811,051.64 | 71.55 |

25. 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 营业税 | | 60,215.46 |
| 城市维护建设税 | 161,868.68 | 318,351.23 |
| 教育附加税 | 69,372.31 | 136,436.24 |
| 地方教育费附加 | 46,248.20 | 90,957.50 |
| 土地使用税 | 219,760.08 | |
| 房产税 | 345,751.10 | |
| 印花税 | 7,384.26 | |
| 水利建设基金 | 14,774.21 | |
| 合计 | 865,158.84 | 605,960.43 |

注：根据《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号）的规定，2016年5月1日起原在“管理费用—税金”中列报的相关税费调整计入“税金及附加”科目列报，本期从管理费用调整入该项目金额 572,895.44 元。

26. 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 656,772.33 | 477,747.70 |
| 品质扣款 | 24,488.00 | 435,749.08 |
| 报关费 | 151,622.59 | 397,960.95 |
| 差旅费 | 274,284.54 | 180,739.60 |
| 运输费 | 327,147.38 | 148,226.13 |
| 业务招待费 | 366,681.08 | 46,492.00 |
| 其他 | 93,983.82 | 19,619.14 |
| 合计 | 1,894,979.74 | 1,706,534.60 |

27. 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 研发费用 | 2,180,397.00 | 3,068,442.64 |
| 折旧与摊销 | 1,216,726.87 | 2,128,805.59 |
| 职工薪酬 | 1,906,981.47 | 1,981,142.93 |
| 税费 | 72,035.13 | 989,009.63 |
| 办公费 | 540,553.17 | 684,291.69 |

| | | |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 中介机构服务费 | 1,547,698.10 | 508,272.58 |
| 交通差旅费 | 317,064.19 | 299,976.37 |
| 业务招待费 | 273,779.84 | 223,341.00 |
| 修理费 | 158,732.61 | 102,903.75 |
| 房租 | | 101,844.00 |
| 排污费 | 118,454.02 | 67,158.00 |
| 水电费 | 69,880.82 | 60,000.00 |
| 财产保险费 | 20,740.40 | 31,860.39 |
| 残疾人保障金 | 12,255.00 | 12,255.00 |
| 环保费 | 87,000.00 | |
| 劳务费 | 87,853.35 | |
| 测试费 | 165,692.29 | |
| 其他 | 41,788.20 | 11,740.03 |
| 合计 | 8,817,632.46 | 10,271,043.60 |

28. 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 利息支出 | 3,992,767.17 | 6,336,505.26 |
| 减：利息收入 | 6,493.54 | 515,783.17 |
| 汇兑损失 | -147,945.87 | -209,616.86 |
| 手续费及其他 | 423,401.44 | 47,052.51 |
| 合计 | 4,261,729.20 | 5,658,157.74 |

29. 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|--------------------|
| 坏账准备 | 939,325.40 | -741,417.63 |
| 存货跌价准备 | 263,185.10 | |
| 合计 | 1,202,510.50 | -741,417.63 |

30. 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 非流动资产处置利得 | 11,356.41 | | 11,356.41 |
| 其中：固定资产处置利得 | 11,356.41 | | 11,356.41 |
| 政府补助 | 1,836,659.82 | 854,236.11 | 1,836,659.82 |
| 其他 | 66,999.29 | 24,580.44 | 66,999.29 |
| 合计 | 1,915,015.52 | 878,816.55 | 1,915,015.52 |

政府补助明细：

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------|---------------------|-------------------|-------------|
| 14 年乐清市科学技术进步奖 | | 20,000.00 | 与收益相关 |
| 重大科技项目资助款 | | 250,000.00 | 与收益相关 |
| 高新企业奖励 | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 省级新产品奖励 | | 80,000.00 | 与收益相关 |
| 研发机构补助资金 | | 270,000.00 | 与收益相关 |
| 房产税返还 | | 105,480.33 | 与收益相关 |
| 专利补助 | 7,500.00 | | 与收益相关 |
| 2015 年科学技术进步奖 | 250,000.00 | | 与收益相关 |
| 2016 年环保专项资金强制性清洁生产审核补助 | 50,000.00 | | 与收益相关 |
| 地税税收优惠政策补助 | 147,819.41 | | 与收益相关 |
| 水利专项资金返还 | 20,490.41 | 28,755.78 | 与收益相关 |
| 查新创新券补助 | 850.00 | | 与收益相关 |
| 2016 年第一批科技成果奖励资金 | 60,000.00 | | 与收益相关 |
| “新三板”挂牌补助款 | 1,300,000.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 1,836,659.82 | 854,236.11 | |

31. 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------|------------------|-------------------|------------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 2,484.00 | 122,209.86 | 2,484.00 |
| 其中：固定资产处置损失 | 2,484.00 | 122,209.86 | 2,484.00 |
| 赔偿金、滞纳金及罚款支出 | 1,175.15 | 12,528.98 | 1,175.15 |
| 其他 | 12,142.85 | 163.86 | 12,142.85 |
| 合计 | 15,802.00 | 134,902.70 | 15,802.00 |

32. 所得税费用

(1) 分类列示

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|--------------------|
| 递延所得税 | 641,620.04 | -710,783.98 |
| 合计 | 641,620.04 | -710,783.98 |

33. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 银行利息收入 | 6,493.54 | 228,006.68 |
| 政府补贴收入 | 368,350.00 | 720,000.00 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 收到资金往来款及其他 | 1,601,726.40 | 8,123,831.82 |
| 合计 | 1,976,569.94 | 9,071,838.50 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------------|---------------------|
| 费用支出 | 4,331,429.85 | 1,554,913.73 |
| 罚款及滞纳金支出 | 1,175.15 | 12,528.98 |
| 手续费支出 | 153,401.44 | 22,685.84 |
| 承兑汇票贴息 | 219,369.16 | |
| 支付资金往来款及其他 | 9,561,088.69 | |
| 合计 | 14,266,464.29 | 1,590,128.55 |

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------------------|-------|
| 金融机构借款费用支出 | 270,000.00 | |
| 合计 | 270,000.00 | |

34. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -12,318,491.11 | -3,240,860.54 |
| 加：资产减值准备 | 1,202,510.50 | -741,417.63 |
| 固定资产折旧 | 3,690,574.22 | 2,729,301.65 |
| 无形资产摊销 | 217,598.16 | 217,598.16 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,326,760.73 | 996,369.60 |
| 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） | -11,356.41 | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 2,484.00 | 122,209.86 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 4,114,821.30 | 6,151,255.07 |
| 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） | 641,620.04 | -710,783.98 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -683,812.14 | 1,374,559.36 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 3,348,795.14 | 8,055,736.16 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -17,748,649.54 | 9,899,517.03 |

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|----------------|---------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -16,217,145.11 | 24,853,484.74 |
| 2、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 648,456.76 | 5,186,190.89 |
| 减：现金的期初余额 | 5,186,190.89 | 4,618,000.17 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -4,537,734.13 | 568,190.72 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------------|------------|--------------|
| 一、现金 | 648,456.76 | 5,186,190.89 |
| 其中：库存现金 | 19,132.71 | 51,271.82 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 629,324.05 | 5,134,919.07 |
| 二、期末现金及现金等价物余额 | 648,456.76 | 5,186,190.89 |

35. 外币货币性项目

| 项目 | 期末数 | | |
|-------|------------|--------|--------------|
| | 外币余额 | 折算汇率 | 折算人民币余额 |
| 货币资金 | 1.69 | 6.9370 | 11.72 |
| 其中：美元 | 1.69 | 6.9370 | 11.72 |
| 应收账款 | 273,550.26 | 6.9370 | 1,897,618.15 |
| 其中：美元 | 273,550.26 | 6.9370 | 1,897,618.15 |

36. 期末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 |
|--------|---------------|------|
| 投资性房地产 | 39,649,822.97 | 抵押借款 |
| 固定资产 | 26,882,778.05 | 抵押借款 |
| 无形资产 | 7,935,967.63 | 抵押借款 |
| 合计 | 74,468,568.65 | |

2014年9月4日、2016年9月1日公司与中国农业银行股份有限公司乐清支行签定了最高额抵押合同，合同编号为 N033100620140032480、33100620160035002，抵押物为投资性房地产、固定资产与无形资产，包括厂房、土地使用权等。用于抵押的投资性房地产账面原值为 41,186,247.19 元，账面净值为 39,649,822.97 元；用于抵押的固定资产账面原值为 27,662,062.06 元，账面净值为 26,882,778.05 元；用于抵押的无形资产账面原值为 9,516,642.77 元，账面净值为 7,935,967.63 元。

七、关联方及关联交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的实际控制人情况

根据公司当前的股权结构， 股东持股的股份（含直接持股及间接持股）均未超过总股本的 30%， 且依其各自持有的股份所享有的表决权均无法对股东大会的决议产生重大影响， 因而公司无控股股东。

根据胡远、黄兆京和焦浩野于 2016 年 5 月 11 日签订的《一致行动协议》， 约定在处理公司日常经营管理事项时， 共同行使董事权利和股东权利， 在作为公司董事和股东行使召集权、提案权，或在董事会和股东大会行使表决权时， 均保持一致， 采取一致行动。在公司召开股东大会审议有关议案前， 各方须充分沟通协商， 就各方行使何种表决权达成一致意见， 并按照该一致意见在股东大会上对该等事项行使表决权； 如果协议各方进行充分沟通协商后， 对有关议案行使何种表决权不能达成一致意见， 则在表决事项的内容符合国家法律及相关规定的前提下， 如一方投弃权票的， 则最终各方意见应根据其他方的意见进行表决； 如一方投反对票、其他方投同意票时， 则各方均应投反对票。本协议自各方签署后生效， 有效期至公司经全国股份转让系统审核核准股份公开转让后三十六个月届满为止。

据此， 胡远、黄兆京和焦浩野三人通过直接或间接持股实际控制了公司 55.78%的股权； 且， 胡远作为麦禾投资执行事务合伙人、黄兆京作为乐清龙威的控股股东兼执行董事、焦浩野作为合圆投资执行事务合伙人， 三人所行使公司表决权比例合计为 69.53%， 三者一致为公司共同实际控制人。

3. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 | 备注 |
|----------------------|-----------------|----|
| 吴德贵 | 本公司股东 | |
| 王 峰 | 本公司股东 | |
| 乐清市龙威电子有限公司 | 本公司股东 | |
| 龙威信电子（深圳）有限公司 | 本公司股东 | |
| 乐清市麦禾投资合伙企业（有限合伙） | 本公司股东 | |
| 乐清市合圆投资合伙企业（有限合伙） | 本公司股东 | |
| 东泰沂科技（吴江）有限公司 | 公司股东焦浩野之父亲控股之公司 | |
| 乐清市戴纳确克进出口贸易有限公司 | 公司股东黄兆京控股之公司 | |
| 海阳市中凯房地产开发有限公司 | 公司股东黄兆京控股之公司 | |
| 乐清市龙威经济贸易有限公司 | 公司股东黄兆京控股之公司 | |
| 杭州希安股权投资基金管理有限公司 | 公司股东黄兆京控股之公司 | |
| 乐清市喜来登大酒店有限公司 | 公司股东黄兆京控股之公司 | |
| 上海乾昌投资管理合伙企业（有限合伙） | 公司股东黄兆京参股之公司 | |
| 杭州久富股权投资管理合伙企业（有限合伙） | 公司股东黄兆京控股之公司 | |
| 苏州道蒙恩电子科技有限公司 | 公司股东黄兆京参股之公司 | |
| 温州拓然电器股份有限公司 | 公司股东黄兆京控股之公司 | |
| 沈阳汉森中凯房地产开发有限公司 | 公司股东黄兆京控股之公司 | |

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 | 备注 |
|-------------------|----------------------------------|----|
| 北京欧鹏巴赫新能源科技股份有限公司 | 公司股东吴德贵控制、黄兆京参股之公司 | |
| 龙威科技（香港）有限公司 | 公司股东周保乐、周保康、乐清市龙威电子有限公司参股之公司 | |
| 龙威国际集团有限公司 | 公司股东龙威信电子（深圳）有限公司之股东周保乐、周保康控股之公司 | |
| 上海蒙恩电子科技有限公司 | 公司股东龙威信电子（深圳）有限公司之股东周保乐参股之公司 | |
| 江苏中凯房地产发展有限公司 | 公司股东吴德贵控股之公司 | |
| 沈阳汉森中凯房地产开发有限公司 | 公司股东吴德贵控股之公司 | |
| 常熟世贸房地产开发有限公司 | 公司股东吴德贵参股之公司 | |
| 辽宁亿龙矿业股份有限公司 | 公司股东吴德贵控股之公司 | |
| 大连中凯创业投资有限公司 | 公司股东吴德贵控股之公司 | |
| 宽甸满族自治县亿龙矿业有限公司 | 公司股东吴德贵控股之公司 | |
| 安徽欧鹏巴赫新能源科技有限公司 | 公司股东吴德贵控制、黄兆京参股之公司 | |
| 安徽欧鹏巴赫动力科技有限公司 | 公司股东吴德贵控制、黄兆京参股之公司 | |
| 安徽中凯汽车零部件产业投资有限公司 | 公司股东乐清市龙威电子有限公司参股之公司 | |
| 天津银信典当有限责任公司 | 公司股东乐清市龙威电子有限公司控股之公司 | |
| 陈耘 | 职工代表监事 | |
| 俞巧洪 | 副总经理 | |
| 吴一晓 | 前财务负责人、前董事会秘书 | |
| 周保乐 | 公司股东龙威信电子（深圳）有限公司之股东 | |
| 周保康 | 公司股东龙威信电子（深圳）有限公司之股东 | |
| 焦慧敏 | 公司股东焦浩野之父亲 | |
| 黄道洪 | 公司股东黄兆京之父亲 | |
| 倪爱妹 | 公司股东黄兆京之母亲 | |

4. 关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

| 公司名称 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------|-------|-------|
| 无 | | | |

②出售商品、提供劳务

| 公司名称 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------|------------|------------|
| 乐清市龙威电子有限公司 | 水电费 | | 467,937.78 |
| 温州拓然电器股份有限公司 | 水电费 | 155,378.40 | 148,539.33 |

(2) 关联租赁情况

①公司出租情况表:

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁收益定价依据 | 年度确认的租赁收益 | |
|-----------|-------------------|--------|------------|------------|----------|---------------------|-------------------|
| | | | | | | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 本公司 | 乐清市麦禾投资合伙企业(有限合伙) | 经营租赁 | 2015-10-30 | 2018-10-29 | 协议 | 5,760.00 | 960.00 |
| 本公司 | 乐清市合圆投资合伙企业(有限合伙) | 经营租赁 | 2016-01-01 | 2018-12-31 | 协议 | 5,760.00 | |
| 本公司 | 温州拓然电器股份有限公司 | 经营租赁 | 2015-09-01 | 2019-11-30 | 协议 | 1,286,014.40 | 913,652.80 |
| 本公司 | 乐清市戴纳确克进出口贸易有限公司 | 经营租赁 | 2014-12-01 | 2019-11-30 | 协议 | 4,800.00 | |
| 合计 | | | | | | 1,457,712.80 | 914,612.80 |

②公司承租情况表:

无。

(3) 关联方资金往来情况:

| 关联方名称 | 科目 | 期初数 | 借方发生额 | 贷方发生额 | 期末数 |
|-----------------|-------|--------------|---------------|---------------|------------|
| 胡远 | 其他应收款 | 391,300.87 | 11,107,270.31 | 11,498,571.18 | |
| 安徽欧鹏巴赫新能源科技有限公司 | 其他应收款 | | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 | |
| 东泰沂吴江有限公司 | 其他应收款 | 313,923.45 | 519.92 | 314,443.37 | |
| 焦浩野 | 其他应收款 | 140,000.00 | 517.23 | 140,517.23 | |
| 乐清市龙威电子有限公司 | 其他应收款 | 615,719.22 | 12,380,000.00 | 12,995,719.22 | |
| 周保乐 | 其他应收款 | 87,690.84 | | 87,690.84 | |
| 胡远 | 其他应付款 | | | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 黄兆京 | 其他应付款 | | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 | |
| 周保乐 | 其他应付款 | 4,152,000.00 | | 4,152,000.00 | |

上述第一至第五笔关联方其他应收款已于申报前归还。

(4) 关联方担保

| 贷款单位 | 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------------------|-----|--------------|---------------|------------|------------|------------|
| 中信银行股份有限公司温州乐清支行 | 焦慧敏 | 浙江近点电子股份有限公司 | 24,000,000.00 | 2014-11-19 | 2016-11-19 | 是 |
| 中信银行股份有限公司 | 黄道洪 | 浙江近点电子 | 24,000,000.00 | 2015-03-02 | 2017-03-02 | 否 |

| 贷款单位 | 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------------------|-----|--------------|---------------|------------|------------|------------|
| 司温州乐清支行 | | 股份有限公司 | | | | |
| 中信银行股份有限公司温州乐清支行 | 倪爱妹 | 浙江近点电子股份有限公司 | 24,000,000.00 | 2015-03-02 | 2017-03-02 | 否 |
| 中信银行股份有限公司温州乐清支行 | 胡远 | 浙江近点电子股份有限公司 | 12,000,000.00 | 2016-04-12 | 2018-04-11 | 否 |

5. 关联方款项余额

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|-------|-------------------|-------------|------------|
| 应收账款 | 乐清市麦禾投资合伙企业（有限合伙） | 6,720.00 | 960.00 |
| 应收账款 | 乐清市合圆投资合伙企业（有限合伙） | 5,760.00 | |
| 其他应收款 | 乐清市龙威电子有限公司 | | 615,719.22 |
| 其他应收款 | 周保乐 | | 87,690.84 |
| 预收账款 | 温州拓然电器股份有限公司 | 267,199.49 | 102,389.09 |
| 其他应付款 | 胡远 | 1,00,000.00 | |

上述关联方款项应收账款麦禾投资、合圆投资期末余额为关联租赁造成，并非占款，已于 2017 年 4 月 15 日归还。

八、股份支付

无。

九、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露而未披露的承诺事项。

2. 或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存其他应披露而未披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本公司 2016 年度企业所得税暂未汇算清缴完毕，本公司就 2016 年度所得税已进行合理会计估计，但最终数据以税务部门认定为准。

十二、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

| 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 | -17.5626% | -0.2579 | -0.2579 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -20.2704% | -0.2977 | -0.2977 |

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益 [2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

| 非经常性损益明细 | 金额 | 说明 |
|--|--------------|----------------|
| (1) 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 | 8,872.41 | |
| (2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | 168,309.82 | |
| (3) 计入当期损益的政府补助，但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 | 1,668,350.00 | |
| (4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| (5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| (6) 非货币性资产交换损益 | | |
| (7) 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| (8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| (9) 债务重组损益 | | |
| (10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| (11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| (12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| (13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| (14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| (15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| (16) 对外委托贷款取得的损益 | | |
| (17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| (18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| (19) 受托经营取得的托管费收入 | | |
| (20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 53,681.29 | |
| (21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 非经常性损益合计 | 1,899,213.52 | |
| 减：所得税影响金额 | | 公司亏损尚未弥补完 毕 |
| 扣除所得税影响后的非经常性损益 | 1,899,213.52 | |

浙江近点电子股份有限公司

附：

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。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

