



近点股份

NEEQ :839262

浙江近点电子股份有限公司

JD Longwayflex Co., Ltd

半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事 记

1、2017 年 2 月份公司通过 QC08000 危害环境物质管理体系认证。

2、2017 年 2 月份公司验收通过温州市安全生产监督管理局关于安全生产标准化三级达标企业。

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

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）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事公秘书办公室
备查文件	1. 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。
	2. 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。
	3、浙江近点电子股份有限公司第一届董事会第五次会议决议
	4、浙江近点电子股份有限公司第一届监事会第五次会议决议

.....分页符.....

第一节 公司概况

一、公司信息

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 LongwayflexCo.,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
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	周月珍
电话	0577-57187309
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

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-10-11
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（股）	48,330,500
控股股东	无
实际控制人	黄兆京、焦浩野、胡远
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	13
公司拥有的“发明专利”数量	2

.....分页符.....

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	30,307,443.27	28,015,004.18	8.18%
毛利率	16.23%	4.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,053,011.13	-7,572,211.80	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,246,647.76	-7,665,672.38	-
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）	-3.10%	-10.44%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.39%	-10.57%	-
基本每股收益（元/股）	-0.04	-0.16	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	148,398,689.14	151,236,085.14	-1.88%
负债总计	83,180,008.25	83,964,393.12	-0.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	65,218,680.89	67,271,692.02	-3.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.35	1.39	-2.88%
资产负债率	56.05%	55.52%	-
流动比率	41.53%	45.31%	-
利息保障倍数	-0.1	-2.15	-

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	16,040,018.55	-12,982,816.56	-
应收账款周转率	1.43	1.15	-
存货周转率	2.76	3.34	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-1.88%	-3.37%	-
营业收入增长率	8.18%	4.86%	-
净利润增长率	-72.88%	-85.59%	-

第三节 管理层讨论与分析

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、苏州建烁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。

二、经营情况

公司在报告期内的营业收入为3,030万元，比上年度增加了8.18%；毛利率16.23%同比增加了12.05个百分点，净利润为-205万元，其主要原因如下

1、其他业务收入229万元，同比增加了158万元，贡献毛利润为90万元同比增加了55万元，主要为本期厂房出租面积增加收入66万元，毛利润为89万元，同比增加了53.5万元，同时与出租相关的水电收入增加24万元；接收加工收入68万元，毛利润1.5万元；

2、本期主营业务收入2,801万元，同比增加了71万元，本期营业利润为401万元，同比增加了319万元，其主要原因：(1)、从16年新厂正式投入使用，到16年12月份设备及工艺已稳定，直接提升了本期一次性生产良率，同时也提高的生产效率；(2)、本期生产销售产品类型结构比重也发生了变化，16年1-6月份以电容屏产品为主要生产产品，占总销售额的56%，而本期则由毛利润相对较高的其他零组件为主要生产产品，占本期销售额的58.97%。从而提升了本期的毛利率。

公司在报告期内经营活动产生的现金净流量为1,604万元，与去年同期-1,298万元比大幅提升；其主要原因为：

1、本期支付“购买商品、接受劳务支付的现金”项同比减少了1,853万元，是由于本期减少支付加工费用形成。公司从16年新搬入厂房，搬迁之前公司只进行部份生产，为了维持客户订单，将大量的订单通过委外加工完成，从而导致16年1-6月份支付经营性现金与本期比增加了1,853万元。

2、本期收到乐清市来哥电子有限公司暂借款638万元。

截至2017年6月末，公司总资产为14,839万元，净资产为6,522万元。报告期内，公司主营业务收入同比小幅上升，但是净利润仍为负值，本期经营活动产生的现金净额为1,604万元；结合经营现金流净额本期亏损的主要原因为主营业务收入产生的毛利不能消化固定成本，从而导致亏损。

但是做为消费类电子产品的生产厂家，下半年为行业的旺季；以及目前公司引进一批自动化设备，大副度提升了产品的生产效率及良率，因此下半年公司销售额和利润将大幅提升。

三、风险与价值

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。

公司引入自动化设备，提升产品的良率及生产效率，为赢得客户订单抢占先机。

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。

本期公司对关键的技术人才和研发团队实施岗位经济责任承包制，在有效的保证团队的稳定的情况下进一步激发积极性。

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市场所淘汰的风险。

公司每年在研发新产品和新技术的投入，决不手软。目前公司拥有专利 13 项，发明 2 项。

.....分页符.....

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节二（一）
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、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	第四节二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节二（三）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

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（经营租赁及水电）	966,200.00	625,774.80
总计	966,200.00	625,774.80

（二）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，公司实际控制人黄北京、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，且毋需公司支付任何对价。

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。

（三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
无形资产	抵押	7,840,801.31	5.28%	2016年9月1日公司与中国农业银行股份有限公司乐清市支行签定了最高抵押合同,合同编号:NO33100620140032480、33100620160035002
固定资产	抵押	26,569,961.85	17.90%	2016年9月1日公司与中国农业银行股份有限公司乐清市支行签定了最高抵押合同，合同编号：NO33100620140032480、33100620160035002
投资性房地产	抵押	39,258,846.53	26.45%	2016年9月1日公司与中国农业银行股份有限公司乐清市支行签定了最高抵押合同，合同编号为：NO33100620140032480、33100620160035002
累计值	-	73,669,609.69	49.63%	-

.....分页符.....

第五节 股本变动及股东情况

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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	48,330,500	100.00%	0	48,330,500	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	22,526,200	46.61%	0	22,526,200	46.61%
	董事、监事、高管	28,751,200	59.48%	0	28,751,200	59.48%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		48,330,500	-	0	48,330,500	-
普通股股东人数		9				

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
1	黄兆京	9,777,400	0	9,777,400	20.23%	9,777,400	0
2	焦浩野	8,499,200	0	8,499,200	17.59%	8,499,200	0
3	龙威信电子（深圳）有限公司	8,499,200	0	8,499,200	17.59%	8,499,200	0
4	乐清市合圆投资合伙企业（有限合伙）	5,580,500	0	5,580,500	11.55%	5,580,500	0
5	吴德贵	4,249,600	0	4,249,600	8.79%	4,249,600	0
6	胡远	4,249,600	0	4,249,600	8.79%	4,249,600	0
7	乐清市龙威电子有限公司	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	乐清市麦禾投资合伙企业（有限合伙）	1,250,000	0	1,250,000	2.59%	1,250,000	0

浙江近点电子股份有限公司
2017 半年度报告

合计	48,330,500	-	48,330,500	100.00%	48,330,500	0
----	------------	---	------------	---------	------------	---

前十名股东间相互关系说明：

- 1、胡远、黄兆京、焦浩野三人为表兄弟关系。
 - 2、黄兆京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。

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。

.....分页符.....

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

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	否
周保乐	董事	男	60	中学	2016-4-25 至 2019-4-24	否
倪斌彬	监事会主席	男	25	本科	2017-6-27 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
周月珍	董事会秘书	女	38	大专	2017-3-1 至 2019-4-24	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

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
黄兆京	董事	9,777,400	0	9,777,400	20.23%	0
焦浩野	董事	8,499,200	0	8,499,200	17.59%	0
周保乐	董事	0	0	0	0.00%	0
倪斌斌	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
周保康	监事	0	0	0	0.00%	0
陈耘	职工监事	0	0	0	0.00%	0
周月珍	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0

浙江近点电子股份有限公司
2017 半年度报告

俞巧洪	副总经理	0	0	0	0.00%	0
吴德贵	监事会主席(已离职)	4,249,600	0	4,249,600	8.79%	0
合计	-	28,751,200	-	28,751,200	59.49%	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			是
	财务总监是否发生变动			是
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
吴一晓	财务总监、董事会秘书	离任	无	个人原因
周月珍	-	新任	董事会秘书	聘任
吴德贵	监事会主席	离任	无	个人原因
倪斌斌	-	新任	监事会主席	聘任

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	4	4
截止报告期末的员工人数	223	260

核心员工变动情况:

无变动

.....分页符.....

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	五、(一)	306,204.06	648,456.76
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	五、(二)	-	180,000.00
应收账款	五、(三)	22,208,901.77	20,165,569.62
预付款项	五、(四)	1,851,262.60	3,982,543.82
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	五、(五)	135,233.16	4,702,346.08
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、(六)	10,047,774.22	8,373,234.73
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

浙江近点电子股份有限公司
2017 半年度报告

其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	34,549,375.81	38,052,151.01
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	五、(七)	39,258,846.53	39,649,822.97
固定资产	五、(八)	49,000,781.69	48,279,923.41
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	五、(九)	7,948,314.72	8,054,506.50
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、(十)	15,052,025.64	14,219,415.35
递延所得税资产	五、(十一)	110,724.67	218,795.90
其他非流动资产	五、(十二)	2,478,620.08	2,761,470.00
非流动资产合计	-	113,849,313.33	113,183,934.13
资产总计	-	148,398,689.14	151,236,085.14
流动负债：	-		
短期借款	五、(十三)	59,000,000.00	70,000,000.00
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	五、(十四)	15,464,184.10	10,914,984.02
预收款项	五、(十五)	1,259,411.31	1,285,877.87
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、(十六)	1,375,856.00	1,256,424.15
应交税费	五、(十七)	-299,443.16	407,107.08
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、(十八)	6,380,000.00	100,000.00
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-

浙江近点电子股份有限公司
2017 半年度报告

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	-	83,180,008.25	83,964,393.12
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	-	83,180,008.25	83,964,393.12
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	五、（十九）	48,330,500.00	48,330,500.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、（二十）	31,463,371.02	31,463,371.02
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	五、（二十一）	-14,575,190.13	-12,522,179.00
归属于母公司所有者权益合计	-	65,218,680.89	67,271,692.02
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	65,218,680.89	67,271,692.02
负债和所有者权益总计	-	148,398,689.14	151,236,085.14

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	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、（二十	30,307,443.27	28,015,004.18

浙江近点电子股份有限公司
2017 半年度报告

	二)		
其中：营业收入	五、(二十二)	30,307,443.27	28,015,004.18
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	32,480,190.97	34,946,976.15
其中：营业成本	五、(二十二)	25,389,158.67	26,842,754.27
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	-	-	-
税金及附加	五、(二十三)	863,279.23	304,480.08
销售费用	五、(二十四)	1,007,419.47	867,063.83
管理费用	五、(二十五)	3,688,750.04	3,940,978.90
财务费用	五、(二十六)	2,252,058.42	2,256,882.49
资产减值损失	五、(二十七)	-720,474.86	734,816.58
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）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-2,172,747.70	-6,931,971.97
加：营业外收入	五、(二十八)	228,687.25	110,329.12
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、(二十九)	879.45	375.50
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-1,944,939.90	-6,822,018.35
减：所得税费用	五、(三十)	108,071.23	750,193.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-2,053,011.13	-7,572,211.80
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	-	-2,053,011.13	-7,572,211.80

浙江近点电子股份有限公司
2017 半年度报告

少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）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	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-2,053,011.13	-7,572,211.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-2,053,011.13	-7,572,211.80
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	-	-0.04	-0.16
（二）稀释每股收益	-	-0.04	-0.16

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	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	31,663,436.70	34,981,712.28
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	-	437,455.28	65,515.94
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十一）	11,350,068.07	1,354,708.16

浙江近点电子股份有限公司
2017 半年度报告

经营活动现金流入小计	-	43,450,960.05	36,401,936.38
购买商品、接受劳务支付的现金	-	16,387,102.06	34,920,124.49
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	-	7,802,583.77	6,416,272.89
支付的各项税费	-	880,801.48	1,941,159.21
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十一)	2,340,454.19	6,107,196.35
经营活动现金流出小计	-	27,410,941.50	49,384,752.94
经营活动产生的现金流量净额	-	16,040,018.55	-12,982,816.56
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	-	-	12,794.24
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	-	-	12,794.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,614,089.32	7,227,948.54
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	-	3,614,089.32	7,227,948.54
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,614,089.32	-7,215,154.30
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	-	13,000,000.00	24,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	13,000,000.00	63,487,490.00
偿还债务支付的现金	-	24,000,000.00	44,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,768,181.93	3,866,853.79
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	-	25,768,181.93	48,366,853.79
筹资活动产生的现金流量净额	-	-12,768,181.93	15,120,636.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-342,252.70	-5,077,334.65
加：期初现金及现金等价物余额	-	648,456.76	5,186,190.89
六、期末现金及现金等价物余额	-	306,204.06	108,856.24

浙江近点电子股份有限公司

2017 半年度报告

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

.....分页符.....

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
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	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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 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	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

二、报表项目注释

浙江近点电子股份有限公司

2017年1-6月财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

(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（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止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9133030075974398B号《企业法人营业执照》。

截止2017年6月30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

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 8 月 2 日批准报出。

一、 财务报表编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，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》、41 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（以下简称“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）的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内不存在对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

二、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日。

（三） 营业周期

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。

（四） 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

（六） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以

历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期类投资，则将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间或以后两个完整会计年度内不再将任何金融资产分类为持有至到期，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

(3) 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、预付款项等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认

金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债

整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

⑧ 认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（八）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

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：	应收账款——金额 100.00 万元以上；其他应收款——金额 100.00 万元以上。
-------------------	---

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据

账龄组合 以账龄为信用风险组合确认依据

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合 账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由 有确凿证据表明可收回性存在明显差异

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

(九) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、在产品和库存商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

本公司取得存货时按照实际成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般

销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十) 投资性房地产

公司对投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权采用与本公司与无形资产相同的摊销政策。

(十一) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十二）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十三）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建

或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十四）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司期末无正在使用的寿命有限的无形资产。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术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。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十五) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(十六) 职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和

资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十七) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(十八) 收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留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；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，确认商品销售收入实现。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应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。

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

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、建造合同收入的确认

(1) 建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ① 合同总收入能够可靠地计量；
- ② 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③ 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④ 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ① 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ② 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

① 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

② 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(十九) 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 对于某些资产、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。

(2) 一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

(3) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

(4) 确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

(5) 除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(6) 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。

(7) 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

(8) 当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十一）租赁

1、经营租赁会计处理

（9）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（10）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

三、税项

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）	
		本期	上期
增值税	应税收入	17%（出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率 17%）	17%（出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率 17%）
城市维护建设税	应付流转税额	7	7
教育费附加	应付流转税额	3	3
地方教育费附加	应付流转税额	2	2
企业所得税	应纳税所得额	15	15

四、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

浙江近点电子股份有限公司
2017 半年度报告

库存现金	33,718.13	19,132.71
银行存款	272,485.93	629,324.05
合计	306,204.06	648,456.76

(二) 应收票据

1、 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据		180,000.00
合计		180,000.00

(三) 应收账款

1、 应收账款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,509,134.58	99.49	300,232.81	1.33	22,208,901.77
其中：账龄组合	22,509,134.58	99.49	300,232.81	1.33	22,208,901.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	116,000.81	0.51	116,000.81	100.00	
合计	22,625,135.39	100.00	416,233.62	1.84	22,208,901.77

续表 1

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	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
单项金额不重大但单独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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目

期末余额

浙江近点电子股份有限公司
2017 半年度报告

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,288,257.02	269,032.95	
其中：3 个月以内	16,907,597.95		
4-12 个月	5,380,659.07	269,032.95	5.00
1 至 2 年	175,317.06	17,531.71	10.00
2 至 3 年	45,560.50	13,668.15	30.00
合计	22,509,134.58	300,232.81	

项目	期初余额		
	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	

组合中，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的：

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
东莞市新蓝思达光电有限公司	116,000.81	116,000.81	100.00
合计	116,000.81	116,000.81	

续上表

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
东莞市新蓝思达光电有限公司	116,000.81	116,000.81	100.00
合计	116,000.81	116,000.81	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 300,232.81，本期转回坏账准备金额 566,309.33 元。

3、本报告期无实际核销的应收账款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末余额按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 12,835,217.85 元，占应收账款余额合计数的比例 56.73%，相应计提的坏账准备余额汇总金额 143,141.17 元。

期初余额按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 14,498,652.67 元，占应收账款余额合计数的比例 68.56%，相应计提的坏账准备余额汇总金额 655,073.75 元。

5、因金融资产转移而终止确认的应收款项

无

6、转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末数	期初数
1 年以内	1,851,262.60	3,926,675.36
1 至 2 年		55,868.46
合计	1,851,262.60	3,982,543.82

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末数		
	余额	账龄	占预付款项余额合计数的比例 (%)
东莞龙巍电子科技有限公司	1,259,013.93	1 年以内	68.01
DAI-ICHISEIKOCO. LTD	89,366.98	1 年以内	4.83
日通国际物流(中国)有限公司上海分公司	64,264.58	1 年以内	3.47
温州市鼎源塑业有限公司	55,000.00	1 年以内	2.97
温州通尔自动化有限公司	44,000.00	1 年以内	2.38
合计	1,511,645.49		81.65

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	193,978.86	100.00	58,745.70	30.28	135,233.16
其中：账龄组合	193,978.86	100.00	58,745.70	30.28	135,233.16
应收出口退税					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	193,978.86	100.00	58,745.70	30.28	135,233.16

续表 1

浙江近点电子股份有限公司
2017 半年度报告

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独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					
单项金额不重大但单独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

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	137,971.86	2,738.70	
其中：3 个月以内	83,197.86		
4-12 个月	54,774.00	2,738.70	5.00
4 年以上	56,007.00	56,007.00	100.00
合计	193,978.86	58,745.70	

续上表

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,460,059.47	171,788.65	
其中：3 个月以内	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
合计	3,615,257.31	212,911.23	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 58,745.70；本期转回坏账准备 154,165.53。

3、期末其他应收款金额前五名情况

浙江近点电子股份有限公司
2017 半年度报告

单位名称	期末数		
	余额	已计提坏账准备	款项性质
乐清市散装水泥办公室	56,007.00	56,007.00	散装水泥押金
程祥	50,000.00	2,035.10	备用金
董青	15,000.00		备用金
陈素丹	11,000.00		备用金
库雪洋	10,334.00	416.70	备用金
合计	142,341.00	58,458.80	

(六) 存货

1、分类列示

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,116,031.82	14,531.41	2,101,500.41	1,832,773.93	14,531.41	1,818,242.52
库存商品	1,122,258.97	65,300.85	1,056,958.12	1,057,154.06	65,300.85	991,853.21
在产品	2,253,440.04		2,253,440.04	1,887,698.13		1,887,698.13
发出商品	4,819,228.49	183,352.84	4,635,875.65	3,858,793.71	183,352.84	3,675,440.87
合计	10,310,959.32	263,185.10	10,047,774.22	8,636,419.83	263,185.10	8,373,234.73

2、存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提数	本期减少		期末数
			账面价值	账面余额	
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

(七) 投资性房地产

1、成本法计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	41,186,247.19			41,186,247.19
1、房屋及建筑物	41,186,247.19			41,186,247.19
二、累计折旧和摊销合计	1,536,424.22	390,976.44		1,927,400.66
1、房屋及建筑物	1,536,424.22	390,976.44		1,927,400.66
三、减值准备合计				
1、房屋及建筑物				
四、账面价值合计	39,649,822.97		390,976.44	39,258,846.53

浙江近点电子股份有限公司
2017 半年度报告

1、房屋及建筑物	39,649,822.97		390,976.44	39,258,846.53
----------	---------------	--	------------	---------------

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“四、34 所有权或使用权受到限制的资产”。

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	66,108,456.93	2,422,180.11		68,530,637.04
房屋建筑物	27,662,062.06			27,662,062.06
机器设备	35,759,400.82	2,370,059.88		38,129,460.70
工器具家具	617,903.69	18,000.00		635,903.69
运输工具	828,709.40			828,709.40
电子设备	1,240,380.96	34,120.23		1,274,501.19
二、累计折旧合计	17,828,533.52	1,701,321.83		19,529,855.35
房屋建筑物	779,284.01	262,238.89		1,041,522.90
机器设备	15,130,898.03	1,325,556.04		16,456,454.07
工器具家具	432,387.16	28,322.42		460,709.58
运输工具	704,508.62	14,421.19		718,929.81
电子设备	781,455.70	70,783.29		852,238.99
三、减值准备合计				
房屋建筑物				
机器设备				
工器具家具				
运输工具				
电子设备				
四、账面价值合计	48,279,923.41	2,422,180.11	1,701,321.83	49,000,781.69
房屋建筑物	26,882,778.05		262,238.89	26,620,539.16
机器设备	20,628,502.79	2,370,059.88	1,325,556.04	21,673,006.63
工器具家具	185,516.53	18,000.00	28,322.42	175,194.11
运输工具	124,200.78		14,421.19	109,779.59
电子设备	458,925.26	34,120.23	70,783.29	422,262.20

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。

浙江近点电子股份有限公司
2017 半年度报告

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“四、34 所有权或使用权受到限制的资产”。

(九) 无形资产

1、分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	9,723,646.67			9,723,646.67
土地使用权	9,516,642.77			9,516,642.77
ERP 软件 (T6)	193,499.63			193,499.63
CAD 软件	13,504.27			13,504.27
二、累计折旧和摊销合计	1,669,140.17	106,191.78		1,775,331.95
土地使用权	1,580,675.14	95,166.42		1,675,841.56
ERP 软件 (T6)	79,012.09	9,674.94		88,687.03
CAD 软件	9,452.94	1,350.42		10,803.36
三、减值准备合计				
土地使用权				
ERP 软件 (T6)				
CAD 软件				
四、账面价值合计	8,054,506.50		106,191.78	7,948,314.72
土地使用权	7,935,967.63		95,166.42	7,840,801.21
ERP 软件 (T6)	114,487.54		9,674.94	104,812.60
CAD 软件	4,051.33		1,350.42	2,700.91

2、本公司期末无未办妥产权证书的土地使用权。

3、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“四、34 所有权或使用权受到限制的资产”。

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
排污费	30,060.00		20,040.00		10,020.00
装修费	9,410,688.63		561,007.74		8,849,680.89
辅助用房	4,778,666.72	1,699,990.87	286,332.84		6,192,324.75
合计	14,219,415.35	1,699,990.87	867,380.58		15,052,025.64

(十一) 递延所得税资产

浙江近点电子股份有限公司
2017 半年度报告

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	738,164.47	110,724.67
合计	738,164.47	110,724.67

续表 1

项目	期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,458,639.33	218,795.90
合计	1,458,639.33	218,795.90

(十二) 其他非流动资产

账龄	期末数	期初数
预付设备款	2,478,620.08	2,761,470.00
合计	2,478,620.08	2,761,470.00

(十三) 短期借款

1、按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	59,000,000.00	60,000,000.00
担保借款		10,000,000.00
合计	59,000,000.00	70,000,000.00

2、本期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十四) 应付账款

1、应付账款明细情况

1、按账龄列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	14,466,625.49	9,924,916.92
1 至 2 年	636,687.88	707,873.88
2 至 3 年	360,870.73	242,833.22
3 年以上		39,360.00
合计	15,464,184.10	10,914,984.02

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

浙江近点电子股份有限公司
2017 半年度报告

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市中诺通电子有限公司	205,192.07	尚未结算
广州方邦电子有限公司	153,178.42	尚未结算
浙江远东电缆集团有限公司	132,574.41	尚未结算
南昌欧菲光科技有限公司	122,176.00	尚未结算
广东正业科技股份有限公司	121,276.00	尚未结算
合计	734,396.90	

(十五) 预收款项

1、预收账款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,259,411.31	1,285,877.87
合计	1,259,411.31	1,285,877.87

2、期末无账龄超过 1 年的重要预收款项

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,229,271.15	7,724,369.31	7,606,139.95	1,347,500.51
二、离职后福利=设定提存计划	27,153.00	197,646.29	196,443.80	28,355.49
合计	1,256,424.15	7,922,015.60	7,802,583.75	1,375,856.00

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,216,888.32	7,542,235.98	7,424,183.62	1,334,940.68
二、职工福利费		67,384.00	67,384.00	
三、社会保险费	12,382.83	103,454.33	103,277.33	12,559.83
其中：医疗保险费	10,301.10	61,160.93	61,013.70	10,448.33
工伤保险费	633.57	34,100.94	34,091.87	642.64
生育保险费	1,448.16	8,192.46	8,171.76	1,468.86
四、住房公积金		9,766.00	9,766.00	
五、职工教育经费		1,529.00	1,529.00	
合计	1,229,271.15	7,724,369.31	7,606,139.95	1,347,500.51

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	25,342.80	187,405.73	187,043.69	25,704.84
2、失业保险费	1,810.20	10,240.56	9,400.11	2,650.65
合计	27,153.00	197,646.29	196,443.80	28,355.49

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-723,735.49	153,581.31
企业所得税	76,044.79	76,044.79
营业税	62,395.99	62,395.99
个人所得税	9,201.58	54,721.37
城建税	69,691.01	34,565.14
教育费附加	29,867.61	14,813.65
地方教育费附加	19,963.48	9,927.52
印花税	3,088.10	1,057.31
房产税	154,039.77	
合计	-299,443.16	407,107.08

(十八) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	6,380,000.00	100,000.00
合计	6,380,000.00	100,000.00

2、期末无重要的账龄超过 1 年的其他应付款

(十九) 股本

股东名称	期初余额	本次增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
黄兆京	9,777,400.00						9,777,400.00
龙威信(深圳)有限公司	8,499,200.00						8,499,200.00
焦浩野	8,499,200.00						8,499,200.00
乐清市合圆投资合伙企业(有限合伙)	5,580,500.00						5,580,500.00
乐清龙威电子有限公司	4,249,600.00						4,249,600.00
胡远	4,249,600.00						4,249,600.00
吴德贵	4,249,600.00						4,249,600.00
王峰	1,975,400.00						1,975,400.00
乐清市麦禾投资合伙企业(有限合伙)	1,250,000.00						1,250,000.00
合计	48,330,500.00						48,330,500.00

(二十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

浙江近点电子股份有限公司
2017 半年度报告

股本溢价	31,463,371.02		31,463,371.02
合计	31,463,371.02		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》，确认公司已经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4,833.05万元，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。乐清市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3,448.749万元，其中计入实收资本558.05万元，计入资本公积2,890.699万元，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止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。

（二十一）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-12,522,179.00	-2,893,433.55
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-12,522,179.00	-2,893,433.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,053,011.13	-12,318,491.11
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		2,689,745.66
期末未分配利润	-14,575,190.13	-12,522,179.00

（二十二）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	28,013,868.29	24,001,995.80	27,305,777.72	26,488,311.12
其他业务收入	2,293,574.98	1,387,162.87	709,226.46	354,443.15
合计	30,307,443.27	25,389,158.67	28,015,004.18	26,842,754.27

（二十三）税金及附加

项目	本期	上期
----	----	----

浙江近点电子股份有限公司
2017 半年度报告

房产税	460,859.59	77,862.45
城市维护建设税	165,309.03	107,468.61
土地使用税	109,880.04	36,626.68
教育费附加	70,846.73	46,057.98
地方教育费附加	47,231.15	30,705.32
印花税	9,152.69	1,584.45
水利建设基金		4,174.59
合计	863,279.23	304,480.08

(二十四) 销售费用

项目	本期	上期
职工薪酬	394,854.95	339,947.11
运输费	216,231.55	154,387.31
差旅费	215,270.26	111,177.59
业务招待费	75,824.78	151,537.50
报关费	59,528.87	89,950.41
其他	26,094.64	20,063.91
品质扣款	19,614.42	
合计	1,007,419.47	867,063.83

(二十五) 管理费用

项目	本期	上期
研发费用	1,236,292.95	1,323,700.37
职工薪酬	774,047.20	964,740.93
折旧与摊销	541,315.06	692,904.64
办公费	434,387.95	227,814.00
业务招待费	238,327.20	91,761.90
中介机构服务费	124,646.43	
交通差旅费	80,739.30	106,689.10
修理费	65,743.00	11,572.35
其他	59,755.49	15,171.33
排污费	49,675.05	20,040.00
水电费	30,000.00	30,000.00
测试费	22,938.23	145,678.12
残疾人保障金	14,726.36	
税费	8,755.82	310,906.16
劳务费	7,400.00	
合计	3,688,750.04	3,940,978.90

(二十六) 财务费用

项目	本期	上期
利息支出	1,768,181.93	2,166,024.81
减：利息收入	2,525.58	5,563.47

浙江近点电子股份有限公司
2017 半年度报告

汇兑损益	160,788.75	-49,204.01
手续费及其他	325,613.32	145,625.16
合计	2,252,058.42	2,256,882.49

(二十七) 资产减值损失

项目	本期	上期
坏账损失	-720,474.86	734,816.58
合计	-720,474.86	734,816.58

(二十八) 营业外收入

项目	本期	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	36,049.01	36,049.01
其他	192,638.24	192,638.24
合计	228,687.25	228,687.25

续表 1

项目	上期	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	12,794.24	12,794.24
其中：固定资产处置利得	12,794.24	12,794.24
政府补助	57,500.00	57,500.00
其他	40,034.88	40,034.88
合计	110,329.12	110,329.12

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期	与资产相关/与收益相关
乐清市科技创新种子资金项目	30,000.00	与收益相关
合计	30,000.00	

(二十九) 营业外支出

项目	本期	计入当期非经常性损益的金 额
滞纳金及其他	879.45	879.45
合计	879.45	879.45

续表 1

项目	上期	计入当期非经常性损益的金 额
滞纳金及其他	375.50	375.50
合计	375.50	375.50

(三十) 所得税费用

项目	本期	上期
递延所得税费用	108,071.23	750,193.45
合计	108,071.23	750,193.45

(三十一) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上期
往来款	11,124,904.25	655,957.74
利息收入	2,525.58	3,613.77
政府补助	30,000.00	57,500.00
其他	192,638.24	637,636.65
合计	11,350,068.07	1,354,708.16

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上期
管理费用和销售费用	1,891,215.07	2,499,543.89
往来款	123,625.80	3,599,714.95
其他	325,613.32	7,937.51
合计	2,340,454.19	6,107,196.35

(三十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期	上期
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-2,053,011.13	-7,572,211.80
加: 资产减值准备	-457,289.76	734,816.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,142,253.43	1,703,002.30
无形资产摊销	106,191.78	108,799.08
长期待摊费用摊销	867,380.58	777,328.67
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)		-12,794.24
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)	1,768,181.93	2,114,871.1
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)	108,071.23	750,193.45
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,674,539.49	1,392,187.69
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	5,017,164.85	3,103,479.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	10,215,615.13	-16,082,489.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,040,018.55	-12,982,816.56
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		

浙江近点电子股份有限公司
2017 半年度报告

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	306,204.06	108,856.24
减: 现金的期初余额	648,456.76	5,186,190.89
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-342,252.70	-5,077,334.65

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	306,204.06	108,856.24
其中: 库存现金	33,718.13	16,706.66
可随时用于支付的银行存款	272,485.93	92,149.58
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	306,204.06	108,856.24

(三十三) 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	13,923.31	6.7744	94,322.07
其中: 美元	13,923.31	6.7744	94,322.07
应收账款	1,463,596.73	6.7744	9,914,989.69
其中: 美元	1,463,596.73	6.7744	9,914,989.69

(三十四) 期末所有权或使用权受限的资产

项目	期末余额	期初余额
投资性房地产	39,258,846.53	抵押借款
固定资产	26,569,961.85	抵押借款
无形资产	7,840,801.31	抵押借款
合计	73,669,609.69	

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订了最高抵押合同, 合同编号为 NO33100620140032480、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 39,258,846.53 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 26,569,961.85 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 7,840,801.31 元。

五、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

根据公司的当前的股权结构, 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

浙江近点电子股份有限公司
2017 半年度报告

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；如一方投票反对、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持股股东兼执行董事、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	
乐清市麦禾电子（深圳）有限公司	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控制之公司	
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	
北京欧鹏巴赫新娘呢公园科技有限公司	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	

浙江近点电子股份有限公司
2017 半年度报告

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	公司股东吴德贵可能估值、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、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
温州拓然电器股份有限公司	水电费	42,094.80	102,818.15

(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（有限公司）	经营租赁	2015-10-30	2018-10-29	协议	5,760.00	2,880.00
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	565,760.00	645,627.20
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	6,400.00	
合计						583,680.00	648,507.20

(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	其他应付款	100,000.00	100,000.00		

上述第一至第五关联方其他应收款已于申报前归还。

5.关联方款项余额

浙江近点电子股份有限公司
2017 半年度报告

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）	5,760.00	6,720.00
应收账款	乐清市合圆投资合伙企业（有限合伙）	5,760.00	5,760.00
预收账款	温州拓然电器股份有限公司	144,761.99	267,199.49
其他应付款	胡远		100,000.00

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。

六、股份支付

无。

七、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截止期末，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截止期末，本公司不存在应披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

截止财务报表报出日，本公司不存在应披露而尚未披露的重大资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截止财务报表报出日，本公司不存在应披露而尚未披露的其他重要事项。

十、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	36,049.01	
非流动资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	191,758.79	
所得税影响额	-34,171.17	
合计	193,636.63	

（二）净资产收益率及每股收益

本期	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	-3.10	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.39	-0.05	-0.05

浙江近点电子股份有限公司
二〇一七年八月二十一日