



近点股份

NEEQ : 839262

浙江近点电子股份有限公司



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

2018 年 10 月公司参加上海新能源汽车论坛：

推广我司研发成功的 PACK FPC 的应用于技术，在业界取得了较大的反响，成功引入客户，为公司在 2019 年开拓新产品量产奠定基础。



传统的方案



FPC解决方案

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	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	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
中审亚太	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所
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	编号中审亚太审字（2019）020173 号
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 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。

公司负责人胡远、主管会计工作负责人周月珍及会计机构负责人（会计主管人员）周月珍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 2018 年度前五名客户销售收入占当期营业收入比为 49.87%，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、短期偿债能力较弱的风险	报告期公司的资产负债率 63.28%，流动比率 0.47，速动比率 0.34。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。
5、能否持续经营的风险	公司已连续亏损三年，主要因为现有产品附加值过低，面临持

	<p>续经营的风险；而对此项风险，公司在 2 年前起即按规划积极研发新产品，到 2018 年年度末公司在开发新能源汽车电磁板项目上取得了阶段性的成果，并已在 19 年的第一季度达成量产，预计在 19 年的第二季度实现大批量生产，预计 19 年公司能够实现盈利；公与现有经营管理层、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。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>是</p>

本期新增能否持续经营的风险。

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
办公地址	浙江省乐清市经济开发区纬五路 187 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	周月珍
职务	董事会秘书
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
成立时间	2004 年 3 月 18 日
挂牌时间	2016 年 10 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	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	集合竞价转让
普通股总股本（股）	48,330,500
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	0
实际控制人及其一致行动人	胡远、焦浩野、黄兆京

四、 注册情况

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

注册地址	浙江省乐清市经济开发区纬五路 187号	否
注册资本（元）	48,330,500	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吕洪仁、吴军
会计师事务所办公地址	北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22-23 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	69,047,094.49	69,363,581.55	-0.46%
毛利率%	8.56%	16.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,948,650.88	-4,011,887.57	-72.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,876,036.05	-4,538,259.80	-73.13%
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）	-11.62%	-6.15%	-
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）	-13.17%	-6.95%	-
基本每股收益	-0.1438	-0.083	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	153,341,571.27	156,572,405.91	-2.06%
负债总计	97,030,417.70	93,312,601.46	3.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	56,311,153.57	63,259,804.45	-10.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.17	1.31	-10.69%
资产负债率%（母公司）	63.28%	59.60%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	0.47	0.47	-
利息保障倍数	-	-0.2	-

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	2,082,067.43	23,034,318.98	-90.96%
应收账款周转率	2.48	2.96	-
存货周转率	5.18	5.65	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-2.05%	3.53%	-
营业收入增长率%	-0.46%	31.24%	-
净利润增长率%	-	67.43%	-

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	48,330,500	-
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
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	118,634.19
计入当期损益的政府补助，但与企业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	62,360.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	746,390.98
非经常性损益合计	927,385.17
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	927,385.17

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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、无锡威锋电子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。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司在报告期内的主营业务收入为 6,391 万元，比上年度减少了 0.39%；归属于公司的净利润为-695 万元。截至 2018 年末，公司总资产为 15,334 万元，净资产为 5,631 万元。报告期内，公司主营业务收入同比小幅下降，但是本期毛利率同比下降了 7.63 个百分点，致使本期亏损 695 万元，同比增加亏损 294 万元；造成本期毛利降低，亏损增加的主要原因如下：

本期我司各类型产品产出面积同比增加了 3,244.20 平方米，但是各类型产品报价因市场原因均出现不同幅度的下调；综合平均每平米报价下调 8.48%；

本期原材料价格基本与上期保持一致，有个别元器件单价有上调，但有其他通用材料通过议价能有小幅下调，能够抵消元器件单价的涨价部份。

但是本期公司在研发动力电磁板 FPC 方面取得了较好的成果，本期此类型产品已实现小批量生产，形成销售额为 62 万元，本期新增此类型产品客户已打样试生产的有 18 家，已开始批量生产的有 4 家，从而为 2019 年产品转型创造利润奠定了良好的基础。

(二) 行业情况

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。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	3,376,587.46	2.20%	2,460,806.96	1.57%	37.21%
应收票据与应收账款	29,281,841.01	19.09%	26,267,902.32	16.78%	11.47%
存货	12,191,832.12	7.95%	12,189,956.98	7.79%	0.02%
投资性房地产	28,177,064.30	18.37%	38,926,803.18	24.86%	-27.62%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	58,403,009.86	38.08%	50,847,143.53	32.48%	14.86%
在建工程					
短期借款	56,765,000.00	37.01%	56,765,000.00	36.25%	-
长期借款	-	-	-	-	-
-					
资产总计	153,341,571.27		156,572,405.91		-2.06%

资产负债项目重大变动原因：

1、本期其他货币资金增加 91 万元，主要为银行承兑保证金增加；

2、本期投资性房地产同比减少了 1075 万元，转入固定资产项目，主要原因为部分出租房产转为自用，为公司 19 年产品转型留出场所；

本期公司资产负债率为 63.28%，同比小幅上升了 3.68 个百分点，公司的主要非流动资产为固定资产，由公司的厂房及机器设备组成，目前厂区所在地厂房市场价值在稳步提升，目前公司厂房及土地的市场价值高于企业帐面净值，重大资产质量良好，不存在减值现象。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	69,047,094.49	-	69,363,581.55	-	-0.46%
营业成本	63,134,755.38	91.44%	58,136,287.75	83.81%	8.60%
毛利率%	8.56%	-	16.19%	-	-
管理费用	4,923,780.94	7.13%	5,457,031.48	7.87%	-9.77%
研发费用	2,861,367.51	4.14%	2,897,133.39	4.18%	-1.23%
销售费用	2,138,381.80	3.1%	2,189,934.50	3.16%	-2.35%
财务费用	2,641,954.99	3.83%	4,266,790.14	6.15%	-38.08%
资产减值损失	355,042.63	0.51%	-345,458.90	-0.5%	202.77%
其他收益	695,119.19	1.01%	197,931.73	0.29%	251.19%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收	-	-	-	-	-

益					
营业利润	-7,181,548.30	-10.40%	-4,385,175.91	-6.32%	-63.77%
营业外收入	251,967.55	0.36%	473,238.49	0.68%	-46.76%
营业外支出	19,701.57	0.03%	48,131.31	0.07%	-59.07%
净利润	-6,948,650.88	-10.06%	-4,011,887.57	-5.78%	-73.20%

项目重大变动原因:

1、本期财务费用同比减少了162万元，其美元汇率影响计113万元，因贷款规模减少利息支出减少32万元，贷款手续费减少约10万元，利息收入增加约5万元；2、本期资产减值损失同比增加了67万元，主要是上期有应收帐款坏帐损失转回58万元，本期无，存货跌价准备本期同比多提7万元；3、其他收益同比增加了49.8万元，主要为本期政府补助增加；4、本期营业利润及净利润同比下幅63%、73%其主要原因为市场竞争激烈，产品报价下调，而公司18年主要为保证19年新产品顺利导入，以开拓新产品为主要方向，在设备自动化上投入较少，因此相对应的材料成本没有下调，导致本期毛利率下滑较大；5、本期营业外收入同比减少了22万元，主要为不良材料的报废减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	63,914,829.76	64,161,966.05	-0.39%
其他业务收入	5,132,264.73	5,201,615.50	-1.33%
主营业务成本	59,606,512.42	54,830,743.39	8.71%
其他业务成本	3,528,242.96	3,305,544.36	6.74%

按产品分类分析:

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	17,845,871.56	25.85%	16,305,793.94	23.51%
电阻屏	7,975,982.13	11.55%	10,490,278.70	15.12%
其他零组件	38,092,976.07	55.17%	37,365,893.41	53.87%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的原因:

本期各类型产出销售额比重波动均不大,其他零组件类产品的年销售额比重依然最大

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	无锡威峰科技股份有限公司	9,403,009.85	13.62%	否
2	苏州欧菲光科技有限公司	8,101,683.85	11.73%	否
3	苏州龙威新材料科技有限公司	7,062,651.04	10.23%	否
4	众福科技（苏州）有限公司	5,607,975.42	8.12%	否
5	凌巨科技股份有限公司	4,259,461.40	6.17%	否
合计		34,434,781.56	49.87%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	松扬电子材料(昆山)有限公司	4,229,855.24	13.24%	否
2	东莞龙巍电子科技有限公司	3,401,200.88	10.64%	否
3	深圳台虹电子有限公司昆山分公司	3,010,644.32	9.42%	否
4	深圳市欧亚达电子有限公司	2,269,534.51	7.10%	否
5	恩施(上海)贸易有限公司	2,015,517.34	6.31%	否
合计		14,926,752.29	46.71%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	2,082,067.43	23,034,318.98	-90.96%
投资活动产生的现金流量净额	-158,184.41	-6,078,472.06	97.40%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,271,417.73	-16,792,382.30	80.52%

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额本期同比减少了 2095 万元，其原因为本期有收到其他往来资金同比减少 1385 万元，购买商品及接受劳务支付的现金同比增加了 498 万元；2、投资活动产生的现金流量净额本期同比减少了 591 万元，其主要原因为本期购入生产设备减少；3、筹资活动产生的现金流量净额差异为 1352 万元，主要为本期还贷规模小于上期所致。

(四) 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

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

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、 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；公会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内控体系运行良好；公司已连续三年出现亏损，主要因为现有产品附加值过低，面临持续经营的风险；而对此项风险，公司在 2 年前起即按规划积极研发新产品，到 2018 年年度末公司在开发新能源汽车电磁板项目上取得了阶段性的成果，并已在 19 年的第一季度达成量产，预计在 19 年的第二季度实现大批量生产，预计 19 年公司能够实现盈利；公与现有经营管理层、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。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 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 行业的发展造成不利影响。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

1、短期内持续亏损的风险

因现有产品附加值过低，导致公司已经连续亏损三年，面临持续经营的风险；而对此项风险，公司在 2 年前起即按规划积极研发新产品，到 2018 年年度末公司在开发新能源汽车电磁板项目上取得了阶段性的成果，并已在 19 年的第一季度达成量产，预计在 19 年的第二季度实现大批量生产，预计 19 年公司能够实现盈利。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，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	1,111,520.00	567,356.32

备注：其他为关联方租借公司房屋，产生的租赁费及相应的水电费；本期预计与实际发生减少了 54 多万

元，主要为温州拓然股份有限公司从 8 月份退租导致。

(三) 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，由黄北京、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，黄北京、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。

(四) 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
货币资金	保证金	3,328,364.08	2.17%	1、2018 年 10 月 9 日公司司中国农业银行股份有限公司乐清市支行签定了商业汇票银行承兑合同，合同编号：33180120180010682、2018 年 10 月 25 日公司司中国农业银行股份有限公司乐清市支行签定了商业汇票银行承兑合同，合同编号：33180120180011330、2018 年 11 月 21 日公司司中国农业银行股份有限公司乐清市支行签定了商业汇票银行承兑合同，合同编号：33180120180012520、
投资性房地产	抵押	28,177,064.30	18.38%	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	35,742,675.43	23.31%	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	7,555,301.95	4.93%	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
应收票据	质押	4,429,090.33	2.89%	浙商银行资金池质押票据
总计	-	79,232,496.09	51.68%	-

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	22,567,565	46.69%	4,199,535	26,767,100	55.38%
	其中：控股股东、实际控制人	5,631,550	11.65%		5,631,550	11.65%
	董事、监事、高管	7,125,400	14.74%		7,125,400	14.74%
	核心员工	-	-			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	25,762,935	53.31%	-4,199,535	21,563,400	44.62%
	其中：控股股东、实际控制人	16,894,650	34.96%		16,894,650	34.96%
	董事、监事、高管	18,376,200	38.02%		18,376,200	38.02%
	核心员工	-	-			
总股本		48,330,500	-	0	48,330,500	-
普通股股东人数						

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄兆京	9,777,400	0	9,777,400	20.23%	7,333,050	2,444,350
2	焦浩野	8,499,200	0	8,499,200	17.59%	6,374,400	2,124,800
3	龙威信	8,499,200	0	8,499,200	17.59%	0	8,499,200
4	胡远	5,249,600	3,249,600	8,499,200	17.59%	6,374,400	2,124,800
5	合圆投资	5,580,500		5,580,500	11.55%	0	5,580,500
合计		37,605,900	3,249,600	40,855,500	84.55%	20,081,850	20,773,650

普通股前五名或持股 10%及以上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，为一致行动人。
- 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。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

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 57.96%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 71.60%，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 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

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	7,000,000.00	5.351%	2018.9.10-2019.9.9	否
抵押	农行乐清市支行	7,000,000.00	5.351%	2018.9.6-2019.9.5	否
抵押	农行乐清市支行	6,450,000.00	5.351%	2018.8.7-2019.8.6	否
抵押	农行乐清市支行	2,000,000.00	5.351%	2018.11.2-2019.11.1	否
抵押	农行乐清市支行	7,250,000.00	5.351%	2018.8.9-2019.8.8	否
抵押	农行乐清市支行	4,650,000.00	5.351%	2018.9.20-2019.9.19	否
抵押	农行乐清市支行	1,415,000.00	5.351%	2018.10.12-2019.10.11	否
抵押	农行乐清市支行	4,000,000.00	5.351%	2018.10.18-2019.10.17	否
抵押	农行乐清市支行	2,000,000.00	5.351%	2018.11.21-2019.11.20	否
抵押	农行乐清市支行	2,000,000.00	5.351%	2018.11.2-2019.11.1	否
抵押	农行乐清市支行	2,000,000.00	5.351%	2018.1.18-2019.1.17	否
抵押	农行乐清市支行	7,000,000.00	5.351%	2018.1.10-2019.1.9	否
抵押	农行乐清市支行	4,000,000.00	5.351%	2018.1.15-2019.1.14	否
合计	-	56,765,000	-	-	-

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，到2019年9月1日至。以上与农行乐清市支行发生的抵押贷款，均为在最高额抵押金额内的贷款。

违约情况

适用 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
胡远	董事长、董事	男	1981年11月	大专	2016-4-25至2019-4-24	是
王峰	董事、总经理	男	1978年8月	中专	2016-4-25至2019-4-24	是
黄兆京	董事	男	1986年6月	本科	2016-4-25至2019-4-24	否
焦浩野	董事	男	1992年6月	本科	2016-4-25至2019-4-24	否
周保乐	董事	男	1958年7月	中学	2016-4-25至2019-4-24	否
周月珍	董事会秘书	女	1979年12月	大专	2017-3-1至2019-4-24	是
倪斌斌	监事会主席	男	1992年11月	本科	2017-6-27至2019-4-24	否
周保康	监事	男	1960年12月	中学	2016-4-25至2019-4-24	否
叶金赞	副总经理	男	1973年7月	大专	2018-3-19至2019-4-24	是
陈耘	职工监事	女	1980年9月	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:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

监事: 倪斌斌与董事: 胡远、黄兆京、焦浩野, 其四人表兄弟关系; 其他各董监高之间无任何关系。
胡远、焦浩野、黄兆京为一致行动人

(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	5,249,600	3,249,600	8,499,200	17.58%	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	17.58%	0
倪斌斌	监事会主席	0	0	0	0%	0
周保康	监事	0	0	0	0%	0
陈耘	职工监事	0	0	0	0%	0
周月珍	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	25,501,600	3,249,600	28,751,200	59.48%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
俞巧洪	副总经理	离任	无	个人原因
叶金赞	总经理助理	新任	副总经理	岗位正常变动

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

<p>新任副总：叶金赞，中国国籍，无境外永久居留权，1973年7月生，大专学历。 2004年6月至2006年6月浙江龙威电子科技有限公司生产部经理；2010年7月至2018年3月浙江近点电子股份有限公司总经理助理；2018年3月至今浙江近点电子股份有限公司副总经理。</p>

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	8	5
生产人员	200	180
销售人员	7	7
技术人员	25	24
财务人员	3	3
员工总计	243	219

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	0	0
本科	12	12
专科	40	40
专科以下	191	167
员工总计	243	219

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策

公司薪酬包括基本薪金、绩效薪金等，公司根据不同的岗位、员工能力不同，设计了不同的薪酬结构。公司实行全员劳动合同制，根据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》，并按照国家 and 地方相关政策，为员工办理五险一金。公司为每位员工提供带薪休假、健康体检、节日慰问等福利政策，同时进一步丰富团队活动，提升员工工作激情及团队凝聚力。

2、人才引进、培训及招聘

报告期内，根据公司战略及年初制定的招聘计划，网络招聘、校园招聘、内部推荐等多招聘渠道并举，加大人才储备，有效补充了关键岗位员工队伍。根据年初制定的培训计划，报告期内，公司继续完善培训体系，强化人员基本素质、通用业务和专业业务能力，有效提高员工综合素质，进一步适应公司发展要求。

3、需公司承担费用的离退休职工人数无。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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。公司治理严格按照《信息披露事务管理制度》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》等制度，建立了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

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统等相关规范性文件的要求。信息披露准确、真实、完整、及时。公司严格按照《公司法》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护所有股东的利益。

报告期内，公司依照公司章程规定定期召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，确保每次会议程序合法，内容有效。现有的治理机制能为所有股东提供合适的保障，能保证所有股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股票发行、对外投资、权益分派、关联交易等事项均已履行规定程序。报告期内，公司按照《公司法》及公司章程要求，履行规定程序，召开股东大会或董事会，形成相应的决议并有效执行。公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员和人员依法运作，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。公司将不断完善现有的公司治理机制，以保证公司的决策程序和议事规则民主科学，公司内部控制制度完整有效，公司治理机制规范健全。

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	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	1、2018年3月20日公司召开第一届董事会第七次会议，审议通过《关于聘任公司副总经理的议案》； 2、2018年4月18日公司召开第一届董事会第八次会议，审议通过关于公司2017年总经理工作报告的议案、关于公司2017年董事会工作报告的议案、关于公司2017年年度报告及摘要的议案、关于公司2017年度财务决算的议案、关于公司2017年度利润分配的议案、关于公司2018年度财务预算的议案、关于确认公司2017年关联交易的议案、关于预计公司2018年关联交易的议案、关于续聘会计师事务所的议案、关于提请召开2017年度股东大会的议案等10项议案； 3、2018年8月21日公司召开第一届董事会第九次会议审议通过公司2018年半年度报告；
监事会	2	1、2018年4月18日，公司召开第一届监事会第六次会议，审议通过关于公司2017年监事会工作报告的议案、审议通过2017年年度报告及年度报告摘要； 2、2018年8月21日公司召开第一届监事会第七次会议审议通过2018年半年度报告；
股东大会	1	1、2018年5月29日，公司召开2017年年度股东大会，审议通过关于公司2017年董事会工作报告的议案、关于公司2017年监事会工作报告的议案、关于公司2017年年度报告及摘要的议案、关于公司2017年度财务决算的议案、关于公司2017年度利润分配的议案、关于公司2018年度财务预算的议案、关于预计公司2018年关联交易的议案、关于续聘会计师事务所的议案、关于补充确认2017年关联交易的议案等九项议案。

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，公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，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、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的要求。决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义

务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的管理机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司将根据经营发展需要，按照协调运转、有效制衡的要求，进一步梳理公司决策层、经营层、监督层的关系，完善落实三会议事规则，加强董事、监事、管理层人员在公司治理方面的能力培训，不断提升公司的治理水平。

报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司与股东/或潜在投资者之间的沟通机制顺畅，投资者关系良好。

(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

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

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。公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，已建立较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。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，未收到公司实际控制人的干涉、控制，亦未因与公司实际控制人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《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在实际控制人及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在实际

控制人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办公场地、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、财务总监、董事会秘书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

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，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地系统工程，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，加强制度的执行与监督，促进公司稳健的发展。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（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，公司信息披露责任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，公司已建立《年报重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	中审亚太审字（2019）020173 号
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22-23 层
审计报告日期	2019-04-18
注册会计师姓名	吕洪仁、吴军
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

中审亚太审字（2019）020173 号

浙江近点电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江近点电子股份有限公司（以下简称“近点股份公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的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公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于近点股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 其他信息

近点股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估近点股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算近点股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督近点股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对近点股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致近点股份公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：吕洪仁（项目合伙人）

（盖章） 中国注册会计师：吴军

中国·北京 二〇一九年四月十八日

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	6.1	3,376,587.46	2,460,806.96
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			
应收票据及应收账款	6.2	29,281,841.01	26,267,902.32
预付款项	6.3	536,340.62	2,477,514.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	24,000	87,115.06
买入返售金融资产			
存货	6.5	12,191,832.12	12,189,956.98
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.6	49,068.19	10,323.96
流动资产合计		45,459,669.40	43,493,619.77
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	6.7	28,177,064.30	38,926,803.18
固定资产	6.8	58,403,009.86	50,847,143.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	6.9	7,631,089.73	7,842,122.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.10	13,028,953.20	14,633,739.43
递延所得税资产	6.12	167,608.50	166,977.06
其他非流动资产	6.13	474,176.28	662,000
非流动资产合计		107,881,901.87	113,078,786.14
资产总计		153,341,571.27	156,572,405.91
流动负债：			
短期借款	6.14	56,765,000.00	56,765,000.00
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			
应付票据及应付账款	6.15	25,346,884.42	21,917,120.18

预收款项	6.16	1,391,506.55	1,120,961.58
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	6.17	1,665,239.61	1,673,301.36
应交税费	6.18	786,700.24	255,480.69
其他应付款	6.19	10,941,753.56	11,247,404.33
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		96,897,084.38	92,979,268.14
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			
预计负债			
递延收益	6.20	133,333.32	333,333.32
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		133,333.32	333,333.32
负债合计		97,030,417.70	93,312,601.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.21	48,330,500	48,330,500
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.22	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	6.23	-23,482,717.45	-16,534,066.57
归属于母公司所有者权益合计		56,311,153.57	63,259,804.45
少数股东权益			
所有者权益合计		56,311,153.57	63,259,804.45
负债和所有者权益总计		153,341,571.27	156,572,405.91

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：周月珍

(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		69,047,094.49	69,363,581.55
其中：营业收入	6.24	69,047,094.49	69,363,581.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		76,923,761.98	73,946,689.19
其中：营业成本	6.24	63,134,755.38	58,136,287.75
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	6.25	868,478.73	1,344,970.83
销售费用	6.26	2,138,381.80	2,189,934.50
管理费用	6.27	4,923,780.94	5,457,031.48
研发费用	6.28	2,861,367.51	2,897,133.39
财务费用	6.29	2,641,954.99	4,266,790.14
其中：利息费用	6.29	2,971,417.73	3,294,369.53
利息收入	6.29	52,344.74	3,713.65
资产减值损失	6.30	355,042.63	-345,458.90
加：其他收益	6.31	695,119.19	197,931.73
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,181,548.30	-4,385,175.91
加：营业外收入	6.32	251,967.55	473,238.49
减：营业外支出	6.33	19,701.57	48,131.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,949,282.32	-3,960,068.73
减：所得税费用	6.34	-631.44	51,818.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,948,650.88	-4,011,887.57
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一)按经营持续性分类:	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-6,948,650.88	-4,011,887.57
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-6,948,650.88	-4,011,887.57
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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		-6,948,650.88	-4,011,887.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,948,650.88	-4,011,887.57
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		-0.1438	-0.083
(二)稀释每股收益		-0.1438	-0.083

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: 周月珍

(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		71,327,171.59	70,827,316.96
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		871,265.06	1,526,406.56
收到其他与经营活动有关的现金	6.35.1	3,048,283.82	16,899,898.72
经营活动现金流入小计		75,246,720.47	89,253,622.24
购买商品、接受劳务支付的现金		49,046,561.66	41,064,893.44
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		16,609,140.92	16,409,867
支付的各项税费		1,064,508.78	1,896,944.93
支付其他与经营活动有关的现金	6.35.2	6,444,441.68	6,847,597.89
经营活动现金流出小计		73,164,653.04	66,219,303.26
经营活动产生的现金流量净额		2,082,067.43	23,034,318.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		158,184.41	6,078,472.06
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		158,184.41	6,078,472.06
投资活动产生的现金流量净额		-158,184.41	-6,078,472.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		60,765,000	56,765,000
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		60,765,000	56,765,000
偿还债务支付的现金		60,765,000	70,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,971,417.73	3,197,382.30
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	6.35.3	300,000	360,000
筹资活动现金流出小计		64,036,417.73	73,557,382.3
筹资活动产生的现金流量净额		-3,271,417.73	-16,792,382.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		669,951.13	-86,114.42
五、现金及现金等价物净增加额		-677,583.58	77,350.2
加：期初现金及现金等价物余额		725,806.96	648,456.76
六、期末现金及现金等价物余额		48,223.38	725,806.96

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：周月珍

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	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	48,330,500				31,463,371.02						-16,534,066.57		63,259,804.45
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	48,330,500				31,463,371.02						-16,534,066.57		63,259,804.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,948,650.88		-6,948,650.88
（一）综合收益总额											-6,948,650.88		-6,948,650.88
（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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（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				31,463,371.02							-23,482,717.45	56,311,153.57

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	48,330,500				31,463,371.02							-12,522,179		67,271,692.02
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	48,330,500				31,463,371.02						-12,522,179		67,271,692.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,011,887.57		-4,011,887.57
（一）综合收益总额											-4,011,887.57		-4,011,887.57
（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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													

(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				31,463,371.02						-16,534,066.57		63,259,804.45

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：周月珍

浙江近点电子股份有限公司

2018 年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 历史沿革

浙江近点电子股份有限公司（以下简称“近点股份”、“本公司”或“公司”）是在原浙江龙威电子科技有限公司基础上整体改制设立，公司于 2004 年 3 月 18 日在温州市市场监督管理局登记注册，现企业统一社会信用代码为 91330300759074398B，注册地址：浙江省乐清经济开发区纬五路 187 号，法定代表人：胡远。公司注册资本 4,833.05 万元，总股本 4,833.05 万股（每股人民币 1 元）。公司股票于 2016 年 10 月 11 日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，纳入基础层管理）。

（1）初始出资

公司设立时注册资本为人民币 1,000 万元，以货币出资。各方出资情况如下：

单位：万元

出资人	出资金额	占出资额比例%	出资方式
焦慧敏	450.00	45.00	货币
新晶硅科技（香港）有限公司	150.00	15.00	货币
乐清市龙威电子有限公司	100.00	10.00	货币
吴汉卿	100.00	10.00	货币
周保康	100.00	10.00	货币
周保乐	100.00	10.00	货币
合计	1,000.00	100.00	

上述出资由乐清永安会计师事务所有限公司审验，并于 2004 年 4 月 27 日出具乐永会外验字[2004]005 号《验资报告》。

（2）第一次股权转让及增减资变化

2005 年 11 月 20 日，公司通过董事会决议，同意焦慧敏将其持有公司的 150 万元出资额转让给黄道洪、100 万元出资额转让给胡远，吴汉卿将其持有公司的 100 万元出资额转让给吴德贵，香港新晶硅科技将其持有公司的 80 万元出资额转让给黄道洪。注册资本由 1,000 万元增加至 5,035 万元，新增注册资本 4,035 万元由周保乐认缴。

2008年5月10日，公司通过董事会决议，同意公司注册资本由5,035万元减少至4,150万元，减少周保乐于2005年11月20日认缴的4,035万元注册资本中的885万元。股东周保乐新认缴的3,150万元注册资本已分别于2006年5月19日、2006年5月24日、2008年5月12日和2008年5月19日以美元形式全额缴足。

此次增减资及实缴注册资本后，股权结构如下：单位：万元

出资人	认缴出资额	实缴出资额	占出资额比例%	出资方式
周保乐	3,250.00	3,250.00	78.31	货币
黄道洪	230.00	230.00	5.54	货币
焦慧敏	200.00	200.00	4.82	货币
新晶硅科技（香港）有限公司	70.00	70.00	1.69	货币
乐清市龙威电子有限公司	100.00	100.00	2.41	货币
吴德贵	100.00	100.00	2.41	货币
周保康	100.00	100.00	2.41	货币
胡远	100.00	100.00	2.41	货币
合计	4,150.00	4150.00	100.00	

上述出资由乐清永安会计师事务所有限公司审验，并于2008年7月4日出具了乐永会外验字[2008]016号《验资报告》。

（3）第二次股权转让

2008年9月25日，公司通过董事会决议，同意香港新晶硅科技将其持有公司的70万元出资额转让给周保乐。

此次股权转让后，股权结构如下：单位：万元

出资人	出资额	占出资额比例%	出资方式
周保乐	3,320.00	80.00	货币
黄道洪	230.00	5.54	货币
焦慧敏	200.00	4.82	货币
乐清市龙威电子有限公司	100.00	2.41	货币
吴德贵	100.00	2.41	货币
周保康	100.00	2.41	货币
胡远	100.00	2.41	货币
合计	4,150.00	100.00	

公司于2008年11月7日在温州市工商行政管理局办理了工商变更登记手续。

（4）第三次股权转让

2015年6月8日,公司通过董事会决议,同意周保乐将其持有公司的324.96万元出资额转让给周保康、324.96万元出资额转让给吴德贵、324.96万元出资额转让给胡远、324.96万元出资额转让给乐清市龙威电子有限公司、747.74万元出资额转让给黄兆京、649.9万元出资额转让给焦浩野、197.54万元出资额转让给王峰;黄道洪将其持有公司的230万元出资额转让给黄兆京;焦慧敏将其持有公司的200万元出资额转让给焦浩野。

此次股权转让后,股权结构如下:单位:万元

出资人	出资额	占出资额比例%	出资方式
黄兆京	977.74	23.56	货币
焦浩野	849.92	20.48	货币
乐清市龙威电子有限公司	424.96	10.24	货币
吴德贵	424.96	10.24	货币
周保康	424.96	10.24	货币
胡远	424.96	10.24	货币
周保乐	424.96	10.24	货币
王峰	197.54	4.76	货币
合计	4,150.00	100.00	

公司于2015年7月23日在温州市市场监督管理局办理了工商变更登记手续。

(5) 第四次股权转让并变更为内资企业

2015年9月14日,公司通过董事会决议,同意周保乐、周保康将其各自持有公司的共计849.92万元出资额转让给龙威信电子(深圳)有限公司。公司性质由中外合资企业变更为内资企业。

此次股权转让后,股权结构如下:单位:万元

出资人	出资额	占出资额比例%	出资方式
黄兆京	977.74	23.56	货币
焦浩野	849.92	20.48	货币
龙威信电子(深圳)有限公司	849.92	20.48	货币
乐清市龙威电子有限公司	424.96	10.24	货币
吴德贵	424.96	10.24	货币
胡远	424.96	10.24	货币
王峰	197.54	4.76	货币
合计	4,150.00	100.00	

公司于2015年12月30日在温州市市场监督管理局办理了工商变更登记手

续。

(6) 第二次增资

2016年1月12日,公司通过临时股东会决议,同意将公司注册资本由4,150万元增加至4,275万元,新增注册资本125万元由乐清市麦禾投资合伙企业(有限合伙)缴纳。

此次增资后,股权结构如下:单位:万元

出资人	出资额	占出资额比例%	出资方式
黄兆京	977.74	22.87	货币
焦浩野	849.92	19.88	货币
龙威信电子(深圳)有限公司	849.92	19.88	货币
乐清市龙威电子有限公司	424.96	9.94	货币
吴德贵	424.96	9.94	货币
胡远	424.96	9.94	货币
王峰	197.54	4.62	货币
乐清市麦禾投资合伙企业(有限合伙)	125.00	2.93	货币
合计	4,275.00	100.00	

上述出资由乐清永安会计师事务所有限公司审验,并于2016年1月27日出具了乐永会验[2016]第003号《验资报告》。

(7) 第三次增资

2016年1月22日,公司通过临时股东会决议,同意将公司注册资本由4,275万元增加至4,833.05万元,新增注册资本558.05万元由乐清市合圆投资合伙企业(有限合伙)缴纳。

此次增资后,股权结构如下:单位:万元

出资人	出资额	占出资额比例%	出资方式
黄兆京	977.74	20.23	货币
焦浩野	849.92	17.59	货币
龙威信电子(深圳)有限公司	849.92	17.58	货币
乐清市合圆投资合伙企业(有限合伙)	558.05	11.55	货币
乐清市龙威电子有限公司	424.96	8.79	货币
吴德贵	424.96	8.79	货币
胡远	424.96	8.79	货币
王峰	197.54	4.09	货币
乐清市麦禾投资合伙企业(有限合伙)	125.00	2.59	货币
合计	4,833.05	100.00	

上述出资经乐清永安会计师事务所有限公司审验，并于 2016 年 1 月 29 日出具了乐永会验[2016]第 006 号《验资报告》。

(8) 整体变更为股份有限公司

2016 年 4 月 7 日，公司通过临时股东会决议，同意公司以经审计账面净资产折股方式变更为股份有限公司，决定以公司截止 2016 年 1 月 31 日经亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)审计(亚会 B 审字[2016]1130 号)的净资产人民币 79,793,871.02 元按 1.6510 : 1 折股，折合后的股份公司股本为 48,330,500 股，各股东持股比例不变。公司名称变更为“浙江近点电子股份有限公司”。2016 年 5 月 11 日，温州市市场监督管理局核准变更登记，并核发了《营业执照》，统一社会信用代码为：91330300759074398B。

(9) 第五次股权转让

2017 年 12 月 27 日，股东吴德贵通过协议转让方式向股东胡远转让 1,000,000.00 股。

此次股权转让后，股权结构如下：单位：万元

出资人	出资额	占出资额比例%	出资方式
黄兆京	977.74	20.23	货币
焦浩野	849.92	17.59	货币
龙威信电子(深圳)有限公司	849.92	17.58	货币
乐清市合圆投资合伙企业(有限合伙)	558.05	11.55	货币
乐清市龙威电子有限公司	424.96	8.79	货币
胡远	524.96	10.86	货币
吴德贵	324.96	6.72	货币
王峰	197.54	4.09	货币
乐清市麦禾投资合伙企业(有限合伙)	125.00	2.59	货币
合计	4,833.05	100.00	

(10) 第六次股权转让

2018 年 1 月 3 日至 10 日，股东吴德贵通过协议转让方式向股东胡远转让 3,249,600.00 股。

此次股权转让后，股权结构如下：单位：万元

出资人	出资额	占出资额比例%	出资方式
黄兆京	977.74	20.23	货币
焦浩野	849.92	17.59	货币

龙威信电子（深圳）有限公司	849.92	17.58	货币
乐清市合圆投资合伙企业（有限合伙）	558.05	11.55	货币
乐清市龙威电子有限公司	424.96	8.79	货币
胡远	849.92	17.58	货币
王峰	197.54	4.09	货币
乐清市麦禾投资合伙企业（有限合伙）	125	2.59	货币
合计	4,833.05	100.00	

1.2 行业性质及经营范围

本公司属印刷电路板制造行业。主要经营活动为柔性线路板、电子零配件的生产销售；经营进出口业务。

1.3 公司实际控制人

公司实际控制人为胡远、黄兆京、焦浩野，详见附注“7.1 控制本公司的关联方情况”。

1.4 本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 18 日批准报出。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014

年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.17 收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“4.22 重大会计判断和估计”。

4.1 会计期间

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

4.2 营业周期

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

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 现金及现金等价物的确定标准

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

4.5 外币业务和外币报表折算

4.5.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账

本位币金额。

4.5.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

4.5.3 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

4.6 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入

当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

4.6.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4.6.2 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

4.6.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

4.6.2.2 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

4.6.2.3 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

4.6.2.4 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

4.6.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司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，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

4.6.3.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

4.6.3.2 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形

成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

4.6.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4.7 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

4.7.1 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。

4.7.2 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

4.7.3 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

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
2-3 年	30	20
3-4 年	50	30
4 年以上	100	100

4.8 存货

4.8.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、发出商品、库存商品等。

4.8.2 存货取得和发出的计价方法

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

4.8.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

4.8.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.8.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法/分次摊销法摊销。

4.9 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.6 金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.9.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

4.9.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

4.9.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

4.9.2.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

4.9.2.3 处置长期股权投资

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

4.10 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.15 长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

4.11 固定资产

4.11.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.11.2 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	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

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

4.11.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.15 长期资产减值”。

4.11.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4.11.5 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值

和相关税费后的差额计入当期损益。

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

4.12 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.15 长期资产减值”。

4.13 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

4.14 无形资产

4.14.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。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

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4.14.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.14.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.15 长期资产减值”。

4.15 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.16 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.17 收入

4.17.1 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。

4.17.2 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。

4.17.3 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。

4.17.4 本公司收入确认方式

4.17.4.1 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。

4.17.4.2 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。

4.18 政府补助

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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计

入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:(1)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;(4)根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务的实质,计入其他收益或冲减相关成本费用;与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;属于其他情况的,直接计入当期损益。

4.19 递延所得税资产/递延所得税负债

4.19.1 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以

按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.19.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

4.19.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

4.19.4 所得税的抵销

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。

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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

4.20 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

4.20.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.20.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.20.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款

额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.20.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.21 重要会计政策、会计估计的变更

4.21.1 会计政策变更

4.21.1.1 财务报表格式变更

财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表：(1)原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；(2)原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；(3)原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；(4)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；(5)原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；(6)原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；(7)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；(8)进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯调整了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司净利润和股东权益无影响。

单位：元

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
----	--------------	------	------------	------

追溯调整法			
1	根据财政部于 2018 年 6 月发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), (1) 原“应收票据”和“应收账款”项目, 合并为“应收票据及应收账款”项目; (2) 原“应付票据”和“应付账款”项目, 合并为“应付票据及应付账款”项目; (3) 进行研究与开发过程中发生的费用化支出, 列示于“研发费用”项目, 不再列示于“管理费用”项目。		减少 26,267,902.32
		2018 年 1 月 1 日 应收账款	增加 26,267,902.32
		2018 年 1 月 1 日 应收票据及应收账款	减少 3,470,000.00
		2018 年 1 月 1 日 应付票据	减少 18,447,120.18
		2018 年 1 月 1 日 应付账款	增加 21,917,120.18
		2018 年 1 月 1 日 应付票据及应付账款	减少 2,897,133.39
		2017 年度 管理费用	增加 2,897,133.39
		2017 年度 研发费用	

4.21.1.2 个人所得税手续费返还

财政部于 2018 年 9 月发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。

4.21.2 会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

4.22 重大会计判断和估计

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

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估

计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

4.22.1 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

4.22.2 坏账准备计提

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

4.22.3 存货跌价准备

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

4.22.4 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

4.22.5 长期资产减值准备

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

在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

4.22.6 折旧和摊销

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

4.22.7 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

4.22.8 递延所得税资产

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

4.22.9 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些

税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。1-4月税率为17%，5月-12月应税收入按16%的税率计算销项税。出口货物执行“免、抵、退”税政策，1-4月退税率为17%，5-12月退税率为16%。
企业所得税	按应纳税所得额计征。税率为15%。
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征。税率为7%。
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征。税率为3%。
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征。税率为2%。

注 1：本公司增值税 1-4 月适用 17%税率，5 月-12 月应税收入按 16%的税率，按规定扣除进项税额后缴纳，自营出口外销收入税率为零，按照“免、抵、退”办法核算应收出口退税。

5.2 税收优惠及批文

公司于 2017 年 11 月 13 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：GR201733002963），有效期为 3 年，2017 至 2019 年企业所得税适用税率为 15%。

6、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2017 年 12 月 31 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

6.1 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	2,834.09	48,320.56
银行存款	45,389.29	677,486.40
其他货币资金	3,328,364.08	1,735,000.00
合 计	3,376,587.46	2,460,806.96

注：期末因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

银行承兑汇票保证金	3,328,364.08	1,735,000.00
合 计	3,328,364.08	1,735,000.00

6.2 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	4,629,090.33	
应收账款	24,652,750.68	26,267,902.32
合 计	29,281,841.01	26,267,902.32

6.2.1 应收票据

6.2.1.1 分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,629,090.33	
合 计	4,629,090.33	

6.2.1.2 期末已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	4,429,090.33
合 计	4,429,090.33

6.2.1.3 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,068,405.52	
合 计	2,068,405.52	

6.2.2 应收账款

6.2.2.1 分类

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	25,181,895.33	99.54	529,144.65	2.10	24,652,750.68
其中：账龄组合	25,181,895.33	99.54	529,144.65	2.10	24,652,750.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	116,000.81	0.46	116,000.81	100.00	
合 计	25,297,896.14	100.00	645,145.46	2.55	24,652,750.68

(续)

类 别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	26,762,752.21	99.57	494,849.89	1.85	26,267,902.32
其中：账龄组合	26,762,752.21	99.57	494,849.89	1.85	26,267,902.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	116,000.81	0.43	116,000.81	100.00	
合计	26,878,753.02	100.00	610,850.70	2.27	26,267,902.32

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	23,743,916.61	340,539.90	
其中：3个月以内	16,933,118.52		
4-12个月	6,810,798.09	340,539.90	5.00
1至2年	1,289,550.62	128,955.06	10.00
2至3年	72,821.80	21,846.54	30.00
3至4年	75,606.30	37,803.15	50.00
合计	25,181,895.33	529,144.65	

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

应收账款内容	账面金额	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	100.00

6.2.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 11,891.32 元。

6.2.2.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
苏州龙威新材料科技有限公司	3,405,963.71	13.46	100,709.70
无锡变格新材料科技有限公司	3,145,402.41	12.43	
苏州欧菲光科技有限公司	2,957,706.18	11.69	45,285.36
无锡威峰科技股份有限公司	2,412,976.76	9.54	16,502.56
南京华睿川电子科技有限公司	1,970,601.45	7.79	143,753.56
合计	13,892,650.51	54.91	306,251.18

6.3 预付款项

6.3.1 账龄

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	506,655.98	94.47	2,392,446.04	96.57
1 至 2 年	27,465.40	5.12	70,117.45	2.83
2 至 3 年	1,765.18	0.33	14,951.00	0.60
3 年以上	454.06	0.08		
合 计	536,340.62	100.00	2,477,514.49	100.00

6.4 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	24,000.00	87,115.06
合 计	24,000.00	87,115.06

6.4.1 其他应收款

6.4.1.1 分类

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项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	25,000.00	100.00	1,000.00	4.00	24,000.00
其中：账龄组合	25,000.00	100.00	1,000.00	4.00	24,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	25,000.00	100.00	1,000.00	4.00	24,000.00

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项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	88,015.06	100.00	900.00	1.02	87,115.06
其中：账龄组合	88,015.06	100.00	900.00	1.02	87,115.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	88,015.06	100.00	900.00	1.02	87,115.06

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	20,000.00	500.00	
其中：3 个月以内	10,000.00		
4-12 个月	10,000.00	500.00	5.00
1 至 2 年	5,000.00	500.00	10.00
合 计	25,000.00	1,000.00	

6.4.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 100.00 元。

6.4.1.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
预支款	16,000.00	83,015.06
押金	9,000.00	5,000.00
合 计	25,000.00	88,015.06

6.4.1.4 按欠款方归集的期末余额前四名其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
唐映	员工预支款	10,000.00	4 至 12 个月	40.00	500.00
代发润	员工预支款	6,000.00	3 个月以内	24.00	
纬创资通（泰州）有限公司	押金	5,000.00	1 至 2 年	20.00	500.00
上海震旦办公自动化销售有限公司温州分公司	押金	4,000.00	3 个月以内	16.00	
合 计		25,000.00		100.00	1,000.00

6.5 存货

6.5.1 分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,609,195.14	13,663.62	3,595,531.52
在产品	2,385,701.38		2,385,701.38
库存商品	2,338,314.86	161,718.75	2,176,596.11
发出商品	4,329,865.29	295,862.18	4,034,003.11
合 计	12,663,076.67	471,244.55	12,191,832.12

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,654,645.26	48,973.38	2,605,671.88

在产品	1,736,289.83		1,736,289.83
库存商品	1,415,888.84	177,512.93	1,238,375.91
发出商品	6,884,562.73	274,943.37	6,609,619.36
合 计	12,691,386.66	501,429.68	12,189,956.98

6.5.2 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	48,973.38			35,309.76		13,663.62
库存商品	177,512.93	78,231.75		94,025.93		161,718.75
发出商品	274,943.37	271,114.87		250,196.06		295,862.18
合 计	501,429.68	349,346.62		379,531.75		471,244.55

6.6 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		10,323.96
待摊费用	49,068.19	
合 计	49,068.19	10,323.96

6.7 投资性房地产

6.7.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	41,245,180.28	41,245,180.28
2、本期增加金额		
3、本期减少金额	10,764,204.65	10,764,204.65
(1) 转入固定资产	10,764,204.65	10,764,204.65
4、期末余额	30,480,975.63	30,480,975.63
二、累计折旧和累计摊销		
1、期初余额	2,318,377.10	2,318,377.10
2、本期增加金额	781,952.88	781,952.88
(1) 计提或摊销	781,952.88	781,952.88
3、本期减少金额	796,418.65	796,418.65

(1) 转入固定资产	796,418.65	796,418.65
4、期末余额	2,303,911.33	2,303,911.33
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	28,177,064.30	28,177,064.30
2、期初账面价值	38,926,803.18	38,926,803.18

6.7.2 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“6.37 所有权或使用权受到限制的资产”。

6.8 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	58,403,009.86	50,847,143.53
固定资产清理		
合 计	58,403,009.86	50,847,143.53

6.8.1 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	工器具家具	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	27,603,128.97	40,619,547.91	609,001.14	828,709.40	1,265,096.56	70,925,483.98
2、本期增加金额	10,764,204.65	1,331,386.33	80,341.88		38,462.84	12,214,395.70
(1) 购置		1,331,386.33	80,341.88		38,462.84	1,450,191.05
(2) 投资性房地产转入	10,764,204.65					10,764,204.65
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	38,367,333.62	41,950,934.24	689,343.02	828,709.40	1,303,559.40	83,139,879.68
二、累计折旧						
1、期初余额	1,303,761.78	16,717,284.05	454,260.62	733,351.02	869,682.98	20,078,340.45
2、本期增加金额	1,320,896.41	3,117,118.69	64,008.93	28,842.42	127,662.92	4,658,529.37
(1) 计提	524,477.76	3,117,118.69	64,008.93	28,842.42	127,662.92	3,862,110.72
(2) 投资性房地产转入	796,418.65					796,418.65
3、本期减少金额						

(1) 处置或报废						
4、期末余额	2,624,658.19	19,834,402.74	518,269.55	762,193.44	997,345.90	24,736,869.82
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	35,742,675.43	22,116,531.50	171,073.47	66,515.96	306,213.50	58,403,009.86
2、期初账面价值	26,299,367.19	23,902,263.86	154,740.52	95,358.38	395,413.58	50,847,143.53

6.8.2 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“6.37 所有权或使用权受到限制的资产”。

6.9 无形资产

6.9.1 无形资产情况

项 目	土地使用权	财务软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	9,516,642.77	207,003.90	9,723,646.67
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额	9,516,642.77	207,003.90	9,723,646.67
二、累计摊销			
1、期初余额	1,771,007.98	110,515.75	1,881,523.73
2、本期增加金额	190,332.84	20,700.37	211,033.21
(1) 计提	190,332.84	20,700.37	211,033.21
3、本期减少金额			
4、期末余额	1,961,340.82	131,216.12	2,092,556.94
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	7,555,301.95	75,787.78	7,631,089.73
2、期初账面价值	7,745,634.79	96,488.15	7,842,122.94

6.9.2 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“6.37 所有权或使用权受到限制的资产”。

6.10 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
排污费	46,720.00		46,720.00		
装修费	8,288,673.15		1,122,015.65		7,166,657.50
辅助用房	5,094,597.65		224,362.64		4,870,235.01
厂房加固	130,377.04		43,723.92		86,653.12
设备改良	1,073,371.59		167,964.02		905,407.57
合 计	14,633,739.43		1,604,786.23		13,028,953.20

6.11 递延所得税资产/递延所得税负债

6.22.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,117,390.01	167,608.50	1,113,180.38	166,977.06
合 计	1,117,390.01	167,608.50	1,113,180.38	166,977.06

6.12.2 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	26,907,144.44	19,795,410.53
合 计	26,907,144.44	19,795,410.53

6.12.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2019			根据《财政部税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税〔2018〕76号）规定：自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。
2020			
2021			
2022			
2023			
2024			
2025	5,479,977.48	5,479,977.48	
2026	10,133,598.05	10,133,598.05	
2027	4,181,835.00	4,181,835.00	
2028	7,111,733.91		
合 计	26,907,144.44	19,795,410.53	

6.13 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	474,176.28	662,000.00
合 计	474,176.28	662,000.00

6.14 短期借款

6.14.1 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	56,765,000.00	56,765,000.00
合 计	56,765,000.00	56,765,000.00

截止 2018 年 12 月 31 日,公司以乐清经济开发区纬五路 187 号厂房及占用范围内的土地抵押,向中国农业银行乐清支行取得短期借款 56,765,000.00 元。

6.15 应付票据及应付账款

种 类	期末余额	年初余额
应付票据	9,253,443.51	3,470,000.00
应付账款	16,093,440.91	18,447,120.18
合 计	25,346,884.42	21,917,120.18

6.15.1 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,253,443.51	3,470,000.00
合 计	9,253,443.51	3,470,000.00

6.15.2 应付账款

6.15.2.1 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	14,651,712.75	17,746,955.91
1 至 2 年	1,014,780.76	142,810.81
2 至 3 年	76,078.98	336,742.46
3 年以上	350,868.42	220,611.00
合 计	16,093,440.91	18,447,120.18

6.15.2.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市铭瑞通精密五金有限公司	401,391.76	未结尾款
F.S.TECH CORP	267,664.80	未结尾款
广州方邦电子有限公司	156,178.42	未结尾款
合 计	825,234.98	

6.16 预收款项

6.16.1 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,376,393.06	1,120,961.58
1 至 2 年	15,113.49	
合 计	1,391,506.55	1,120,961.58

6.17 应付职工薪酬

6.17.1 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	1,648,767.36	16,230,970.47	16,239,032.22	1,640,705.61
二、离职后福利-设定提存计划	24,534.00	330,209.91	330,209.91	24,534.00
合 计	1,673,301.36	16,561,180.38	16,569,242.13	1,665,239.61

6.17.2 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,636,569.36	15,942,024.80	15,950,086.55	1,628,507.61
2、职工福利费		81,627.90	81,627.90	
3、社会保险费	12,198.00	187,747.77	187,747.77	12,198.00
其中：医疗保险费	9,660.00	125,068.14	125,068.14	9,660.00
工伤保险费	1,184.40	44,556.75	44,556.75	1,184.40
生育保险费	1,353.60	18,122.88	18,122.88	1,353.60
4、住房公积金		19,570.00	19,570.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,648,767.36	16,230,970.47	16,239,032.22	1,640,705.61

6.17.3 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	23,688.00	320,153.01	320,153.01	23,688.00
2、失业保险费	846.00	10,056.90	10,056.90	846.00
合 计	24,534.00	330,209.91	330,209.91	24,534.00

6.18 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

增值税	202,818.51	
营业税	62,395.99	62,395.99
城市维护建设税	61,327.76	41,564.25
教育费附加	26,283.35	17,813.27
地方教育费附加	17,573.97	11,927.26
房产税	341,028.18	
印花税	1,166.49	2,083.95
企业所得税	70,353.60	76,044.79
个人所得税	3,752.39	43,651.18
合 计	786,700.24	255,480.69

6.19 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,941,753.56	11,247,404.33
合 计	10,941,753.56	11,247,404.33

6.19.1 其他应付款

6.19.1.1 款项性质

项 目	期末余额	期初余额
往来款	10,697,598.00	11,054,490.00
押金	150,000.00	150,000.00
其他	94,155.56	42,914.33
合 计	10,941,753.56	11,247,404.33

6.20 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	333,333.32		200,000.00	133,333.32	与资产相关收益尚未摊销完毕
合 计	333,333.32		200,000.00	133,333.32	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
“机器换人”技术改造项目补助	333,333.32			200,000.00			133,333.32	与资产相关
合 计	333,333.32			200,000.00			133,333.32	

6.21 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	48,330,500.00						48,330,500.00
合计	48,330,500.00						48,330,500.00

6.22 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	31,463,371.02			31,463,371.02
合计	31,463,371.02			31,463,371.02

6.23 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-16,534,066.57	-12,522,179.00
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	-16,534,066.57	-12,522,179.00
加：本期归属于母公司股东的净利润	-6,948,650.88	-4,011,887.57
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		
期末未分配利润	-23,482,717.45	-16,534,066.57

6.24 营业收入和营业成本

6.24.1 营业收入和营业成本明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,914,829.76	59,606,512.42	64,161,966.05	54,830,743.39
其他业务	5,132,264.73	3,528,242.96	5,201,615.50	3,305,544.36
合计	69,047,094.49	63,134,755.38	69,363,581.55	58,136,287.75

6.24.2 主营业务收入和主营业成本分类情况（分产品）

客户名称	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	17,845,871.56	17,801,098.85	16,305,793.94	15,861,396.96
电阻屏	7,975,982.13	6,000,845.42	10,490,278.70	5,613,642.09
其他零组件	38,092,976.07	35,804,568.15	37,365,893.41	33,355,704.74
合计	63,914,829.76	59,606,512.42	64,161,966.05	54,830,743.39

6.24.3 前五名客户销售情况

客户名称	本期发生额	占营业收入的比例(%)
无锡威峰科技股份有限公司	9,403,009.85	13.62
苏州欧菲光科技有限公司	8,101,683.85	11.73
苏州龙威新材料科技有限公司	7,062,651.04	10.23
众福科技（苏州）有限公司	5,607,975.42	8.12
凌巨科技股份有限公司	4,259,461.40	6.17
合 计	34,434,781.56	49.87

6.25 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	125,422.29	316,504.16
教育费附加	53,752.41	135,644.62
地方教育费附加	35,834.94	90,429.75
印花税	15,103.84	20,521.59
房产税	495,521.21	671,990.67
土地使用税	142,844.04	109,880.04
合 计	868,478.73	1,344,970.83

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.26 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	499,308.54	472,933.34
职工薪酬	394,886.19	470,581.75
差旅费	351,635.12	444,070.35
业务招待费	162,394.22	385,348.67
报关费	244,725.90	188,649.06
品质扣款		75,871.32
样品费	329,801.71	27,588.91
广告宣传费	99,689.32	
其他	55,940.80	124,891.10
合 计	2,138,381.80	2,189,934.50

6.27 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,743,495.22	2,279,663.01
折旧与摊销	1,123,168.68	1,107,192.60
办公费	524,387.28	540,083.57

中介机构服务费	453,011.86	566,665.61
交通差旅费	496,614.97	260,096.96
业务招待费	289,741.70	283,705.47
修理费	3,803.90	160,066.00
排污费	79,520.03	84,968.56
水电费	62,000.00	60,000.00
残疾人保障金	8,524.45	26,054.56
劳务费		7,400.00
测试费	63,488.02	24,352.19
其他	76,024.83	56,782.95
合 计	4,923,780.94	5,457,031.48

6.28 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,808,635.08	1,599,650.91
材料费	810,373.75	1,101,424.44
折旧与摊销	239,986.60	186,498.60
其他	2,372.08	9,559.44
合 计	2,861,367.51	2,897,133.39

6.29 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,971,417.73	3,294,369.53
减：利息收入	52,344.74	3,713.65
汇兑损益	-669,951.13	466,481.86
手续费及其他	392,833.13	509,652.40
合 计	2,641,954.99	4,266,790.14

6.30 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	34,394.76	-583,703.48
存货跌价损失	320,647.87	238,244.58
合 计	355,042.63	-345,458.90

6.31 其他收益

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
土地使用税减免	109,880.04	76,916.04	109,880.04
“机器换人”技术改造项目补助	200,000.00	66,666.68	200,000.00
科学技术类奖励	60,000.00	30,000.00	60,000.00
重污染行业整治资金		16,300.00	

水利专项基金补助		6,049.01	
专利奖励	2,360.00	2,000.00	2,360.00
高新技术类奖励	50,000.00		50,000.00
工业科技项目	200,000.00		200,000.00
个税返环	8,754.15		8,754.15
2017年度省级软件和信息基地补助	20,000.00		20,000.00
2017年度省级工业新产品奖励	40,000.00		40,000.00
创新券补助	4,125.00		4,125.00
合计	695,119.19	197,931.73	695,119.19

6.32 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
材料不良扣款	217,612.10	457,866.99	217,612.10
其他	34,355.45	15,371.50	34,355.45
合 计	251,967.55	473,238.49	251,967.55

6.33 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
固定资产报废损失		42,871.62	
赔偿金、滞纳金及罚款支出	19,680.07	5,259.69	19,680.07
其他	21.50		21.50
合 计	19,701.57	48,131.31	19,701.57

6.34 所得税费用

6.34.1 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-631.44	51,818.84
合 计	-631.44	51,818.84

6.34.2 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-6,929,607.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,039,441.19
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	277,314.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,063,399.57
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	

其他	-301,903.85
所得税费用	-631.44

6.35 现金流量表项目

6.35.1 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行利息收入	52,344.74	3,713.65
政府补贴收入	385,239.15	448,300.00
收到资金往来款及其他	2,610,699.93	16,447,885.07
合 计	3,048,283.82	16,899,898.72

6.35.2 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用支出	4,613,358.48	4,849,628.38
罚款及滞纳金支出	19,680.07	5,259.69
手续费支出	23,137.06	149,652.40
承兑汇票贴息	69,696.07	96,987.23
票据保证金	1,593,364.08	1,735,000.00
支付资金往来款及其他	125,205.92	11,070.19
合 计	6,444,441.68	6,847,597.89

6.35.3 支付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	300,000.00	360,000.00
合 计	300,000.00	360,000.00

6.36 现金流量表补充资料

6.36.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-6,948,650.88	-4,011,887.57
加：资产减值准备	355,042.63	-345,458.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,644,063.60	4,328,615.24
无形资产摊销	211,033.21	212,383.56
长期待摊费用摊销	1,604,786.23	1,547,930.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		42,871.62
公允价值变动损失		

财务费用	2,601,466.60	3,557,382.30
投资损失		
递延所得税资产减少	-631.44	51,818.84
递延所得税负债增加		
存货的减少	28,309.99	-4,054,966.83
经营性应收项目的减少	-2,790,093.92	771,307.17
经营性应付项目的增加	2,376,741.41	20,934,322.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,082,067.43	23,034,318.98
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	48,223.38	725,806.96
减：现金的期初余额	725,806.96	648,456.76
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	-677,583.58	77,350.20

6.36.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	48,223.38	725,806.96
其中：库存现金	2,834.09	48,320.56
可随时用于支付的银行存款	45,389.29	677,486.40
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	48,223.38	725,806.96

6.37 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,328,364.08	保证金
应收票据	4,429,090.33	资金池质押票据
固定资产	35,742,675.43	短期借款抵押物
投资性房地产	28,177,064.30	短期借款抵押物

无形资产	7,555,301.95	短期借款抵押物
合 计	79,232,496.09	

6.38 外币货币性项目

6.38.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.84	6.8632	5.77
应收账款			
其中：美元	1,167,612.49	6.8632	7,997,867.41
预付账款			
其中：美元	15,810.49	6.8632	108,510.56
应付账款			
其中：美元	52,310.36	6.8632	359,016.46
预收账款			
其中：美元	155,727.51	6.8632	1,068,789.06

7、关联方及关联交易

7.1 控制本公司的关联方情况

名称	与本公司关系
胡远、黄兆京、焦浩野	实际控制人

注：根据本公司当前的股权结构，股东持有的股份（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，因而本公司无控股股东。

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 68.68% 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 78.32%，三者一致为公

司共同实际控制人。

7.2 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
乐清市瑞效投资管理合伙企业（普通合伙）	公司股东黄兆京控股之公司
乐清市金喜来假日酒店有限公司	公司股东黄兆京控股之公司
乐清市乐乐时装有限公司	公司股东黄兆京参股之公司
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
北京欧鹏巴赫新能源科技股份有限公司	公司股东黄兆京参股之公司
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
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	前副总经理（2018年3月19日离职）
叶金赞	副总经理 2018年3月19日任免）
倪斌斌	监事会主席
周月珍	财务负责人、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

7.3 关联方交易情况

7.3.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
乐清市喜来登大酒店有限公司	餐费、住宿费	12,510.00	64,915.00
乐清市金喜来假日酒店有限公司	餐费、住宿费	114,430.00	44,041.00

出售商品/提供劳务情况

关联方	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	121,988.88	110,888.71

7.3.2 关联租赁情况

①本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
乐清市麦禾投资合伙企业(有限合伙)	房屋租赁	5,485.71	5,485.71
乐清市合圆投资合伙企业(有限合伙)	房屋租赁	5,485.71	5,485.71
温州拓然电器股份有限公司	房屋租赁	307,456.02	935,491.05
乐清市戴纳确克进出口贸易有限公司	房屋租赁		6,095.24

7.3.3 关联担保情况

无

7.3.4 关联方资产转让、债务重组情况

无

7.3.5 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,525,500.00	1,594,231.58

7.4 关联方应收应付款项

无

8、承诺及或有事项

8.1 或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存其他应披露而未披露的或有事项。

9、期后事项

本公司与深圳市铭瑞通精密五金有限公司（以下简称“铭瑞通”）存在未决

诉讼：2018年1月29日铭瑞通向乐清市人民法院提起诉讼，要求本公司支付货款385,137.88元及损失7,702.76元。本公司认为铭瑞通货物存在质量问题并造成损失，于2018年2月5日向乐清市人民法院提出了反诉请求。截止2018年12月31日应付铭瑞通账面余额401,391.76元，截止报告日，法院并未作出相关裁定。

10.1 本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	118,634.19	
计入当期损益的政府补助，但与企业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	62,360.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	746,390.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	927,385.17	
所得税影响额		公司亏损尚未弥补完毕
合计	927,385.17	

10.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	-11.62	-0.1438	-0.1438
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-13.17	-0.1630	-0.1630

浙江近点电子股份有限公司

2019年4月18日

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：

