



近点股份

NEEQ : 839262

浙江近点电子股份有限公司



半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019年3月份公司新能源汽车电池板正式开始大批量生产。



2019年6月份公司正式启动VDA6.3汽车行业管理体系。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	28

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
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）
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30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

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）周月珍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	浙江近点电子股份有限公司董秘办公室
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十一次会议决议 4. 浙江近点电子股份有限公司第一届监事会第九次会议决议

第一节 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负责人	周月珍
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0577-57187321
传真	0577-5718737
电子邮箱	zyz008@longwayflex.com
公司网址	www.longwayflex.com
联系地址及邮政编码	浙江省乐清市开发区纬五路 187 号
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	浙江省乐清市经济开发区纬五路 187 号

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
金融许可证机构编码	-	
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）	48,330,500.00	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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	32,396,972.42	30,225,002.48	7.19%
毛利率%	22.09%	7.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	292,273.73	-3,690,316.28	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	162,8347.64	-4,017,322.10	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.52%	-6.01%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.29%	-6.54%	-
基本每股收益	0.0060	-0.0635	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	152,072,737.09	153,341,571.27	-0.83%
负债总计	95,469,309.79	97,030,417.70	-1.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	56,603,427.30	56,311,153.57	0.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.17	1.165	0.43%
资产负债率%（母公司）	62.78%	63.19%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	0.49	0.47	-
利息保障倍数	1.20	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	3,426,263.70	1,969,985.38	73.92%
应收账款周转率	1.23	1.18	-
存货周转率	2.03	1.98	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.83%	-0.49%	-

营业收入增长率%	7.19%	-0.27%	-
净利润增长率%	-	-	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	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
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	100,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	29,926.09
非经常性损益合计	129,926.09
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	129,926.09

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 其他原因 不适用

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、无锡威锋电子、无锡变格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。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司在报告期内的主营业务收入为 3061 万元，比上年度同期增加了 306 万元；归属于公司的净利润为 29 万元。截至 2019 年 6 月末，公司总资产为 15,207 万元，净资产为 5,660 万元，本期经营活动产生的现金净额为 343 万元。报告期内，公司主营业务收入同比增长 11.12%，主要为本期新能源电池板产品导入量产增加收入 461 万元；同时本期净利润为 29 万元，公司本期扭亏为盈的主要原因是从今年 3 月份开始公司放弃了一些毛利率低的产品，同时新能源电池板产品从 3 月份开始大批量生产，此类产品平均毛利率在 30%左右；从而保证了公司的利润率。

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。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

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。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

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、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在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、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	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
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	511,520.00	92,938.00

餐费及住宿费

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况

实际控制人或控股股东	2016/5/1	-	挂牌	同业竞争承诺	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。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/5/1	-	挂牌	社保缴纳	2016年5月，公司实际控制人黄兆京、胡远和焦浩野出具承诺函，承诺公司如因未足额缴纳社会保险费或住房公积金而被政府相关部门追缴或者处罚，或者涉及诉讼、仲裁等事项而导致公司遭受损失的，由黄兆京、胡远和焦浩野无条件全额承担上述损失	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、避免同业竞争的承诺

承诺人：公司实际控制人

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

2、社保缴纳的承诺

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

(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
货币资金	保证金	790,306.00	0.52%	银行承兑保证金
固定资产	抵押	35,480,436.55	23.33%	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	27,786,087.86	18.27%	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
无形资产	抵押	7,460,135.53	4.91%	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
合计	-	71,516,965.94	47.03%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	26,767,100	55.38%		26,767,100	55.38%
	其中：控股股东、实际控制人	5,631,550	11.65%	1,062,400	6,693,950	13.85%
	董事、监事、高管	7,125,400	14.74%	62,400	7,187,800	14.87%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	21,563,400	44.62%		21,563,400	44.62%
	其中：控股股东、实际控制人	16,894,650	34.96%	3,187,200	20,081,850	41.55%
	董事、监事、高管	18,376,200	38.02%	3,187,200	21,563,400	44.62%
	核心员工					
总股本		48,330,500	-	0	48,330,500	-
普通股股东人数						8

(二) 报告期期末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	8,499,200	0	8,499,200	17.59%	6,374,400	2,124,800
5	合圆投资	5,580,500	0	5,580,500	11.55%	0	5,580,500
合计		40,855,500	0	40,855,500	84.55%	20,081,850	20,773,650
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、 存续至本期的优先股股票相关情况

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。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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	1981.11.06	大专	2016-4-25 至 2019-4-24	是
王峰	董事、总经理	男	1978.8.25	中专	2016-4-25 至 2019-4-24	是
黄兆京	董事	男	1986.6.15	本科	2016-4-25 至 2019-4-24	否
焦浩野	董事	男	1992.6.30	本科	2016-4-25 至 2019-4-24	是
周保乐	董事	男	1958.7.28	中学	2016-4-25 至 2019-4-24	否
叶金赞	副总经理	男	1973.7.26	本科	2018-3-19 至 2019-4-24	是
倪斌斌	监事会主席	男	1992.11.03	本科	2017-6-27 至 2019-4-24	否
周保康	监事	男	1960.12.30	中学	2016-4-25 至 2019-4-24	否
周月珍	董事会秘书	女	1979.12.05	大专	2017-2-28 至 2019-4-24	是
陈耘	职工监事	女	1980.9.07	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	8,499,200	0	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	-	28,751,200	0	28,751,200	59.48%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<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

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

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	5	5
生产人员	180	210
销售人员	7	9
技术人员	24	25
财务人员	3	3
员工总计	219	252

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	13
专科	40	45
专科以下	167	194
员工总计	219	252

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》，并按照国家和地方相关政策，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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	6.1	5,753,946.89	3,376,587.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	6.2	26,664,044.10	29,281,841.01
其中：应收票据		72,112.88	4,629,090.33
应收账款		26,591,931.22	24,652,750.68
应收款项融资			
预付款项	6.3	1,449,829.73	536,340.62
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	115,483.79	24,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.5	12,727,398.25	12,191,832.12
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.6	23,337.50	49,068.19
流动资产合计		46,734,040.26	45,459,669.40
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	6.7	27,786,087.86	28,177,064.30
固定资产	6.8	57,333,951.42	58,403,009.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.9	7,526,248.37	7,631,089.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.10	12,525,432.12	13,028,953.20
递延所得税资产	6.11	166,977.06	167,608.50
其他非流动资产	6.13		474,176.28
非流动资产合计		105,338,696.83	107,881,901.87
资产总计		152,072,737.09	153,341,571.27
流动负债：			
短期借款	6.13	58,235,000	56,765,000
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	6.14	17,895,422.96	25,346,884.42
其中：应付票据		974,305.99	9,253,443.51
应付账款		16,921,116.97	16,093,440.91
预收款项	6.15	1,153,303.81	1,391,506.55
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	6.16	1,249,947.12	1,665,239.61
应交税费	6.17	957,704.58	786,700.24
其他应付款	6.18	15,944,598	10,941,753.56
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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		95,435,976.47	96,897,084.38
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	6.19	33,333.32	133,333.32
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		33,333.32	133,333.32
负债合计		95,469,309.79	97,030,417.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本		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	-23,190,443.72	-23,482,717.45
归属于母公司所有者权益合计		56,603,427.30	56,311,153.57
少数股东权益			
所有者权益合计		56,603,427.30	56,311,153.57
负债和所有者权益总计		152,072,737.09	153,341,571.27

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		32,396,972.42	30,225,002.48

其中：营业收入	6.24	32,396,972.42	30,225,002.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		32,233,993.34	34,249,600.65
其中：营业成本	6.24	25,239,860.59	28,057,298.08
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	6.25	216,161.92	191,034.85
销售费用	6.26	890,833.08	946,522.83
管理费用	6.28	1,564,058.15	2,393,480.77
研发费用	6.27	2,844,195.79	1,251,187.67
财务费用	6.29	1,477,210.61	1,361,569.28
其中：利息费用		1,533,524.73	1,551,934.31
利息收入		12,359.70	15,219.45
信用减值损失	6.30	1673.20	
资产减值损失			48,507.17
加：其他收益	6.31	100,000	192,360
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		262,979.08	-3,832,238.17
加：营业外收入	6.32	46,069.82	137,382.67
减：营业外支出	6.33	16,143.73	2,736.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		292,905.17	-3,697,592.35
减：所得税费用	6.34	631.44	-7,276.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		292,273.73	-3,690,316.28
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）		292,273.73	-3,690,316.28

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		292,273.73	-3,690,316.28
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		292,273.73	-3,690,316.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		292,273.73	-3,690,316.28
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.0060	-0.0635
(二)稀释每股收益（元/股）		0.0060	-0.0635

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		38,820,931.61	35,522,278.08

客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			27,953.38
收到其他与经营活动有关的现金	6.35.1	4,880,292.40	9,228,020.79
经营活动现金流入小计		43,701,224.01	44,778,252.25
购买商品、接受劳务支付的现金		30,401,856.02	30,792,756.23
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,549,342.37	7,759,291.14
支付的各项税费		961,780.05	697,368.18
支付其他与经营活动有关的现金	6.35.2	2,361,981.87	3,558,851.32
经营活动现金流出小计		40,274,960.31	42,808,266.87
经营活动产生的现金流量净额		3,426,263.70	1,969,985.38
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		985,379.54	995,904.88
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		985,379.54	995,904.88
投资活动产生的现金流量净额		-985,379.54	-995,904.88

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		1,470,000.00	17,000,000.00
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		1,470,000.00	17,000,000.00
偿还债务支付的现金			17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,533,524.73	1,551,934.31
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		1,533,524.73	18,551,934.31
筹资活动产生的现金流量净额		-63,524.73	-1,551,934.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,377,359.43	-577,853.81
加：期初现金及现金等价物余额		3,376,587.46	725,806.96
六、期末现金及现金等价物余额		5,753,946.89	147,953.15

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

二、 报表项目注释

浙江近点电子股份有限公司

2019 年 1-6 月份财务报表附注

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 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年 1-6 月份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

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，公司首次执行新金融工具准则无追溯调整前期比较数据的情况。根据财政部 2019 年 5 月发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），本公司对该项会计政策变更涉及的报表科目无追溯调整前期比较数据的情况。

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 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

4.6.1 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。

4.6.2 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

4.6.3 按组合计提坏账准备应收款项

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

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

其中：对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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

2-3 年	30	20
3-4 年	50	30
4 年以上	100	100

4.7 存货

4.7.1 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。

4.7.2 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。

4.7.3 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。

4.7.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.7.5 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。

4.8 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。

4.9 固定资产

4.9.1 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。

4.9.2 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。

4.9.3 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”。

4.9.4 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。

4.9.5 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。

4.10 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”。

4.11 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。

4.12 无形资产

4.12.1 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。

4.12.2 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。

4.12.3 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”。

4.13 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。

4.14 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。

4.15 收入

4.15.1 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。

4.15.2 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。

4.15.3 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。

4.15.4 本公司收入确认方式

4.15.4.1 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。

4.15.4.2 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给客户，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。

4.16 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。

4.17 递延所得税资产/递延所得税负债

4.17.1 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。

4.17.2 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。

4.17.3 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。

4.17.4 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、清偿负债同时进行时，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。

4.18 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。

4.18.1 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。

4.18.2 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。

4.18.3 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。

4.18.4 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。

4.19 重要会计政策、会计估计的变更

4.19.1 会计政策变更

财政部于 2017 年修订并发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》

（财会[2017]7号）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会[2017]14号）等准则，规定其他境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。财政部于2019年4月30日发布了《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对一般企业财务报表格式进行了修订。公司自2019年1月1日始起执行上述修订后新准则。本公司执行财会〔2019〕6号的主要影响如下：利润表新增“信用减值损失”科目，核算企业计提新准则要求的各项金融工具减值准备所形成的预期信用损失，即应收账款、其他应收款等金融工具的坏账准备不再计入资产减值损失，记入信用减值损失。

4.20.2 会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

4.21 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：

4.21.1 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。

4.21.2 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。

4.21.3 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。

4.21.4 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。

4.21.5 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。

4.21.6 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。

4.21.7 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。

4.21.8 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。1-3月税率为16%，4月-5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，1-3月退税率为16%，4-6月退税率为13%。
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 1-3 月适用 16%税率，4 月-6 月应税收入按 13%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2019年1月1日，期末指2019年6月30日，本期指2019年1-6月份，上期指2018年1-6月份。

6.1 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	1,135.74	2,834.09
银行存款	4,962,505.15	45,389.29
其他货币资金	790,306.00	3,328,364.08
合 计	5,753,946.89	3,376,587.46

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	790,306.00	3,328,364.08
合 计	790,306.00	3,328,364.08

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	72,112.88	4,629,090.33
应收账款	26,591,931.22	24,652,750.68
合 计	26,664,044.10	29,281,841.01

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	72,112.88	4,629,090.33
合 计	72,112.88	4,629,090.33

6.2.1.2 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	2,495,682.97	
合 计	2,495,682.97	

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	27,122,049.07	99.57	530,117.85	2.10	26,591,931.22
其中：账龄组合	27,122,049.07	99.57	530,117.85	2.10	26,591,931.22
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	27,238,049.88	100.00	645,145.46	2.55	26,591,931.22

(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

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	25,514,657.24	250,643.48	
其中：3个月以内	20,501,787.58		
4-12个月	5,012,869.66	250,643.48	5.00
1至2年	1,013,715.89	101,371.59	10.00
2至3年	593,675.94	178,102.78	30.00
合计	27,122,049.07	530,117.85	

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 973.20 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	占应收账款合数的比例(%)	坏账准备
无锡变格新材料科技有限公司	5,727,001.06	21.12	
无锡威峰科技股份有限公司	4,890,159.61	18.03	
深圳侨云科技股份有限公司	2,459,341.13	9.07	
宁德侨云	2,133,821.68	7.87	23,458.48
众福科技（苏州）有限公司	1,887,775.70	6.96	
合计	17,098,099.18	63.05	23,458.48

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	1,414,129.73	97.54	506,655.98	94.47
1至2年	30,000.00	2.07	27,465.40	5.12
2至3年	5,700.00	0.39	1,765.18	0.33
3年以上			454.06	0.08
合计	1,449,829.73	100.00	536,340.62	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	115,483.79	24,000.00
合计	115,483.79	24,000.00

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	117,183.79	100.00	1,700.00	1.45	115,483.79
其中：账龄组合	117,183.79	100.00	1,700.00	1.45	115,483.79
单项金额不重大但单独计提坏账					

准备的其他应收款					
合计	117,183.79	100.00	1,700.00	1.45	115,483.79

(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	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

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	102,183.79	500.00	
其中：3个月以内	98,183.79		
4-12个月	4,000.00	200.00	5.00
1至2年	15,000.00	1,500.00	10.00
合计	117,183.79	1,700.00	

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 700.00 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	108,183.79	16,000.00
押金	9,000.00	9,000.00
合计	117,183.79	25,000.00

6.4.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

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
赵金凤	员工预支款	28,183.79	3个月以内	24.05	
叶楠	员工预支款	23,000.00	3个月以内	19.63	
王世波	员工预支款	10,000.00	3个月以内	8.53	
唐映	员工预支款	10,000.00	1至2年	8.53	1000.00
黄德辉	员工预支款	9,000.00	3个月以内	7.68	
合计		80,183.79		68.42	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	3,379,853.74	13,663.62	3,366,190.12
在产品	2,633,729.48		2,633,729.48
库存商品	1,973,380.84	161,718.75	1,811,662.09
发出商品	5,211,678.74	295,862.18	4,915,816.56
合 计	13,198,642.80	471,244.55	12,727,398.25

(续)

项 目	期初余额		
	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

6.6 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待摊费用	23,337.50	49,068.19
合 计	23,337.50	49,068.19

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	31,066,762.96	31,066,762.96
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
(1) 转入固定资产		
4、期末余额	31,066,762.96	31,066,762.96
二、累计折旧和累计摊销		
1、期初余额	2,889,698.66	2,889,698.66
2、本期增加金额	390,976.44	390,976.44

(1) 计提或摊销	390,976.44	390,976.44
3、本期减少金额		
(1) 转入固定资产		
4、期末余额	3,280,675.10	3,280,675.10
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	27,786,087.86	27,786,087.86
2、期初账面价值	28,177,064.30	28,177,064.30

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	5,733,395.42	58,403,009.86
固定资产清理		
合 计	5,733,395.42	58,403,009.86

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	38,367,333.62	41,950,934.24	689,343.02	828,709.40	1,303,559.40	83,139,879.68
2、本期增加金额		903,277.89			13,725.58	917,003.47
(1) 购置		903,277.89			13,725.58	917,003.47
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	38,367,333.62	42,854,212.13	689,343.02	828,709.40	1,317,284.98	84,056,883.15
二、累计折旧						
1、期初余额	2,624,658.19	19,834,402.74	518,269.55	762,193.44	997,345.90	24,736,869.82
2、本期增加金额	262,238.88	1,618,733.40	29,310.09	14,421.21	61,358.33	1,986,061.91
(1) 计提	262,238.88	1,618,733.40	29,310.09	14,421.21	61,358.33	1,986,061.91
3、本期减少金额						

(1) 处置或报废						
4、期末余额	2,886,897.07	21,453,136.14	547,579.64	776,614.65	1,058,704.23	26,722,931.73
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	35,480,436.55	21,401,075.99	141,763.38	52,094.75	258,580.75	57,333,951.42
2、期初账面价值	35,742,675.43	22,116,531.50	171,073.47	66,515.96	306,213.50	58,403,009.86

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	1,961,340.82	131,216.12	2,092,556.94
2、本期增加金额	95,166.42	9,674.94	104,841.36
(1) 计提	95,166.42	9,674.94	104,841.36
3、本期减少金额			
4、期末余额	2,056,507.24	140,891.06	2,197,398.30
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	7,460,135.53	66,112.84	7,526,248.37
2、期初账面价值	7,555,301.95	75,787.78	7,631,089.73

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
装修费	7,166,657.50		593,680.24		6,572,977.26
辅助用房	4,870,235.01		102,181.32		4,768,053.69
厂房加固	86,653.12	200,000.00	7,973.08		278,680.04
设备改良	905,407.57		83,982.00		821,425.57
绿化工程		85,242.72	947.16		84,295.56
合 计	13,028,953.20	285,242.72	788,763.80		12,525,432.12

6.11 递延所得税资产/递延所得税负债

6.11.1 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	1,117,390.01	167,608.50
合 计	1,117,390.01	167,608.50	1,117,390.01	167,608.50

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	26,907,144.44
合 计	26,907,144.44	26,907,144.44

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	7,111,733.91	
合 计	26,907,144.44	26,907,144.44	

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
合 计		474,176.28

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	5,823,500.00	56,765,000.00
合 计	58,235,000.00	56,765,000.00

截止 2019 年 6 月 30 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 58,235,000.00 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	974,305.99	9,253,443.51
应付账款	16,921,116.97	16,093,440.91
合 计	17,895,422.96	25,346,884.42

6.15.1 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	974,305.99	9,253,443.51
合 计	974,305.99	9,253,443.51

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	15,395,440.75	14,651,712.75
1 至 2 年	1,338,791.80	1,014,780.76
2 至 3 年		76,078.98
3 年以上	186,884.42	350,868.42
合 计	16,921,116.97	16,093,440.91

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	294,357.05	未结尾款
广州方邦电子有限公司	156,178.42	未结尾款
合 计	851,927.23	

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	1,153,303.81	1,376,393.06
1 至 2 年		15,113.49
合 计	1,153,303.81	1,391,506.55

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	1,640,705.61	6,320,846.98	6,715,662.67	1,245,889.92
二、离职后福利-设定提存计划	24,534.00	94,885.20	115,362.00	4,057.20
合 计	1,665,239.61	6,415,732.18	6,831,024.67	1,249,947.12

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	1,628,507.61	6,206,500.15	6,614,942.37	1,220,065.39
2、职工福利费		53,606.83	53,606.83	
3、社会保险费	12,198.00	50,708.00	37,081.47	25,824.53
其中：医疗保险费	9,660.00	39,368.00	24,241.70	24,786.30
工伤保险费	1,184.40	4,737.60	4,883.77	1,038.23
生育保险费	1,353.60	6,602.40	7,956.00	
4、住房公积金		10,032.00	10,032.00	
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	1,640,705.61	6,320,846.98	6,715,662.67	1,245,889.92

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	91,501.20	111,384.00	3,805.20
2、失业保险费	846.00	3,384.00	3,978.00	252.00
合 计	24,534.00	94,885.20	115,362.00	4057.20

6.18 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	376,953.22	202,818.51
营业税	62,395.99	62,395.99
城市维护建设税	60,743.29	61,327.76
教育费附加	26,032.86	26,283.35
地方教育费附加	17,406.98	17,573.97
房产税	341,028.18	341,028.18
印花税	1,440.11	1,166.49
企业所得税	70,353.60	70,353.60
个人所得税	1,350.35	3,752.39
合 计	957,704.58	786,700.24

6.19 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	15,944,598.00	10,941,753.56
合 计	15,944,598.00	10,941,753.56

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	15,794,598.00	10,697,598.00
押金	150,000.00	150,000.00
其他		94,155.56
合 计	15,944,598.00	10,941,753.56

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	133,333.32		100,000.00	33,333.32	与资产相关收益尚未摊销完毕
合 计	133,333.32		100,000.00	33,333.32	

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		
“机器人”技术改造项目补助	133,333.32			100,000.00			33,333.32	与资产相关
合 计	133,333.32			100,000.00			33,333.32	

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	-23,482,717.45	-16,534,066.57
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	-23,482,717.45	-16,534,066.57
加：本期归属于母公司股东的净利润	292,273.73	-6,948,650.88
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	-23,190,443.72	-23,482,717.45

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	30,613,637.57	24,169,016.13	27,550,303.22	26,235,626.47
其他业务	1,783,334.85	1,070,844.46	2,674,699.26	1,821,671.61
合 计	32,396,972.42	25,239,860.59	30,225,002.48	28,057,298.08

6.25 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	122,410.34	134,373.07
教育费附加	52,461.57	10,094.61
地方教育费附加	34,974.39	32,964.00
印花税	6,315.62	4,326.26
房产税		2,884.17
土地使用税		6,392.74
合 计	216,161.92	191,034.85

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	135,384.99	228,856.71
职工薪酬	250,076.97	181,871.68
差旅费	214,676.20	141,060.44
业务招待费	58,993.00	36,560.00
报关费	67,836.13	92,301.43
样品费	163,865.79	243,542.57
其他		22,330.00

合 计	890,833.08	946,522.83
-----	------------	------------

6.27 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	756,434.90	752,445.37
折旧与摊销	542,474.01	550,216.88
办公费	321,613.55	477,314.94
业务招待费	257,677.38	342,800.77
中介机构服务费	306,173.37	14,563.11
交通差旅费	137,334.19	93,364.55
修理费		34,332.48
其他	714.29	20,348.33
排污费	37,071.60	29,959.99
水电费	30,257.94	30,000.00
测试费	2,132.08	28,701.59
残疾人保障金		7,524.45
税费	452,312.48	11,908.31
合 计	2,844,195.79	2,393,480.77

6.28 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,045,206.67	787,999.48
材料费	312,407.70	343,636.93
折旧与摊销	124,855.80	119,551.26
其他	81,587.98	
合 计	1,564,058.15	1,251,187.67

6.29 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,533,524.73	1,551,934.31
减：利息收入	12,359.70	15,219.45
汇兑损益	-51,807.74	-239,551.15
手续费及其他	7,853.32	64,405.57
合 计	1,477,210.61	1,361,569.28

6.30 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,673.20	48,507.17

合 计	1,673.20	48,507.17
-----	----------	-----------

6.31 其他收益

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
“机器换人”技术改造项目补助	100,000.00	100,000.00
合计	100,000.00	100,000.00

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
政府补助	1,760.73		1,760.73
材料不良扣款	41,154.91	135,350.67	41,154.91
其他	3,154.18	2,032.00	3,154.18
合计	46,069.82	137,382.67	46,069.82

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
赔偿金、滞纳金及罚款支出	16,143.73	2,736.85	16,143.73
其他			
合计	16,143.73	2,736.85	16,143.73

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	-7,276.07
合计	631.44	-7,276.07

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	上期
利息收入	12,359.70	15,219.45
政府补助	1,760.73	92,360.00
往来款及其他	4,866,171.97	9,120,441.34

项目	本期	上期
合计	4,880,292.40	9,228,020.79

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
管理费用和销售费用	1,546,542.87	1,831,632.52
票据保证金	815,439.00	1,705,773.56
支付资金往来款及其他		21,445.24
合计	236,1981.87	3,558,851.32

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	上期
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	292,273.73	-3,690,316.27
加: 资产减值准备	167,241.39	215,748.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,377,038.35	2,313,004.20
无形资产摊销	104,841.36	106,191.78
长期待摊费用摊销	814,494.49	737,062.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,533,524.73	1,551,934.31
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)	-99,368.56	-107,276.08
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)	-535,566.13	-4,003,657.03
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,612,824.01	1,410,479.66
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-186,8671.11	3,436,813.90
其他	-972,368.56	
经营活动产生的现金流量净额	3,426,263.70	1,969,985.38
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		
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	5,753,946.89	147,953.15
减: 现金的期初余额	3,376,587.46	725,806.96
加: 现金等价物的期末余额		

补充资料	本期	上期
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,377,359.43	-577,853..81

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	5,753,946.89	147,953.15
其中：库存现金	1,135.74	27,264.94
可随时用于支付的银行存款	5,752,811.15	120,688.21
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	5,753,946.89	147,953.15

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	790,306.00	保证金
固定资产	35,480,436.55	短期借款抵押物
投资性房地产	27,786,087.86	短期借款抵押物
无形资产	7,460,135.53	短期借款抵押物
合计	71,516,965.94	

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	6,400.84	6.8747	44,003.85
应收账款			
其中：美元	1,341,298.48	6.8747	9,221,024.66
预付账款			
其中：美元	5,313.00	6.8747	36,525.28
应付账款			
其中：美元	36,498.31	6.8747	250,914.83
预收账款			
其中：美元			

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	35,508.00	16,612.00
乐清市金喜来假日酒店有限公司	餐费、住宿费	57,430.00	50,930.00

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		5,760.00
乐清市合圆投资合伙企业（有限合伙）	房屋租赁		5,760.00

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

7.4 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 2019 年 6 月 30 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 2019 年 6 月 30 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		
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	100,000.00	
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	29,926.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	129,926.09	
所得税影响额		公司亏损尚未弥补完毕
合计	129,926.09	

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	0.52	0.0060	0.0060
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.29	0.0034	0.0034

浙江近点电子股份有限公司

2019年8月21日