



永捷科技

NEEQ : 836607

永捷电子科技（天津）股份有限公司

HT ELECTRONIC AND

TECHNOLOGY(TIANJIN)CO.,LTD



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

2019年4月23日，永捷科技披露2018年年度报告，实现归属于挂牌公司股东的净利润2,084.26万元，每股收益0.52元。

2019年6月18日，中国印制电路行业协会（CPCA）发布了“第十八届中国电子电路行业排行榜”，永捷科技名列第65位。（数据来源：中国电子电路行业协会网站 <http://www.cPCA.org.cn/>）

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	14
第五节 股本变动及股东情况	16
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	33

释义

释义项目		释义
释义项目		释义
永捷股份/永捷电子/公司	指	永捷电子科技（天津）股份有限公司，公司曾用名为“永捷电子科技（深圳）有限公司”
永捷香港/香港永捷公司	指	永捷电路版有限公司
永捷确良/永捷确良公司	指	永捷确良线路板（深圳）有限公司，公司曾用名为“确佳线路板（深圳）有限公司”
永捷青岛/青岛永捷公司	指	永捷电路版（青岛）有限公司
永捷东莞/东莞永捷公司	指	永捷电路版（东莞）有限公司
永捷始兴/始兴永捷公司	指	永捷电子（始兴）有限公司
股东大会	指	永捷电子科技（天津）股份有限公司股东大会
董事会	指	永捷电子科技（天津）股份有限公司董事会
监事会	指	永捷电子科技（天津）股份有限公司监事会
股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	永捷电子科技（天津）股份有限公司章程
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》
挂牌、公开转让	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让之行为
PCB	指	印刷电路板
税务部门	指	天津市税务局
ISO9001	指	国际质量体系认证
ISO14001	指	国际环保体系认证
ISO/TS16949	指	品质管制体系认证
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人黄志国、主管会计工作负责人雷钢及会计机构负责人（会计主管人员）赵秀玲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	公司证券事务部
备查文件	1、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 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（主管会计人员）签名并盖章的 2019 年半年度财务报表

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	永捷电子科技（天津）股份有限公司
英文名称及缩写	HT ELECTRONIC AND TECHNOLOGY (TIANJIN) CO., LTD
证券简称	永捷科技
证券代码	836607
法定代表人	黄志国
办公地址	天津滨海高新区滨海科技园日新道 188 号 1 号楼 1020 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	雷钢
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	022-58373711
传真	022-58373711
电子邮箱	lgcpa@163.com
公司网址	www.htpcb.com.hk
联系地址及邮政编码	天津滨海高新区滨海科技园日新道 188 号 1 号楼 1020 号，邮编：300457
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	公司证券事务办公室

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	1992-06-04
挂牌时间	2016-04-27
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业—计算机、通信和其他电子设备制造业—电子元件制造—印制电路板制造 C3972
主要产品与服务项目	各种印刷电路板的研发、销售、进出口
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	40,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	裕泰有限公司
实际控制人及其一致行动人	黄志国

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	91120116618853742Q	否
注册地址	天津滨海高新区滨海科技园日新道 188 号 1 号楼 1020 号	否
注册资本（元）	40,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	民族证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区北四环中路 27 号盘古大观 40 层
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	295,144,339.02	349,053,600.24	-15.44%
毛利率%	12.42%	14.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,019,908.03	10,858,537.74	-44.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,173,345.03	10,502,134.14	-60.26%
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）	1.70%	3.31%	-
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）	1.18%	3.20%	-
基本每股收益	0.15	0.27	-44.44%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	493,880,372.03	528,809,632.02	-6.61%
负债总计	133,136,897.46	170,019,935.16	-21.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	356,972,974.95	350,325,557.61	1.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.92	8.76	1.83%
资产负债率%（母公司）	0.24%	4.01%	-
资产负债率%（合并）	26.96%	32.15%	-
流动比率	2.90	2.50	-
利息保障倍数	37.99	67.71	-

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	27,596,648.48	887,624.96	3,009.04%
应收账款周转率	1.62	1.73	-
存货周转率	1.83	1.92	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-6.61%	2.53%	-
营业收入增长率%	-15.44%	-2.62%	-
净利润增长率%	-87.89%	-26.77%	-

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	40,000,000.00	40,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

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（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,210,469.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-54,892.13
非经常性损益合计	2,155,576.89
所得税影响数	4,375.00
少数股东权益影响额（税后）	304,638.89
非经常性损益净额	1,846,563.00

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

公司属于制造业—计算机、通信和其他电子设备制造业—电子元件制造—印制电路板制造 C3972，专业从事研发、生产和销售单面、双面印刷线路板。根据证监会 2012 年发布的《上市公司行业分类指引》，公司从事的业务属于“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”。根据国家统计局 2011 年修订的《国民经济行业分类》，公司业务属于“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”。根据全国中小企业股份转让系统公司 2015 年发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司从事的业务属于“C3972 印制电路板制造”。根据全国中小企业股份转让系统公司 2015 年发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司从事的业务属于“17111112 其他电子元器件”。

公司向上游企业采购原材料后，利用多年积累的高效的生产流程和熟练的技术工艺，生产出各种规格和型号印刷电路板，销售给下游企业，从而获取收益。公司在生产单面、双面印刷线路板上高效而熟练的技术工艺正是公司所掌握的核心资源。公司主要采取以销定产的模式，公司在获取市场订单后交于工程、生产以及采购部进行合同评审，样板试制，对客户的产品进行设计及开发，随后展开生产程式，按客户的要求交付海外或国内的厂家。主要产品有安防、自动控制系统、智能家居、医疗器械、网路通讯、国内的消费电子、电视机、电冰箱、洗衣机、空调等家用电器及各类不间断电源的电路板。公司在单面板的领域运作二十余年，沉淀了一批海内外优质客户，在全球单面板细分领域保持一定的竞争优势。

本公司主要产品 PCB 作为电子产品的“母板”，对电子产品性能起重要作用，下游企业选择供应商都需对供应商产品质量进行内部认证。因此公司采取直接面向客户的方式，直接与客户接触，与客户就产品的品种、质量、价格和售后服务等方面进行洽谈，并签订订单。公司已取得霍尼韦尔、欧司朗、飞利浦、西门子、TCL、海尔等一大批国内外大型优质客户的认证。同时，公司十分注重与客户的长期战略合作关系，积极配合客户进行项目研发或产品设计，努力成为其供应链中重要一环。

公司实行“以销定产”的生产模式，在与客户签订订单后，公司根据订单的内容安排生产和交付。该生产模式有助于公司控制成本和提高资金运用效率。公司建立了一套快速有效处理客户订单的流程，保证按时生产、发货以满足客户需求。

公司设有采购部门，负责具体的材料和设备采购，采取“以产定购”策略进行采购。由于印刷电路板的主要材料覆铜板由少数几家覆铜板生产商生产，覆铜板成本占成本比例较高，因此，覆铜板由公司向供应商集中采购。集中采购可增加公司的议价能力和空间，通过规模效应降低生产成本、提高材料利用率、规避铜价波动带来的风险。对油墨、药液、模具、少数设备等跟据订单向供应商零散采购；对其他量小、价低的材料则就近直接采购。

报告期初至本报告披露之日，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2019 年上半年，国内外形势复杂、严峻，中美贸易摩擦不断，对于营业收入中外销收入占相当大比例的本公司在一定程度上产生不利的影响。报告期内公司积极开拓业务，巩固原有的客户，密切的关注中美贸易战对公司的影响，面对外销市场的不确定性，公司加大了对国内市场的拓展，充分利用现有的客户资源，及时的把握客户其他事业部的需求，扩大销售份额。自金融危机以来小批量、多品种的企业应运而生，大规模定制的产品数量明显减少。永捷公司的定位以自动化、大规模定制为主导，正面临如何适应小批量、多品种、实现自动化的挑战和转型。通过寻找新的制造设备，在喷墨打印技术成熟的情况下，选择适合永捷公司应用的生产方式，弥补在小批量制作方面的短板，以适应激烈的市场竞争。

报告期内，公司面对订单受中美贸易战影响减少的严峻形势，采取稳健的经营策略，整合内部资源，加强各子公司之间的优势互补，积极的关注国内的各项优惠政策红利，积极压缩应收账款规模，回笼资金，确保公司现金流的充足和平稳运行。报告期内，公司利用自有资金在子公司——始兴永捷公司的储备厂区内开工建造新的厂房，计划引进新的生产设备，建成后将提升现有的生产效率。

报告期内，公司管理层保持稳定，员工流失率继续保持低位，公司核心团队与关键技术、供应商和销售渠道、收入模式等均未发生重大变化。

报告期内，公司实现营业收入 295,144,339.02 元，较上年同期相比减少 15.44%，归属母公司所有者净利润 6,019,908.03 元，较上年同期相比减少 44.56%。2019 年上半年公司受中美贸易战的影响，外销订单减少，营业收入较上年同期相比减少了 5,391 万元；另外，2019 年上半年度公司收入减少导致单位产品承担的固定成本有所增加，营业成本发生额为 258,500,161.21 元，较上年同期相比减少 3,966 万元。在营业收入减少 15.44%的情况下，营业成本同比减少 13.30%，导致产品毛利率由 14.58%下降至 12.42%。

报告期内公司会计科目主要变化如下：

1、货币资金增加 22.55%，2019 年 6 月 30 日，公司货币资金科目余额为 69,199,599.31 元，期初余额为 56,464,470.16 元。2019 年上半年度公司货币资金增加的主要原因是经营活动产生的现金净额为 27,596,648.48 元，投资活动产生的现金净额为-16,200,901.23 元，筹资活动产生的现金流量净额为-123,179.85 元及汇率变动对现金及现金等价物的影响 1,462,561.75 元。

公司报告期内经营活动现金产生的现金流量较上年同期增加 26,709,023.52 元，主要原因是 2019 年上半年一方面公司执行稳健经营的方针政策，强化应收账款回款，另一方面由于受中美贸易战影响订单减少，相应的经营活动现金流出减少所致。

投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 6,666,836.66 元，为本年度购建固定资产、无形资产及其他长期资产支付的现金增加所致。其中，2019 年上半年度购建固定资产、无形资产及其他长期资产支付的现金为 16,200,901.23 元，上年同期为 9,568,767.14 元，主要原因为 2019 年上半年公司之子公司永捷始兴公司新建废水治理工程和新厂房工程支出 7,482,564.26 元，故此项现金流出有所增加。

筹资活动产生的现金流量净额减少 7,523,900.01 元，主要变化原因为 2018 年上半年度发生筹资活动，包括取得香港汇丰银行借款 7,587,900.00 元，而 2019 年上半年度无此事项。

2、应收票据与应收账款减少 19.16%。公司应收票据 2019 年 6 月 30 日账面价值为 13,282,629.68 元，2018 年 12 月 31 日为 27,229,703.07 元；公司应收账款 2019 年 6 月 30 日账面价值为 158,895,915.59 元，2018 年 12 月 31 日账面价值为 185,764,886.20 元，应收票据与应收账款减少主要原因为一方面 2019 年上半年度公司收入有所减少，造成新增应收票据与应收账款减少，另一方面公司强化应收票据与应收账款的风险管理，积极回笼资金，严格控制应收票据与应收账款总体规模。

3、预收账款增加 211.44%，公司预收账款 2019 年 6 月 30 日账面价值为 2,862,946.79 元，2018 年 12 月 31 日为 919,246.87 元，增加原因为本报告期收到的确良线路板有限公司的款项尚未发货。

4、信用减值损失(资产减值损失)减少 2092.04%，2019 年上半年度为-1,440,181.00 元，2018 年上半年度公司资产减值损失为 72,296.93 元，主要变化原因为 2019 年上半年公司强化应收账款的风险管理，使应收账款余额减少所致。

5、其他收益较上年同期相比增加 332.09%，2019 上半年度为 2,210,469.02 元，2018 年上半年度为 511,580.02 元，主要变化原因为 2019 年上半年度取得广东省 2018 年工业技术企业改造事后奖补、深圳市商业用电降低成本资助等所致，2018 年上半年度无此事项。

三、 风险与价值

1、宏观经济环境变化的风险

公司属于印刷电路板行业，该行业与宏观经济的发展状况存在较为紧密的联系。在宏观经济环境上行的时期，印刷电路板行业较为繁荣；反之，在宏观经济环境出现下行的时期，印刷电路板行业会随之降温。因此，公司存在因宏观经济环境波动导致发展受到不利影响的风险。

应对措施：公司将紧密关注外部环境变化趋势，做好相关决策工作，加强产品研发，努力扩大销售，减轻宏观经济波动的影响。

2、原材料价格波动风险

原材料是公司营业成本主要组成部分（所占比例超过 50%）。而覆铜板成本约占原材料成本的 60% 到 70%，为公司生产所需的主要原材料。近年来，由于铜的价格波动较大，导致覆铜板的采购成本波动较大。铜的价格上升将会增加公司覆铜板的采购成本，进而增加公司的营业成本，对经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将不断优化原材料库存管理，积极与供应商和下游客户沟通协商，与境内外客户根据原材料价格的波动幅度重新协商调整产品报价，以保持公司稳健发展。

3、关联方侵占公司利益的风险

报告期内，公司与关联方之间发生的关联交易包括销售、采购、资金往来等，其中报告期内关联方销售总额占公司销售总收入的比例为 14.14%，所占比例不高，公司与其关联方发生的交易价格公允，皆未产生对其不利的影响，不存在向关联方利益输送的情况；但因为公司在报告期内存在着一定程度的关联交易行为，如果公司未来不能严格按照现有制度执行相应的程序，则可能出现关联方侵占公司利益的情形。

应对措施：公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易决策制度》等议事规则、内部制度中对关联方及关联交易的认定、关联交易定价原则、关联方对关联交易的回避、关联交易的披露等事宜进行了严格规定，明确了关联交易公允决策的程序，公司将严格按此执行。

4、汇率波动风险

报告期内，公司正常经营中产品出口涉及外汇收支，其中主要为美元、欧元、港元收支，容易受到汇率波动的影响。报告期内汇兑损益为-1,729,929.10 元，占同期归属于母公司所有者的净利润比重的绝对值为 28.74%。公司面临汇率大幅波动对公司的经营成果产生不利影响的风险。

应对措施：公司将慎重选择结算货币，以减少汇率变动的风险。

5、人力成本风险

近年来，人工成本具有不断上升的趋势。随着国内劳动力成本不断上升，公司生产活动雇佣工人的成本会继续增加。公司面临劳动力成本上升导致营业成本上升的风险。

应对措施：公司将通过不断提高生产的自动化率并加强其他成本的控制来化解人力成本上升的风险。

6、技术研发的风险

印刷电路板技术与下游行业即电子类产品的技术发展趋势密切相关，而目前电子类产品更新速度越来越快、技术含量越来越高，导致下游客户对印刷电路板产品的质量要求也越来越严。公司需要不断投入，更新生产工艺和技术来满足下游客户对产品的需求。若技术研发门槛提高或成本增加，将会直接影响公司的经营成果。

应对措施：公司在未来期间将加大对产品的研发力度，加大公司产品技术含量。

7、实际控制人不当控制风险

黄志国先生直接持有公司 40% 的股权，同时，黄志国先生持有公司控股股东裕泰有限公司 33.33% 的股权，从而间接持有公司 20% 的股权，其直接或间接持有公司的股权比例合计为 60%，为公司实际控制人。实际控制人在公司决策、监督、日常经营管理上可施予重大影响，因此，公司存在因股权高度集中，导致实际控制人对公司进行不当控制，而损害公司和中小股东利益的风险。

应对措施：公司将严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》的要求进行公司治理，避免实际控制人不当控制的风险。

报告期初至本报告披露之日，公司面临的重大风险未发生重大变化。

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

“以人为本，保持和谐，打造和谐企业”是公司董事长黄志国先生及永捷公司始终坚持宗旨。正是这样的宗旨使公司能够保持强大的凝聚力，在员工流失率极大的制造型企业，使员工流失人数一直未超过 3%的员工月流失率。

为体现公司“以人为本”的宗旨，同时改善员工的工作、生活环境，公司在员工工作环境方面持续不断的做出改善，在粉尘较大的工作岗位安装中央集尘器，加强对员工的劳动防护，杜绝职业病的发生。公司在 2012 年认证并通过了由深圳市南方认证中心认证的 OHSAS18001 职业健康安全管理体系认证，采用自动化冲床减少工伤事故的发生，公司对于员工工伤事故的及时处理，劳资关系的管理等方面更为系统化、规范化。

公司于 2009 年在广东粤北贫困山区韶关市始兴县进行投资，成立永捷电子（始兴）有限公司，累计招收本地员工近三百人，截至 2019 年 6 月 30 日，工龄超过 5 年以上的熟练员工占有相当大的比例，促进了当地居民的就业。

公司关心员工的个人职业生涯发展，鼓励公司员工参加公司内部、外部参观培训，表现良好的员工经评议后可以晋升为管理人员，增进员工对企业的归属感。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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	3,000,000.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	97,000,000.00	41,726,097.10
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		

(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	2015/11/30	-	挂牌	同业竞争	避免同业竞争	正在履行中

人或控股股东				承诺		
董监高	2015/11/30	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/11/30	-	挂牌	关联交易	减少关联交易	正在履行中
董监高	2015/11/30	-	挂牌	关联交易	减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/11/30	2015/12/31	挂牌	资金占用承诺	偿还占用资金	已履行完毕

承诺事项详细情况：

1、关于避免同业竞争的承诺

(1) 为避免潜在的同业竞争情况，持股 5% 以上的主要股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

“1、本人（或本公司）将不在中国境内外，直接或间接参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

(2) 本人（或本公司）愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

报告期内，承诺各方严格履行上述承诺，未违反。

2、关于减少和规范关联交易的承诺

公司持股 5% 以上的主要股东、董事、监事和高级管理人员向公司出具了《关于避免关联交易的承诺书》，承诺将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。

报告期内，承诺各方严格履行上述承诺，未违反。

3、关于清理控股股东、实际控制人资金占用的承诺

公司历史上与关联方裕泰有限公司之间存在关联方占用公司资金现象，治理不规范，此种资金拆借行为不具有必要性，关联方承诺将于 2015 年 12 月 31 日前偿还占用资金，且公司制定了《关联交易决策制度》，未来，公司将严格按此执行。

公司已于 2016 年 4 月 21 日收到还款 241,436.80 元，于 2016 年 6 月 22 日收回 20,238 元。至此与裕泰有限公司的款项已全部结清。2016 年 8 月 17 日公司召开第一届董事会第五次会议，以 3 票赞成，0 票反对，0 票弃权，审议通过了《关于追认裕泰有限公司与公司发生关联交易的议案》，此议案 2016 年 9 月 2 日已经公司 2016 年第一次临时股东大会批准。至此，关联方占用资金的问题已解决。

报告期初至披露日，承诺各方严格履行上述承诺，未违反。

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						
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	40,000,000.00	100%	0	40,000,000.00	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	40,000,000.00	100%	0	40,000,000.00	100%	
	董事、监事、高管	16,000,000.00	40%	0	16,000,000.00	40%	
	核心员工						
总股本		40,000,000.00	-	0	40,000,000.00	-	
普通股股东人数							2

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	裕泰有限公司	24,000,000	0	24,000,000	60.00%	24,000,000	0
2	黄志国	16,000,000	0	16,000,000	40.00%	16,000,000	0
合计		40,000,000	0	40,000,000	100.00%	40,000,000	0
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：黄志国先生持有裕泰有限公司 33.33%的股份，并担任裕泰有限公司的董事。							

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

截至 2019 年 6 月 30 日，裕泰有限公司（香港）持有本公司 60% 的股份，为公司的控股股东。

裕泰有限公司为一家按照香港法律组织成立、并有效存续的香港有限责任私人公司，2002 年 2 月 18 日于香港注册成立，英文名称为 UNITED TALENT LIMITED，公司编号为 786418，住所为香港干诺道中 133 号诚信大厦 6 楼 606 号（Unit 606, 6th Floor, Alliance Building, 133 Connaught Road Central, Hong Kong），现任董事为黄志国、黄启慈。

报告期初至披露日，公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

黄志国，男，中国（香港）国籍，有英国永久居留权。1951 年 11 月出生，中学学历。1969 年 3 月-1971 年 5 月，任亚细亚有限公司文员；1971 年 6 月-1976 年 12 月，任克马洋行营业经理；1977 年 1 月-1986 年 6 月，任 Dynamit Nobel (HK) Ltd. 营业经理；1986 年 7 月-1994 年 8 月，任 Dynamit Nobel (HK) Ltd. 董事长；1986 年至今，任永捷电路版有限公司董事长、总经理。自有限公司 1992 年 6 月 4 日设立以来，任有限公司董事长。现为公司董事长、总经理，任期三年。

黄志国先生为挂牌公司永捷科技发起人，自公司设立以来一直担任董事长及法定代表人，对董事会决议及日常经营决策具有重大影响，对董事和高级管理人员的提名和任免起决定性作用。截至 2019 年 6 月 30 日，黄志国先生直接持有挂牌公司 40% 的股份，间接持有 20% 的股份，共持有公司 60% 的股份，为公司实际控制人。

报告期初至披露日，公司实际控制人未发生变动。

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
黄志国	董事长、总经理	男	1951年11月	高中	2018.11.6-2021.11.5	是
黄启慈	董事	女	1976年3月	硕士	2018.11.6-2021.11.5	否
辛国胜	董事、副总经理	男	1952年12月	硕士	2018.11.6-2021.11.5	是
梁智谦	董事	男	1977年3月	硕士	2018.11.6-2021.11.5	是
雷钢	董事、财务总监	男	1973年10月	硕士	2018.11.6-2021.11.5	是
苏津津	监事会主席	女	1958年1月	硕士	2018.11.6-2021.11.5	否
张华	监事	男	1966年1月	中专	2018.11.6-2021.11.5	是
赵秀玲	职工监事	女	1959年10月	本科	2018.11.6-2021.11.5	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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:

公司董事、总经理黄志国为公司的实际控制人，董事黄启慈是实际控制人黄志国的女儿，除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
黄志国	董事长、总经理	16,000,000	0	16,000,000	40%	0
合计	-	16,000,000	0	16,000,000	40%	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	107	104
生产人员	1,291	1,220
销售人员	23	22
技术人员	186	180
财务人员	25	25
员工总计	1,632	1,551

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	66	69
专科	240	235
专科以下	1,321	1,242
员工总计	1,632	1,551

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：

根据公司总体发展战略目标，公司在引进了高素质人才的同时，对现有的人才队伍进行了培训，通过各种考核，淘汰了不合格的员工，留住优秀的员工，本年度员工总数变动不大，处于合理范围内，员工的合理流动促进了公司的良性发展，带来知识和技术的交流，不断为公司注入了新的活力。

在人才引进方面，公司采取了一系列措施，包括推行内部人才推荐奖励政策、外部招聘引进等方式；公司定期组织丰富多彩的企业文化活动，积极参加各类体育竞技项目来丰富员工的业余生活，增强企业团队合作精神及凝聚力，留住了更多的优秀人才。

公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等规定，实施全员劳动合同制，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。为充分调动员工的积极性、创造性，促进公司经营效益的增长，公司制定并实施了公平公正的绩效考核体系及富有竞争力的薪酬管理制度，为员工规划成长阶梯和发展空间，引导员工在工作中实现自我成长和价值提升。报告期内，公司不存在需要承担离退休职工费用的情况。

随着公司“新三板”成功挂牌后，加强公司治理，使公司的发展也上升到了一个新高度，对人员的素质要求越来越高，公司进行了人才梯队建设，建立了新的培训体系，加强了培训力度，形成对内培养讲师，对外聘请专家授课双管齐下的培训方式，培训内容分多种模组，包括岗前培训、业务技能培训、精英专项培训等；不断加大培训费用的投入，提高了全员的专业素质。

(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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	69,199,599.31	56,464,470.16
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	五、（一）、2	172,178,545.27	212,994,589.27
其中：应收票据		13,282,629.68	27,229,703.07
应收账款		158,895,915.59	185,764,886.20
应收款项融资			
预付款项	五、（一）、3	2,522,291.18	3,215,436.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）、4	3,740,806.45	3,875,868.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、5	136,820,284.65	145,268,843.38
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	五、（一）、6	1,401,338.54	2,903,986.72
流动资产合计		385,862,865.40	424,723,194.17
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			
固定资产	五、(一)、7	90,879,682.00	93,294,270.35
在建工程	五、(一)、8	7,482,564.26	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(一)、9	1,646,117.75	1,716,049.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(一)、10	2,938,891.84	3,168,125.07
递延所得税资产	五、(一)、11	1,680,350.41	2,057,210.48
其他非流动资产	五、(一)、12	3,389,900.37	3,850,782.76
非流动资产合计		108,017,506.63	104,086,437.85
资产总计		493,880,372.03	528,809,632.02
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	五、(一)、13	101,959,214.42	131,788,295.03
其中：应付票据			
应付账款		101,959,214.42	131,788,295.03
预收款项	五、(一)、14	2,862,946.79	919,246.87
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	五、(一)、15	13,645,110.80	19,078,632.85
应交税费	五、(一)、16	1,714,423.62	3,157,700.41
其他应付款	五、(一)、17	12,651,868.72	14,642,726.87
其中：应付利息			
应付股利		2,185,000.00	2,185,000.00
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		132,833,564.35	169,586,602.03
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	五、（一）、18	303,333.11	433,333.13
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		303,333.11	433,333.13
负债合计		133,136,897.46	170,019,935.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）、19	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、20	52,892,087.01	52,892,087.01
减：库存股			
其他综合收益	五、（一）、21	2,621,544.82	1,994,035.51
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、22	261,459,343.12	255,439,435.09
归属于母公司所有者权益合计		356,972,974.95	350,325,557.61
少数股东权益		3,770,499.62	8,464,139.25
所有者权益合计		360,743,474.57	358,789,696.86
负债和所有者权益总计		493,880,372.03	528,809,632.02

法定代表人：黄志国

主管会计工作负责人：雷钢

会计机构负责人：赵秀玲

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		110,750.83	107,556.47

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			
应收账款	十二、(一)、 1	1,690,853.40	3,272,179.67
应收款项融资			
预付款项		100,000.00	200,000.00
其他应收款	十二、(一)、 2	33,556,414.07	34,660,414.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		87,420.96	68,797.81
流动资产合计		35,545,439.26	38,308,948.02
非流动资产：			
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	十二、(一)、 3	8,065,152.00	8,065,152.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,065,152.00	8,065,152.00

资产总计		43,610,591.26	46,374,100.02
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款		16,173.73	1,652,000.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		78,038.82	77,445.83
应交税费			
其他应付款		11,458.71	127,981.20
其中：应付利息			
应付股利			
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		105,671.26	1,857,427.03
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		105,671.26	1,857,427.03
所有者权益：			
股本		40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,336,455.22	10,336,455.22
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		-6,831,535.22	-5,819,782.23
所有者权益合计		43,504,920.00	44,516,672.99
负债和所有者权益合计		43,610,591.26	46,374,100.02

法定代表人：黄志国

主管会计工作负责人：雷钢

会计机构负责人：赵秀玲

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		295,144,339.02	349,053,600.24
其中：营业收入	五、(二)、1	295,144,339.02	349,053,600.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		292,743,306.76	336,675,680.95
其中：营业成本	五、(二)、1	258,500,161.21	298,163,818.04
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	五、(二)、2	1,913,888.99	2,421,685.99
销售费用	五、(二)、3	13,140,617.36	15,105,427.50
管理费用	五、(二)、4	21,029,499.48	21,997,046.20
研发费用	五、(二)、5	1,130,472.64	1,259,612.61
财务费用	五、(二)、6	-1,531,151.92	-2,344,206.32
其中：利息费用		123,179.85	187,179.84
利息收入		55,906.24	21,127.34
信用减值损失	五、(二)、7	-1,440,181.00	
资产减值损失			72,296.93
加：其他收益	五、(二)、8	2,210,469.02	511,580.02
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）		4,611,501.28	12,889,499.31
加：营业外收入	五、（二）、9	0.78	0.54
减：营业外支出	五、（二）、10	54,892.91	23,259.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,556,609.15	12,866,239.96
减：所得税费用	五、（二）、11	3,230,340.75	1,916,994.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,326,268.40	10,949,245.18
其中：被合并方在合并前实现的净利润			0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,326,268.40	10,949,245.18
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		-4,693,639.63	90,707.44
2. 归属于母公司所有者的净利润		6,019,908.03	10,858,537.74
六、其他综合收益的税后净额	五、（二）、12	627,509.31	1,237,231.74
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		627,509.31	1,237,231.74
（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		627,509.31	1,237,231.74
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		627,509.31	1,237,231.74
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		1,953,777.71	12,186,476.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,647,417.34	12,095,769.48
归属于少数股东的综合收益总额		-4,693,639.63	90,707.44
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.15	0.27
（二）稀释每股收益（元/股）		0.15	0.27

法定代表人：黄志国

主管会计工作负责人：雷钢

会计机构负责人：赵秀玲

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、 (二)、1	867,256.60	1,090,517.23
减：营业成本	十二、 (二)、1	819,026.54	1,033,620.69
税金及附加		909.90	370.80
销售费用			
管理费用		1,056,370.01	1,180,128.20
研发费用			
财务费用		2,703.14	1,482.20
其中：利息费用		0.00	0.00
利息收入		148.86	50.01
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（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）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,011,752.99	-1,125,084.66
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,011,752.99	-1,125,084.66
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,011,752.99	-1,125,084.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填		-1,011,752.99	-1,125,084.66

列)			
(二) 终止经营净利润(净亏损以“一”号填列)			
五、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			
六、综合收益总额		-1,011,752.99	-1,125,084.66
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：黄志国

主管会计工作负责人：雷钢

会计机构负责人：赵秀玲

(五) 合并现金流量表

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		290,474,686.22	313,346,166.01
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		13,278,586.24	8,326,206.07
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)、1	2,260,358.98	697,724.67
经营活动现金流入小计		306,013,631.44	322,370,096.75
购买商品、接受劳务支付的现金		184,114,486.17	213,102,256.44
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			
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		68,055,239.72	71,384,575.68
支付的各项税费		6,708,852.99	10,858,101.98
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、2	19,538,404.08	26,137,537.69
经营活动现金流出小计		278,416,982.96	321,482,471.79
经营活动产生的现金流量净额		27,596,648.48	887,624.96
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			34,702.57
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			34,702.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,200,901.23	9,568,767.14
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		16,200,901.23	9,568,767.14
投资活动产生的现金流量净额		-16,200,901.23	-9,534,064.57
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			7,587,900.00
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			7,587,900.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		123,179.85	187,179.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		123,179.85	187,179.84
筹资活动产生的现金流量净额		-123,179.85	7,400,720.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,462,561.75	3,897,341.03
五、现金及现金等价物净增加额		12,735,129.15	2,651,621.58
加：期初现金及现金等价物余额		56,344,470.16	15,255,181.78
六、期末现金及现金等价物余额		69,079,599.31	17,906,803.36

法定代表人：黄志国

主管会计工作负责人：雷钢

会计机构负责人：赵秀玲

(六) 母公司现金流量表

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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		980,148.86	1,169,174.80
经营活动现金流入小计		980,148.86	1,169,174.80
购买商品、接受劳务支付的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		507,554.57	503,403.75
支付的各项税费		909.90	370.80
支付其他与经营活动有关的现金		468,490.03	775,265.07
经营活动现金流出小计		976,954.50	1,279,039.62
经营活动产生的现金流量净额		3,194.36	-109,864.82
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			
投资支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,194.36	-109,864.82
加：期初现金及现金等价物余额		107,556.47	171,100.57
六、期末现金及现金等价物余额		110,750.83	61,235.75

法定代表人：黄志国

主管会计工作负责人：雷钢

会计机构负责人：赵秀玲

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	√是 □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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √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	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	√是 □否	(二).2
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	□是 √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	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》以及财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》中《一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）》，2019 年 1 月 1 日起，公司对合并报表及母公司报表的编制首次执行金融工具确认和计量、金融资产转移、套期会计和金融工具列报准则。

2、 分部报告

(1). 确定报告分部考虑的因素

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

(2). 报告分部的财务信息

地区分部

项 目	境内	境外	分部间抵销	合 计

主营业务收入	156,110,060.10	278,366,557.83	143,996,330.23	290,480,287.70
主营业务成本	147,055,077.40	253,929,560.03	145,805,766.22	255,178,871.21
资产总额	423,705,199.87	226,600,685.47	156,425,513.31	493,880,372.03
负债总额	219,785,109.66	13,156,729.09	99,804,941.29	133,136,897.46

二、 报表项目注释

永捷电子科技（天津）股份有限公司 财务报表附注

2019 年度 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

永捷电子科技（天津）股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经天津市商务委员会批准，由裕泰有限公司、黄志国发起设立，于 2015 年 11 月 25 日在天津市滨海新区市场和质量监督管理局登记注册，总部位于天津市。公司现持有统一社会信用代码为 91120116618853742Q 的营业执照，注册资本 40,000,000.00 元，股份总数 40,000,000 股（每股面值 1 元），其中，有限售条件的流通股份：40,000,000 股。公司股票已于 2016 年 4 月 27 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属电路板印刷行业。主要经营活动为单面板及双面板的研发、生产和销售。主要产品为单面板及双面板。

本财务报表业经公司 2019 年 8 月 21 日第二届第三次董事会批准对外报出。

本公司将永捷电路版有限公司（以下简称香港永捷公司）、永捷确良线路板（深圳）有限公司（以下简称永捷确良公司）、永捷电路版（青岛）有限公司（以下简称青岛永捷公司）、永捷电路版（东莞）有限公司（以下简称东莞永捷公司）、永捷电子（始兴）有限公司（以下简称始兴永捷公司）等 5 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与

账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

- ① 债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑, 对发生财务困难的债务人作出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难, 该债务工具无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌, 以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资, 若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50% (含 50%) 或低于其成本持续时间超过 12 个月 (含 12 个月) 的, 则表明其发生减值; 若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20% (含 20%) 但尚未达到 50% 的, 或低于其成本持续时间超过 6 个月 (含 6 个月) 但未超过 12 个月的, 本公司会综合考虑其他相关因素, 诸如价格波动率等, 判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资, 公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化, 判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时, 原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时, 将该权益工具投资的账面价值, 与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认为减值损失, 计入当期损益, 发生的减值损失一经确认, 不予转回。

(十) 应收款项

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	单项金额重大是指 100 万元以上 (含) 且占应收款项账面余额 5% 以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备
应收出口退税款组合	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。

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄、合并范围内关联往来、应收出口退税款为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额

予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	30	5.00	3.17
机器设备	直线法	10	5.00	9.50
运输设备	直线法	5	5.00	19.00
办公设备及其他	直线法	5	5.00	19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

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

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	10
专利技术	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

（十七）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）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；（2）公司确认与涉及支

付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 收入

1. 收入确认原则

(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) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 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。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售电路板等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十三) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和

与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十四) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十五) 重要会计政策和会计估计变更

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》以及财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》中《一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）》，2019 年 1 月 1 日起，公司对合并报表及母公司报表的编制首次执行金融工具确认和计量、金融资产转移、套期会计和金融工具列报准则。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	13.00、16.00
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.20
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00、7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、16.50、25.00

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率 (%)
始兴永捷公司	15.00
香港永捷公司[注]	16.50
除上述以外的其他纳税主体	25.00

[注]：香港特别行政区利得税基准税率为 16.5%，根据《香港法例》第 112 章“税务条例”-“附表 8B”，自 2018 年 4 月 1 日起，法团首 200 万港元的利得税税率为 8.25%，其后的应评税利润则为 16.5%。香港永捷依据税务条例计算缴纳利得税。

(二) 税收优惠

始兴永捷公司于 2017 年 12 月 11 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号为：GR201744008224，认定有效期为三年（2017-2019 年），公司本期按 15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	165,679.51	134,265.27
银行存款	68,913,919.80	56,210,204.89
其他货币资金	120,000.00	120,000.00
合 计	69,199,599.31	56,464,470.16
其中：存放在境外的款项总额	18,743,362.31	12,652,532.73

（2）其他说明

期末其他货币资金系海关保函保证金，使用受限。

2. 应收票据及应收账款

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	13,282,629.68	27,229,703.07
应收账款	158,895,915.59	185,764,886.20
合 计	172,178,545.27	212,994,589.27

（2）应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	11,193,139.16		11,193,139.16	23,649,829.33		23,649,829.33
商业承兑 汇票	2,089,490.52		2,089,490.52	3,579,873.74		3,579,873.74
小 计	13,282,629.68		13,282,629.68	27,229,703.07		27,229,703.07

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止	期末未终止

	确认金额	确认金额
银行承兑汇票	68,412,442.25	
小 计	68,412,442.25	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	167,259,705.56	99.44	8,363,789.97	5.00	158,895,915.59
单项金额不重大但单项计提坏账准备	934,910.34	0.56	934,910.34	100.00	
小 计	168,194,615.90	100.00	9,298,700.31	5.53	158,895,915.59

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	195,559,589.29	99.52	9,794,703.09	5.01	185,764,886.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备	934,910.34	0.48	934,910.34	100.00	
小 计	196,494,499.63	100.00	10,729,613.43	5.46	185,764,886.20

②组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	167,243,611.71	8,362,180.58	5.00
1-2 年	16,093.85	1,609.39	10.00
小 计	167,259,705.56	8,363,789.97	5.00

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 -1,430,913.12 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
SYSTEM SENSOR	30,190,152.97	17.95	1,509,507.65
青岛海达源采购服务有限公司	25,495,577.22	15.16	1,274,778.86
深圳确艺电路板有限公司	19,089,590.00	11.35	954,479.50
WHITE-RODGERS DIVISION	7,158,947.84	4.26	357,947.39
惠州三华工业有限公司	6,450,464.92	3.84	322,523.25
小 计	88,384,732.95	52.56	4,419,236.65

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,522,291.18	100.00		2,522,291.18	3,215,436.21	100.00		3,215,436.21
合 计	2,522,291.18	100.00		2,522,291.18	3,215,436.21	100.00		3,215,436.21

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
宫垂江	647,619.16	25.68
Marsh (Hong Kong) Limited	291,250.74	11.55
金安国纪科技股份有限公司	131,000.00	5.19
青岛峰畅装饰工程有限公司	38,277.80	1.52
广东联合电子服务股份有限公司	28,306.94	1.12
小 计	1,136,454.64	45.06

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,561,037.23	100.00	2,820,230.78	42.98	3,740,806.45

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	6,561,037.23	100.00	2,820,230.78	42.98	3,740,806.45

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,685,020.19	100.00	2,809,151.76	42.02	3,875,868.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	6,685,020.19	100.00	2,809,151.76	42.02	3,875,868.43

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,669,029.94	83,451.50	5.00
1-2 年	653,210.87	65,321.09	10.00
2-3 年	1,000.00	200.00	20.00
3-4 年	119,968.07	59,984.03	50.00
4-5 年	1,944,415.24	1,555,532.19	80.00
5 年以上	1,055,741.97	1,055,741.97	100.00
小 计	5,443,366.09	2,820,230.78	51.81

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收出口退税款组合	1,117,671.14		
小 计	1,117,671.14		

(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 11,079.02 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收出口退税款	1,117,671.14	1,432,037.71
押金保证金	4,813,075.70	4,781,392.22
员工备用金	118,000.00	68,107.55
往来款	80,040.36	89,267.80

其他	432,250.03	314,214.91
合 计	6,561,037.23	6,685,020.19

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
深圳市恒荣昌实业有限公司	押金保证金	2,902,100.00	1-5年及以上	44.23	1,603,680.00	否
应收出口退税	出口退税	1,117,671.14	1年以内	17.03	0.00	否
CP property Service Ltd.	押金保证金	764,449.17	1-5年及以上	11.65	584,307.73	否
广东电网韶关始兴供电局	押金保证金	300,000.00	5年以上	4.57	300,000.00	否
深圳市康普斯节能科技股份有限公司	押金保证金	200,000.00	4-5年	3.05	160,000.00	否
小 计		5,284,220.31		80.53	2,647,987.73	

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,551,507.36		34,551,507.36	30,590,722.97		30,590,722.97
在产品	30,009,708.16		30,009,708.16	33,839,785.66		33,839,785.66
库存商品	72,259,069.13		72,259,069.13	80,634,918.47		80,634,918.47
发出商品				203,416.28		203,416.28
合 计	136,820,284.65		136,820,284.65	145,268,843.38		145,268,843.38

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	806,329.49	1,671,327.20
预交企业所得税	595,009.05	1,232,659.52
合 计	1,401,338.54	2,903,986.72

7. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
-----	--------	------	------	---------	-----

账面原值					
期初数	43,675,158.99	243,057,519.79	6,212,743.19	9,217,843.59	302,163,265.56
本期增加金额		3,738,064.61	290,846.77	46,284.90	4,075,196.28
1) 购置		3,738,064.61	290,846.77	46,284.90	4,075,196.28
2) 在建工程转入					
本期减少金额		2,064,710.28		10,200.00	2,074,910.28
1) 处置或报废		2,064,710.28		10,200.00	2,074,910.28
期末数	43,675,158.99	244,730,874.12	6,503,589.96	9,253,928.49	304,163,551.56
累计折旧					
期初数	14,160,494.70	183,224,870.02	3,331,782.88	8,151,847.61	208,868,995.21
本期增加金额	983,515.28	4,955,387.29	322,017.57	175,839.49	6,436,759.63
1) 计提	983,515.28	4,955,387.29	322,017.57	175,839.49	6,436,759.63
本期减少金额		2,011,685.28		10,200.00	2,021,885.28
1) 处置或报废		2,011,685.28		10,200.00	2,021,885.28
期末数	15,144,009.98	186,168,572.03	3,653,800.45	8,317,487.10	213,283,869.56
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	28,531,149.01	58,562,302.09	2,849,789.51	936,441.39	90,879,682.00
期初账面价值	29,514,664.29	59,832,649.77	2,880,960.31	1,065,995.98	93,294,270.35

8、在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面	减值	账面	账面	减值	账面

	余额	准备	价值	余额	准备	价值
1450m ³ /d 废水治理工程	1,514,000.00		1,514,000.00	0.00		0.00
新建厂房工程	5,968,564.26		5,968,564.26			
合计	7,482,564.26		7,482,564.26	0.00		0.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
1450m ³ /d 废水治理工程	4,620,000.00		1,514,000.00			1,514,000.00
新建厂房工程	20,526,300.00		5,968,564.26			5,968,564.26
小计	25,146,300.00		7,482,564.26			7,482,564.26

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
1450m ³ /d 废水治理工程	32.77	35.00				自筹
新建厂房工程	29.07	30.00				自筹
小计						

9、无形资产

项目	土地使用权	软件	专利技术	合计
账面原值				
期初数	1,650,000.00	1,791,393.62	89,553.40	3,530,947.02
本期增加金额				
1) 购置				
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	1,650,000.00	1,791,393.62	89,553.40	3,530,947.02
累计摊销				
期初数	276,381.99	1,525,082.80	13,433.04	1,814,897.83
本期增加金额	16,582.92	48,870.84	4,477.68	69,931.44
1) 计提	16,582.92	48,870.84	4,477.68	69,931.44
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	292,964.91	1,573,953.64	17,910.72	1,884,829.27
减值准备				
期初数				
本期增加金额				

1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	1,357,035.09	217,439.98	71,642.68	1,646,117.75
期初账面价值	1,373,618.01	266,310.82	76,120.36	1,716,049.19

10. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂房装修	3,080,927.39	578,537.02	748,908.63		2,910,555.78
待摊水费	50,520.21		50,520.21		0.00
环保费用	36,677.47		8,341.41		28,336.06
合 计	3,168,125.07	578,537.02	807,770.25		2,938,891.84

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,238,448.00	1,559,805.82	8,696,606.67	1,638,108.95
内部交易未实现利润	730,573.27	120,544.59	2,540,009.26	419,101.53
合 计	8,969,021.27	1,680,350.41	11,236,615.93	2,057,210.48

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	3,880,483.09	3,907,248.18
可抵扣亏损	24,272,732.91	10,996,907.49
小 计	28,153,216.00	14,904,155.67

(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	期末数	期初数	备注
2019年	3,468,816.49	3,468,816.49	
2020年	2,287,520.64	2,287,520.64	
2021年	3,314,991.47	3,314,991.47	
2022年	0.00	0.00	
2023年	1,925,578.89	1,925,578.89	

2024年	13,275,825.42		
小计	24,272,732.91	10,996,907.49	

12. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付工程设备款	3,389,900.37	3,850,782.76
合计	3,389,900.37	3,850,782.76

13. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付票据		
应付账款	101,959,214.42	131,788,295.03
合计	101,959,214.42	131,788,295.03

(2) 应付账款

项目	期末数	期初数
应付货款	101,292,292.54	126,595,887.09
应付设备工程款	666,921.88	5,192,407.94
小计	101,959,214.42	131,788,295.03

14. 预收款项

项目	期末数	期初数
商品销售款	2,862,946.79	919,246.87
合计	2,862,946.79	919,246.87

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	19,072,906.09	58,377,587.15	63,810,684.06	13,639,809.18
离职后福利—设定提存计划	5,726.76	4,244,130.52	4,244,555.66	5,301.62
合计	19,078,632.85	62,621,717.67	68,055,239.72	13,645,110.80

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	18,986,372.13	54,091,370.08	59,520,410.29	13,557,331.92
职工福利费	37,388.68	2,049,973.55	2,053,575.89	33,786.34
社会保险费	3,142.38	1,411,826.68	1,411,531.04	3,438.02
其中：医疗保险费	2,936.80	1,174,165.20	1,173,888.90	3,213.10
工伤保险费	58.74	79,561.01	79,555.49	64.26
生育保险费	146.84	158,100.47	158,086.65	160.66
住房公积金	41,724.00	781,701.00	782,451.00	40,974.00
工会经费和职工教育经费	4,278.90	42,715.84	42,715.84	4,278.90
小 计	19,072,906.09	58,377,587.15	63,810,684.06	13,639,809.18

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	5,579.92	4,107,640.74	4,108,079.70	5,140.96
失业保险费	146.84	136,489.78	136,475.96	160.66
小 计	5,726.76	4,244,130.52	4,244,555.66	5,301.62

16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	14,205.44	531,250.95
企业所得税	1,257,017.31	2,237,404.61
代扣代缴个人所得税	11,837.29	13,008.28
城市维护建设税	121,681.79	181,135.14
教育费附加	89,584.47	137,704.04
印花税及其他	220,097.32	57,197.39
合 计	1,714,423.62	3,157,700.41

17. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	2,185,000.00	2,185,000.00
其他应付款	10,466,868.72	12,457,726.87
合 计	12,651,868.72	14,642,726.87

(2) 应付股利

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
普通股股利	2,185,000.00	2,185,000.00
小 计	2,185,000.00	2,185,000.00

2) 账龄 1 年以上重要的应付股利

项 目	未支付金额	未支付原因
确良线路板有限公司	2,185,000.00	流动资金紧张
小 计	2,185,000.00	

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
预提费用	8,264,815.62	7,868,309.08
销售佣金	1,157,579.11	3,203,805.81
应付暂收款	1,005,149.88	1,095,129.57
其他	39,324.11	290,482.41
合 计	10,466,868.72	12,457,726.87

18. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	433,333.13		130,000.02	303,333.11	与资产相关政府补助
合 计	433,333.13		130,000.02	303,333.11	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
废水处理改 造工程	433,333.13		130,000.02	303,333.11	与资产相关
小 计	433,333.13		130,000.02	303,333.11	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

19. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	

股份总数	40,000,000.00					40,000,000.00
------	---------------	--	--	--	--	---------------

20. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	52,892,087.01			52,892,087.01
合计	52,892,087.01			52,892,087.01

21. 其他综合收益

项目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	1,994,035.51	627,509.31			627,509.31		2,621,544.82
其中：外币财务报表折算差额	1,994,035.51	627,509.31			627,509.31		2,621,544.82
其他综合收益合计	1,994,035.51	627,509.31			627,509.31		2,621,544.82

22. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	255,439,435.09	234,596,883.62
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	255,439,435.09	234,596,883.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,019,908.03	20,842,551.47
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	261,459,343.12	255,439,435.09

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	290,480,287.70	255,178,871.21	343,680,736.58	294,115,549.24
其他业务收入	4,664,051.32	3,321,290.00	5,372,863.66	4,048,268.80

合 计	295,144,339.02	258,500,161.21	349,053,600.24	298,163,818.04
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	882,789.86	1,147,355.97
教育费附加	403,062.53	508,400.73
地方教育附加	268,708.35	358,875.63
房产税	83,415.24	83,415.24
土地使用税	96,696.00	96,696.00
印花税	79,569.51	113,768.38
车船税	6,856.29	7,770.40
堤围费	10,817.46	36,092.54
资源税	13,792.00	
环境保护税	68,181.75	69,311.10
合 计	1,913,888.99	2,421,685.99

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资福利费	2,283,369.15	2,416,996.47
销售佣金	3,186,796.77	3,972,073.87
运输及汽车费	5,594,721.96	6,505,855.59
业务招待费	1,142,659.03	1,133,991.13
差旅费	367,191.32	525,449.80
报关检验费	174,943.39	147,351.37
折旧费	80,700.75	73,273.93
其他	310,234.99	330,435.34
合 计	13,140,617.36	15,105,427.50

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资福利费	14,060,402.08	14,859,196.23
租赁水电费	2,145,694.53	2,032,946.43
折旧摊销费	536,764.08	521,932.79

办公差旅费	1,178,904.85	1,321,990.40
业务招待费	436,467.47	428,298.69
中介服务费	929,113.78	1,078,954.30
其他	1,742,152.69	1,753,727.36
合 计	21,029,499.48	21,997,046.20

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	682,210.22	697,368.74
折旧摊销费	209,981.70	209,981.70
材料费	132,856.55	189,028.35
调试、检测费	52,336.39	77,531.40
其他	53,087.78	85,702.42
合 计	1,130,472.64	1,259,612.61

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	123,179.85	187,179.84
减：利息收入	55,906.24	21,127.34
汇兑损益	-1,729,929.10	-2,660,109.29
手续费及其他	131,503.57	149,850.47
合 计	-1,531,151.92	-2,344,206.32

7. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,440,181.00	
合 计	-1,440,181.00	

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	130,000.02	130,000.02	130,000.02
与收益相关的政府补助	2,080,469.00	381,580.00	2,080,469.00
合 计	2,210,469.02	511,580.02	2,210,469.02

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
尾差及其他	0.78	0.54	0.78
合 计	0.78	0.54	0.78

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	53,025.00	15,499.45	53,025.00
罚款支出	0.00	5,221.11	0.00
其他	1,867.91	2,539.33	1,867.91
合 计	54,892.91	23,259.89	54,892.91

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,853,480.68	1,981,995.24
递延所得税费用	376,860.07	-65,000.46
合 计	3,230,340.75	1,916,994.78

12. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	55,906.24	21,127.34
政府补助	2,080,469.00	381,580.00
往来款及其他	123,983.74	295,017.33
合 计	2,260,358.98	697,724.67

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现销售费用	12,426,267.62	12,688,431.03
付现管理费用	6,670,614.14	7,875,529.78
银行手续费	131,503.57	149,850.47
往来款及其他	310,018.75	5,423,726.41
合 计	19,538,404.08	26,137,537.69

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,326,268.40	10,949,245.18
加: 资产减值准备	-1,440,181.00	72,296.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,436,759.63	6,344,135.26
无形资产摊销	69,931.44	69,931.44
长期待摊费用摊销	807,770.25	1,125,572.63
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)	53,025.00	15,499.45
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-691,525.69	-2,427,727.78
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)	376,860.07	-65,000.46
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)	8,448,558.73	-4,203,529.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	44,566,733.29	-6,661,864.86
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-32,357,551.64	-4,330,933.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	27,596,648.48	887,624.96
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	69,079,599.31	17,906,803.36
减: 现金的期初余额	56,344,470.16	15,255,181.78
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	12,735,129.15	2,651,621.58

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	69,079,599.31	56,344,470.16
其中: 库存现金	165,679.51	134,265.27
可随时用于支付的银行存款	68,913,919.80	56,210,204.89
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	69,079,599.31	56,344,470.16
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	116,072,846.91	127,679,256.50
其中: 支付货款	116,072,846.91	127,679,256.50

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	120,000.00	海关保函保证金
合 计	120,000.00	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			60,538,910.54
其中：美元	8,490,924.52	6.8747	58,372,558.80
港币	2,462,714.85	0.87966	2,166,351.74
应收票据及应收账款			87,931,833.43
其中：美元	12,534,165.30	6.8747	86,168,626.19
港币	2,004,419.02	0.87966	1,763,207.24
应付票据及应付账款			31,820,083.08
其中：美元	0.00	6.8747	0.00
港币	36,173,161.31	0.87966	31,820,083.08

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
废水处理改造 工程	433,333.13		130,000.02	303,333.11	其他收益	
小 计	433,333.13		130,000.02	303,333.11		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
深圳市商业用电降低成本资助	544,737.00	其他收益	
广东省2018年工业技术企业改造事后 奖补	1,217,200.00	其他收益	
2018年广东省省级工程技术中心补助	300,000.00	其他收益	
环保补贴	17,500.00	其他收益	
2018年度东莞市就业管理办公室就业 失业定点监测补贴	1,000.00	其他收益	
办税手续费返还	32.00		
小 计	2,080,469.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 2,210,469.02 元。

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
香港永捷公司	香港	香港	商业	100		同一控制下企业合并
永捷确良公司	深圳	深圳	制造业		51	设立
始兴永捷公司	始兴	始兴	制造业		100	设立
青岛永捷公司	青岛	青岛	制造业		100	设立
东莞永捷公司	东莞	东莞	制造业		100	设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
永捷确良公司	49%	-4,693,639.63		3,770,499.62

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
永捷确良公司	78,332,671.51	36,664,880.41	114,997,551.92	106,999,321.62	303,333.11	107,302,654.73

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
永捷确良公司	95,558,255.58	36,351,584.28	131,909,839.86	114,202,753.15	433,333.13	114,636,086.28

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
永捷确良公司	135,264,042.42	-9,578,856.39	-9,578,856.39	-4,754,721.64

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
永捷确良公司	151,870,333.8	185,117.23	185,117.23	2,206,884.45

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降

至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 52.56% (2018 年 12 月 31 日：51.03 %) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及应收账款	13,282,629.68				13,282,629.68
其他应收款	1,117,671.14				1,117,671.14
小 计	14,400,300.82				14,400,300.82

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及应收账款	27,229,703.07				27,229,703.07
其他应收款	1,432,037.71				1,432,037.71

小 计	28,661,740.78				28,661,740.78
-----	---------------	--	--	--	---------------

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据及应付账款	101,959,214.42	101,959,214.42	101,959,214.42		
其他应付款	12,651,868.72	12,651,868.72	12,651,868.72		
小 计	114,611,083.14	114,611,083.14	114,611,083.14		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据及应付账款	131,788,295.03	131,788,295.03	131,788,295.03		
其他应付款	14,642,726.87	14,642,726.87	14,642,726.87		
小 计	146,431,021.90	146,431,021.90	146,431,021.90		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括外汇风险。

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
裕泰有限公司	香港	商业	3 港币	60	60

本公司最终控制方是黄志国。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
确良线路板有限公司	子公司永捷确良公司少数股东
深圳确艺电路板有限公司	与确良线路板有限公司受同一股东控制

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
确良线路板有限公司	板料		21,675,451.92

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
确良线路板有限公司	电路板	6,479,502.23	9,706,112.15
深圳确艺电路板有限公司	电路板	34,363,039.74	34,705,713.75
深圳确艺电路板有限公司	加工费	883,555.13	

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及应收账款					
	深圳确艺电路板有限公司	19,089,590.00	954,479.50	18,527,095.25	926,354.76
小计		19,089,590.00	954,479.50	18,527,095.25	926,354.76

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
------	-----	-----	-----

应付票据及 应付账款			
	确良线路板有限公司	30,148,060.36	30,148,060.36
预收账款			
	确良线路板有限公司	2,853,400.89	
小 计		33,001,461.25	30,148,060.36

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2019年6月30日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至2019年6月30日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至2019年8月21日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

地区分部

项 目	境内	境外	分部间抵销	合 计
主营业务收入	156,110,060.10	278,366,557.83	143,996,330.23	290,480,287.70
主营业务成本	147,055,077.40	253,929,560.03	145,805,766.22	255,178,871.21
资产总额	423,705,199.87	226,600,685.47	156,425,513.31	493,880,372.03
负债总额	219,785,109.66	13,156,729.09	99,804,941.29	133,136,897.46

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	1,690,853.40	3,272,179.67
合 计	1,690,853.40	3,272,179.67

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,690,853.40	100.00			1,690,853.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	1,690,853.40	100.00			1,690,853.40

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,272,179.67	100.00			3,272,179.67
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	3,272,179.67	100.00			3,272,179.67

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	1,690,853.40	100.00	
小 计	1,690,853.40	100.00	

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 0.00 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
青岛永捷公司	1,690,853.40	100.00	
小 计	1,690,853.40	100.00	

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	33,565,871.60	100.00	9,457.53	0.03	33,556,414.07
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	33,565,871.60	100.00	9,457.53	0.03	33,556,414.07

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	34,669,871.60	100.00	9,457.53	0.03	34,660,414.07
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	34,669,871.60	100.00	9,457.53	0.03	34,660,414.07

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	9,457.53	9,457.53	100.00
小 计	9,457.53	9,457.53	100.00

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

合并范围内关联往来组合	33,556,414.07		
小 计	33,556,414.07		

(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 0.00 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并范围内往来款	33,556,414.07	34,660,414.07
押金保证金	9,457.53	9,457.53
合 计	33,565,871.60	34,669,871.60

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
始兴永捷公司	往来款	33,556,414.07	1-5 年以上	99.97		是
新海电子(深圳)有限公司	押金保证金	9,457.53	5 年以上	0.03	9,457.53	否
小 计		33,565,871.60		100.00		

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,065,152.00		8,065,152.00	8,065,152.00		8,065,152.00
合 计	8,065,152.00		8,065,152.00	8,065,152.00		8,065,152.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
香港永捷公司	8,065,152.00			8,065,152.00		
小 计	8,065,152.00			8,065,152.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

主营业务收入	867,256.60	819,026.54	1,090,517.23	1,033,620.69
合 计	867,256.60	819,026.54	1,090,517.23	1,033,620.69

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	0.00	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,210,469.02	
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债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	-54,892.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

小 计	2,155,576.89	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	4,375.00	
少数股东权益影响额(税后)	304,638.89	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,846,563.00	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	1.70	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.18	0.10	0.10

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	6,019,908.03	
非经常性损益	B	1,846,563.00	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	4,173,345.03	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	350,325,557.61	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	其他综合收益增加	I	627,509.31
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	3
报告期月份数	K	6	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	353,649,266.28	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	1.70%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	1.18%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	6,019,908.03

非经常性损益	B	1,846,563.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	4,173,345.03
期初股份总数	D	40,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	40,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.15
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.10

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

永捷电子科技（天津）股份有限公司
二〇一九年八月二十一日