



金乙昌

NEEQ : 870493

浙江金乙昌科技股份有限公司

Zhejiang JC Antenna Co.,Ltd



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

2019 年 1 月 11 日，我公司正式加入上海卫星导航定位产业技术创新战略联盟。

2019 年 2 月 27 日，中移智行与我司就 5G 车路协同达成战略合作意向。

2019 年 5 月 22 日-25 日，我公司参加第十届（北京）中国卫星导航年会。

2019 年 6 月 24 日北京邮电大学与我司签订先进信息网络联合实验室合作协议。

2019 年 6 月 30 日，我公司共拥有专利 65 项，其中发明专利 1 项。

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	11
第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、金乙昌	指	浙江金乙昌科技股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
宇昌投资	指	嘉兴宇昌投资管理合伙企业（有限合伙）
宇月投资	指	嘉兴宇月投资管理合伙企业（有限合伙）
金尚节能	指	嘉兴金尚节能科技有限公司
金迈纺织	指	嘉兴市金迈纺织科技有限公司
香港金航	指	香港金航科技有限公司
嘉善金领	指	嘉善金领电子有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《浙江金乙昌科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监等的统称
上期、上年	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 06 月 30 日
本期、本年	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 06 月 30 日
报告期/报告期末	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 06 月 30 日
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）

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。

公司负责人陈高波、主管会计工作负责人陈小忠及会计机构负责人（会计主管人员）陈小忠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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
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、浙江金乙昌科技股份有限公司 2019 年半年度报告。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江金乙昌科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang JC Antenna Co., Ltd
证券简称	金乙昌
证券代码	870493
法定代表人	陈高波
办公地址	浙江省嘉兴市南湖区嘉兴经济开发区振业路 398 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	梁晨
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0573-83692369
传真	0573-83958635
电子邮箱	shandonglst@163.com
公司网址	www.jinchanggps.com
联系地址及邮政编码	浙江省嘉兴市嘉兴经济开发区振业路 398 号 314000
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	公司董事会办公室

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	2002 年 6 月 5 日
挂牌时间	2017 年 2 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	研发、生产、销售电子产品、导航产品、通讯产品、计算机软件从事商品和技术的进出口业务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	40,500,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈高波
实际控制人及其一致行动人	陈高波、郑素华、陈婧

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	91330421739910184W	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	浙江省嘉善县嘉善大道 1897 号	否
注册资本（元）	40,500,000.00	是

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	钟建栋，王克平
会计师事务所办公地址	杭州江干区庆春东路西子国际 TA29 楼

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	70,970,783.86	59,137,114.76	20.01%
毛利率%	41.40%	38.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,731,967.03	8,860,469.73	43.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,648,283.03	8,746,128.55	33.18%
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）	12.34%	10.23%	-
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）	11.30%	10.09%	-
基本每股收益	0.31	0.22	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	125,814,995.92	133,331,362.99	-5.64%
负债总计	24,190,137.23	34,619,955.19	-30.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	99,484,316.46	96,750,847.88	2.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.46	2.39	2.83%
资产负债率%（母公司）	17.06%	22.29%	-
资产负债率%（合并）	19.23%	22.05%	-
流动比率	3.56	3.15	-
利息保障倍数	8,745.97	1,555.38	-

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	5,611,992.78	3,801,404.66	47.63%
应收账款周转率	2.47	2.29	-
存货周转率	2.09	2.49	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-5.64%	-1.61%	-
营业收入增长率%	20.01%	13.55%	-
净利润增长率%	44.07%	-17.39%	-

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	40,500,000	30,000,000	35.00%
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
计入当期损益的非免政府补助	1,385,697.83
其他营业外收入	20,333.98
非经常性损益合计	1,406,031.81
所得税影响数	287,539.77
少数股东权益影响额（税后）	43,306.50
非经常性损益净额	1,075,185.54

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	34,467,519.94			
应收票据		6,025,129.34		
应收账款		28,442,390.60		
应付票据及应付账款	23,269,776.11			
应付票据		7,258,412.15		

应付账款		16,011,363.96		
------	--	---------------	--	--

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

作为天线制造和方案解决供应商，公司一直致力于各类天线的研发设计，经过长期的经营积累，凭借可靠的产品品质以及充分满足客户个性化的需求，公司积攒了一批国内外的忠实客户，并在行业内具有较高的知名度。公司与多家供应商形成了长期稳定的合作关系，供应商供货及时、产品性能可靠，保证了公司正常的生产经营。此外，公司形成了一整套完善的业务流程体系，依靠销售部建立的销售渠道和挖掘培养的客户资源，不断为公司带来了收入、利润和现金流。

(一) 研发模式

公司目前主要采取自主研发的模式推陈出新，并在新品研发与试生产的同时，搜集客户需求研发符合市场需求的产品，实现研发成果产品化。公司研发项目的技术成果归公司所有，公司享有专利申请、使用和收益等权利。研发成果不直接产生效益，公司主要通过技术成果的产业化并从产品销售中获得收入。产品研发流程一般包括：编制项目计划书、立项报批、立项批准、项目研发、新产品鉴定。研发投入方面，公司2019年上半年研发投入335.39万元。研发成果方面，公司研制出了高频5G北斗GPS/GLONASS/GSM/WIFI天线等浙江省级新产品。

(二) 采购模式

公司产品的主要原材料是元器件、电缆、塑料件、五金类材料、PCB板、陶瓷模块等。公司采购部根据生产排单所需原材料并结合实际库存情况采取直接采购方式，采购部、品质部负责供应商的选择、评价和管理。公司建立了《采购部管理制度》，由品质部、采购部对供应商进行等级评定，将所有供应商进行ABCD分级，D级为淘汰供应商，大宗材料采购须分摊到ABC供应商。采购部制定适当的采购策略，控制采购成本，保证企业经济效益。

(三) 生产模式

公司的生产模式包括订单生产和自主生产两种类型。订单生产模式往往是下游客户的定制产品，客户依据所需要的产品类型、规格、性能以及其他个性化需求向公司销售部提交定制加工订单，由公司计划部排单，生产部门根据排单情况组织生产。公司天线产品部分配件向第三方进行采购，公司严格挑选零配件供应商，企业必须满足相关产品生产资质，产品符合ISO质量管理体系标准，生产过程符合环境管理体系标准。自主生产模式是公司合理充分利用公司现有产能，以销售预期量为导向，将市场需求旺盛，产品溢价较高，库存量不足的常规品种安排生产部生产，保证一定量的安全库存。公司对于常规产品的生产数量主要从当前市场需求量、仓库储存情况以及车间剩余的产能等方面考虑，具备较强的灵

活性。

(四) 销售模式

公司设立了销售部，主要职责是负责产品销售，并收集区域市场信息，宣传公司品牌形象，挖掘培养潜在客户以及维护老客户关系等，并负责协助公司财务部收款的任务。报告期内，公司国外客户主要集中于欧洲、北美地区，国内客户主要分布在珠三角及华东地区。公司的销售模式是直营销售，即销售人员直接面向终端客户。该销售模式下，公司能够及时、准确地获取客户反馈信息，由于更加贴近市场，公司据此可灵活调整生产比重，优化生产工艺流程，完善产品后续服务，拓宽营销渠道，从而挖掘并积攒优质客户，扩大公司在行业内的影响力。

(五) 盈利模式

公司的盈利模式是研发、生产、销售一体化。研发人员搜集市场需求，自主策划研发新产品，经过研发环节确定生产方式。原材料方面，公司严格根据生产要求采购原材料，保证产品安全环保，保证产品的性能指标达到要求的范围。经过新品推广，引导下游企业的产品需求，将产品销售给下游厂商以获取利润。同时，研发人员基于市场反馈信息和现有工艺对产品进行改进升级，提高产品质量和生产效率，提升产品竞争力和盈利水平。公司积极研发，加大新产品推出力度，以丰富产品种类，扩大生产规模，拓展客户群体，保证企业的可持续发展。

报告期内，公司的商业模式不断优化，为公司更好的发展奠定了基础。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内

公司实现营业收入 7097.08 万元，同比增长 20%，实现归属于母公司股东的净利润 1273.20 万元，同比上升 43.69%。

毛利率同比增长 2.75%，主要是公司市场转型效果逐步显现，营业收入的增长大于营业成本的增长。

管理费用比去年同期增长 196.06 万元，同比增长 37.45%，主要是职工薪酬增长 157.61 万元。

销售费用比去年同期增长 29.10 万元，同比增长 8.04%，主要是职工薪酬增长 43.54 万元。

研发费用比去年同期增长 15.39 万元，同比增长 4.81%，主要是增加研发投入。

三、 风险与价值

1、公司治理风险

公司整体变更为股份公司后，按照股份公司规范治理的要求，建立健全了由股东大会、董事会、监事会及高级管理人员组成的公司法人治理结构并进一步细化了公司相关制度和规定，使公司治理和内部控制水平得到了进一步的提高，随着公司经营规模的不断扩大、市场范围不断扩展、人员不断增加，公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和不断完善。因此，公司未来经营中可能存在公司治理和内部控制不能有效执行，影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

2、实际控制人控制不当的风险

陈高波直接持有股份公司65.00%股权；宇昌投资持有股份公司12.23%股份，陈高波持有宇昌投资4.99%股份，即陈高波通过宇昌投资持有股份公司0.61%股份；宇月投资持有股份公司2.77%股份，陈高波持有宇月投资28.00%股份，即陈高波通过宇月投资间接持有股份公司0.78%股份；因此，陈高波通过直接或间接方式持有股份公司66.39%股份。

郑素华持有股份公司3.00%股份，陈婧持有股份公司6.00%股份，郑素华与陈高波系夫妻关系，陈婧系陈高波与郑素华之女。郑素华、陈高波、陈婧系一致行动人。综上，陈高波为公司的控股股东，陈高波、陈婧、郑素华为公司的共同实际控制人。虽然公司建立了《关联交易管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用制度》、《对外担保管理制度》等相关规章制度，但仍存在控股股东及实际控制人对本公司股东大会、董事会决策、重大经营决策等施加重大影响的风险，可能会使公司的法人治理结构不能有效发挥作用，从而给公司经营及其他股东的利益带来不利影响。

3、人才流失的风险

公司业务的开展既需要具备较强研发能力的技术人员，也需要行业实践经验丰富和掌握销售渠道的销售人员。报告期内，公司核心技术人员未发生重大变动，销售团队较为稳定。但随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才和销售人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。如果核心技术人员和销售团队一旦流失，或者在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，将给公司未来发展带来较大风险。

4、产品质量风险

通讯设备的正常运行在于其内置天线能收发无线电信号，因而下游客户非常重视天线产品的质量，将产品性能作为考核供应商的关键指标之一。公司严格按照行业质量标准建立、实施和保持各项管理体系，公司内部制定严格的产品质量检验程序，以确保所要求的步骤能够按照规定的质量要求完成，预防缺陷，降低成本，持续不断的改进，以最低成本及时提供优质产品。如果公司不能持续有效的执行相关质量控制制度和措施，一旦公司产品出现质量问题，将影响公司在客户中的声誉，进而对公司经营业绩产生不利影响。

5、税收优惠变化的风险

2018年11月30日，公司获得了由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的证书编号为《GR201833002813》国家级高新技术企业证书，认定有效期为3年，公司可在2019年度、2020年度、2021 年度享受15%的企业所得税优惠税率，若公司的高新技术企业证书期满复审不合格或者国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行25%的企业所得税税率。上述情形可能会对公司的税负、盈利造成一定程度的影响。

6、关联方占款风险

报告期内，公司不存在股东等关联方占用公司资金的情形，为了控制关联方资金占用，公司制定了《关联交易管理》、《防范控股股东及其关联方资金占用制度》，同时，公司股东、董事、监事和高管出具了《关于减少关联交易的承诺》。公司通过上述制度对关联方资金占用进行了严格限制，以维护公司全体股东和债权人的合法权益。

7、安全生产的风险

公司注重安全生产管理，报告期内，公司在生产经营过程中严格遵守安全生产方面的法律法规，没有受到过安全生产方面的行政处罚。但公司未来仍存在一定的安全生产风险，如员工操作不当、设备老化或突发事件等，仍存在发生火灾、机械伤害等安全事故的可能，进而影响公司的生产经营。同时，国家及安全生产主管部门在安全生产相关设施、人员、资金投入、资质等各个方面若提出更高要求，将给公司带来无法达到相应要求或者提高经营成本的风险。

8、汇率波动的风险

报告期内，公司主营业务收入中部分收入来源于境外，2019年上半年公司来源于境外的产品销售收入占同期主营业务收入的比例为60%左右，占比较高。公司出口业务主要以美元定价并结算，如果公司未能及时将因汇率变动向下游客户转移，汇率的波动将会增加或减少以人民币计量的销售收入，同时由于付款周期的存在，汇率变动对财务费用具有一定的影响。公司采取财务部门随时跟踪美元汇率走势，根据公司资金的需求情况以及对未来汇率走势的判断，决定结汇时点和额度。未来美元若持续贬值，且海外客户拒绝公司提价要求，将对公司盈利能力产生重大不利影响。

9、出口退税税收政策变动的风险

公司属于增值税一般纳税人，出口产品实行免抵退的退税政策。报告期内公司的产品适用的增值税退税率大部分为 13%。由于公司的外销收入比例较大，且出口退税率较高，如果国家下调相关产品的出口退税率或者取消出口退税，将会增加公司的产品成本，影响公司的盈利水平。报告期内，公司 2019 年上半年收到的出口退税金额为 299.80 万元，占当期营业收入总额的比例为 4.22%，虽出口退税金额不

直接计入公司利润，但是如果国家降低或取消退税率，则不可退税部分将会增加公司营业成本，导致公司利润减少，在目前公司产品以外销占比较多的销售结构下，如果国家出口退税的相关政策发生变化，可能会对公司的经营业绩产生不利影响。

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

公司始终将社会责任融入公司的发展过程中，重视企业人才培养，提供良好的工作环境和提升机制，严格把关服务质量安全，在追求企业价值最大化的同时，积极承担社会责任，维护和保障职工的合法权益。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (二)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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	199,899.68	199,899.68
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	196,429.09	196,429.09

(二) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 5 月 17 日	3.33	3.50	
合计	3.33	3.50	

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2019 年 5 月 17 日，根据公司 2018 年度股东大会决议，报告期内利润分配执行情况如下：

- 1、公司以现有股本 30,000,000 股为基础，以未分配利润向股权登记在册的股东派送红股，每 10 股派送 3.5 股，共计派送 10,500,000 股，利润分配完成后，公司总股本增至 40,500,000 股。
- 2、公司以股权登记日在册股东为基数，向登记在册的全体股东每 10 股发放现金红利 3.33 元（含税），共计分派现金红利 9,990,000 元。

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	30,000,000	100.00%	10,500,000	40,500,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	22,200,000	74.00%	7,770,000	29,970,000	74.00%
	董事、监事、高管	24,600,000	82.00%	8,610,000	33,210,000	82.00%
	核心员工					
总股本		30,000,000	-	10,500,000	40,500,000	-
普通股股东人数		7				

(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	陈高波	19,500,000	6,825,000	26,325,000	65.00%	26,325,000	0
2	陈婧	1,800,000	630,000	2,430,000	6.00%	2,430,000	0
3	郑素华	900,000	315,000	1,215,000	3.00%	1,215,000	0
4	陈小忠	3,000,000	1,050,000	4,050,000	10.00%	4,050,000	0
5	宇昌投资	3,669,000	1,284,150	4,953,150	12.23%	4,953,150	0
合计		28,869,000	10,104,150	38,973,150	96.23%	38,973,150	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

郑素华与陈高波系夫妻关系，陈高波与陈婧系父女关系，本公司实际控制人是陈高波及其一致行动人郑素华、陈婧；陈高波、郑素华、陈婧分别直接持有本公司65%、3%、6%的股权，合计直接持有本公司74%的股权。陈高波通过宇昌投资间接持有本公司0.61%的股权，12.23%的表决权，上述三人合计持有本公司74.61%股权、86.23%的表决权。除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

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

陈高波持有公司股份26,325,000股，占公司总股本65%，陈高波通过嘉兴宇昌投资管理合伙企业（有限合伙）、嘉兴宇月投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有本公司股份247,050股、315,900股，分别占公司总股本的0.61%、0.78%，因此，陈高波直接及间接持有公司股份26,887,950股，占公司总股本66.39%，为公司控股股东。

本公司实际控制人是陈高波及其一致行动人郑素华、陈婧；陈高波、郑素华、陈婧分别直接持有本公司65%、3%、6%的股权，合计直接持有本公司74%的股权，陈高波通过嘉兴宇昌投资管理合伙企业（有限合伙）、嘉兴宇月投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有0.61%、0.78%股份，因此，陈高波、郑素华、陈婧合计持有公司75.39%股份，为公司共同实际控制人。

陈高波先生，1962年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1981年11月至1993年4月就职于国营8300厂；1993年4月至1994年7月为自由职业者；1994年8月至1997年8月就职于嘉兴格森电器厂；1997年9月至2002年5月就职于嘉兴金昌电脑技术有限公司；2002年6月至今就职于嘉善金昌电子有限公司。

郑素华女士，1964年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1981年1月至1990年12月就职于杭州无线电厂；1991年1月至2004年2月就职于国营8300厂；2004年3月至2014年1月就职于嘉善金昌电子有限公司；2014年2月退休；2014年2月至2016年8月嘉善金昌电子有限公司聘其为监事。

陈婧女士，1991年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2014年9月至今为自由职业者。

报告期内，控股股东及实际控制人均未发生变化。

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
陈高波	董事长兼总经理	男	1962年9月	本科	2019.08.14-2022.08.13	是
陈小忠	董事、副总经理兼财务总监	男	1964年4月	大专	2019.08.14-2022.08.13	是
邹雪良	董事	男	1981年2月	大专	2019.08.14-2022.08.13	是
陈婧	董事	女	1991年3月	本科	2019.08.14-2022.08.13	否
姚冬生	董事	男	1979年11月	大专	2019.08.14-2022.08.13	是
余丹	董事	女	1983年4月	本科	2019.08.14-2022.08.13	是
陈皓	董事	男	1984年1月	本科	2019.08.14-2022.08.13	是
郑莹	监事会主席	女	1985年4月	本科	2019.08.14-2022.08.13	是
梁艳	监事	女	1979年10月	专科	2019.08.14-2022.08.13	是
吴沈燕	职工代表监事	女	1976年6月	大专	2019.08.14-2022.08.13	是
董事会人数：						7
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：

监事郑莹系陈高波之妻郑素华的侄女，董事陈皓系陈高波哥哥的儿子，即陈皓系陈高波侄子，董事陈婧系陈高波之女。其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(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
陈高波	董事长兼总经理	19,500,000	6,825,000	26,325,000	65.00%	0
陈小忠	董事、副总经理兼财务总监	3,000,000	1,050,000	4,050,000	10.00%	0
陈婧	董事	1,800,000	630,000	2,430,000	6.00%	0
姚冬生	董事	300,000	105,000	405,000	1.00%	0
合计	-	24,600,000	8,610,000	33,210,000	82.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
生产人员	232	236
技术人员	41	42
销售人员	36	36
行政管理人员	18	18
财务人员	7	5
员工总计	334	337

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	2	2
本科	52	52
专科	48	49
专科以下	232	234
员工总计	334	337

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：

公司对本年度人力资源进行合理的统筹安排，对本年度人员的变动与引进做出相应的计划，在考察内部晋升调配人才的基础上，确定年度外部招聘人才数量。定期对公司员工进行培训，让员工了解企业文化，由各部门负责人对新进员工进行专业培训。公司有针对性地参加人才交流会，招聘应届毕业生和优秀专业人才，并为人才提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助人才实现自身的价值，并提供与其自身价值相适应的待遇和职位。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	2	2
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心人员无变动

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	(一)	29,323,814.23	38,041,164.70
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		33,317,475.02	34,467,519.94
其中：应收票据	(二)	4,400,221.94	6,025,129.34
应收账款	(三)	28,917,253.08	28,442,390.60
应收款项融资			
预付款项	(四)	2,816,810.60	1,539,462.22
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)	378,185.21	707,902.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六)	20,316,901.37	19,534,796.91
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			
流动资产合计		86,153,186.43	94,290,846.64
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	(七)	2,070,586.36	2,133,883.14
固定资产	(八)	26,424,539.27	24,576,802.26
在建工程	(九)	4,442,523.31	5,479,435.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(十)	5,984,263.62	5,848,119.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十一)	242,034.00	58,333.42
递延所得税资产	(十二)	497,862.93	552,013.00
其他非流动资产	(十三)		391,930.00
非流动资产合计		39,661,809.49	39,040,516.35
资产总计		125,814,995.92	133,331,362.99
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		15,595,526.79	23,269,776.11
其中：应付票据	(十四)	2,598,792.17	7,258,412.15
应付账款	(十五)	12,996,734.62	16,011,363.96
预收款项	(十六)	3,779,813.32	3,171,576.74
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	(十七)	3,311,638.50	5,605,020.69
应交税费	(十八)	1,258,257.81	2,318,126.34
其他应付款	(十九)	205,732.81	173,646.96
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	(二十)	39,168.00	81,808.35
其他流动负债			
流动负债合计		24,190,137.23	34,619,955.19
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			
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		24,190,137.23	34,619,955.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二十一)	40,500,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十二)	36,753,170.37	36,753,170.37
减：库存股			
其他综合收益	(二十三)	-25,269.57	-16,771.12
专项储备			
盈余公积	(二十四)	5,646,619.08	5,646,619.08
一般风险准备			
未分配利润	(二十五)	16,609,796.58	24,367,829.55
归属于母公司所有者权益合计		99,484,316.46	96,750,847.88
少数股东权益		2,140,542.23	1,960,559.92
所有者权益合计		101,624,858.69	98,711,407.80
负债和所有者权益总计		125,814,995.92	133,331,362.99

法定代表人：陈高波

主管会计工作负责人：陈小忠

会计机构负责人：陈小忠

(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		24,592,021.14	33,115,746.24
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	(一)	4,400,221.94	6,025,129.34
应收账款		27,633,394.69	27,353,864.10
应收款项融资			
预付款项		2,146,311.08	1,192,889.16
其他应收款	(二)	10,479,428.73	10,764,120.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		19,622,927.49	19,251,855.04
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			
流动资产合计		88,874,305.07	97,703,604.07
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	(三)	19,499,031.85	19,499,031.85
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		-	916,479.26
固定资产		10,543,391.64	7,615,216.75
在建工程		-	1,418,103.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		863,807.32	549,900.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		111,355.11	58,333.42
递延所得税资产		291,638.82	280,255.18
其他非流动资产			172,430.00
非流动资产合计		31,309,224.74	30,509,750.15
资产总计		120,183,529.81	128,213,354.22
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		2,598,792.17	7,258,412.15
应付账款		12,731,992.94	16,764,037.02
预收款项		2,769,496.90	2,620,174.02
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,351,857.84	2,350,306.78
应交税费		1,035,353.14	1,855,677.70
其他应付款		13,077.00	
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		-	81,808.35
其他流动负债			
流动负债合计		20,500,569.99	30,930,416.02
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		20,500,569.99	30,930,416.02
所有者权益：			
股本		40,500,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		36,753,170.37	36,753,170.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,646,619.08	5,646,619.08

一般风险准备			
未分配利润		16,783,170.37	24,883,148.75
所有者权益合计		99,682,959.82	97,282,938.20
负债和所有者权益合计		120,183,529.81	128,213,354.22

法定代表人：陈高波

主管会计工作负责人：陈小忠

会计机构负责人：陈小忠

(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		70,970,783.86	59,137,114.76
其中：营业收入	(二十五)	70,970,783.86	59,137,114.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		57,181,036.83	48,632,317.60
其中：营业成本	(二十五)	41,589,800.61	36,280,323.45
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	(二十六)	762,789.60	596,276.48
销售费用	(二十七)	3,908,915.43	3,617,907.91
管理费用	(二十八)	7,196,747.53	5,236,060.57
研发费用	(二十九)	3,353,895.97	3,199,982.92
财务费用	(三十)	263,623.02	-84,345.40
其中：利息费用		1,737.66	6,790.46
利息收入		92,581.24	32,909.82
信用减值损失		105,264.67	
资产减值损失			-213,888.33
加：其他收益	(三十二)		
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十三)		99,264.23
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）		13,789,747.03	10,604,061.39
加：营业外收入	（三十四）	1,406,031.81	42,000.57
减：营业外支出	（三十五）		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,195,778.84	10,646,061.96
减：所得税费用	（三十六）	2,283,829.50	1,683,669.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,911,949.34	8,962,392.59
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）		12,911,949.34	8,962,392.59
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		179,982.31	101,922.86
2. 归属于母公司所有者的净利润		12,731,967.03	8,860,469.73
六、其他综合收益的税后净额		-8,498.45	2,533.90
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-8,498.45	2,533.90
（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		-8,498.45	2,533.90
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		-8,498.45	2,533.90
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		12,903,450.89	8,964,926.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,723,468.58	8,863,003.63
归属于少数股东的综合收益总额		179,982.31	101,922.86
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.31	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈高波

主管会计工作负责人：陈小忠

会计机构负责人：陈小忠

(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	(四)	68,229,012.61	56,420,617.32
减：营业成本	(四)	43,879,777.57	37,634,329.90
税金及附加		573,716.13	268,450.61
销售费用		3,367,681.40	3,121,521.98
管理费用		2,867,791.29	2,418,097.80
研发费用		3,265,473.97	3,199,982.92
财务费用		261,867.09	-83,910.00
其中：利息费用		681.05	6,357.46
利息收入		85,239.48	11,319.47
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)		99,264.23
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）		-75,890.97	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			257,984.35
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）		13,936,814.19	10,219,392.69
加：营业外收入		639,681.84	10,000.57
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,576,496.03	10,229,393.26
减：所得税费用		2,186,474.41	1,527,504.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,390,021.62	8,701,888.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,390,021.62	8,701,888.76
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”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		12,390,021.62	8,701,888.76
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.31	0.21

法定代表人：陈高波

主管会计工作负责人：陈小忠

会计机构负责人：陈小忠

(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		65,862,905.30	59,358,003.09
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		2,997,992.02	2,413,847.50
收到其他与经营活动有关的现金	(三十七)	1,498,600.75	323,947.74
经营活动现金流入小计		70,359,498.07	62,095,798.33

购买商品、接受劳务支付的现金		36,810,381.53	33,972,647.26
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		17,963,057.01	15,790,056.34
支付的各项税费		4,405,595.89	4,748,782.24
支付其他与经营活动有关的现金	(三十七)	5,568,470.86	3,782,907.83
经营活动现金流出小计		64,747,505.29	58,294,393.67
经营活动产生的现金流量净额		5,611,992.78	3,801,404.66
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			99,264.23
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			99,264.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,298,157.64	1,489,756.21
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,298,157.64	1,489,756.21
投资活动产生的现金流量净额		-3,298,157.64	-1,390,491.98
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			
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		9,990,000.00	6,000,000.00
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	(三十七)	81,808.35	-
筹资活动现金流出小计		10,071,808.35	6,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-10,071,808.35	-6,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		326,506.81	184,496.56

五、现金及现金等价物净增加额		-7,431,466.40	-3,404,590.76
加：期初现金及现金等价物余额		36,250,200.74	27,012,373.78
六、期末现金及现金等价物余额		28,818,734.34	23,607,783.02

法定代表人：陈高波

主管会计工作负责人：陈小忠

会计机构负责人：陈小忠

(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		60,358,240.30	56,816,883.84
收到的税费返还		2,997,992.02	2,413,847.50
收到其他与经营活动有关的现金		724,921.32	35,767.32
经营活动现金流入小计		64,081,153.64	59,266,498.66
购买商品、接受劳务支付的现金		45,161,364.94	44,151,440.71
支付给职工以及为职工支付的现金		6,579,242.48	5,799,565.67
支付的各项税费		2,660,966.47	2,085,690.87
支付其他与经营活动有关的现金		4,816,003.74	3,485,284.69
经营活动现金流出小计		59,217,577.63	55,521,981.94
经营活动产生的现金流量净额		4,863,576.01	3,744,516.72
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			99,264.23
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		-	99,264.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,354,801.62	454,594.82
投资支付的现金			416,155.00
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			1,800,000.00
投资活动现金流出小计		2,354,801.62	2,670,749.82
投资活动产生的现金流量净额		-2,354,801.62	-2,571,485.59
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		9,990,000.00	6,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		81,808.35	-
筹资活动现金流出小计		10,071,808.35	6,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-10,071,808.35	-6,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		325,192.93	184,496.56
五、现金及现金等价物净增加额		-7,237,841.03	-4,642,472.31
加：期初现金及现金等价物余额		31,324,782.28	23,285,641.00
六、期末现金及现金等价物余额		24,086,941.25	18,643,168.69

法定代表人：陈高波

主管会计工作负责人：陈小忠

会计机构负责人：陈小忠

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	(二). 2
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	
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

财政部于 2017 年颁布了修订后的《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 23 号——金融资产转移》(财会【2017】8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会【2017】9 号)及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会【2017】14 号)，并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司执行上述准则在本报告期内无影响。

执行财政部于 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》(财会〔2019〕6 号)文件，变更财务报表格式。

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无影响。

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

（财会〔2019〕9号），修订后的准则自2019年6月17日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无影响。

2、合并报表的合并范围

截至2019年06月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

嘉兴金昌电子科技有限公司

嘉兴金领电子有限公司

嘉善金领电子有限公司

香港金航科技有限公司

浙江昌飞科技有限公司

二、 报表项目注释

浙江金乙昌科技股份有限公司 二〇一九年半年度财务报表附注 （除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

浙江金乙昌科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在原嘉善金昌电子有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，由陈高波、陈小忠、陈婧、郑素华、姚冬生、嘉兴宇昌投资管理合伙企业（有限合伙）、嘉兴宇月投资管理合伙企业（有限合伙）作为发起人，注册资本为2,000.00万元（每股面值人民币1元），公司于2016年9月1日取得嘉兴市工商行政管理局核发的营业执照。公司统一社会信用代码：91330421739910184W。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函[2016]9543号”文核准，公司股票于2017年2月16日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌。证券简称：金乙昌；证券代码：870493。

截至2019年06月30日止，本公司累计发行股本总数4,050.00万股，注册资本为4,050.00万元。

公司住所：嘉善县大云镇嘉善大道1897号。

公司经营范围：研发、生产、销售：电子产品，导航产品、通讯产品、计算机软件；从事商品和技术的进出口业务。

本公司实际控制人为陈高波家族。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2019 年 8 月 22 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2019 年 06 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
嘉兴金昌电子科技有限公司
嘉兴金领电子有限公司
嘉善金领电子有限公司
香港金航科技有限公司
浙江昌飞科技有限公司

注 1、嘉善金领电子有限公司为公司持股 57.50%的控股子公司嘉兴金领电子有限公司的全资子公司；

注 2、本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：本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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；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的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非

同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流

量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

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

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，

在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(十) 应收款项坏账准备

1、 其他的应收款项

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定的组合如下：

按照信用风险特征划分的组合	计提方法
账龄组合	预期信用损失
合并关联方组合	不计提坏账准备
按账龄信用风险特征组合预计信用损失计提减值比例：	
账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年	20.00
2—3 年	50.00
3 年以上	100.00

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2、 其他的应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应

收款等)的减值损失计量,比照本附注“三、(九)金融工具 6、金融资产(不含应收款项)的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售资产

本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，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

（十三）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资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）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与

联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合

收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4、8	5	11.88、23.75
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00~31.67

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资

租入资产：

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

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

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证
软件	5 年	预计受益期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十九) 长期资产减值

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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按

照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用为车间改造支出。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项目	摊销年限
车间改造支出	3 年

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用期权定价模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十四) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司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；
- (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本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

国内销售：对于一般境内客户，公司按照合同或订单要求将产品发送至指定仓库，经客户签收并对账无误后作为收入确认时点；对于先发货至客户指定仓库然后由客户根据需要领用的，以客户领用后，公司取得结算单时作为收入确认时点。

国外销售：公司以货物在装运港装船作为相关风险报酬转移时点确认收入。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

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

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直

接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2017 年颁布了修订后的《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 23 号——金融资产转移》(财会【2017】8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会【2017】9 号)及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会【2017】14 号)，并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。	本公司执行上述准则在本报告期内无影响。
执行财政部于 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》(财会〔2019〕6 号)文件，变更财务报表格式	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”期末金额 4,400,221.94 元，上期末金额 6,025,129.34 元；“应收账款”期末金额 28,917,253.08 元，上期末金额 28,442,390.60 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”期末金额 2,598,792.17 元，上期末金额 7,258,412.15 元；“应付账款”期末金额 12,996,734.62 元，上期末金额 16,011,363.96 元；
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之	本公司执行上述准则在本报告期内无影响。

前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。	
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。	本公司执行上述准则在本报告期内无影响。

2、重要会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率	
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	16%、13%、10%、9%	注 1
城市维护建设税	免抵税额与应缴纳流转税税额合计额	7%、5%	注 2
教育费附加	免抵税额与应缴纳流转税税额合计额	3%	
地方教育费附加	免抵税额与应缴纳流转税税额合计额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、15%、3%	注 3

注 1：根据财政部、税务总局《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号)，公司内销增值税销项税 2019 年 4 月 1 日之前按 16% 的税率计缴，2019 年 4 月 1 日开始按 13% 的税率计缴，按规定扣除进项税额后缴纳；房屋租赁收入按 10% 的税率计缴增值税，2019 年 4 月 1 日开始按 9% 税率计缴；自营出口外销收入按照“免、抵、退”办法核算，本期出口退税率为 13%；子公司香港金航科技有限公司无需缴纳增值税。

注 2：公司城市维护建设税按应交流转税税额和免抵税额的 5% 计缴；子公司嘉兴金昌电子科技有限公司、嘉兴金领电子有限公司按应交流转税税额的 7% 计缴；嘉善金领电子有限公司按应交流转税税额的 5% 计缴。

注 3：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
浙江金乙昌科技股份有限公司	15%
嘉兴金昌电子科技有限公司	25%
嘉兴金领电子有限公司	25%
嘉善金领电子有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
香港金航科技有限公司	16.50%
浙江昌飞科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，以及《关于公示浙江省 2018 年拟认定高新技术企业名单的通知》，公司 2018 年认定为高新技术企业，取得编号为 GR201833002813 的高新技术企业证书，资格有效期为 3 年，企业所得税优惠期为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，根据《企业所得税法》及相关规定，公司本期企业所得税按 15% 税率计缴。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	11,385.94	18,089.18
银行存款	14,414,650.51	36,232,111.56
其他货币资金	14,897,777.78	1,790,963.96
合计	29,323,814.23	38,041,164.70
其中：存放在境外的款项总额	73,524.45	

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	505,079.89	1,790,963.96
合计	505,079.89	1,790,963.96

注：截止 2019 年 06 月 30 日，本公司其他货币资金 505,079.89 元为公司开立银行承兑汇票的保证金，详见附注十一（一）。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,400,221.94	5,901,369.34
商业承兑汇票		123,760.00

项目	期末余额	年初余额
合计	4,400,221.94	6,025,129.34

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	3,513,881.94
合计	3,513,881.94

3、 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

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	11,779,419.67	
合计	11,779,419.67	

4、 期末无公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(三) 应收账款

1、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款	30,885,676.46	100.00	1,968,423.38	6.37	28,917,253.08
合计	30,885,676.46	100.00	1,968,423.38		28,917,253.08

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	30,286,062.12	100.00	1,843,671.52	6.09	28,442,390.60

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
备的应收账款					
合计	30,286,062.12	100.00	1,843,671.52		28,442,390.60

按账龄披露

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	29,570,449.44	1,478,522.47	5
1 至 2 年	727,917.02	145,583.40	20
2 至 3 年	485,985.00	242,992.50	50
3 年以上	101,325.00	101,325.00	100
合计	30,885,676.46	1,968,423.38	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备	1,843,671.52	124,751.86			1,968,423.38
合计	1,843,671.52	124,751.86			1,968,423.38

3、 本期无核销的应收账款情况

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Teltonika Limited	3,334,031.61	10.79	166,701.58
CIA Custom Products	2,631,589.92	8.52	131,579.50
武汉英泰斯特电子技术有限公司	2,546,658.66	8.25	127,332.93
惠州华阳通用电子有限公司	1,814,726.65	5.88	90,736.33

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Soltec Energías Renovables S.L	1,346,447.81	4.36	67,322.39
合计	11,673,454.65	37.80	583,672.73

5、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	2,679,852.51	95.14	1,442,718.90	93.72
1 至 2 年(含 2 年)	136,958.09	4.86	23,470.07	1.52
2 至 3 年(含 3 年)			73,273.25	4.76
合计	2,816,810.60	100.00	1,539,462.22	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	672,566.60	23.88
深圳市新益技术有限公司	561,000.00	19.92
苏州微缔软件股份有限公司	161,900.00	5.75
嘉兴聚昇商贸有限公司	129,238.00	4.59
宁波伟佳汽车零部件有限公司	118,500.00	4.21
合计	1,643,204.60	58.34

(五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	378,185.21	707,902.87
合计	378,185.21	707,902.87

1、其他应收款

(1) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	448,089.70	100.00	69,904.49	15.60	378,185.21
其中：					
账龄分析组合	448,089.70	100.00	69,904.49	15.60	378,185.21
合并关联方组合					
合计	448,089.70	100.00	69,904.49	15.60	378,185.21

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	797,294.55	100.00	89,391.68	11.21	707,902.87
其中：					
账龄分析组合	797,294.55	100.00	89,391.68	11.21	707,902.87
合并关联方组合					
合计	797,294.55	100.00	89,391.68	11.21	707,902.87

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初余额
出口退税		444,782.12
保证金	120,451.20	63,000.00
备用金	237,253.00	224,008.31
其他	90,385.50	65,504.12
合计	448,089.70	797,294.55

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备	89,391.68		19,487.19		69,904.49
合计	89,391.68		19,487.19		69,904.49

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
关海江	备用金	87,500.00	1 年以内	19.53	4,375.00
中国出口信用保险公司浙江分公司	备用金	59,451.20	1 年以内	13.27	2,972.56
深圳赛格导航科技股份有限公司	保证金	50,000.00	3 年以上	11.16	50,000.00
郑德华	备用金	44,905.00	1 年以内	10.02	2,245.25
王小平	备用金	60,000.00	1 年以内	13.39	3,000.00
合计		301,856.20		67.37	62,592.81

(7) 期末无涉及政府补助的应收款项

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	10,034,209.48		10,034,209.48	7,935,239.32		7,935,239.32
委托加工物资	847,798.31		847,798.31	744,444.60		744,444.60
在产品	2,076,271.06		2,076,271.06	3,312,312.67		3,312,312.67
库存商品	4,647,011.05		4,647,011.05	3,343,590.39		3,343,590.39
发出商品	2,711,611.47		2,711,611.47	4,199,209.93		4,199,209.93
合计	20,316,901.37		20,316,901.37	19,534,796.91		19,534,796.91

(七) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	2,551,053.24	270,926.43	2,821,979.67
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
—转入固定资产/无形资产原值			
(4) 期末余额	2,551,053.24	270,926.43	2,821,979.67
2. 累计折旧和累计摊销			-
(1) 年初余额	636,168.97	51,927.56	688,096.53
(2) 本期增加金额	60,587.52	2,709.26	63,296.78
—计提或摊销	60,587.52	2,709.26	63,296.78
(3) 本期减少金额			-
—转入累计折旧/累计摊销			-
(4) 期末余额	696,756.49	54,636.82	751,393.31
3. 减值准备			-
(1) 年初余额			-
(2) 本期增加金额			-
(3) 本期减少金额			-
(4) 期末余额			-
4. 账面价值			-
(1) 期末账面价值	1,854,296.75	216,289.61	2,070,586.36
(2) 年初账面价值	1,914,884.27	218,998.87	2,133,883.14

2、 期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	26,424,539.27	24,576,802.26
固定资产清理		
合计	26,424,539.27	24,576,802.26

2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	22,063,796.60	13,088,859.44	4,290,771.09	4,040,970.84	43,484,397.97
(2) 本期增加金额		2,830,489.19	139,238.95	280,680.55	3,250,408.69
—购置		2,830,489.19	139,238.95	280,680.55	3,250,408.69
—投资性房地产转入					
(3) 本期减少金额			56,410.26		56,410.26
—处置或报废			56,410.26		56,410.26
(4) 期末余额	22,063,796.60	15,919,348.63	4,373,599.78	4,321,651.39	46,678,396.40
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	6,891,656.58	5,671,398.47	2,922,245.28	3,422,295.38	18,907,595.71
(2) 本期增加金额	502,637.56	489,755.35	3,621.90	396,017.37	1,392,032.18
—计提	502,637.56	489,755.35	3,621.90	396,017.37	1,392,032.18
—投资性房地产转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额			45,770.76		45,770.76
—处置或报废			45,770.76		45,770.76
(4) 期末余额	7,394,294.14	6,161,153.82	2,880,096.42	3,818,312.75	20,253,857.13
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
(1) 期末账面价值	14,669,502.46	9,758,194.81	1,493,503.36	503,338.64	26,424,539.27
(2) 年初账面价值	15,172,140.02	7,417,460.97	1,368,525.81	618,675.46	24,576,802.26

3、 期末无暂时闲置的固定资产。

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	账面价值
运输设备	1,235,432.84	368,406.19	867,026.65
合计	1,235,432.84	368,406.19	867,026.65

5、 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

6、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	4,442,523.31	5,479,435.16
工程物资		
合计	4,442,523.31	5,479,435.16

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	474,137.93		474,137.93	1,892,241.37		1,892,241.37
4#车间工程	3,968,385.38		3,968,385.38	3,587,193.79		3,587,193.79
合计	4,442,523.31		4,442,523.31	5,479,435.16		5,479,435.16

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计 投入占预算 比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
4#车间工程	450 万	3,587,193.79	381,191.59			3,968,385.38	88.19	95.00				自有资金
合计		3,587,193.79	381,191.59			3,968,385.38						

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
（1）年初余额	7,366,294.39	52,102.56	7,418,396.95
（2）本期增加金额		220,000.00	220,000.00
—投资性房地产转入			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	7,366,294.39	272,102.56	7,638,396.95
2. 累计摊销			
（1）年初余额	1,542,489.47	27,788.11	1,570,277.58
（2）本期增加金额	78,645.49	5,210.26	83,855.75
—计提	78,645.49	5,210.26	83,855.75
—投资性房地产转入			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	1,621,134.96	32,998.37	1,654,133.33
3. 减值准备			
（1）年初余额			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	5,745,159.43	239,104.19	5,984,263.62
（2）年初账面价值	5,823,804.92	24,314.45	5,848,119.37

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
车间改造支出	58,333.42	330,795.80	147,095.22	242,034.00
合计	58,333.42	330,795.80	147,095.22	242,034.00

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	2,038,327.87	315,156.09	1,933,063.20	296,429.02
内部交易未实现利润	381,058.05	57,158.71	791,373.31	118,706.00
可抵扣亏损	502,192.52	125,548.13	547,511.95	136,877.98
合计	2,921,578.44	497,862.93	3,271,948.46	552,013.00

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
资产减值准备		
未弥补亏损	-1,366,782.17	-1,024,273.86
合计	-1,366,782.17	-1,024,273.86

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款		391,930.00
合计		391,930.00

(十四) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,598,792.17	7,258,412.15
合计	2,598,792.17	7,258,412.15

(十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
材料款	12,866,055.72	14,521,236.37
设备款		650,003.44
工程款		600,000.00
其他	130,678.90	240,124.15
合计	12,996,734.62	16,011,363.96

(2) 无账龄超过一年的重要应付账款。

(十六) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
产品销售款	3,779,813.32	3,171,576.74
房租费		
合计	3,779,813.32	3,171,576.74

2、 无账龄超过一年的重要预收款项。

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,451,296.04	15,913,841.69	18,053,499.23	3,311,638.50
离职后福利-设定提存计划	153,724.65	600,048.42	753,773.07	-
合计	5,605,020.69	16,513,890.11	18,807,272.30	3,311,638.50

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,021,590.83	14,051,091.40	15,817,439.74	3,255,242.49
(2) 职工福利费		843,356.82	843,356.82	
(3) 社会保险费	96,154.08	390,515.10	483,325.18	3,344.00
其中：医疗保险费	84,745.50	346,398.75	427,800.25	3,344.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	7,723.93	23,425.03	31,148.96	-
生育保险费	3,684.65	20,691.32	24,375.97	-
(4) 住房公积金	50,822.00	329,035.01	326,805.00	53,052.01
(5) 工会经费和职工教育经费	282,729.13	299,843.36	582,572.49	-
合计	5,451,296.04	15,913,841.69	18,053,499.23	3,311,638.50

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	148,423.80	579,357.10	727,780.90	-
失业保险费	5,300.85	20,691.32	25,992.17	-
合计	153,724.65	600,048.42	753,773.07	-

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	101,168.89	236,194.29
企业所得税	896,558.46	1,904,741.75
个人所得税	35,003.51	46,881.56
城市维护建设税	110,100.39	29,411.29
教育费附加	101,373.24	14,088.63
地方教育费附加		9,392.41
房产税		66,143.94
土地使用税		
印花税	3,590.32	4,301.97
残疾人保障金	10,463.00	6,970.50
合计	1,258,257.81	2,318,126.34

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	205,732.81	173,646.96
合计	205,732.81	173,646.96

1、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
暂借、暂收款	205,732.81	173,646.96
合计	205,732.81	173,646.96

(2) 无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	39,168.00	81,808.35
合计	39,168.00	81,808.35

(二十一) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	未分配利润 转股	小计	
股份总额	30,000,000.00				10,500,000.00	10,500,000.00	40,500,000.00

股本变动情况说明：

2019 年 5 月 17 日，公司 2018 年度股东大会决议，公司以未分配利润向股权登记日登记在册的股东派送红股，每 10 股派送 3.5 股，共计派送 10,500,000 股。

(二十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	36,753,170.37			36,753,170.37
合计	36,753,170.37			36,753,170.37

(二十三) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		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	
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-16,771.12	-8,498.45			-8,498.45		-25,269.57
外币财务报表折算差额	-16,771.12	-8,498.45			-8,498.45		-25,269.57
其他综合收益合计	-16,771.12	-8,498.45			-8,498.45		-25,269.57

(二十四) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,646,619.08			5,646,619.08
合计	5,646,619.08			5,646,619.08

根据公司法规定，本公司按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积金。

(二十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	24,367,829.55	22,864,711.45
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	24,367,829.55	22,864,711.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,731,967.03	19,560,214.25
减：提取法定盈余公积		2,057,096.15
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	9,990,000.00	6,000,000.00
转作股本的普通股股利	10,500,000.00	10,000,000.00
期末未分配利润	16,609,796.58	24,367,829.55

未分配利润变动情况说明：

2019 年 5 月 17 日公司 2018 年度股东大会决议，按照股权登记日登记在册的股本进行权益分派，每 10 股派 3.33 元现金红利，共计现金分红 9,990,000.00 元；并每 10 股以未分配利润转增的方式派送 3.5 股股票股利，共计派送 10,500,000 股。

(二十六) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	70,209,169.12	41,471,533.99	57,594,427.37	35,465,857.83
其他业务	761,614.74	118,266.62	1,542,687.39	814,465.62
合计	70,970,783.86	41,589,800.61	59,137,114.76	36,280,323.45

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	370,064.78	258,117.79
教育费附加	337,808.85	219,753.15
房产税	34,210.44	47,874.21
土地使用税		52,363.32
印花税	18,335.53	14,307.01
车船使用税	2,370.00	3,861.00
合计	762,789.60	596,276.48

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	982,958.10	547,546.32
运输费	1,144,522.35	1,220,928.12
网络、信息技术服务费	172,873.58	112,228.59
宣传展览费	456,513.49	215,750.58
差旅费	273,498.40	482,861.34
业务招待费	519,361.67	395,818.38
出口信用保险费		211,893.87
样品费	136,815.63	197,669.42
其他	222,372.21	233,211.29
合计	3,908,915.43	3,617,907.91

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,228,778.05	3,652,605.39
折旧摊销	252,518.58	392,209.13
办公费	299,871.37	346,400.87
业务招待费	203,916.05	48,716.32
中介机构费	431,611.68	394,390.36
差旅费	134,313.00	235,719.59
其他	645,738.80	166,018.91
合计	7,196,747.53	5,236,060.57

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	401,286.60	504,887.83
直接人工	2,329,061.82	2,073,391.93
折旧费用	106,628.58	114,190.34
其他费用	516,918.97	507,512.82
合计	3,353,895.97	3,199,982.92

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,737.66	6,790.46
减：利息收入	92,581.24	32,909.82
汇兑损益	213,536.46	-145,103.36
其他	140,930.14	86,877.32
合计	263,623.02	-84,345.40

(三十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
外汇掉期收益		99,264.23
合计		99,264.23

(三十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期发生额
应收账款坏账损失	-124,751.86	
其他应收款坏账损失	19,487.19	
合计	-105,264.67	

(三十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		213,888.33

项目	本期金额	上期金额
合计		213,888.33

(三十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	20,333.98		
政府补助	1,380,519.88	42,000.00	1,380,519.88
其他	5,177.95	0.57	5,177.95
合计	1,406,031.81	42,000.57	1,385,697.83

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
先进单位奖励	30,000.00	42,000.00	与收益相关
社保补贴款	1,050,519.88		与收益相关
嘉善经信局补贴	100,000.00		与收益相关
嘉善科技创新奖	100,000.00		与收益相关
嘉善财政扶持	100,000.00		与收益相关
合计	1,380,519.88	42,000.00	

(三十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,229,679.43	1,653,662.99
递延所得税费用	54,150.07	30,006.38
合计	2,283,829.50	1,683,669.37

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	15,195,778.84
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,370,408.31
子公司适用不同税率的影响	20,896.75
调整以前期间所得税的影响	

项目	本期发生额
非应税收入的影响	
研发费用额外可扣除费用的影响	-163,989.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	56,513.88
所得税费用	2,283,829.50

(三十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,385,697.83	42,000.00
往来、代垫款		233,235.88
利息收入	92,491.50	32,909.82
其他	20,411.42	15,802.04
合计	1,498,600.75	323,947.74

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
研发开发支出	750,410.44	672,768.86
期间费用中的付现支出	4,747,207.74	3,079,152.88
其他往来中的付款	70,852.68	30,986.09
合计	5,568,470.86	3,782,907.83

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款	81,808.35	
合计	81,808.35	

(三十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	12,911,949.34	8,962,392.59

补充资料	本期金额	上期金额
加：信用减值损失	105,264.67	
资产减值准备		-213,888.33
固定资产折旧	1,411,740.15	1,155,423.74
无形资产摊销	81,673.81	74,205.11
长期待摊费用摊销	-183,700.59	34,999.98
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）	-325,612.76	-84,345.40
投资损失（收益以“-”号填列）		-99,264.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	54,150.07	30,006.38
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）	-782,104.46	286,612.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-365,464.98	-2,361,791.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,295,902.47	-3,982,946.62
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	5,611,992.78	3,801,404.66
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	28,818,734.34	23,607,783.02
减：现金的期初余额	36,250,200.74	27,012,373.78
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	-7,431,466.40	-3,404,590.76

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
一、现金	28,818,734.34	36,250,200.74
其中：库存现金	11,385.94	18,089.18
可随时用于支付的银行存款	28,807,348.40	36,232,111.56
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	28,818,734.34	36,250,200.74
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十九) 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	505,079.89	详见附注十（一）
应收票据	3,513,881.94	详见附注十（一）
合计	4,018,961.83	

(四十) 外币货币性项目

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	209,358.50	6.8747	1,439,276.88
欧元	31,251.29	7.8170	244,291.33
港币	83,579.00	0.8797	73,524.45
应收账款			
其中：美元	1,370,762.91	6.8747	9,423,583.78

2、 境外经营实体说明：

本公司全资子公司香港金航科技有限公司，注册地在香港，选择其经营所处的主要经济环境中的货币港币做为记账本位币，本期未发生变化。

六、 本期合并范围的变更。

浙江昌飞科技有限公司于 2019 年 6 月 24 日在嘉善县市场监督管理局完成设立登记，注册资本 1000 万元，公司出资 710 万元，占注册资本的 71%，自该公司设立之日起将其纳入合并财务报表范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

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	
嘉兴金昌电子科技有限公司	嘉兴	嘉兴	制造业	100.00		同一控制下企业合并
嘉兴金领电子有限公司	嘉兴	嘉兴	制造业	57.50		同一控制下企业合并
嘉善金领电子有限公司	嘉善	嘉善	制造业		57.50	直接设立
香港金航科技有限公司	香港	香港	贸易业	100.00		直接设立
浙江昌飞科技有限公司	嘉善	嘉善	制造业	71.00		直接设立

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
嘉兴金领电子有限公司	42.50%	179,982.31		2,140,542.23

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	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	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
嘉兴金领电子有限 公司	5,404,465.47	2,577,020.53	7,981,486.00	2,502,982.00	39,168.00	2,542,150.00	4,654,016.94	2,518,169.96	7,172,186.90	2,559,104.74		2,559,104.74

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
嘉兴金领电子有限公司	6,255,136.60	462,951.40		21,862.21	5,759,860.05	239,818.49		969,892.32

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。

(2) 汇率风险

汇率风险，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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额	年初余额
货币资金	1,439,276.88	27,907,090.92
应收账款	9,423,583.78	10,790,369.09
合计	10,862,860.66	38,697,460.01

于 2019 年 06 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 543,143.03 元，管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据	2,598,792.17				2,598,792.17
应付账款	12,996,734.62				12,996,734.62
其他应付款	205,732.81				205,732.81
合计	15,801,259.60				15,801,259.60

项目	年初余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据	7,258,412.15				7,258,412.15
应付账款	16,011,363.96				16,011,363.96
其他应付款	173,646.96				173,646.96
合计	23,443,423.07				23,443,423.07

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

名称	与本公司关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
陈高波家族	实际控制人	75.39	89.00

本公司实际控制人是陈高波家族。陈高波家族直接持有本公司 74%的股权(陈高波、郑素华(陈高波之配偶)、陈婧(陈高波之女)分别持有本公司 65%、 3%、 6%的股权)，并通过嘉兴宇昌投资管理合伙企业(有限合伙)、嘉兴宇月投资管理合伙企业(有限合伙)间接持有本公司 0.61%、 0.78%的股权和 12.23%、 2.77%的表决权，合计持有本公司 75.39%股权和 89%的表决权。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
嘉兴金尚节能科技有限公司	与本公司受同一实际控制人控制的其他企业
嘉兴市金迈纺织科技有限公司	本公司实际控制人参股的企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
嘉兴金尚节能科技有限公司	购买固定资产	91,206.90	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
嘉兴市金迈纺织科技有限公司	销售水电	199,899.68	214,481.03
嘉兴金尚节能科技有限公司	销售水电		11,277.59

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
嘉兴市金迈纺织科技有限公司	房屋建筑物	196,429.09	191,108.11
嘉兴金尚节能科技有限公司	房屋建筑物		30,356.76

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	嘉兴金尚节能科技有限公司	51,298.00	10,259.60	51,298.00	2,564.90
应收账款	嘉兴市金迈纺织科技有限公司	221,688.00	11,084.40		

十、 政府补助

(一) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的项目
		成本费用损失的金额		
		本期发生额	上期发生额	
先进单位奖励	30,000.00	30,000.00	42,000.00	营业外收入
社保补贴款	1,050,519.88	1,050,519.88		营业外收入
嘉善经信局补贴	100,000.00	100,000.00		营业外收入
嘉善科技创新奖	100,000.00	100,000.00		营业外收入
嘉善财政扶持款	100,000.00	100,000.00		营业外收入
合计	1,380,519.88	1,380,519.88	42,000.00	

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

本公司于 2017 年 9 月 27 日与浙商银行股份有限公司嘉兴分行签订了编号为（33100000）浙商资产池字（2017）第 14484 号的《资产池业务合作协议》、编号为（33100000）浙商票池字（2017）第 14484 号的《票据池业务合作协议》，以及编号为（33100000）浙商资产池质字（2018）第 20917 号。截止 2019 年 6 月 30 日，本公司尚有 3,513,881.94 元未到期的应收票据质押用于开具银行承兑汇票。

2、 公司无需要披露的其他重大承诺事项。

(二) 或有事项

公司在资产负债表日不存在的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项说明。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,400,221.94	5,901,369.34
商业承兑汇票		123,760.00
合计	4,400,221.94	6,025,129.34

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	3,513,881.94
合计	3,513,881.94

3、 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

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	11,779,419.67	
合计	11,779,419.67	

4、 期末无公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(二) 应收账款

1、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	29,512,417.52	100.00	1,879,022.83	6.37	27,633,394.69
其中：					
账龄分析组合	29,511,017.52	99.99	1,879,022.83	6.37	27,631,994.69
合并关联方组合	1,400.00	0.01			1,400.00
合计	29,512,417.52	100.00	1,879,022.83		27,633,394.69

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	29,136,867.64	100.00	1,783,003.54	6.12	27,353,149.10
其中：					
账龄分析组合	29,136,152.64	100.00	1,783,003.54	6.12	27,353,149.10
合并关联方组合	715.00				715.00
合计	29,136,867.64	100.00	1,783,003.54		27,353,864.10

按账龄披露

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,333,574.50	1,416,678.73	5
1 至 2 年	590,133.02	118,026.60	20
2 至 3 年	485,985.00	242,992.50	50
3 年以上	101,325.00	101,325.00	100

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合计	29,511,017.52	1,879,022.83	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提的 坏账准备	1,783,003.54	96,019.29			1,879,022.83
合计	1,783,003.54	96,019.29			1,879,022.83

3、 本期无实际核销的应收账款情况

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
Teltonika Limited	3,334,031.61	11.3	166,701.58
CIA Custom Products	2,631,589.92	8.92	131,579.50
武汉英泰斯特电子技术有限公司	2,546,658.66	8.63	127,332.93
惠州华阳通用电子有限公司	1,814,726.65	6.15	90,736.33
Soltec Energías Renovables S.L	1,346,447.81	4.56	67,322.39
合计	11,673,454.65	39.56	583,672.73

5、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		

项目	期末余额	年初余额
应收股利		
其他应收款	10,479,428.73	10,764,120.19
合计	10,479,428.73	10,764,120.19

1、 其他应收款

(1) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	10,544,664.72	100.00	65,235.99	0.62	10,479,428.73
其中：					
账龄分析组合	354,719.71	3.36	65,235.99	18.39	289,483.72
合并关联方组合	10,189,945.01	96.64			10,189,945.01
合计	10,544,664.72	100.00	65,235.99	0.62	10,479,428.73

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	10,849,484.50	100.00	85,364.31	0.79	10,764,120.19
其中：					
账龄分析组合	718,286.24	6.62	85,364.31	11.88	632,921.93
合并关联方组合	10,131,198.26	93.38			10,131,198.26
合计	10,849,484.50	100.00	85,364.31	0.79	10,764,120.19

按账龄披露

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	304,719.71	15,235.99	5.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 至 2 年（含 2 年）			
3 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合计	354,719.71	65,235.99	

（2）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
出口退税		444,782.12
暂借款	10,189,945.01	10,131,198.26
保证金	120,451.20	63,000.00
备用金	143,883.01	145,000.00
其他	90,385.50	65,504.12
合计	10,544,664.72	10,849,484.50

（3）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备	85,364.31		20,128.32		65,235.99
合计	85,364.31		20,128.32		65,235.99

（5）本期无实际核销的其他应收款情况

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
嘉兴金昌电子科技有限公司	暂借款	10,098,831.09	1-2 年	95.77	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
关海江	备用金	87,500.00	1 年以内	0.83	4,375.00
深圳赛格导航科技股份有限公司	保证金	50,000.00	3 年以上	0.47	50,000.00
香港金航科技有限公司	暂借款	91,113.92	1-2 年	0.86	
员工出差借款	备用金	44,905.00	1 年以内	0.43	2,245.25
合计		10,372,350.01		98.36	56,620.25

(7) 期末无涉及政府补助的应收款项

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	19,499,031.85		19,499,031.85	19,499,031.85		19,499,031.85
合计	19,499,031.85		19,499,031.85	19,499,031.85		19,499,031.85

1、对子公司的投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
嘉兴金昌电子科技有限公司	17,671,611.17			17,671,611.17		
嘉兴金领电子有限公司	1,411,265.68			1,411,265.68		
香港金航科技有限公司	416,155.00			416,155.00		
合计	19,499,031.85			19,499,031.85		

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,197,199.44	43,824,807.73	56,114,932.91	37,522,445.16
其他业务	31,813.17	54,969.84	305,684.41	111,884.74
合计	68,229,012.61	43,879,777.57	56,420,617.32	37,634,329.90

(六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
外汇掉期收益		99,264.23
合计		99,264.23

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,385,697.83	

项目	金额	说明
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-287,539.77	
少数股东权益影响额	43,306.50	
合计	1,075,185.54	

(二) 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（元）	
		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	12.34	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.30	0.29	0.29

浙江金乙昌科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇一九年八月二十二日