



闽威股份

NEEQ : 871955

福建闽威科技股份有限公司

Fujian Milky-way Technology Co.,Ltd



半年度报告

2019

## 目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项 .....	15
第五节 股本变动及股东情况 .....	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	23
第七节 财务报告 .....	26
第八节 财务报表附注 .....	33

## 释义

释义项目		释义
本公司、股份公司、公司、闽威股份	指	福建闽威科技股份有限公司
闽威电路板、闽威有限	指	福建闽威电路板实业有限公司
财通证券	指	财通证券股份有限公司
首创证券	指	首创证券有限责任公司
股东大会	指	股份有限公司股东大会
董事会	指	股份有限公司董事会
监事会	指	股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会和监事会
《公司章程》	指	《福建闽威科技股份有限公司章程》
全国股份转让系统公司、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
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。

公司负责人陈明双、主管会计工作负责人周建锦及会计机构负责人（会计主管人员）周建锦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	福建闽威科技股份有限公司档案室
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、 经与会董事签字确认的《福建闽威科技股份有限公司第一届董事会第九次会议决议》。 3、 经与会监事签字确认的《福建闽威科技股份有限公司第一届监事会第八次会议决议》。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	福建闽威科技股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian Milky-way Technology Co.,Ltd
证券简称	闽威股份
证券代码	871955
法定代表人	陈明双
办公地址	福建省福州市长乐区潭头镇上港新闻

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	周建锦
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0591-28652222
传真	0591-28665555
电子邮箱	mwtech@milky-way.com.cn
公司网址	http://www.milky-way.com.cn
联系地址及邮政编码	福建省福州市长乐区潭头镇上港新闻;350215
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	福建省福州市长乐区潭头镇上港新闻本公司

### 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	1994年6月19日
挂牌时间	2017年8月10日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C397 电子元件制造-C3972 印制电路板制造
主要产品与服务项目	研发、生产各类单、双面、多层、柔性电路板及组装;自营和代理各类商品和技术的进出口,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。
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	福州市长乐区璀璨银河投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	陈明双、陈明全、陈明月

#### 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	913501826113277661	否
注册地址	长乐市潭头镇上港新闻	否
注册资本（元）	40,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 115 号德胜尚城 E 座
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

报告期末至报告披露日，公司于 2019 年 7 月 2 日召开第一届董事会第八次会议，审议通过《关于公司与财通证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》；审议通过《关于公司与首创证券有限责任公司签署持续督导协议的议案》；审议通过《关于公司与财通证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》；审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》；审议通过《关于提请召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》，于 2019 年 7 月 3 日披露公司第一届董事会第八次会议决议公告。公司于 2019 年 7 月 18 日召开 2019 年第一届临时股东大会会议，审议通过《关于公司与财通证券股份有限公司解除持续督导协议》议案；审议通过《关于公司与首创证券有限责任公司签署持续督导协议》议案；审议通过《关于公司与财通证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》议案；审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次公司持续督导主办券商变更相关事宜》议案，于 2019 年 7 月 19 日披露公司 2019 年第一次临时股东大会决议公告。2019 年 7 月 29 日，公司、首创证券、财通证券取得全国股份转让系统无异议函，2019 年 7 月 31 日，公司披露《变更持续督导主办券商公告》，公司完成本次转督导工作。

## 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	123,560,162.53	99,855,910.31	23.74%
毛利率%	13.69%	15.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,536,115.07	2,577,770.84	-1.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,440,938.59	1,221,578.40	99.82%
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）	6.34%	7.34%	-
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）	6.10%	3.48%	-
基本每股收益	0.06	0.06	0%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	169,942,740.50	184,150,294.26	-7.72%
负债总计	128,672,112.31	145,415,781.14	-11.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,270,628.19	38,734,513.12	6.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.03	0.97	6.55%
资产负债率%（母公司）	75.71%	78.97%	-
资产负债率%（合并）	75.71%	78.97%	-
流动比率	0.97	0.94	-
利息保障倍数	3.14	2.41	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-3,278,680.57	11,742,309.96	-127.92%
应收账款周转率	1.84	1.91	-
存货周转率	2.47	2.13	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-7.72%	-10.92%	-

营业收入增长率%	23.74%	3.06%	-
净利润增长率%	-1.62%	194.58%	-

## 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	40,000,000	0.00%
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
非流动性资产处置损益	-351,061.73
计入当期损益的政府补助	390,200.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	89,357.78
<b>非经常性损益合计</b>	<b>128,496.05</b>
所得税影响数	33,319.57
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>95,176.48</b>

## 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（空） 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司所处行业为 C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C397 电子元件制造-C3972 印制电路板制造，主营业务为各类印制电路板的研发、生产和销售。公司生产的印制电路板产品系计算机、电视机、LED 背光源、机顶盒等各类电子产品制造所需的母板。公司主要采用直销的方式进行印制电路板的销售，营销部门根据市场情况以及自身客户开发的能力，在市场上寻找较为优质的客户，根据客户订单的需求，会同市场客服、工艺、制造等部门对订单进行评审，在此基础上与客户签订销售合同、销售订单并由制造部门组织生产。公司注重老客户的维护和新客户的开发，目前已经拥有较为广泛和稳定的客户群体，主要客户为冠捷、创维、康佳、兆驰等国内知名的电子制造商。公司自设立以来即紧跟印制电路板行业的发展趋势，根据客户需求不断改进生产工艺，提高生产效率和产品市场竞争力，为各类电子科技、光电公司及电子显示屏制造商提供低成本、高品质的产品，以此来获得收入。

报告期期初至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。公司业务发展符合行业发展的趋势和国家政策的支持方向，有利于增强公司抵抗行业风险和盈利能力的可能性。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### 总体回顾：

报告期内，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营业务目标，强化团队管理，鼓励技术创新，优化产品结构，完善市场渠道，合理配置资源，注重风险防控，持续规范治理，进一步提升公司的核心竞争力，实现企业持续快速稳定发展。随着资本市场对全国中小企业股份转让系统挂牌企业的关注度不断提升以及产业政策的大力支持下，公司主营业务发展前景良好，品牌知名度进一步扩大。

#### （一）财务状况

截止 2019 年 6 月 30 日，公司资产总额为 16,994.27 万元，比报告期初减少 1,420.76 万元，较报告期初下降 7.72%，其中流动资产为 12,497.67 万元，占总资产的 73.54%；报告期内负债总额为 12,867.21 万元，较期初下降 11.51%；资产负债率 75.71%，较报告期初下降 3.26 个百分点。

#### （二）经营业绩

报告期内，公司的营业总收入为 12,356.02 万元，较上年同期的 9,985.59 万元上升 23.74%；营业总成本为 12,028.95 万元，较上年同期的 9,813.56 万元上升 22.57%；利润总额为 343.45 万元，净

利润 253.61 万元。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-327.87 万元，较上年同期减少 1502.10 万元。

### （三）业务拓展

公司始终围绕印制电路板的研发、生产和销售进行业务开展。报告期内，公司继续加强产品研发，在保持单、双面板销量的基础上，产品结构逐步向附加值较高的多层板倾斜。报告期内，公司以优良的产品、完备的售后服务为依托，在维护原有市场客户的同时，不断开发新客户，为后期进一步开拓市场奠定基础。

## 三、 风险与价值

### （一）市场竞争风险

公司主要从事印制电路板 (PCB) 的研发、生产和销售。目前国内印制电路板企业虽数量较多，但普遍规模较小、研发技术较弱且资金实力相对薄弱，较低的行业集中度导致国内印制电路板行业市场竞争较为激烈。因此若公司不能有效地提高技术水平、加强产品研发、扩大生产规模，公司的经营业绩和财务状况将可能因过度的市场竞争甚至恶性竞争而受到不利影响。

**应对措施：**公司将通过持续不断的技术研发和产品改良，提高公司产品的技术含量，使产品多样化，从而提高对客户的议价能力和市场占有率。同时，增加本行业专业人才，培养专业能力强的核心技术人才，提高公司总体研发水平，从而降低因市场竞争加剧给公司带来的经营风险。

### （二）下游行业需求变化导致的风险

印制电路板主要应用于消费电子、工业设备、家用电器、通讯设备等领域。近年来印制电路板下游产业的发展较为稳定，产能和产值均保持着一定程度的增长，但受宏观经济形势下滑的影响，部分下游行业增速开始放缓。宏观经济环境的不利变动可能导致下游行业对印制电路板的需求逐步放缓，甚至出现一定程度的下降，从而对公司业绩产生一定的不利影响。

**应对措施：**公司将进一步提升产品技术创新，时刻把握客户需求变化和市场变化，积极扩展产品应用领域，增强产品应变能力，降低下游行业需求变动而带来的风险。

### （三）原材料价格波动风险

公司生产用原材料主要包括覆铜板、磷铜球、干膜等，且占主营业务成本的比重较高，因此原材料供应的稳定性和价格的波动将直接影响公司的产品成本、毛利率和盈利能力。受供求关系和宏观经济波动等多方面因素的影响，公司主要原材料的价格波动不可避免，若未来原材料价格上涨，可能对公司的经营产生不利影响。

**应对措施：**公司将继续加强采购环节管理，提升材料议价能力；同时，加大对技术的创新力度，提高产品合格率，降低产品消耗水平，缓解原材料价格上涨带来的成本压力。

#### **(四) 客户集中度较高的风险**

公司的产品广泛应用于家用电器、消费电子等领域。目前公司与下游知名企业建立了稳固的合作关系，报告期，公司对前五名客户的销售收入合计占当期营业收入的比例为 74.84%。公司客户相对集中主要系：①受融资能力和产能的限制，公司很难同时满足新老客户的需求；②电子元器件行业具有较高的产品质量要求，新客户的认证程序和开发周期相对较长。未来，若公司主要客户的经营或财务状况出现不良变化，或其与公司发生贸易摩擦而减少对公司产品的采购数量，可能会对公司的经营状况和经营业绩产生不利影响。

**应对措施：**公司将不断拓展市场销售渠道，在巩固现有客户的基础上积极拓展新的优质客户，并通过技术研发和创新持续增强产品附加值、提升产品市场竞争力，减少并最终消除主要客户的依赖风险。

#### **(五) 环保风险**

公司一贯注重环境保护和治理工作，始终按照环保要求对生产环节进行全程控制，并通过改进生产工艺、购置环保设备等手段尽可能的降低生产过程中产生的污染，以减少因环保要求趋严而给公司带来的不利影响。尽管如此，公司在生产过程中仍会有一些数量的“三废”排放，若处理不当，可能会造成一定程度的不良后果，亦不排除今后由于环保标准提高而导致公司环保费用增加的可能性。

**应对措施：**公司将在业绩规模扩大的同时不断完善“三废”处理系统，建立完善的环境保护措施，通过生产工艺的改良进一步减小对环境的污染，持续加强污染预防意识。

#### **(六) 技术风险**

作为电子产品的基础元器件，印制电路板的基本生产技术已经相对成熟。但随着市场对电子产品性能要求的逐步提高，下游客户对印制电路板生产加工工艺和技术水平的要求也日益趋严。若未来公司不能充分吸收、消化、使用新工艺以保证新产品、新技术的持续开发，继而保持公司在行业内的领先优势，可能会面临丧失目前技术优势的风险。

**应对措施：**公司成立了专门的研发部，负责产品的技术研究开发，针对可能出现的新技术和新产品研发过程中出现的风险，公司将不断加强研发人员的技术创新和学习交流机会，根据产品的市场需求合理安排研发生产，尽可能的降低技术优势的风险。

#### **(七) 部分办公生产用地的搬迁风险**

公司存在部分生产用房未办理房产证的情形：公司第一生产车间(已建设完成投入使用)及 7 号宿

舍(在建)尚未办理产权证。其中第一生产车间的房屋面积约 3,144 平方米,系公司自建形成,位于公司的工业用地之上,不动产权证号为闽(2018)长乐区不动产权第 0001574 号。此外,公司亦有部分办公生产用房系由控股股东福州市长乐区璀璨银河投资有限公司无偿提供使用。该房屋面积约 1,148.00 平方米,建成于璀璨银河的工业用地之上,该工业用地不动产权证号为闽(2017)长乐市不动产权第 0003461 号。由于上述房屋建设时间较早,公司及控股股东璀璨银河均存在规范意识相对薄弱的情况,故均未及时办理房屋产权证书。根据《中华人民共和国城乡规划法》,上述房屋未取得建设用地规划许可证和建设工程规划许可证等许可即建设使用,存在被认定为违章建筑并拆除的风险。因此若上述房屋被拆除而导致公司无法继续使用该房屋,可能会对公司未来经营产生一定的不利影响。

**应对措施:**公司及控股股东璀璨银河均已根据长乐市人民政府出具的长政办[2015]87 号《长乐市工业建设项目房屋产权证补办办法(暂行)的通知》补办上述房屋的相关规划施工手续。根据长乐市人民政府的有关规定,房屋产权证的办理包括以下五个阶段:①第一阶段,项目生成阶段(牵头单位:规划局),该阶段需由申请人提出申请,并在“多规合一”信息平台生成项目;②第二阶段,立项决策阶段(牵头单位:发改局),该阶段先由窗口受理立项,待生成项目代码后,由发改局出具项目建议书、规划局出具选址意见(含规划条件函)、国土局出具用地预审意见、环保局出具环境影响评价文件审查,待上述材料齐备后,流转至发改局进行审批;③第三阶段,工程规划阶段(牵头单位:规划局),该阶段先由窗口受理申请,再由规划局依次进行建设工程设计方案规划联审和建设工程设计方案审查,待审查通过后,由人防办进行人防设计审查、规划局出具建设工程规划许可证、消防大队出具消防设计审核;④第四阶段,施工许可阶段(牵头单位:住建局),该阶段先由窗口进行受理,再由住建局依次进行建筑工程安全监察申报登记、建筑质监站申报登记和建筑工程施工许可;⑤第五阶段,竣工验收阶段(牵头单位:住建局),该阶段先由窗口受理,待规划局进行建设工程竣工规划条件核实、消防大队进行建设工程消防竣工验收、人防办进行防空地下室竣工验收备案后,由住建局进行竣工验收备案,再由水务公司进行建设工程给水管道及表位竣工验收、供电公司进行用户受电工程竣工验收、环保局进行建设项目竣工环境保护验收,待以上环节均完成后,申请人即可在不动产登记中心进行单位不动产首次登记,并取得产权证书。

目前,公司办证流程已至第五阶段(竣工验收阶段)第三步,即由消防大队进行建设工程消防竣工验收。长乐市国土资源局亦已出具《证明》证实上述办理不动产权证没有重大实质性障碍。同时,公司实际控制人陈明双、陈明全、陈明月已出具相应的《承诺函》:若因未能及时办理房屋产权证书而导致公司第一生产车间被强制拆迁,导致闽威股份不能正常使用上述厂房开展正常生产经营活动,本

人愿意全额承担可能发生的搬迁费用、罚款、生产中断或停滞所造成的损失及其他费用，保证闽威股份不因该等事项遭受任何损失，不会对闽威股份的生产经营、财务状况和盈利能力产生重大不利影响，本人承诺承担上述费用毋须闽威股份支付任何对价。

目前，公司控股股东璀璨银河的办证流程已至第四阶段(施工许可阶段)第二步，即由住建局进行建筑工程安全监察申报登记。长乐市潭头镇潭头村已经出具有关《证明》：“福建省长乐市璀璨银河投资有限公司合法拥有位于长乐市潭头镇潭头村、不动产权证号为闽（2017）长乐市不动产权第0003461号、面积为3,043.50平方米的工业用地的使用权，有权占用、使用上述土地及其上建筑物用于生产经营活动，其对该土地的利用情况符合上述土地的规划用途，该土地上已建成的建筑物归属璀璨银河所有。”公司控股股东璀璨银河已出具相关《声明及承诺函》：“本公司向闽威股份无偿提供位于不动产权证号为闽（2017）长乐市不动产权第0003461号工业用地上的部分房屋。本公司合法拥有上述土地的使用权，截至目前，本公司尚未收到任何乡、镇政府或规划行政主管部门要求拆除上述房屋的通知或要求。本公司承诺闽威股份在无偿使用该房屋进行办公生产期间不会受到任何第三方的干扰或限制，本公司亦不会以任何理由向法院就我方与闽威股份签署的《房屋租赁合同》提起诉讼。若闽威股份因上述房屋的不规范情况而受到有关部门的行政处罚，本公司将承担全部法律责任。如有乡、镇政府或规划行政主管部门要求拆除上述房屋，或因该房屋的权属纠纷导致闽威股份不能利用上述房屋开展正常办公生产活动并遭受损失或产生其他负担，本公司将补偿闽威股份由于上述原因产生的全部损失或负担。”公司实际控制人陈明双、陈明全、陈明月亦已出具相应的《承诺函》：“若因房屋权属问题导致闽威股份不能正常使用璀璨银河的房屋开展正常办公生产活动，本人愿意全额承担可能发生的搬迁费用、罚款、生产中断或停滞所造成的损失及其他费用，保证闽威股份不因该等事项遭受任何损失，不会对闽威股份的生产经营、财务状况和盈利能力产生重大不利影响；本人承诺承担上述费用毋须闽威股份支付任何对价。”

#### **(八) 债务偿还风险**

公司资产负债率较高、流动比率和速动比率较低，主要系公司为重资产制造型企业，对机器设备、房屋建筑等资产的大量投资导致报告期内公司对资金的需求量较大。经过多年的发展，公司虽然已具备一定的市场竞争力，产品认知度亦较高，但仍存在一定的偿债风险，可能会对公司正常的生产经营活动产生不利影响。

**应对措施：**公司将在进一步开拓国内外市场的同时更好的控制各项成本费用支出，提高公司的盈利能力；同时，公司将通过资本市场采取多种融资手段，进一步增强偿债能力。

#### **(九) 公司治理的风险**

截至 2019 年 6 月 30 日，公司的共同实际控制人陈明双、陈明全、陈明月合计直接/间接持有公司 69.79%的股份，处于绝对控股的地位，能够利用其实际控制人地位，通过行使表决权对本公司的发展战略、生产经营、利润分配等事项实施重大影响，虽然公司已建立了完善的法人治理结构，从制度安排上避免实际控制人或大股东操纵现象的发生，但在公司利益与实际控制人利益发生冲突时，如果实际控制人通过行使表决权，影响公司的重大决策，可能会影响和损害公司和中小股东的利益。

**应对措施：**公司已通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外担保决策制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》等制度安排，完善了公司经营管理与重大事项的决策机制。同时在选举董事会成员和监事会主席时，充分考虑中小股东的意见，限制控股股东滥用权力，维护中小股东利益。公司还将进一步引进新的战略投资者，优化公司股权结构；采取有效措施优化内部管理，通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

#### 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

公司始终把谋求企业自身发展与承担社会责任有机结合，积极参与相关部门组织的社会公益活动，努力解决当地劳动力就业问题，并按国家相关法规缴纳社会保险，为地方经济建设和社会安稳做出了积极的贡献。报告期内，福州市人社局授予公司“福州市诚信用工企业”荣誉称号。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	80,000,000	6,650,000
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	245,000,000	32,723,000
总计	325,000,000	39,373,000

**财务资助发生额及期末余额情况：**2019年1月1日余额为7,670,000.00元，2019年1-6月财务资助累计发生金额为6,650,000元，偿还累计发生金额为5,650,000元，期末余额为8,670,000元。

**其他事项中主要为关联方为公司提供的担保，发生额及期末余额情况：**2019年1月1日余额为

67,528,620.00 元，2019 年 1-6 月关联担保累计发生金额为 32,723,000 元，偿还累计发生金额为 57,374,870 元，期末余额为 42,876,750 元。

## (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017/4/26	-	挂牌	限售承诺	关于股票限售的承诺	正在履行中
董监高	2017/4/26	-	挂牌	限售承诺	关于股票限售的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/4/26	-	挂牌	社保缴纳承诺	关于社保缴纳的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/4/26	-	挂牌	同业竞争承诺	为避免同业竞争做出的承诺	正在履行中
其他股东	2017/4/26	-	挂牌	同业竞争承诺	为避免同业竞争做出的承诺	正在履行中
董监高	2017/4/26	-	挂牌	同业竞争承诺	为避免同业竞争做出的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/4/26	-	挂牌	资金占用承诺	关于不占用公司资金的承诺	正在履行中
董监高	2017/4/26	-	挂牌	资金占用承诺	关于不占用公司资金的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/4/26	-	挂牌	未取得房产证承诺	关于未取得房产证的承诺	正在履行中

### 承诺事项详细情况：

#### 1、关于股票限售的承诺

根据《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司在证券交易所上市之日起一年内不得转让。”

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有的本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份做出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。

因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

公司章程第二十八条规定：“发起人持有的公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

## 2、关于社保缴纳的承诺

公司实际控制人陈明双、陈明全、陈明月已出具《承诺函》：“若应有关部门要求或决定，闽威股份需为员工补缴住房公积金、社会保险费或公司因未为员工缴纳住房公积金、社会保险费而承担任何罚款或损失，本人愿以连带责任的方式承担全部费用，保证闽威股份不会因该等欠缴员工社会保险及住房公积金事宜造成额外支出及遭受任何损失，不会对闽威股份的生产经营、财务状况和盈利能力产生重大不利影响；本人承诺在承担上述费用毋须闽威股份支付任何对价。”

## 3、为避免同业竞争做出的承诺

公司全体股东及实际控制人出具了《关于避免同业竞争的承诺函》、公司董事、监事和高级管理人员均出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

## 4、关于不占用公司资金的承诺

公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员及全体股东均出具了《承诺函》，承诺减少和规范关联交易，以及不以任何形式占用公司资金。

## 5、关于未取得房产证的承诺

公司实际控制人陈明双、陈明全、陈明月已出具相应的《承诺函》：若因未能及时办理房屋产权证书而导致公司第一生产车间被强制拆迁，导致闽威股份不能正常使用上述厂房开展正常生产经营活动，本人愿意全额承担可能发生的搬迁费用、罚款、生产中断或停滞所造成的损失及其他费用，保证闽威股份不因该等事项遭受任何损失，不会对闽威股份的生产经营、财务状况和盈利能力产生重大不利影响，本人承诺承担上述费用毋须闽威股份支付任何对价。

截止本报告披露日，公司实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员不存在违反出具的上述承诺的情形。

## (三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	9,878,401.87	5.81%	保证金存款及定期存单 质押款
无形资产	抵押	2,833,998.76	1.67%	抵押融资
固定资产	抵押	3,574,756.77	2.10%	抵押融资
总计	-	16,287,157.40	9.58%	-

## 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	24,999,999	62.50%		24,999,999	62.50%
	其中：控股股东、实际控制人	16,943,333	42.36%		16,943,333	42.36%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,000,001	37.50%		15,000,001	37.50%
	其中：控股股东、实际控制人	10,971,667	27.43%		10,971,667	27.43%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-
普通股股东人数		3				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%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	福州市长乐区璀璨银河投资有限公司	23,915,000	-	23,915,000	59.79%	7,971,667	15,943,333
2	福州合正投资合伙企业(有限合伙)	12,085,000	-	12,085,000	30.21%	4,028,334	8,056,666
3	陈明双	4,000,000	-	4,000,000	10.00%	3,000,000	1,000,000
合计		40,000,000	0	40,000,000	100.00%	15,000,001	24,999,999

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

- 1、福州市长乐区璀璨银河投资有限公司系陈明双、陈明全、陈明月三兄弟控制的企业；
- 2、福州合正投资合伙企业（有限合伙）之普通合伙人陈煌系陈明双、陈明全、陈明月之侄；有限合伙人陈淑贞系陈明双、陈明全之姐，陈明月之妹，与有限合伙人王剑钊系母子关系；有限合伙人刘惠珍系陈明双之妻妹，与有限合伙人鲍文娴系母女关系；有限合伙人卢勇系陈明双、陈明全、陈明月之侄女婿。

除上述情况外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

截至 2019 年 6 月 30 日，公司控股股东为福州市长乐区璀璨银河投资有限公司，直接持有公司 23,915,000 股，占公司 59.79% 的股份。

福州市长乐区璀璨银河投资有限公司成立于 1994 年 4 月 24 日，注册资本为 3,000.00 万元，统一社会信用代码为 913501821548616394，经营范围为对计算机、通信和电子设备制造业的投资；商务信息咨询。该公司无实际经营，为公司设立的持股平台，持股平台上有 3 名自然人。截至本说明书签署之日，福州市长乐区璀璨银河投资有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额 (万元)	出资比例 (%)	股东 性质	是否存在质押或 其他争议事项
1	陈明双	1,000.00	33.34	自然人	否
2	陈明全	1,000.00	33.33	自然人	否
3	陈明月	1,000.00	33.33	自然人	否
合计		3,000.00	100.00	-	-

截至本报告披露日，公司控股股东未发生变更。

### (二) 实际控制人情况

公司共同实际控制人为自然人陈明双、陈明全、陈明月 3 人，具体情况如下：

(1) 根据公司工商资料显示，截至本报告披露日，陈明双、陈明全、陈明月 3 人合计直接/间接持有闽威股份股权超过 69.79%，持有股份的表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响；

(2) 上述 3 人为亲属关系，陈明双、陈明全、陈明月系亲兄弟；

(3) 上述 3 人直接或通过璀璨银河间接在闽威股份的历次股东大会上均作出了意思表示一致的投票决定；

(4) 2017 年 3 月，上述 3 人签署了《一致行动协议》，约定在 3 方直接或间接持有公司股权期间，在公司股东大会、董事会的议案、公司经营计划和投资方案、公司年度财务预算方案和决算方案、公司利润分配方案和弥补亏损方案、公司增加或减少注册资本的方案以及发行公司债券的方案等所有方案表决中均采用一致意见。

此外，截至本报告披露日，陈明双、陈明全、陈明月均担任公司董事，同时陈明双任公司董事长、陈明全任公司总经理，3 人共同承担公司的日常经营管理工作，其持股比例所享有的表决权能够决定公司的经营管理、财务决策及管理层人事任免，能够共同对公司的经营决策产生决定性影响，且在公司发展过程中已经形成了良好的合作关系和事实上的一致行动。

综上，认定陈明双、陈明全、陈明月为公司的共同实际控制人。

陈明双，男，1963 年 5 月出生，中国国籍，拥有加拿大永久居留权，高中学历。1981 年 1 月至 1984 年 4 月，任潭头镇制版厂职员；1985 年 1 月至 1994 年 5 月，任长乐县银河感光厂厂长；1994 年 1 月至今，历任福建省长乐县银河电路板公司（福建省长乐市银河电路板有限公司）/福建省长乐市璀璨银河投资有限公司执行董事、经理，现任福建省长乐市璀璨银河投资有限公司（福州市长乐区璀璨银河投资有限公司）经理；2005 年 11 月至 2017 年 9 月，任上博（厦门）电子有限公司执行董事兼经理（2017 年 9 月 15 日上博（厦门）电子有限公司在厦门市市场监督管理局做完注销登记手续（外资准销字【2017】第 8002017091450060 号））；1994 年 6 月至 2017 年 3 月，历任闽威电路板/闽威有限董事长、总经理；2017 年 4 月至今任公司董事长。

陈明全，男，1965 年 8 月出生，中国国籍，拥有加拿大永久居留权，高中学历。1981 年 9 月至 1984 年 4 月，任潭头镇制版厂职员；1985 年 1 月至 1994 年 5 月，任长乐县银河感光厂副厂长；1994 年 1 月至今，历任福建省长乐县银河电路板公司（福建省长乐市银河电路板有限公司）/福建省长乐市璀璨银河投资有限公司执行董事、经理、副经理，现任福建省长乐市璀璨银河投资有限公司（福州市长乐区璀璨银河投资有限公司）执行董事；1994 年 6 月至 2017 年 3 月，历任闽威电路板/闽威有限董事、总经理、副总经理；2017 年 4 月至今任公司董事、总经理。

陈明月，男，1950 年 12 月出生，中国国籍，拥有加拿大永久居留权，初中学历。1980 年 5 月至 1984 年 4 月，任潭头镇制版厂厂长；1985 年 1 至 1994 年 5 月，任长乐县银河感光厂副厂长；1994 年 1 月至今，历任福建省长乐县银河电路板公司（福建省长乐市银河电路板有限公司）/福建省长乐市璀璨银河投资有限公司副经理、监事，现任福建省长乐市璀璨银河投资有限公司（福州市长乐区璀璨银河投资有限公司）监事；1994 年 6 月至 2017 年 3 月，任闽威电路板/闽威有限董事、副总经理；2017 年 4 月至今任公司董事。

截至本报告披露日，公司实际控制人未发生变更。

## 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
陈明双	董事长	男	1963年5月	高中	2017/4-2020/4	是
陈明全	董事、总经理	男	1965年8月	高中	2017/4-2020/4	是
陈明月	董事	男	1950年12月	初中	2017/4-2020/4	是
陈淑贞	董事	女	1958年4月	初中	2017/4-2020/4	是
刘惠珍	董事	女	1970年1月	初中	2017/4-2020/4	是
宋前华	监事	男	1970年10月	高中	2017/4-2020/4	是
叶斌云	监事	女	1976年1月	中专	2017/4-2020/4	是
李长安	监事	男	1971年9月	高中	2017/4-2020/4	是
周建锦	财务总监、董事会秘书	男	1972年10月	中专	2017/4-2020/4	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

截至本报告披露日，陈明双、陈明全、陈明月系兄弟关系，陈淑贞系陈明双、陈明全、陈明月之姐/妹，刘惠珍系陈明双之妻妹。除上述亲属关系外，公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

#### (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
陈明双	董事长	4,000,000		4,000,000	10.00%	
陈明全	董事、总经理					
陈明月	董事					
陈淑贞	董事					

刘惠珍	董事					
宋前华	监事					
叶斌云	监事					
李长安	监事					
周建锦	财务总监、董 事会秘书					
<b>合计</b>	-	4,000,000	0	4,000,000	10.00%	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	49	49
生产人员	306	327
销售人员	22	15
技术人员	66	62
<b>员工总计</b>	<b>443</b>	<b>453</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	5	5
专科	15	15
专科以下	423	433
<b>员工总计</b>	<b>443</b>	<b>453</b>

#### 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：

员工薪酬政策，主要依照公司各部门岗位特点及员工个人胜任岗位的能力水平，包括综合表现、绩效考核等制定有效的薪酬机制。公司重视人才培养，制定了一套员工教育训练作业程序，对新员工进行岗前培训，并考核后择优录用，对老员工及管理者不定期进行业务升级培训，不断提升其综合素

质及岗位业务能力，为公司发展壮大提供最为宝贵的人力资源保障。

## (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	-	-
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	3	3

### 核心人员的变动情况：

报告期内，公司尚未选举认定核心员工，但在公司实际业务发展过程中形成的核心技术人员的的基本情况如下：

1、卢勇，男，1972年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1994年8月至2017年3月，历任闽威电路板/闽威有限市场部业务员、市场部经理、副总经理；2017年4月至今任公司市场部经理。

2、张国乾，男，1980年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1997年12月至2017年3月，历任闽威电路板/闽威有限钻孔车间课长、制造一部经理、制造二部经理、制造二部处长；2017年4月至今任公司制造二部处长。

3、李文敏，男，1978年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1998年10月至2017年3月，历任闽威电路板/闽威有限工程部样品员、工程部课长、市场部课长、工程部副经理；2017年4月至今任公司工程部副经理。

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五(一)1	10,421,332.23	25,633,217.40
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	67,594,799.38	67,725,177.95
其中：应收票据	五(一)2	1,788,675.33	804,669.04
应收账款	五(一)2	65,806,124.05	66,920,508.91
应收款项融资			
预付款项	五(一)3	2,452,359.01	523,513.02
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	688,576.61	146,926.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(一)5	43,656,448.51	42,791,837.88
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	163,204.30	
<b>流动资产合计</b>		<b>124,976,720.04</b>	<b>136,820,672.65</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	五(一)7	-	352,933.00
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	五(一)8	352,933.00	
投资性房地产			
固定资产	五(一)9	37,568,954.18	39,897,893.75
在建工程	五(一)10	4,032,849.23	4,025,369.71
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(一)11	2,833,998.76	2,873,988.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五(一)12	177,285.29	179,436.39
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		44,966,020.46	47,329,621.61
<b>资产总计</b>		169,942,740.50	184,150,294.26
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五(一)13	42,000,000.00	38,769,000.00
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)14	71,106,947.45	91,812,824.63
其中：应付票据	五(一)14	5,532,500.00	30,565,620.00
应付账款	五(一)14	65,574,447.45	61,247,204.63
预收款项	五(一)15	338,364.78	338,364.78
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)16	5,335,892.97	5,380,696.46
应交税费	五(一)17	1,072,543.25	1,132,605.65
其他应付款	五(一)18	8,818,363.86	7,778,289.62
其中：应付利息	五(一)18	57,176.53	50,946.25
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	五(一)19		204,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		128,672,112.31	145,415,781.14
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		128,672,112.31	145,415,781.14
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五(一)20	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)21	143,923.93	143,923.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五(一)22	1,126,704.26	-1,409,410.81
归属于母公司所有者权益合计		41,270,628.19	38,734,513.12
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		41,270,628.19	38,734,513.12
<b>负债和所有者权益总计</b>		169,942,740.50	184,150,294.26

法定代表人：陈明双

主管会计工作负责人：周建锦

会计机构负责人：周建锦

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五(二)1	123,560,162.53	99,855,910.31

其中：营业收入	五(二)1	123,560,162.53	99,855,910.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		120,289,469.16	98,135,571.64
其中：营业成本	五(二)1	106,642,517.10	84,510,253.01
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	800,928.47	786,038.96
销售费用	五(二)3	2,321,499.53	2,397,759.46
管理费用	五(二)4	3,982,477.84	3,414,268.24
研发费用	五(二)5	4,905,979.71	4,442,269.14
财务费用	五(二)6	1,639,199.70	2,529,034.37
其中：利息费用		1,606,760.05	2,523,170.03
利息收入		137,947.40	156,239.59
信用减值损失	五(二)7	-5,785.19	
资产减值损失	五(二)8	2,652.00	55,948.46
加：其他收益	五(二)9	390,200.00	447,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二)10	35,293.30	32,084.90
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,696,186.67	2,200,323.57
加：营业外收入	五(二)11	95,389.00	1,362,587.85
减：营业外支出	五(二)12	357,092.95	2,231.26
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,434,482.72	3,560,680.16
减：所得税费用	五(二)13	898,367.65	982,909.32
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,536,115.07	2,577,770.84
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）		2,536,115.07	2,577,770.84
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,536,115.07	2,577,770.84
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		2,536,115.07	2,577,770.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,536,115.07	2,577,770.84
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.06	0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.06	0.06

法定代表人：陈明双

主管会计工作负责人：周建锦

会计机构负责人：周建锦

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		55,076,191.27	81,391,213.21
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五(三)1	13,529,382.71	5,057,794.84
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>68,605,573.98</b>	<b>86,449,008.05</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		45,933,283.69	53,980,881.44
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		16,378,427.39	12,103,680.61
支付的各项税费		6,794,636.06	5,050,951.04
支付其他与经营活动有关的现金	五(三)2	2,777,907.41	3,571,185.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>71,884,254.55</b>	<b>74,706,698.09</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,278,680.57</b>	<b>11,742,309.96</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		35,293.30	32,084.90
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	五(三)3		4,976,852.65
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>35,293.30</b>	<b>5,008,937.55</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,336,394.77	1,545,722.76
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,336,394.77</b>	<b>1,545,722.76</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,301,101.47</b>	<b>3,463,214.79</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		33,989,337.90	31,281,912.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三)4	6,650,000.00	5,320,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		40,639,337.90	36,601,912.00
偿还债务支付的现金		30,758,337.90	44,402,717.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,600,529.77	1,581,086.26
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	五(三)5	6,043,922.74	4,436,457.36
<b>筹资活动现金流出小计</b>		38,402,790.41	50,420,260.73
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,236,547.49	-13,818,348.73
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,343,234.55	1,387,176.02
加：期初现金及现金等价物余额		2,886,164.91	1,958,146.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		542,930.36	3,345,322.31

法定代表人：陈明双

主管会计工作负责人：周建锦

会计机构负责人：周建锦

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

##### 1、 会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号), 于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”), 要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则, 依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求, 公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。本次会计政策调整, 不会对公司以前年度的财务状况, 经营成果产生影响。财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号, 以下简称“2019 年新修订的财务报表格式”), 要求执行企业会计准则的非金融企业按本通知要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

## 二、 报表项目注释

### 福建闽威科技股份有限公司

#### 财务报表附注

2019年1-6月

金额单位：人民币元

##### 一、公司基本情况

福建闽威科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由福建闽威电路板实业有限公司整体变更设立，总部位于福建省长乐市。本公司现持有由福州市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为913501826113277661的营业执照。注册资本4,000万元，股份总数4,000万股（每股面值1元）。公司股票已在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

公司属印制电路板制造业，主要经营活动为各类印制电路板的研发、生产与销售。

本财务报表业经公司2019年8月24日董事会批准对外报出。

##### 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个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

##### 三、重要会计政策与会计估计

###### （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。本财务报表所载财务信息的会计期间自2019年1月1日起至2019年6月30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) 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。

#### (六) 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三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

##### 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

###### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

###### (2) 金融资产的后续计量方法

###### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并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 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

---

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）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。

### 5. 金融工具减值

#### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## (2) 按组合计量预期信用损失的应收款项

### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收款项—单项金额重大并单项计提坏账准备组合	金额200万元以上（含），且占应收款项账面余额5%以上的款项。	单独进行减值测试

应收款项—账龄组合	以账龄作为信用风险特征，对应收款项进行组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收款项—单项金额不重大但单项计提坏账准备组合	有证据表明或基于常识可判断的信用风险明显偏高或偏低的应收款项	单独进行减值测试

2) 应收款项——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率
1 年以内	1%
1-2 年	20%
2-3 年	50%
3 年以上	100%

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(七) 存货

1. 存货的分类

存货包括原材料、在产品、产成品等。

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，按照单个存货或存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料于领用时一次转销。

## (八) 固定资产

### 1. 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. 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	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5—10	5	9.50~19.00
车辆	年限平均法	5—10	5	9.50~19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

## (九) 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) 借款费用

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

## (十一) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权等，按成本进行初始计量。

### 2. 摊销方法

项目	摊销方法	摊销年限(年)
土地使用权	年限平均法	合同约定的使用年限
ERP 软件	年限平均法	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足相关条件的，确认为无形资产。

## (十二) 部分长期资产减值

对固定资产、在建工程、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。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。

### （十三）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，该项目摊余价值全部转入当期损益。

### （十四）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

离职后福利主要为设定提存计划，在职工服务期间，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。

#### 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。

### （十五）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### （十六）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) 提供劳务

在劳务已经提供，收到价款或取得收款凭据时，确认收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要经营活动为各类印制电路板的研发、生产与销售。产品销售收入于交货验货并取得收款凭据后确认。

(十七) 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。

#### (十八) 递延所得税资产与递延所得税负债

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。

#### (十九) 经营租赁

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。

#### (二十) 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。

#### (二十一) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年

修订)》(财会(2017)8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会(2017)9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会(2017)14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

#### 四、税(费)项

税 种	计税依据	税 率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%(16%)
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
房产税	房产原值减除25%后的余值	1.2%

#### 五、财务报表项目注释

##### (一) 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	173,946.59	53,491.51
银行存款	5,699,749.52	8,130,854.46
其他货币资金	4,547,636.12	17,448,871.43
合 计	10,421,332.23	25,633,217.40

###### (2) 权利受到限制的货币资金

详见本财务报表附注五(四)1之列示。

##### 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	1,788,675.33	804,669.04
应收账款	65,806,124.05	66,920,508.91

合 计	67,594,799.38	67,725,177.95
-----	---------------	---------------

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,788,675.33	325,291.78
商业承兑汇票		479,377.26
合 计	1,788,675.33	804,669.04

2) 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	91,952,414.06	—
商业承兑汇票	3,285,524.43	—
小 计	95,237,938.49	

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细

项 目	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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	66,477,542.65	100.00	671,418.60	1.01	65,806,124.05
其中：账龄组合	66,477,542.65	100.00	671,418.60	1.01	65,806,124.05
合 计	66,477,542.65	100.00	671,418.60	1.01	65,806,124.05

(续上表)

项 目	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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	67,603,183.92	100.00	682,675.01	1.01	66,920,508.91
其中：账龄组合	67,603,183.92	100.00	682,675.01	1.01	66,920,508.91
合 计	67,603,183.92	100.00	682,675.01	1.01	66,920,508.91

② 按账龄组合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	66,442,578.62	664,425.79	1%
1-2 年	34,964.03	6,992.81	20%
小 计	66,477,542.65	671,418.60	1.01%

2) 本期转回坏账准备 11,256.41 元。

3) 金额前 5 名的应收账款

单位名称	期末数		
	账面余额	占比 (%)	坏账准备
冠捷投资系	18,949,747.07	28.51	189,497.47
深圳市兆驰股份有限公司	11,159,945.81	16.79	111,599.46
创维集团系	9,591,570.25	14.43	95,915.70
福建蓝建集团有限公司	7,867,383.99	11.83	78,673.84
康佳集团系	2,021,762.29	3.04	20,217.62
小 计	49,590,409.41	74.60	495,904.09

受同一实际控制人控制的客户单位，合并计算应收账款。

### 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	2,447,359.00	99.80		2,447,359.00	518,513.01	99.04		518,513.01
2-3 年	5,000.01	0.20		5,000.01	5,000.01	0.96		5,000.01
合 计	2,452,359.01	100.00		2,452,359.01	523,513.02	100.00		523,513.02

(2) 金额前 5 名的预付款项

单位名称	期末数	
	账面余额	占比 (%)
长乐凌志冷气工程设备有限公司	497,200.00	20.27
深圳市东铭科技发展有限公司	255,690.09	10.43
国网福建省电力有限公司福州供电公司	220,929.94	9.01
深圳市景晟润达科技有限公司	200,000.00	8.15
灵宝华鑫铜箔有限责任公司	132,200.00	5.39

小 计	1,306,020.03	53.25
-----	--------------	-------

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	688,576.61	146,926.40
合 计	688,576.61	146,926.40

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细

项 目	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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	794,521.83	100.00	105,945.22	13.33	688,576.61
其中：账龄组合	794,521.83	100.00	105,945.22	13.33	688,576.61
合 计	794,521.83	100.00	105,945.22	13.33	688,576.61

(续上表)

项 目	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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	247,400.40	100.00	100,474.00	40.61	146,926.40
其中：账龄组合	247,400.40	100.00	100,474.00	40.61	146,926.40
合 计	247,400.40	100.00	100,474.00	40.61	146,926.40

② 按账龄组合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	594,521.83	5,945.22	1%
2-3 年	200,000.00	100,000.00	50%
小 计	794,521.83	105,945.22	13.33%

2) 本期计提坏账准备 5,471.22 元。

3) 款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	700,000.00	200,000.00
其他	94,521.83	47,400.40
合计	794,521.83	247,400.40

4) 金额前5名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末数			
		账面余额	账龄	占比	坏账准备
深圳市欧陆通电子股份有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	62.93%	5,000.00
深圳市兆驰股份有限公司	保证金	200,000.00	2-3年	25.17%	100,000.00
巫丽琍	备用金	94,521.83	1年以内	11.90%	945.22
小计		794,521.83		100.00%	105,945.22

5. 存货

(1) 明细情况

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	13,679,367.44	37,722.56	13,641,644.88	13,189,563.61	35,070.56	13,154,493.05
在产品	3,734,297.97		3,734,297.97	3,698,791.28		3,698,791.28
产成品	24,322,875.73		24,322,875.73	24,124,191.39		24,124,191.39
其他	1,957,629.93		1,957,629.93	1,814,362.16		1,814,362.16
合计	43,694,171.07	37,722.56	43,656,448.51	42,826,908.44	35,070.56	42,791,837.88

(2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	35,070.56	37,722.56		35,070.56	37,722.56
小计	35,070.56	37,722.56		35,070.56	37,722.56

6. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

进项税留抵额	163,204.30	
合 计	163,204.30	

## 7. 可供出售金融资产

### (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
可供出售权益工具				352,933.00		352,933.00
其中：按成本计量				352,933.00		352,933.00
合 计				352,933.00		352,933.00

### (2) 其他说明

详见本财务报表附注五（一）9（3）之说明。

## 8. 其他非流动金融资产

### (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
其他非流动金融资产	352,933.00		352,933.00			
其中：按成本计量	352,933.00		352,933.00			
合 计	352,933.00		352,933.00			

### (2) 按成本计量的其他非流动金融资产

被投资单位	账面余额				持股 比例	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
福建长乐农村商业银行股份有限公司		352,933.00		352,933.00	0.04%	35,293.30
小 计		352,933.00		352,933.00	0.04%	35,293.30

### (3) 其他说明

因会计政策变更，本期“其他非流动金融资产”期末数自“可供出售金融资产”期初数转入。

## 9. 固定资产

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	37,568,954.18	39,897,893.75
合 计	37,568,954.18	39,897,893.75

## (2) 固定资产

## 1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	车 辆	办公设备 及其他	合 计
-----	--------	------	-----	-------------	-----

## 账面原值

期初数	16,409,368.88	87,472,161.64	4,605,459.47	1,486,395.31	109,973,385.30
本期增加		993,179.93			993,179.93
本期减少		5,655,203.43	416,947.00	22,188.00	6,094,338.43
期末数	16,409,368.88	82,810,138.14	4,188,512.47	1,464,207.31	104,872,226.80

## 累计折旧

期初数	9,936,914.74	55,827,096.70	3,086,467.89	1,225,012.22	70,075,491.55
本期增加	402,535.26	2,456,277.41	74,272.86	18,972.24	2,952,057.77
本期减少		5,329,055.20	375,252.30	19,969.20	5,724,276.70
期末数	10,339,450.00	52,954,318.91	2,785,488.45	1,224,015.26	67,303,272.62

## 账面价值

期末账面价值	6,069,918.88	29,855,819.23	1,403,024.02	240,192.05	37,568,954.18
期初账面价值	6,472,454.14	31,645,064.94	1,518,991.58	261,383.09	39,897,893.75

## 2) 未办妥产权证书的固定资产

资产名称	期末账面价值
第一生产车间	528,529.03
小 计	528,529.03

## 10. 在建工程

工程名称	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
宿舍楼二期工程	3,619,267.43		3,619,267.43	3,445,657.91		3,445,657.91
其 他	413,581.80		413,581.80	579,711.80		579,711.80

合 计	4,032,849.23		4,032,849.23	4,025,369.71		4,025,369.71
-----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

### 11. 无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值				
土地使用权	3,998,534.00			3,998,534.00
ERP 软件	476,032.02			476,032.02
小 计	4,474,566.02			4,474,566.02
累计摊销				
土地使用权	1,124,545.24	39,990.00		1,164,535.24
ERP 软件	476,032.02			476,032.02
小 计	1,600,577.26	39,990.00		1,640,567.26
账面价值				
土地使用权	2,873,988.76	—	—	2,833,998.76
ERP 软件	0.00	—	—	0.00
合 计	2,873,988.76	—	—	2,833,998.76

### 12. 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
坏账准备—应收账款	671,418.60	167,854.65	682,675.01	170,668.75
存货跌价准备	37,722.56	9,430.64	35,070.56	8,767.64
合 计	709,141.16	177,285.29	717,745.57	179,436.39

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
坏账准备—其他应收款	105,945.22	100,474.00
小 计	105,945.22	100,474.00

### 13. 短期借款

借款条件	期末数	期初数
------	-----	-----

抵押及保证借款	10,000,000.00	7,800,000.00
抵押及质押借款	3,000,000.00	2,010,000.00
抵押借款	17,000,000.00	17,000,000.00
保证借款	12,000,000.00	11,959,000.00
合 计	42,000,000.00	38,769,000.00

#### 14. 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	5,532,500.00	30,565,620.00
应付账款	65,574,447.45	61,247,204.63
合 计	71,106,947.45	91,812,824.63

##### (2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,532,500.00	30,565,620.00
小 计	5,532,500.00	30,565,620.00

##### (3) 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付材料及能源款	64,609,445.99	60,332,543.85
应付设备及工程款	965,001.46	914,660.78
小 计	65,574,447.45	61,247,204.63

#### 15. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收专利使用费	338,364.78	338,364.78
合 计	338,364.78	338,364.78

#### 16. 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	5,380,696.46	15,721,904.70	15,766,708.19	5,335,892.97

离职后福利—设定提存计划		630,900.00	630,900.00	
合 计	5,380,696.46	16,352,804.70	16,397,608.19	5,335,892.97

(2) 短期薪酬明细

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资及奖金	5,377,499.66	15,115,607.98	15,160,411.47	5,332,696.17
职工福利费		411,871.38	411,871.38	
社会保险费		172,844.54	172,844.54	
其中：医疗保险费		131,182.20	131,182.20	
工伤保险费		29,649.28	29,649.28	
生育保险费		12,013.06	12,013.06	
住房公积金		2,400.00	2,400.00	
工会经费及职工教育费	3,196.80	19,180.80	19,180.80	3,196.80
小 计	5,380,696.46	15,721,904.70	15,766,708.19	5,335,892.97

(3) 离职后福利—设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险费		607,392.00	607,392.00	
失业保险费		23,508.00	23,508.00	
小 计		630,900.00	630,900.00	

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	896,180.05	121,305.65
增值税	56,445.71	861,906.80
城市维护建设税	2,822.27	43,095.27
教育费附加	1,693.36	25,857.16
地方教育附加	1,128.91	17,238.11
房产税	15,204.24	16,290.28
土地使用税	12,646.20	15,807.75
个人所得税	10,334.64	13,843.82
其 他	76,087.87	17,260.81
合 计	1,072,543.25	1,132,605.65

18. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	57,176.53	50,946.25
其他应付款	8,761,187.33	7,727,343.37
合 计	8,818,363.86	7,778,289.62

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
银行借款之应计未付利息	57,176.53	50,946.25
小 计	57,176.53	50,946.25

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
关联方往来款	8,670,000.00	7,670,000.00
其 他	91,187.33	57,343.37
小 计	8,761,187.33	7,727,343.37

19. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
融资租赁款		204,000.00
合 计		204,000.00

20. 股本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	40,000,000			40,000,000
合 计	40,000,000			40,000,000

21. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	143,923.93			143,923.93
合 计	143,923.93			143,923.93

22. 未分配利润

项 目	本期数	期初数
期初数	-1,409,410.81	-6,322,884.45
加：当期净利润	2,536,115.07	4,913,473.64
期末数	1,126,704.26	-1,409,410.81

(二) 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	110,389,751.02	93,921,528.41	96,131,632.92	80,981,772.11
其他业务	13,170,411.51	12,720,988.69	3,724,277.39	3,528,480.90
合 计	123,560,162.53	106,642,517.10	99,855,910.31	84,510,253.01

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	248,993.47	185,582.62
教育费附加	149,396.08	111,349.55
地方教育附加	99,597.38	74,233.04
房产税	91,225.92	97,742.16
土地使用税	75,877.20	94,846.50
印花税	62,202.10	53,603.10
残疾人保障金	61,105.90	146,434.02
其 他	12,530.42	22,247.97
合 计	800,928.47	786,038.96

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	815,381.34	782,467.92
货运费	1,066,263.81	1,328,369.97

质量扣款	20,587.54	36,904.23
交通差旅费	44,849.35	50,409.57
业务招待费	160,893.93	132,363.32
其 他	213,523.56	67,244.45
合 计	2,321,499.53	2,397,759.46

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,778,520.36	2,312,945.51
办公通讯费	362,710.75	207,830.67
中介服务费	246,525.94	397,334.21
折旧摊销费	203,193.72	201,317.02
交际应酬费	210,942.12	122,118.92
交通差旅费	66,363.91	48,128.67
其 他	114,221.04	124,593.24
合 计	3,982,477.84	3,414,268.24

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工	2,632,413.32	2,481,402.50
直接投入	1,832,446.87	1,553,281.73
折旧摊销费	439,229.52	383,080.61
其 他	1,890.00	24,504.30
合 计	4,905,979.71	4,442,269.14

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,606,760.05	2,523,170.03
利息收入	-137,947.40	-156,239.59
银行融资手续费	157,338.05	159,980.17
其 他	13,049.00	2,123.76

合 计	1,639,199.70	2,529,034.37
-----	--------------	--------------

7. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账准备损失	-5,785.19	
合 计	-5,785.19	

8. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账准备损失		70,345.95
存货跌价准备损失	2,652.00	-14,397.49
合 计	2,652.00	55,948.46

9. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	390,200.00	447,900.00
合 计	390,200.00	447,900.00

10. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	35,293.30	32,084.90
合 计	35,293.30	32,084.90

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
保险赔偿净收入		1,338,971.83
无需支付款项	42,509.00	
其 他	52,880.00	23,616.02
合 计	95,389.00	1,362,587.85

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
固定资产报废损失	351,061.73	
滞纳金支出	4,733.48	1,031.79
罚款支出	48.76	1,199.47
其 他	1,248.98	
合 计	357,092.95	2,231.26

13. 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	896,216.55	
递延所得税费用	2,151.10	982,909.32
合 计	898,367.65	982,909.32

(三) 现金流量表项目注释

说明：受限制使用的货币资金、暂收暂付款等按净变动额列示。

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
保险赔款		1,905,547.86
与经营活动有关的受限资金净变动额	12,901,235.31	2,438,914.02
利息收入	137,947.40	156,239.59
政府补助	390,200.00	447,900.00
押金保证金等	100,000.00	50,000.00
其 他		59,193.37
合 计	13,529,382.71	5,057,794.84

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
支付押金保证金	600,000.00	
付现期间费用等	2,177,907.41	3,571,185.00

合 计	2,777,907.41	3,571,185.00
-----	--------------	--------------

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
机器设备保险赔款		4,976,852.65
合 计		4,976,852.65

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
资金拆入款	6,650,000.00	5,320,000.00
合 计	6,650,000.00	5,320,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还资金拆入款	5,650,000.00	2,450,000.00
归还融资租赁款	204,000.00	1,794,374.05
银行融资手续费	157,338.05	159,980.17
与筹资活动相关受限资金净变动额	32,584.69	32,103.14
合 计	6,043,922.74	4,436,457.36

6. 现金流量表注释

(1) 补充资料

项 目	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	2,536,115.07	2,577,770.84
加：资产减值准备	-3,133.19	55,948.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,952,057.77	3,019,606.48
无形资产摊销	39,990.00	39,990.00
长期待摊费用摊销		
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)	351,061.73	

公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,606,760.05	1,581,086.26
投资损失(收益以“-”号填列)	-35,293.30	-32,084.90
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,151.10	982,909.32
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)	-864,610.63	9,771,498.41
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	10,561,117.68	3,867,057.72
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-20,424,896.85	-10,121,472.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,278,680.57	11,742,309.96

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	542,930.36	3,345,322.31
减：现金的期初余额	2,886,164.91	1,958,146.29
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	-2,343,234.55	1,387,176.02

(2) 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
1) 现金	542,930.36	3,345,322.31
其中：库存现金	173,946.59	3,741.51
可随时用于支付的银行存款	368,983.77	3,341,580.80
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	542,930.36	3,345,322.31

(3) 补充资料的说明

于2019年6月30日，受限制使用的货币资金包括保证金存款9,878,401.87元。该等货币资金不可随时用于支付，不属于“现金及现金等价物”。

(四) 其他

1. 权利受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
-----	--------	------

货币资金	9,878,401.87	保证金存款及质押的定期存款
无形资产	2,833,998.76	抵押融资
固定资产	3,574,756.77	抵押融资
小 计	16,287,157.40	

## 2. 政府补助

项 目	本期数	列报项目	说 明
2018年度福州市诚信用工企业奖励金	10,000.00	其他收益	榕政办(2012)205号
劳务协作单位就业基地补贴	20,000.00	其他收益	台人社[2017]70号
企业研发经费分段补助资金	360,200.00	其他收益	长发改[2019]49号
小 计	390,200.00		

## 六、与金融工具相关的风险

公司经营活动会面临各种金融风险，包括信用风险、流动性风险与市场风险。公司整体风险管理策略是针对金融市场的不可预见性，力求降低对公司财务业绩的潜在不利影响。

### (一) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要源于银行存款、应收票据及应收账款和其他应收款。

公司银行存款主要存放于国有四大银行及大中型股份制银行。基于国内的银行信用体系，公司管理层认为，银行存款与应收票据不存在重大信用风险。

对于应收账款和其他应收款，本公司已设定相关内部政策以控制信用风险敞口。基于客户财务状况、过往信用记录及其他因素，评估客户的信用等级并设置信用期。本公司会不定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保整体信用风险在可控范围内。

### (二) 流动性风险

公司持续监控短期和长期的资金需求，确保维持足够的现金储备。同时，公司持续监控是否符合借款协议的约定，确保从商业银行获取的授信额度可以满足短期或长期的资金需求。

为控制流动性风险，公司综合运用票据结算或贴现、银行借款、融资租赁等多种融资方式，优化融资结构，拓宽融资渠道，保持融资持续性与灵活性。必要时，公司可向控股股东寻求财务资助，或实施权益性融资。

于 2019 年 6 月 30 日, 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见下表:

项 目	期末数			
	1 年以内	1—3 年	3 年以上	合 计
短期借款	42,000,000.00			42,000,000.00
应付票据	5,532,500.00			5,532,500.00
应付账款	65,574,447.45			65,574,447.45
其他应付款	8,818,363.86			8,818,363.86
小 计	121,925,311.31			121,925,311.31

### (三) 市场风险

公司面临的市场风险主要系利率风险。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险, 固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据融资环境来决定固定利率债务与浮动利率债务的相对比例。

公司资产负债率高企, 带息债务规模较大, 财务费用负担较重, 利率上升将对公司财务业绩产生重大不利影响。公司持续监控利率水平, 管理层会依据最新市场状况及时做出必要的应对措施。

## 七、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 母公司及最终控制方

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例
福州市长乐区璀璨银河投资有限公司	福建省	实业投资	3,000 万元	59.7875%

本公司最终控制方为陈明双、陈明全和陈明月三兄弟。

#### 2. 其他关联方

关联方名称	与本公司关系
厦门渥敦电子科技有限公司	实际控制人之关联企业
王剑钊	实际控制人之关联自然人
刘惠珍	实际控制人之关联自然人
福州汇长电子有限公司	王剑钊之关联企业

### (二) 关联方交易

#### 1. 关联担保

担保方	被担保方	债务种类	期末实际担保额
厦门渥敦电子科技有限公司	本公司	银行借款	17,000,000.00
陈明月、陈明双及陈明全	本公司	银行借款	17,000,000.00
陈明双	本公司	银行借款	5,000,000.00
陈明双及陈明全	本公司	银行承兑汇票	2,153,000.00
陈明双	本公司	银行承兑汇票	1,723,750.00

表列信息不包括已经履行完毕的关联担保。部分债务融资尚以自有资产作抵押或质押。

## 2. 资金拆借

关联方名称	期初数	本期拆入	本期归还	期末数
陈明全	7,570,000.00	1,500,000.00	500,000.00	8,570,000.00
陈明双	100,000.00			100,000.00
王剑钊		1,000,000.00	1,000,000.00	
刘惠珍		3,500,000.00	3,500,000.00	
厦门渥敦电子科技有限公司		650,000.00	650,000.00	
小 计	7,670,000.00	6,650,000.00	5,650,000.00	8,670,000.00

## 3. 其他

福州市长乐区璀璨银河投资有限公司将位于土地证号为闽（2017）长乐市不动产权第0003461号工业用地上的部分房屋无偿提供给本公司使用。

### （三）关联方应收应付款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
其他应付款	陈明全	8,570,000.00	7,570,000.00
	陈明双	100,000.00	100,000.00
小 计		8,670,000.00	7,670,000.00

## 八、其他重要事项

### （一）分部信息

本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报告分部。本期，公司专注于印制电路板的研发、生产与销售，不存在风险与报酬明显相异的报告分部，无需呈报分部信息。

### （二）承诺及或有事项

于 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

## 九、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

项 目	本期数
非流动性资产处置损益	-351,061.73
计入当期损益的政府补助	390,200.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	89,357.78
小 计	128,496.05
减：企业所得税影响数	33,319.57
归属于母公司股东的非经常性损益净额	95,176.48

### (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	6.34%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.10%	0.06	0.06

#### 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	2,536,115.07
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	B	95,176.48
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,440,938.59
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	38,734,513.12
加权平均净资产	E=D+A/2	40,002,570.66
加权平均净资产收益率	F=A/E	6.34%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	G=C/E	6.10%

#### 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

项 目	序 号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,536,115.07
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	B	95,176.48

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	2,440,938.59
期初股份总数	D	40,000,000.00
发行在外的普通股加权平均数	E=D	40,000,000.00
基本每股收益	F=A/E	0.06
扣除非经常损益基本每股收益	G=C/E	0.06

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益的计算过程同基本每股收益。

(三) 主要会计报表项目的变动情况及原因

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	10,421,332.23	25,633,217.40	-59.34%	本期银行承兑汇票到期还款，致其他货币资金减少所致。
应收票据	1,788,675.33	804,669.04	122.29%	本期期末有未背书转让的银行承兑汇票增加所致
应收账款	65,806,124.05	66,920,508.91	-1.67%	本期应收账款回款增加所致
预付账款	2,452,359.01	523,513.02	368.44%	本期预付购货款增加所致
其他应收款	688,576.61	146,926.40	368.65%	本期开发新客户的招标保证金增加所致
存货	43,656,448.51	42,791,837.88	2.02%	本期库存原材料增加所致
短期借款	42,000,000.00	38,769,000.00	8.33%	本期公司营销发展良好，产品生产力度加大，所需流动资金贷款亦有所增加。
应付票据	5,532,500.00	30,565,620.00	-81.90%	本期公司回款主要以银行承兑汇票为主，也是以银行承兑汇票背书给上游供应商，因此在金融机构开具的银行承兑汇票也相应减少。
其他应付款	8,818,363.86	7,778,289.62	13.37%	本期公司接受关联方财务资助（挂牌公司接受的）增加所致。
一年内到期的非流动负债		204,000.00	-100.00%	本期偿还融资租赁款所致
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业收入	123,560,162.53	99,855,910.31	23.74%	本期公司营销发展良好，主营业务收入较上年同期增加，同时应下游客户需求本期其他业务收入较上年同期增加。
营业成本	106,642,517.10	84,510,253.01	26.19%	本期成本随收入同比增长
管理费用	3,982,477.84	3,414,268.24	16.64%	本期职工福利费增加所致

研发费用	4,905,979.71	4,442,269.14	10.44%	本期研发人员工资及研发材料投入增加所致
财务费用	1,639,199.70	2,529,034.37	-35.18%	本期票据贴现利息减少所致
营业外收入	95,389.00	1,362,587.85	-93.00%	系上年同期保险赔款收入所致
所得税费用	898,367.65	982,909.32	-8.60%	本期利润总额减少所致

福建闽威科技股份有限公司

二〇一九年八月二十四日