



西盈科技

NEEQ :834503

浙江西盈科技股份有限公司
ZHEJIANG SHEEN TECHNOLOGY CORP.,LTD



半年度报告

2019

公司半年度大事记

2018年5月,公司完成2018年年度权益分派,相关内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的《关于2018年度权益分配预案的公告》,《2018年年度权益分派实施公告》。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项.....	13
第五节 股本变动及股东情况.....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告.....	22
第八节 财务报表附注.....	29

释义

释义项目		释义
西盈科技、股份公司、公司、本公司、母公司	指	浙江西盈科技股份有限公司
分公司	指	浙江西盈科技股份有限公司长春分公司
《公司章程》	指	《浙江西盈科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
浙商证券、主办券商	指	浙商证券股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
股东大会	指	浙江西盈科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江西盈科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江西盈科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
日立	指	株式会社日立制作所(HITACHI)及其下属子公司
奥普	指	奥普集团控股有限公司及其下属子公司
温州润新	指	温州润新机械制造有限公司
报告期/本期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
报告期末/期末	指	2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、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。

公司负责人王力、主管会计工作负责人王智琴及会计机构负责人（会计主管人员）王智琴保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、报告期内在全国中小企业股份转让系统公开披露过的所有文件正本及公告原稿； 2、报告期内载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签字并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江西盈科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG SHEEN TECHNOLOGY CORP., LTD
证券简称	西盈科技
证券代码	834503
法定代表人	王力
办公地址	浙江省杭州市临安区锦城街道石镜街 777 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	林晓
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0571-23655506
传真	0571-23655533
电子邮箱	linxiao@sheentec.cn
公司网址	http://www.sheentec.cn/
联系地址及邮政编码	浙江省临安区锦城街道石镜街 777 号 311300
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 9 月 25 日
挂牌时间	2015 年 12 月 8 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、通讯和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	汽车、环保和智能家居中的各类智能控制器
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	37,700,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王力、胡敏
实际控制人及其一致行动人	王力、胡敏

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	913301006652420475	否

注册地址	浙江省临安区锦城街道石镜街 777 号	否
注册资本（元）	37,700,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	浙商证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市江干区五星路 201 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	71,017,074.04	61,660,407.38	15.17%
毛利率%	24.56%	24.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,462,917.75	6,210,694.18	36.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,024,037.80	6,073,897.31	32.11%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.26%	9.15%	-
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）	10.67%	8.95%	-
基本每股收益	0.22	0.17	29.41%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	120,465,046.53	117,334,567.12	2.67%
负债总计	47,339,315.71	45,131,754.05	4.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	73,125,730.82	72,202,813.07	1.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.94	1.92	1.04%
资产负债率%（母公司）	-	-	-
资产负债率%（合并）	39.30%	38.46%	-
流动比率	1.8365	2.0587	-
利息保障倍数			-

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	14,009,069.58	4,033,961.20	247.28%
应收账款周转率	2.25	2.01	-
存货周转率	2.81	2.77	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.67%	7.66%	-

营业收入增长率%	15.17%	4.58%	-
净利润增长率%	36.26%	-3.88%	-

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	37,700,000	37,700,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	595,015.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-78,685.75
非经常性损益合计	516,329.26
所得税影响数	77,449.40
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	438,879.86

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

公司是一家集研发、生产与销售一体化的国家级高新技术企业。公司专业生产汽车、环保和智能家居中的各类智能控制器，产品远销世界各地。公司注重研究和分析最终客户的消费需求，根据客户需要和市场需求不断对产品改造升级，保持产品的创新性与实用性，开发出适应客户个性化需求的智能控制产品。凭借较强的研发能力和多年的沉淀积累，公司现已形成包括汽车电机控制器的电机控制算法和电力电子技术、微电脑水处理阀门控制技术、智能 LED 控制技术、浴室集成控制技术、智能家居物联网网关技术等在内的核心技术，并通过上述技术为新能源电动汽车、家用电器、家居产品、健康护理用品、水处理设备等终端产品厂商提供具有智能化、互联化功能的核心部件及其他智能控制产品。

公司目前的主要客户日立、奥普、温州润新和山东梅拉德均为相关终端产品领域的国际或国内知名厂商。报告期内，公司毛利率与同行业上市公司大致相当，高于其平均水平。今后，公司将在现有产品和技术的基础上，进行横向和纵向的进一步发展，一方面增强在高技术、高附加值领域的产品研发，另一方面深入研究新能源智能技术和物联网技术在智能控制器领域的应用。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2019年上半年，在公司董事会制定的发展战略和公司全体员工的努力下，通过持续不断地推进技术创新，加强生产质量管理，公司经营业绩取得了较佳的表现，保证了公司持续、稳定的发展。

报告期末，公司资产总额为 120,465,046.53 元，较期初增长 2.67%；负债总额为 47,339,315.71 元，较期初增加 4.89%。净资产总额为 73,125,730.82 元，较期初增长 1.28%。2019年 6 月 30 日公司的资产负债率为 39.30%，随着公司经营规模持续扩大，公司的资产规模也随之增加，资产负债结构稳定。

报告期内，公司实现营业收入 71,017,074.04 元，同比增长 15.17%；本期归属于挂牌公司股东的净利润为 8,462,917.75 元，同比增加了 36.26%；主要是增加了营业收入及政府补助。报告期内公司负债总额与上年同期相比有所增加，主要是增加业务量，同时也增加了供应商采购原材料所致；报告期内公司的净资产总额较期初略有增长。

三、 风险与价值

1、客户集中风险

智能控制器行业的下游企业多为大型品牌厂商，虽然与知名终端产品厂商建立长期稳定的合作关系使公司的销售具有稳定性和持续性，但却因此存在客户集中的风险，若公司的主要客户因经营状况发生变化，或其他因素减少对公司产品的采购，将会给公司经营发展带来不利影响。

应对措施：公司目前正逐步推进客户拓展，已与美国、日本和国内的多家客户展开合作或接洽。同时，公司也进一步推进新的产品领域的开拓，通过自行研发和技术合作等多种方式开拓新能源汽车和医疗器械等新产品的市场。

2、技术风险

公司部分下游产品，尤其是家用电器产品市场竞争激烈，产品推陈出新速度较快，因此对智能控制器生产企业提出了较高的要求。智能控制器的研发生产必须适应下游客户的需求和市场发展趋势，及时提升研发水平，调整产品的研发方向，不断推出符合市场需求的新产品、新技术。

目前，公司凭借扎实的技术积累和持续创新能力，赢得了多家知名终端产品厂商的青睐。尽管公司掌握诸多核心技术并且拥有经验丰富的研发管理团队，但仍面临技术升级、工艺流程改进无法跟上下游客户需求的风险，一旦上述情况发生，将对公司的市场份额和盈利水平产生不利影响。

应对措施：公司一方面加强自身技术积累和研发团队建设，适时引进与补充专业人才，加强研发人员的技术培训；另一方面，公司设立以研发为核心的研发基地，同时对外进行产学研合作，引入新技术和成熟的技术团队。

3、新业务拓展风险

智能控制器下游应用广泛，普遍运用于家用电器、电动工具、汽车电子、智能建筑与家居、健康护理产品等多个领域。公司目前在部分汽车、家电、家居、健康护理产品、水处理设备的细分领域经营和积累了多年，形成了较强的竞争力。公司在已有产品和技术的基础上，正在积极拓宽产品种类，新业务的拓展意味着公司资金及人力的投入，如果新业务拓展没有达到预期效果，可能会给公司的盈利情况带来负面影响。

应对措施：公司以审慎的态度进行新业务的拓展，在进入新的产品领域前进行充分的市场和技术调研；而正式进入新的领域时，公司也采取多种方式充分利用已有经验、降低开拓风险。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

（1） 职工权益保护

公司严格遵守劳动法、劳动合同法等法律法规，保障职工合法权益，建立了一整套符合法律要求的人力资源管理体系和规范的员工社会保险管理体系，形成了和谐稳定的劳资关系。

公司出台了员工健康管理办法，并根据企业生产经营的实际情况，合理安排员工的劳动生产和休假。公司密切关注员工身心健康，每年组织全体员工外出旅游来丰富员工生活。

公司重视职工权利的保护，建立职工监事选任制度，成立职工代表大会，对工资、福利、劳动安全、社会保险等涉及职工切身利益的事项，通过职工代表大会等形式听取职工的意见，关心和重视职工的合理需求，形成了和谐稳定的劳资关系。公司积极履行社会责任，在公司内部组织扶贫，帮助困难职工家庭活动。

（2） 供应商、客户权益保护

公司重视企业内控机制和企业文化建设，加强对采购、销售等重点环节的监督检查，通过建立健全内部审计制度、供应链管理制度、合同评审制度，防范商业贿赂与不正当交易，保护供应商与客户的合法权益。公司将供应商视为自身的战略伙伴，希望与客户共同成长。公司严格执行相关制度，努力从机制、流程和制度层面创新来预防和惩治商业贿赂等问题。公司与供应商、客户坚持“诚实守信、互惠共赢”的交易原则，积极构建供应商公平、公正、透明的交易机会。

（3） 环境保护与可持续发展

公司高度重视环境保护与可持续发展工作，并将其作为一项重要工作来抓，将环境保护、节能减排工作纳入重要议事日程。公司严格按照有关环保法规及相应标准对废水、废气、废渣进行有效综合治理，多年来积极承担并履行企业环保责任。

报告期内，公司依法合规运营，注重保护股东的权益，保护公司员工的合法权益，真诚对待供应商、客户，同时注重环境保护和节能降耗，全力降低能源消耗与污染物排放，积极履行企业社会责任。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
临安科星电子有限公司	抵押担保	39,000,000	已事前及时履行	2019年3月20日	2019-001
王力	抵押担保	18,000,000	已事前及时履行	2019年4月26日	2019-013
临安科星电子有限公司	房屋承租	266,309.16	已事前及时履行	-	-
王靖	房屋承租	30,000	已事前及时履行	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1、2019年3月20日，因公司经营发展需要，公司拟向上海浦东发展银行股份有限公司杭州临安支行申请授信。为此，公司控股股东王力先生控制的其他企业临安科星电子有限公司将为公司无偿提供抵

押担保。

本次关联担保由科星电子无偿为公司提供，不存在损害公司及公司股东利益的情形。本次关联担保系关联方为满足公司生产经营资金周转需要而提供，具有合理性和必要性。本次关联担保由关联方无偿向公司提供，符合公司及公司股东的利益，不会对公司生产经营造成不利影响。

2、2019年4月26日，因公司经营发展需要，拟向宁波银行股份有限公司杭州分行申请开立以凯基商业银行为受益人的融资性保函，公司控股股东王力先生将为公司无偿提供抵押担保。王力先生以其和妻子胡敏女士共有的位于杭州市西湖区紫荆花路69号桂花城紫云苑9幢的别墅住宅为公司申请开立融资性保函向宁波银行提供抵押担保。抵押担保的最高债权限额为等值人民币1,800万元，担保期间为2019年4月26日至2022年4月25日，具体以王力先生与宁波银行最终签订的《最高额抵押合同》为准。

本次关联担保由王力无偿为公司提供，不存在损害公司及公司股东利益的情形。本次关联担保系关联方为满足公司生产经营资金周转需要而提供，具有合理性和必要性。本次关联担保由关联方无偿向公司提供，符合公司及公司股东的利益，不会对公司生产经营造成不利影响。

3、2017年8月，公司与临安科星电子有限公司签订房屋租赁合同，租用临安科星电子有限公司坐落于石镜街777号总计6,213.88平方米的房屋用于生产、办公之用，租赁期限共10年，自2017年8月15日起至2027年8月14日止，每年租赁费为559,249.20元。

该关联交易为满足公司日常生产、经营的正常需要，具有合理性和必要性。

该关联交易为公司日常生产经营产生，是公司发展及生产经营的正常所需，不存在损害公司及公司股东利益的情形。

（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
全体股东、董监高	2015/8/14	<i>请选择</i>	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
全体股东、董监高	2015/8/14		挂牌	关联交易承诺	《关于规范关联交易的承诺》	正在履行中
全体股东、董监高	2015/8/14		挂牌	资金占用承诺	《关于不占用公司资金的承诺函》	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、2015年8月14日，全体股东、董事、监事、高级管理人员以签署《避免同业竞争承诺函》的方式作出承诺：本人将不在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与公司相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

2、2015年8月14日，全体股东、董事、监事、高级管理人员以签署《关于规范关联交易的承诺》的方式作出承诺：本人及本人投资或控制的其他企业及本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》、及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

3、2015年8月14日，全体股东、董事、监事、高级管理人员以签署《关于不占用公司资金的承诺函》的方式作出承诺：在本人作为公司的关联方期间，本人及本人直接或间接控制的企业在与公司发生的经营性往来中，不占用公司资金。

截至报告期末，公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员均未发生违反上述承诺事宜。

(三) 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
2019/5/27	2.00	-	-
合计	2.00	-	-

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

2018年年度权益分派方案已获2019年5月16日召开的2018年年度股东大会审议通过，以公司现有总股本37,700,000股为基数，向全体股东每10股派2.00元人民币现金。本次权益分派权益登记

日为：2019年5月27日；除权除息日为：2019年5月28日。

本公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利将于2019年5月28日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

（四）报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否变 更募集 资金用 途	变更用途 情况	变更用 途的募 集资金 金额	是否履行必 要决策程序
1	2017/12/1	13,500,000	0	否	-	-	已事前及时 履行

募集资金使用详细情况：

本次股票发行募集资金 1350.00 万元，使用用途为补充流动资金，截至 2019 年 6 月 30 日，公司累计使用本次募集资金 13,511,618.12 元，其中本半年度使用募集资金 0 元，募集资金专户余 303.75 元，全部为结息。具体情况如下：

项目	金额（元）
募集资金总额	13,500,000.00
加：利息收入	13,597.10
减：支付货款	13,511,618.12
减：汇款手续费	1,675.00
截至 2019 年 6 月 30 日募集资金余额	303.98

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	13,416,666	35.59%	0	13,416,666	35.59%
	其中：控股股东、实际控制人	7,291,666	19.34%	0	7,291,666	19.34%
	董事、监事、高管	7,000,000	18.57%	0	7,000,000	18.57%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	24,283,334	64.41%	0	24,283,334	64.41%
	其中：控股股东、实际控制人	19,458,334	51.61%	0	19,458,334	51.61%
	董事、监事、高管	22,950,000	60.88%	250,000	22,700,000	60.21%
	核心员工	750,000	1.99%	190,000	560,000	1.49%
总股本		37,700,000	-	0	37,700,000	-
普通股股东人数		22				

(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	王力	25,000,000	0	25,000,000	66.31%	18,875,000	6,125,000
2	严子敖	3,500,000	0	3,500,000	9.28%	0	3,500,000
3	王正海	1,750,000	0	1,750,000	4.64%	1,312,500	437,500
4	胡敏	1,750,000	0	1,750,000	4.64%	583,334	1,166,666
5	严建敏	1,750,000	0	1,750,000	4.64%	1,312,500	437,500
合计		33,750,000	0	33,750,000	89.51%	22,083,334	11,666,666

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

股东王正海与股东杨金贞分别为股东王力之父亲与母亲，股东胡敏为王力之配偶，股东严建敏为王力的妹妹王靖之配偶，股东严子敖为股东严建敏之子。除上述情况外，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

王力、胡敏为公司控股股东、实际控制人。王力持有公司 66.31%的股份，自公司成立以来一直担任公司执行董事/董事长兼法定代表人，对公司董事会、股东（大）会的决策及公司其他重大决策具有控制力和影响力，公司股东胡敏系王力配偶，持有公司 4.64%的股份。

王力，男，1967 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2000 年至今，担任临安科星电子有限公司执行董事兼总经理。2007 年 9 月至 2015 年 8 月，担任浙江西盈科技有限公司执行董事兼总经理。2015 年 8 月至今，担任本公司董事长。

胡敏，女，1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1998 年至 2002 年，担任广厦房地产开发集团有限公司销售。2002 年至今，为自由职业者。报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

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
王力	董事长	男	1967年3月	研究生	3	是
王正海	董事	男	1948年2月	中专	3	是
严建敏	董事	男	1963年9月	研究生	3	否
能建国	董事	男	1954年5月	高中	3	是
江登彪	董事	男	1975年8月	大专	3	是
郑新成	监事	男	1981年10月	高中	3	是
孙述进	监事	男	1971年10月	高中	3	是
俞慧辰	监事	男	1988年5月	大专	3	是
陈呈胜	总经理	男	1962年9月	本科	3	是
林晓	董事会秘书	女	1985年6月	本科	3	是
王智琴	财务负责人	女	1964年10月	高中	3	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长王力为公司控股股东、实际控制人之一，董事王正海为王力父亲，董事严建敏为王力的妹妹王靖之配偶。除上述情况外，董事、监事、高管之间不存在相互关系以及与控股股东、实际控制人存在其他关联关系。

(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
王力	董事长	25,000,000	0	25,000,000	66.31%	0
王正海	董事	1,750,000	0	1,750,000	4.64%	0
严建敏	董事	1,750,000	0	1,750,000	4.64%	0
能建国	董事	150,000	0	150,000	0.40%	0
江登彪	董事	250,000	0	250,000	0.66%	0
郑新成	监事	100,000	0	100,000	0.27%	0
孙述进	监事	100,000	0	100,000	0.27%	0
陈呈胜	总经理	500,000	0	500,000	1.33%	0
王智琴	财务负责人	100,000	0	100,000	0.27%	0

合计	-	29,700,000	0	29,700,000	78.79%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
马士力	董事会秘书	离任	经理	内部调整
林晓	经理	新任	董事会秘书	内部调整

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

林晓，女，1985年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2016年至今，就职于浙江西盈科技股份有限公司，担任人事行政部经理。

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	169	158
技术人员	19	14
管理、业务及其他人员	85	78
员工总计	273	250

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	1
本科	16	14
专科	38	31
专科以下	214	204
员工总计	273	250

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、 招聘情况

公司重视人才的引进，有针对性地参加人才交流会，招聘优秀专业人才，不断完善人才、干部储备机制。

2、培训情况

公司重视员工技能培养，制定了员工培训计划，并为员工提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助员工实现自身的价值

3、薪酬福利政策

通过不断的规范公司的薪酬分配行为，为员工提供公平、合理的薪酬福利管理体系，并最大程度发挥薪酬福利管理体系对员工的激励作用，充分调动员工的积极性和创造性，提供与其自身价值相当的待遇和职位。

(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	10	8
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：

变动原因是因核心员工离职，蒋丽于 2019 年 4 月 7 日，邵锦敏于 2019 年 6 月 30 日分别离职。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	21,929,871.97	17,713,253.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	3,500,000.00	
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		37,244,852.48	40,310,502.61
其中：应收票据	3	3,266,224.00	11,187,438.00
应收账款	4	33,978,628.48	29,123,064.61
应收款项融资			
预付款项	5	1,179,077.24	304,016.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6	4,114,855.51	2,784,685.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7	18,480,656.09	19,672,155.06
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	8	487,774.41	12,127,620.76
流动资产合计		86,937,087.70	92,912,234.33
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	9	-	4,000,000.00

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	10	4,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	11	5,395,258.37	5,509,900.64
在建工程	12	11,675,956.98	2,119,336.25
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	13	11,779,038.98	12,021,591.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	14	60,589.80	112,389.71
递延所得税资产	15	617,114.70	617,114.70
其他非流动资产	16		42,000.00
非流动资产合计		33,527,958.83	24,422,332.79
资产总计		120,465,046.53	117,334,567.12
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		45,020,942.97	40,077,752.33
其中：应付票据	17	21,113,718.24	22,935,993.61
应付账款	18	23,907,224.73	17,141,758.72
预收款项	19	156,866.43	57,222.75
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	20	1,990,922.09	3,023,273.19
应交税费	21	146,573.25	1,091,825.78
其他应付款	22	24,010.97	881,680.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		47,339,315.71	45,131,754.05
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		47,339,315.71	45,131,754.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本	23	37,700,000.00	37,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	24	10,415,849.05	10,415,849.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	25	4,446,852.98	4,446,852.98
一般风险准备			
未分配利润	26	20,563,028.79	19,640,111.04
归属于母公司所有者权益合计		73,125,730.82	72,202,813.07
少数股东权益			
所有者权益合计		73,125,730.82	72,202,813.07
负债和所有者权益总计		120,465,046.53	117,334,567.12

法定代表人：王力

主管会计工作负责人：王智琴

会计机构负责人：王智琴

(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		71,017,074.04	61,660,407.38
其中：营业收入	1	71,017,074.04	61,660,407.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		62,994,181.02	55,133,610.66
其中：营业成本	1	53,575,928.81	46,354,034.48
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	2	345,583.54	301,959.46
销售费用	3	1,607,454.05	1,430,186.83
管理费用	4	3,013,444.30	3,609,975.93
研发费用	5	3,773,391.23	3,498,903.80
财务费用	6	31,370.83	-222,458.46
其中：利息费用			
利息收入	6	16,950.74	45,581.15
信用减值损失	9	647,008.26	
资产减值损失	10		161,008.62
加：其他收益	7	595,015.10	1,680.00
投资收益（损失以“-”号填列）	8	343,430.17	293,428.38
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）		8,961,338.29	6,821,905.10
加：营业外收入	11	8,252.76	81,706.00
减：营业外支出	12	86,938.51	15,876.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,882,652.54	6,887,734.21
减：所得税费用	13	419,734.79	677,040.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,462,917.75	6,210,694.18
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）		8,462,917.75	6,210,694.18
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：			
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		8,462,917.75	6,210,694.18
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		8,462,917.75	6,210,694.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,462,917.75	6,210,694.18
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.22	0.17
(二)稀释每股收益（元/股）		0.22	0.17

法定代表人：王力

主管会计工作负责人：王智琴

会计机构负责人：王智琴

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		72,508,883.52	53,893,463.50

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		92,629.56	
收到其他与经营活动有关的现金	1	620,101.00	2,317,174.24
经营活动现金流入小计		73,221,614.08	56,210,637.74
购买商品、接受劳务支付的现金		40,240,894.81	34,479,880.57
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		8,903,294.26	9,634,257.81
支付的各项税费		3,798,992.33	4,169,544.75
支付其他与经营活动有关的现金	2	6,269,363.10	3,892,993.41
经营活动现金流出小计		59,212,544.50	52,176,676.54
经营活动产生的现金流量净额		14,009,069.58	4,033,961.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		343,430.17	200,000.00
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			93,428.38
投资活动现金流入小计		12,343,430.17	10,293,428.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,351,094.29	12,164,365.00
投资支付的现金		3,500,000.00	10,939,920.00
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			1,090,000.00
投资活动现金流出小计		13,851,094.29	24,194,285.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,507,664.12	-13,900,856.62

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			13,115,849.05
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			13,115,849.05
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		7,540,000.00	9,425,000.00
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			
筹资活动现金流出小计		7,540,000.00	9,425,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-7,540,000.00	3,690,849.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-18,005.65	196,313.24
五、现金及现金等价物净增加额		4,943,399.81	-5,979,733.13
加：期初现金及现金等价物余额		13,462,955.26	13,883,710.90
六、期末现金及现金等价物余额		18,406,355.07	7,903,977.77

法定代表人：王力

主管会计工作负责人：王智琴

会计机构负责人：王智琴

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

1) 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

二、 报表项目注释

浙江西盈科技股份有限公司

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

浙江西盈科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由自然人龚依民、梁伟庆、王正海、严建敏、朱澄、王世武和王力共同出资组建，于2007年9月25日在临安市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有杭州市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为913301006652420475的营业执照，注册资本3,770万元，股份总数3,770万股（每股面值1元）。公司股票已于2015年12月8日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属电子制造行业。主要经营活动为显示面板、谐波电流控制模块、工业控制模块、集团电路的研发、生产和销售。产品主要有：显示面板、谐波电流控制模块、工业控制模块、集成电路、照明灯具等。

本财务报表业经公司2019年8月22日二届六次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个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

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

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（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。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

5. 金融工具减值

(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。

对于租赁应收款、包含重大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。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素:

① 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。如果逾期超过30日,公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息,证明虽然超过合同约定的付款期限30天,但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

② 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

③ 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

④ 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

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) 单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	金额 200 万元以上(含)或占应收款项账面余额 5%以上的款项以及应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 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
应收票据——商业承兑汇票	信用风险较高的企业及其他组织	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,编制应收票据、应收账款、其他应收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
应收账款——所有客户组合	所有客户的应收账款、合同资产	
其他应收款——应收押金、保证金组合	押金、保证金	

其他应收款——其他单位组合	除押金、保证金以外的应收其他单位款项	
---------------	--------------------	--

② 按组合计量预期信用损失的应收票据——商业承兑汇票、应收账款、其他应收款的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收商业承兑汇票 预期信用损失率 (%)	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1年以内（含，下同）	5	5	5
1-2年	10	10	10
2-3年	30	30	30
3-5年	50	50	50
5年以上	100	100	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。

（十）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子

公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
专用设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(十三) 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。

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费

用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5
非专利技术	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，同时满足下列条件的，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。

（十六）部分长期资产减值

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

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

（十七）长期待摊费用

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

（十八）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: (1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十九) 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。

(二十) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认: 1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; 2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也不再对已售出的商品实施有效控制; 3) 收入的金额能够可靠地计量; 4) 相关的经济利益很可能流入; 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

(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

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

(二十一) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或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。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。/以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十三) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

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

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十四) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	40,310,502.61	应收票据	11,187,438.00
		应收账款	29,123,064.61
应付票据及应付账款	40,077,752.33	应付票据	22,935,993.61
		应付账款	17,141,758.72

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的

差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于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、租赁应收款。

执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
可供出售金融资产	4,000,000.00	-4,000,000.00	
其他权益工具投资		4,000,000.00	4,000,000.00
交易性金融资产		3,500,000.00	3,500,000.00
其他流动资产	3,500,000.00	-3,500,000.00	

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
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%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心发布的《关于浙江省 2016 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2016〕149 号)，公司通过了高新技术企业复审，资格有效期

3年，2016—2018年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

截至本财务报告日，公司高新技术企业复审工作正在进行中，预计可以通过，2019年1-6月暂减按15%预缴企业所得税。

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	7,921.05	6,431.90
银行存款	18,398,434.02	13,456,523.36
其他货币资金	3,523,516.90	4,250,298.24
合 计	21,929,871.97	17,713,253.50

(2) 其他说明

期末其他货币资金中，用作银行承兑汇票保证金的金额为3,514,016.90元；用作远期结汇保证金的金额为9,500.00元。

期初其他货币资金中，用作银行承兑汇票保证金的金额为4,240,798.24元；用作远期结汇保证金的金额为9,500.00元。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数
银行理财产品	3,500,000.00
合 计	3,500,000.00

3. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					

其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	3,266,224.00	100.00			3,266,224.00
商业承兑汇票					
合 计	3,266,224.00	100.00			3,266,224.00

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	11,187,438.00		11,187,438.00
合 计	11,187,438.00		11,187,438.00

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	2,000,000.00
小 计	2,000,000.00

(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情况

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	10,415,583.00	
小 计	10,415,583.00	

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

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	36,284,350.50	100.00	2,305,722.02	6.35	33,978,628.48
合 计	36,284,350.50	100.00	2,305,722.02	6.35	33,978,628.48

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	30,973,225.91	100.00	1,850,161.30	5.97	29,123,064.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	30,973,225.91	100.00	1,850,161.30	5.97	29,123,064.61

2) 所有客户组合中,采用账龄损失率对照表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	33,114,260.70	1,655,713.04	5.00
1-2 年	2,800,089.80	280,008.98	10.00
5 年以上	370,000.00	370,000.00	100.00
小 计	36,284,350.50	2,305,722.02	6.35

(2) 坏账准备变动情况

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,850,161.30	455,560.72					2,305,722.02	
小 计	1,850,161.30	455,560.72					2,305,722.02	

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
株式会社日立制作(HITACHI)及其下属企业	12,142,453.46	33.47	607,122.67
山东梅拉德能源动力科技有限公司	12,107,316.19	33.37	742,398.55
温州市润新机械制造有限公司	6,894,125.91	19.00	344,706.30

江苏金致新能源车业有限公司	1,252,853.00	3.45	62,642.65
浙江星星便洁宝有限公司	837,768.88	2.31	41,888.44
小 计	33,234,517.44	91.60	1,798,758.61

5. 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	1,179,077.24	100.00		1,179,077.24	302,944.75	99.65		302,944.75
1-2 年					1,072.00	0.35		1,072.00
合 计	1,179,077.24	100.00		1,179,077.24	304,016.75	100.00		304,016.75

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
南关区正源软件工作室	207,480.00	17.60
紫光日东科技(深圳)有限公司	135,000.00	11.45
深圳晶华显示器材有限公司	94,649.80	8.03
杭州徽鸿新材料科技有限公司	83,000.00	7.04
苏州久扬电子科技有限公司	79,900.00	6.78
小 计	600,029.80	50.90

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					

按组合计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	4,455,944.40	100.00	341,088.89	7.65	4,114,855.51
合 计	4,455,944.40	100.00	341,088.89	7.65	4,114,855.51

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,934,327.00	100.00	149,641.35	5.10	2,784,685.65
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,934,327.00	100.00	149,641.35	5.10	2,784,685.65

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金、保证金组合	4,345,000.00	333,300.00	7.67
其他单位组合	110,944.40	7,788.89	7.02
小 计	4,455,944.40	341,088.89	7.65

(2) 坏账准备变动情况

项 目	2019年 1月1日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	149,641.35	191,447.54						341,088.89
小 计	149,641.35	191,447.54						341,088.89

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	4,345,000.00	2,816,000.00
员工备用金	46,433.40	100,500.00
应收暂付款	64,511.00	17,827.00
合 计	4,455,944.40	2,934,327.00

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
山东梅拉德能源动力科技有限公司	押金保证金	1,800,000.00	[注 1]	40.40	165,000.00
浙江三丰建设有限公司	押金保证金	1,560,000.00	1 年以内	35.01	78,000.00
浙江杭州青山湖科技城管委会财政局	押金保证金	763,000.00	1-2 年	17.12	76,300.00
温州市润新机械制造有限公司	押金保证金	200,000.00	1 年以内	4.49	10,000.00
郑永明	员工备用金	45,933.40	[注 2]	1.03	4,488.34
小 计		4,368,933.40		98.05	333,788.34

[注 1]: 账龄 1 年以内的余额 300,000.00 元, 账龄 1-2 年的余额为 1,500,000.00 元。

[注 2]: 账龄 1 年以内的余额 2,100.00 元, 账龄 1-2 年的余额为 43,833.40 元。

7. 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	11,018,466.79	626,036.42	10,392,430.37	9,571,553.24	626,036.42	8,945,516.82
在产品	1,183,601.38		1,183,601.38	960,555.39		960,555.39
库存商品	7,661,567.65	756,943.31	6,904,624.34	10,440,640.70	756,943.31	9,683,697.39
发出商品				82,385.46		82,385.46
合 计	19,863,635.82	1,382,979.73	18,480,656.09	21,055,134.79	1,382,979.73	19,672,155.06

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	626,036.42					626,036.42
库存商品	756,943.31					756,943.31
小 计	1,382,979.73					1,382,979.73

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

期末存货按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
银行理财产品		12,000,000.00
预缴税费	487,774.41	127,620.76
合 计	487,774.41	12,127,620.76

9. 可供出售金融资产

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
其中：按公允价值计量的			
按成本计量的	4,000,000.00		4,000,000.00
合 计	4,000,000.00		4,000,000.00

10. 其他权益工具投资

项 目	期末数	2019年 1月1日	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
浙江临安中信村镇 银行股份有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	240,000.00		
小 计	4,000,000.00	4,000,000.00			

11. 固定资产

项 目	专用设备	运输工具	办公及其他设备	合 计
账面原值				
期初数	9,254,116.50	2,573,744.65	1,845,308.16	13,673,169.31
本期增加金额	540,090.01		50,132.74	590,222.75
购置	540,090.01		50,132.74	590,222.75
本期减少金额				
期末数	9,794,206.51	2,573,744.65	1,895,440.90	14,263,392.06

累计折旧				
期初数	4,532,912.13	2,180,093.70	1,450,262.84	8,163,268.67
本期增加金额	526,734.20	94,043.94	84,086.88	704,865.02
计提	526,734.20	94,043.94	84,086.88	704,865.02
本期减少金额				
期末数	5,059,646.33	2,274,137.64	1,534,349.72	8,868,133.69
账面价值				
期末账面价值	4,734,560.18	299,607.01	361,091.18	5,395,258.37
期初账面价值	4,721,204.37	393,650.95	395,045.32	5,509,900.64

12. 在建工程

(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
青山湖新厂房建设工程	11,675,956.98		11,675,956.98	2,119,336.25		2,119,336.25
合 计	11,675,956.98		11,675,956.98	2,119,336.25		2,119,336.25

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
青山湖新厂房建设工程	80,000,000.00	2,119,336.25	9,556,620.73			11,675,956.98
小 计	80,000,000.00	2,119,336.25	9,556,620.73			11,675,956.98

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
青山湖新厂房建设工程	14.59	15.00				其他来源
小 计	14.59	15.00				

13. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	非专利技术	合 计
-----	-------	----	-------	-----

账面原值				
期初数	11,232,450.00	715,160.72	1,248,500.00	13,196,110.72
本期增加金额		53,430.97		53,430.97
购置		53,430.97		53,430.97
本期减少金额				
期末数	11,232,450.00	768,591.69	1,248,500.00	13,249,541.69
累计摊销				
期初数	149,766.00	338,078.23	686,675.00	1,174,519.23
本期增加金额	112,324.50	58,808.98	124,850.00	295,983.48
计提	112,324.50	58,808.98	124,850.00	295,983.48
本期减少金额				
期末数	262,090.50	396,887.21	811,525.00	1,470,502.71
账面价值				
期末账面价值	10,970,359.50	371,704.48	436,975.00	11,779,038.98
期初账面价值	11,082,684.00	377,082.49	561,825.00	12,021,591.49

14. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
车间装修工程	112,389.71		51,799.91		60,589.80
房屋设备租赁费		192,819.84	192,819.84		
合计	112,389.71	192,819.84	244,619.75		60,589.80

15. 递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	4,029,790.64	617,114.70	3,382,782.38	507,417.36
其他			731,315.63	109,697.34
合 计	4,029,790.64	617,114.70	4,114,098.01	617,114.70

16. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付的固定资产购置款		42,000.00
合 计		42,000.00

17. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	21,113,718.24	22,935,993.61
合 计	21,113,718.24	22,935,993.61

18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付存货采购款及接受劳务款	23,307,578.57	16,895,218.66
应付长期资产购置款	244,000.00	28,000.00
应付费性质款项	355,646.16	218,540.06
合 计	23,907,224.73	17,141,758.72

19. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	156,866.43	57,222.75
合 计	156,866.43	57,222.75

20. 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	2,925,331.29	7,351,845.42	8,288,220.48	1,988,956.23
离职后福利—设定提存计划	95,976.04	339,373.85	435,349.89	
辞退福利	1,965.86			1,965.86
合计	3,023,273.19	7,691,219.27	8,723,570.37	1,990,922.09

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,866,322.81	7,032,780.77	7,913,066.70	1,986,036.88
社会保险费	50,360.31	188,906.94	239,267.25	
其中：医疗保险费	37,492.65	142,790.70	180,283.35	
工伤保险费	9,751.56	34,217.01	43,968.57	
生育保险费	3,116.10	11,899.23	15,015.33	
住房公积金	6,280.00	103,934.00	110,214.00	
工会经费和职工教育经费	2,368.17	26,223.71	25,672.53	2,919.35
小计	2,925,331.29	7,351,845.42	8,288,220.48	1,988,956.23

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	91,374.64	327,470.73	418,845.37	
失业保险费	4,601.40	11,903.12	16,504.52	
小计	95,976.04	339,373.85	435,349.89	

21. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税		865,066.84
企业所得税	121,136.21	
城市维护建设税	13,171.13	82,843.58
印花税	2,857.95	3,016.88
教育费附加	5,644.76	35,504.38
地方教育附加	3,763.20	23,669.60
土地使用税		81,724.50

合 计	146,573.25	1,091,825.78
-----	------------	--------------

22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金		880,000.00
其他	24,010.97	1,680.00
合 计	24,010.97	881,680.00

23. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	37,700,000.00						37,700,000.00

24. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	10,415,849.05			10,415,849.05
合 计	10,415,849.05			10,415,849.05

25. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,446,852.98			4,446,852.98
合 计	4,446,852.98			4,446,852.98

26. 未分配利润

项 目	本期数	上期数
期初未分配利润	19,640,111.04	17,762,845.53
加：本期净利润	8,462,917.75	12,519,576.95
减：提取法定盈余公积		1,217,311.44
应付普通股股利	7,540,000.00	9,425,000.00

转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	20,563,028.79	19,640,111.04

(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
主营业务收入	70,930,517.00	53,575,928.81	61,453,241.65	46,279,870.37
其他业务收入	86,557.04		207,165.73	74,164.11
合 计	71,017,074.04	53,575,928.81	61,660,407.38	46,354,034.4

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	192,915.89	151,513.19
教育费附加	82,678.24	64,934.22
地方教育附加	55,118.84	43,289.48
印花税	14,870.57	14,981.07
土地使用税		27,241.50
合 计	345,583.54	301,959.46

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	539,457.00	482,500.00
办公费	29,300.00	57,883.60
差旅费	127,601.53	99,129.02
业务招待费	192,102.53	174,494.64
汽车费用	448,801.23	191,153.12
运杂费	163,098.32	379,980.12
其他	107,093.44	45,046.33

合 计	1,607,454.05	1,430,186.83
-----	--------------	--------------

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,440,864.17	2,015,771.52
折旧与摊销	438,356.41	568,541.49
业务招待费	66,481.70	79,107.60
差旅费	45,443.63	122,908.73
水电费	5,444.47	14,795.74
房租费	231,009.90	311,109.16
办公费	209,853.06	267,925.39
中介机构费	457,232.09	217,317.92
其他	118,758.87	12,498.38
合 计	3,013,444.30	3,609,975.93

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,301,628.68	2,055,803.38
投入材料	799,932.98	852,687.64
折旧与摊销	125,194.00	401,986.07
模具费	47,184.82	
其他	206,930.75	188,426.71
委外研发	292,520.00	
合 计	3,773,391.23	3,498,903.80

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-16,950.74	-45,581.15
汇兑损益	18,005.65	-196,313.24

其他	30,315.92	19,435.93
合 计	31,370.83	-222,458.46

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	595,015.10	1,680.00	595,015.10
合 计	595,015.10	1,680.00	595,015.10

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	240,000.00	200,000.00
理财收益	103,430.17	93,428.38
合 计	343,430.17	293,428.38

9. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-647,008.26
合 计	-647,008.26

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		51,781.63
存货跌价损失		109,226.99
合 计		161,008.62

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
-----	-----	-------	---------------

其他	8,252.76	81,706.00	8,252.76
合 计	8,252.76	81,706.00	8,252.76

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	86,938.51	15,876.89	86,938.51
合 计	86,938.51	15,876.89	86,938.51

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	419,734.79	609,538.37
递延所得税费用		67,501.66
合 计	419,734.79	677,040.03

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	8,882,652.54	6,887,734.21
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,332,397.88	1,033,160.13
子公司适用不同税率的影响		37,640.06
非应税收入的影响	-36,000.00	-30,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,689.51	15,231.86
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-472,846.09	-94,100.14
研发费用加计扣除的影响	-424,506.51	-284,891.88
所得税费用	419,734.79	677,040.03

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	16,833.14	45,581.15
收到的押金、保证金		2,268,843.46
收到的政府补助	595,015.10	1,680.00
其他	8,252.76	1,069.63
合 计	620,101.00	2,317,174.24

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
支付的销售费用	925,186.44	915,000.63
支付的管理和研发费用	3,463,821.49	2,859,263.56
支付的财务费用	30,198.32	19,435.93
支付的押金、保证金	1,763,218.34	70,000.00
其他	86,938.51	29,293.29
合 计	6,269,363.10	3,892,993.41

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	8,462,917.75	6,210,694.18
加: 资产减值准备	647,008.26	161,008.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	704,865.02	800,244.03
无形资产摊销	295,983.48	218,299.36
长期待摊费用摊销	244,619.75	70,698.78
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)	18,005.65	-196,313.24
投资损失(收益以“-”号填列)	-343,430.17	-293,428.38
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		67,501.66
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)	1,191,498.97	-5,281,925.16
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	580,039.21	6,008,122.83
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,207,561.66	-3,730,941.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,009,069.58	4,033,961.20
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	18,406,355.07	7,903,977.77
减: 现金的期初余额	13,462,955.26	13,883,710.90
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	4,943,399.81	-5,979,733.13
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	18,406,355.07	13,462,955.26
其中: 库存现金	7,921.05	6,431.90
可随时用于支付的银行存款	18,398,434.02	13,456,523.36
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	18,406,355.07	13,462,955.26
其中：使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 现金流量表补充资料的说明

期末其他货币资金中，用作银行承兑汇票保证金的金额为 3,514,016.90 元；用作远期结汇保证金的金额为 9,500.00 元。

期初其他货币资金中，用作银行承兑汇票保证金的金额为 4,240,798.24 元；用作远期结汇保证金的金额为 9,500.00 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,523,516.90	用于银行承兑汇票保证金及远期结汇保证金
应收票据	2,000,000.00	期末开立银行承兑汇票
合 计	5,523,516.90	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			14,229,478.77
其中：美元	2,069,832.55	6.8747	14,229,477.83
欧元	0.12	7.8170	0.94
应收账款			4,371,115.65
其中：美元	614,082.01	6.8747	4,221,629.59
欧元	19,123.20	7.8170	149,486.05

3. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
-----	----	------	----

专项补贴	595,015.10	其他收益	临安区就业管理处失业基金专户困难企业社保费返还
小 计	595,015.10		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 595,015.10 元。

六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

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

(1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 6 月 30 日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的 91.60%(2018 年 12 月 31 日: 90.57%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

2. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表

项 目	2019.1.1	2019 年 1—6 月增加			2019 年 1—6 月减少			2019.6.30
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

未来 12 个月预期信用损失（第一阶段，自初始确认后信用风险并未显著增加的金融工具）								
其他应收款	149,641.35	191,447.54						341,088.89
小 计	149,641.35	191,447.54						341,088.89
整个存续期预期信用损失（第二阶段，自初始确认后信用风险已显著增加但未发生信用减值的金融工具）								
其他应收款								
小 计								
整个存续期预期信用损失（第三阶段，已发生信用减值但并非购买或源生的已发生信用减值的金融工具）								
其他应收款								
小 计								
整个存续期预期信用损失（始终按照整个存续期内预期信用损失计提损失准备的项目）								
应收账款	1,850,161.30	455,560.72						2,305,722.02
小 计	1,850,161.30	455,560.72						2,305,722.02
合 计	1,999,802.65	647,008.26						2,646,810.91

（二）流动风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算等融资手段，主要采取短期融资方式适当，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从上海浦东发展银行杭州分行临安支行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	21,113,718.24	21,113,718.24	21,113,718.24		
应付账款	23,907,224.73	23,907,224.73	23,907,224.73		
小 计	45,020,942.97	45,020,942.97	45,020,942.97		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上

应付票据	22,935,993.61	22,935,993.61	22,935,993.61		
应付账款	17,141,758.72	17,141,758.72	17,141,758.72		
小计	40,077,752.33	40,077,752.33	40,077,752.33		

(三) 市场风险

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

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。本公司期末无借款，利率变动不会直接对本公司的利润总额产生重大影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人系自然人王力、胡敏夫妇。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
临安科星电子有限公司	受同一实际控制人控制
浙江临安中信村镇银行股份有限公司	本公司参股的公司
王靖	实际控制人王力之妹妹

(二) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

(1) 明细情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费

临安科星电子有限公司	房屋	266,309.16	266,309.16
王靖	房屋	30,000.00	31,000.00

(2) 其他说明

2017年8月，公司与临安科星电子有限公司签订房屋租赁合同，租用临安科星电子有限公司坐落于石镜街777号总计6,213.88平方米的房屋用于生产、办公之用，租赁期限共10年，自2017年8月15日起至2027年8月14日止，每年租赁费为559,249.20元。

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
临安科星电子有限公司	3,900万元	2019-05-14	2024-05-14	否

注：临安科星电子有限公司为公司应付票据提供抵押担保。

3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	625,896.00	735,000.00

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

八、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	595,015.10	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-78,685.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	516,329.35	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	77,449.40	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	438,879.95	

（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	11.26%	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.67%	0.21	0.21

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	8,462,917.75
非经常性损益	B	438,879.95
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	8,024,037.80
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	72,202,813.07
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	-
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	7,540,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1.00
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	75,177,605.28
加权平均净资产收益率	M=A/L	11.26%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	10.67%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	8,462,917.75
非经常性损益	B	438,879.95
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	8,024,037.80
期初股份总数	D	37,700,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	

因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	37,700,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.22
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.21

(2) 稀释每股收益的计算过程

浙江西盈科技股份有限公司

二〇一九年八月二十二日