



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

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。
- 二、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。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	60
附件 II	融资情况	60

备查文件目录	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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	福建闽威科技股份有限公司档案室

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
首创证券	指	首创证券股份有限公司
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

第一节 公司概况

企业情况			
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		
	-		
法定代表人	陈明双	成立时间	1994 年 6 月 19 日
控股股东	控股股东为（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	实际控制人为（陈明双、陈明全、陈明月），一致行动人为（陈明双、陈明全、陈明月）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-电子元件及电子专用材料制造（C398）-电子电路制造（C3982）		
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。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	闽威股份	证券代码	871955
挂牌时间	2017 年 8 月 10 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	42,600,000
主办券商（报告期内）	首创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路 5 号院 13 号楼 A 座 11-21 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	周建锦	联系地址	福建省福州市长乐区潭头镇潭头村港口 1 号
电话	0591-28652222	电子邮箱	mwtech@milky-way.com.cn
传真	0591-28665555		
公司办公地址	福建省福州市长乐区潭头镇潭头村港口 1 号	邮政编码	350215
公司网址	www.milky-way.com.cn		
指定信息披露平台	www. neeq. com. cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913501826113277661		
注册地址	福建省福州市长乐区潭头镇潭头村港口 1 号		
注册资本（元）	42,600,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司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、绿色照明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，主要客户为创维、冠捷、兆驰、康佳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。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	2020 年 12 月公司获得福建省工业和信息化厅颁布的《福建省“专精特新”中小企业》证书，有效期 3 年；2019 年 12 月公司通过全国高新企业认定管理机构备案，获得国家《高新技术企业证书》，有效期 3 年，2022 年 12 月公司通过福建省认定机构 2022 年认定的第一批高新技术企业。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	112,001,744.36	152,590,541.50	-26.60%
毛利率%	8.85%	11.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,514,075.82	2,250,885.14	-344.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,707,193.55	2,169,155.09	-363.11%
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）	-6.97%	2.79%	-

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）	-7.21%	2.69%	-
基本每股收益	-0.13	0.06	-316.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	269,337,504.30	250,447,978.00	7.54%
负债总计	186,160,404.99	171,998,312.30	8.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	83,177,099.31	78,449,665.70	6.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.95	1.96	-0.51%
资产负债率%（母公司）	69.12%	68.68%	-
资产负债率%（合并）	69.12%	68.68%	-
流动比率	1.13	1.11	-
利息保障倍数	0	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,975,725.54	8,685,738.49	-77.25%
应收账款周转率	1.31	1.54	-
存货周转率	2.47	2.40	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.54%	-3.33%	-
营业收入增长率%	-26.60%	3.03%	-
净利润增长率%	-344.97%	-80.74%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	15,978,755.47	5.93%	6,647,987.32	2.65%	140.35%
应收票据	7,796,696.09	2.89%	23,850,579.22	9.52%	-67.31%
应收账款	78,101,803.17	29.00%	90,835,468.76	36.27%	-14.02%
存货	40,469,081.05	15.03%	41,421,187.69	16.54%	-2.30%
固定资产	39,209,139.65	14.56%	39,869,217.77	15.92%	-1.66%
在建工程	77,235,765.24	28.68%	38,859,982.59	15.52%	98.75%
无形资产	3,003,399.16	1.12%	3,069,602.74	1.23%	-2.16%
短期借款	78,556,386.58	29.17%	68,560,037.99	27.37%	14.58%
应付账款	46,519,178.52	17.27%	70,115,785.19	28.00%	-33.65%
其他应付款	13,000.00	0.00%	10,000.00	0.00%	30.00%
长期借款	57,287,691.46	21.27%	22,586,732.23	9.02%	153.63%
资产总计	269,337,504.30		250,447,978.00	-	

项目重大变动原因:

1、货币资金本期期末较上年期末增加了 933.08 万元，上升 140.35%，主要系本期股票发行募集资金所致。

2、应收票据本期期末较上年期末减少了 1,605.39 万元，下降 67.31%，主要系本期期末未背书转让的银行承兑汇票减少所致。

3、应收账款本期期末较上年期末减少了 1,273.37 万元，下降 14.02%，主要系本期营业收入减少所致。

4、存货本期期末较上年期末减少了 95.21 万元，下降 2.30%，主要系本期主营业务收入减少，原材料采购金额相应减少所致。

5、在建工程本期期末较上年期末增加了 3,837.58 万元，上升 98.75%，主要系本期改扩建厂房建设投入增加所致。

6、短期借款本期期末较上年期末增加了 999.63 万元，上升 14.58%，主要系本期流动资金贷款增加所致。

7、应付账款本期期末较上年期末减少了 2,359.66 万元，下降 33.65%，主要系本期营业收入减少，原材料采购金额相应减少所致。

8、长期借款本期期末较上年期末增加了 3,470.10 万元，上升 153.63%，主要系本期改扩建厂房项目资金投入增加，公司增加了银行贷款规模。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	112,001,744.36	-	152,590,541.50	-	-26.60%
营业成本	102,084,838.67	91.15%	134,521,812.19	88.16%	-24.11%
毛利率	8.85%	-	11.84%	-	-
销售费用	3,312,341.16	2.96%	2,349,815.89	1.54%	40.96%
管理费用	6,477,614.85	5.78%	4,697,754.21	3.08%	37.89%
研发费用	5,200,329.83	4.64%	6,555,384.67	4.30%	-20.67%
财务费用	1,719,136.42	1.53%	1,250,398.25	0.82%	37.49%
信用减值损失	-301,730.36	-0.27%	-9,057.87	-0.01%	-
资产减值损失	-43,882.10	-0.04%	-1,529.00	0.00%	-
其他收益	227,445.00	0.20%	175,977.16	0.12%	29.25%
投资收益	-5,137.77	0.00%	-76,862.22	-0.05%	-
营业利润	-7,230,564.49	-6.46%	2,486,524.83	1.63%	-390.79%
营业外收入	-	-	73,604.00	0.05%	-100.00%
营业外支出	210.52	0.00%	162,157.95	0.11%	-99.87%
净利润	-5,514,075.82	-4.92%	2,250,885.14	1.48%	-344.97%
经营活动产生的现金流量净额	1,975,725.54	-	8,685,738.49	-	-77.25%
投资活动产生的现金流量净额	-45,301,688.05	-	-5,882,726.55	-	-
筹资活动产生的现金流量净	52,656,730.66	-	7,074,907.67	-	644.27%

额					
---	--	--	--	--	--

项目重大变动原因:

- 1、营业收入本期较上年同期减少了 4,058.88 万元，下降了 26.60%，主要系本期消费类电子产品需求疲软，同时公司主要客户因自身业务结构调整对印制电路板产品的需求有所减少。
- 2、营业成本本期较上年同期减少了 3,243.70 万元，下降了 24.11%，主要系本期营业收入减少，营业成本亦相应减少所致。
- 3、销售费用本期较上年同期增加了 96.25 万元，上升了 40.96%，主要系本期非新制产品的样品转列作为销售费用增加所致。
- 4、管理费用本期较上年同期增加了 177.99 万元，上升了 37.89%，主要系本期办公楼及厂区公共区域的维修费用，以及业务招待费增加，此外 2022 年下半年公司把宿舍楼、食堂、仓库的折旧转入管理费用列示，本期延续，与上年同期口径有差异，致本期折旧费用亦增加所致。
- 5、营业利润本期较上年同期减少了 971.71 万元，下降了 390.79%，主要系上半年受宏观经济环境的影响，营业收入减少，而营业成本中因必要开支的存在，营业成本的降幅低于营业收入的降幅，本期毛利率较上年同期减少了 2.99 个百分点，所以营业利润亦相应减少。
- 6、净利润本期较上年同期减少了 776.50 万元，下降了 344.97%，主要系本期营业利润较上年同期减少所致。
- 7、经营活动产生的现金流量净流入本期较上年同期减少了 671.00 万元，主要系报告期内销售商品收到的现金减少所致。
- 8、投资活动产生的现金流量净流出本期较上年同期增加了 3,941.90 万元，主要系本期在建工程支付的现金较上年同期增加所致。
- 9、筹资活动产生的现金流量净流入本期较上期增加了 4,558.18 万元，主要系报告期内公司改扩建厂房项目需增加银行贷款及发行股份募集资金所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

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。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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。公司采取如下应对措施：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员，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。
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、计算机、工业控制、汽车电子、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。公司采取如下应对措施：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。
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性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。公司采取如下应对措施：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。
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 60.01%。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，或与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。公司采取如下应对措施：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。
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定数量的“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。公司采取如下应对措施：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。
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。公司采取如下应对措施：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与生产，尽可能的降低技术优势的风险。
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。公司采取如下应对措施：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。
公司治理的风险	截至 2023 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 65.53%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。公司采取如下应对措施：公司已通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》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。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 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

本报告期公司无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

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	375,000,000.00	103,134,882.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额

存款		
贷款		

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：2023 年 1 月 1 日余额为 81,018,547.00 元，2023 年 1-6 月关联担保累计发生金额为 103,134,882.00 元，偿还累计发生金额为 58,455,130.00 元，期末余额为 125,698,299 元。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是公司业务发展生产经营的正常所需，是合理和必要的。对 2023 年公司日常性关联交易的预计，均基于公司正常经营所可能产生的，并有助于公司业务开展的原则性进行，公司将严格按照公允原则执行，不存在损害公司及中小股东利益的情况，不会对公司造成任何风险，也不存在损害公司权益的情形。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2017 年公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2017 年 4 月 26 日		正在履行中
2017 年公开转让说明书	董监高	限售承诺	2017 年 4 月 26 日		正在履行中
2017 年公开转让说明书	实际控制人或控股股东	社保缴纳承诺	2017 年 4 月 26 日		正在履行中
2017 年公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017 年 4 月 26 日		正在履行中
2017 年公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2017 年 4 月 26 日		正在履行中
2017 年公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2017 年 4 月 26 日		正在履行中
2017 年公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2017 年 4 月 26 日		正在履行中
2017 年公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2017 年 4 月 26 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不涉及

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收票据	商业承兑汇票	其他	1,075,983.17	0.40%	已背书或贴现但未到期的商业承兑汇票
房屋建筑物	固定资产	抵押	8,348,895.44	3.10%	抵押融资
机器设备	固定资产	抵押	8,923,016.45	3.31%	抵押融资
土地使用权	无形资产	抵押	2,514,078.76	0.93%	抵押融资

总计	-	-	20,861,973.82	7.74%	-
----	---	---	---------------	-------	---

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产受限的发生系公司正常经营所需的银行贷款，有利于公司的发展。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	37,000,000	92.5%	1,925,000	38,925,000	91.37%
	其中：控股股东、实际控制人	24,915,000	62.29%		24,915,000	58.49%
	董事、监事、高管			225,000	225,000	0.53%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	3,000,000	7.5%	675,000	3,675,000	8.63%
	其中：控股股东、实际控制人	3,000,000	7.5%		3,000,000	7.04%
	董事、监事、高管			675,000	675,000	1.59%
	核心员工					
总股本		40,000,000	-	2,600,000	42,600,000	-
普通股股东人数		9				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司本次定向发行的新增股份共计 2,600,000 股于 2023 年 5 月 25 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，其中无限售条件流通股 1,925,000 股，有限售条件流通股 675,000 股。

1、本次股票发行导致未参与本次发行的原持股 5%以上股东的权益变动情况如下：

序号	股东姓名/名称	本次发行前		本次发行后	
		持股数量（万股）	持股比例（%）	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	福州市长乐区璀璨银河投资有限公司	2,391.5	59.7875	2,391.5	56.1385
2	福州合正投资合伙企业（有限合伙）	1,208.5	30.2125	1,208.5	28.3686
3	陈明双	400	10.00	400	9.3897

2、本次股票发行导致参与本次发行的新增股东的持股变动情况如下：

序	股东姓名/名	本次发行前	本次发行后
---	--------	-------	-------

号	称	持股数量（万股）	持股比例（%）	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	刘惠珍	0	0	60	1.4085
2	陈淑贞	0	0	30	0.7042
3	林晓晶	0	0	100	2.3474
4	许琳	0	0	30	0.7042
5	林桂龙	0	0	30	0.7042
6	唐大强	0	0	10	0.2347

（二） 普通股前十名股东情况

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 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	福州市长乐区璀璨银河投资有限公司	23,915,000	0	23,915,000	56.1385%	0	23,915,000	0	0
2	福州合正投资合伙企业	12,085,000	0	12,085,000	28.3686%	0	12,085,000	0	0

	(有 限 合 伙)								
3	陈 明 双	4,000,000	0	4,000,000	9.3897%	3,000,000	1,000,000	0	0
4	刘 惠 珍	0	600,000	600,000	1.4085%	450,000	150,000	0	0
5	陈 淑 贞	0	300,000	300,000	0.7042%	225,000	75,000	0	0
6	林 晓 晶	0	1,000,000	1,000,000	2.3474%	0	1,000,000	0	0
7	许 琳	0	300,000	300,000	0.7042%	0	300,000	0	0
8	林 桂 龙	0	300,000	300,000	0.7042%	0	300,000	0	0
9	唐 大 强		100,000	100,000	0.2347%	0	100,000		
合计		40,000,000	-	42,600,000	100%	3,675,000	38,925,000	0	0

普通股前十名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。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

（一）控股股东情况

截至 2023 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 56.13% 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。截至本报告签署之日，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

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
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

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，任潭头镇制牌厂职员；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，任潭头镇制牌厂职员；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，任潭头镇制牌厂厂长；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。

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈明双	董事长	男	1963 年 5 月	2023 年 5 月 4 日	2026 年 5 月 3 日
陈明全	董事、总经理	男	1965 年 8 月	2023 年 5 月 4 日	2026 年 5 月 3 日
陈明月	董事	男	1950 年 12 月	2023 年 5 月 4 日	2026 年 5 月 3 日
陈淑贞	董事	女	1958 年 4 月	2023 年 5 月 4 日	2026 年 5 月 3 日
刘惠珍	董事	女	1970 年 1 月	2023 年 5 月 4 日	2026 年 5 月 3 日
宋前华	监事会主席	男	1970 年 10 月	2023 年 5 月 4 日	2026 年 5 月 3 日
叶斌云	监事	女	1976 年 1 月	2023 年 5 月 4 日	2026 年 5 月 3 日
李长安	监事	男	1971 年 9 月	2023 年 5 月 4 日	2026 年 5 月 3 日
周建锦	财务总监、 董事会秘书	男	1972 年 10 月	2023 年 5 月 4 日	2026 年 5 月 3 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐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
行政人员	45	45

生产人员	334	391
销售人员	32	29
技术人员	83	87
财务人员	9	9
员工总计	503	561

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五(一)1	15,978,755.47	6,647,987.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五(一)2	7,796,696.09	23,850,579.22
应收账款	五(一)3	78,101,803.17	90,835,468.76
应收款项融资			
预付款项	五(一)4	188,117.31	305,662.25
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)5	830,104.11	846,135.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(一)6	40,469,081.05	41,421,187.69
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)7	2,144,685.58	2,078,896.17
流动资产合计		145,509,242.78	165,985,916.63
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(一)8	39,209,139.65	39,869,217.77
在建工程	五(一)9	77,235,765.24	38,859,982.59
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五(一)10	3,003,399.16	3,069,602.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五(一)11	4,379,957.47	2,663,258.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		123,828,261.52	84,462,061.37
资产总计		269,337,504.30	250,447,978.00
流动负债：			
短期借款	五(一)12	78,556,386.58	68,560,037.99
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五(一)13	46,519,178.52	70,115,785.19
预收款项			
合同负债			
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)14	3,572,765.28	6,170,205.34
应交税费	五(一)15	211,383.15	4,555,551.55
其他应付款	五(一)16	13,000.00	10,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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		128,872,713.53	149,411,580.07
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五(一)17	57,287,691.46	22,586,732.23
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		57,287,691.46	22,586,732.23
负债合计		186,160,404.99	171,998,312.30

所有者权益：			
股本	五(一)18	42,600,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(一)19	7,785,433.36	143,923.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(一)20	3,942,414.37	3,942,414.37
一般风险准备			
未分配利润	五(一)21	28,849,251.58	34,363,327.40
归属于母公司所有者权益合计		83,177,099.31	78,449,665.70
少数股东权益			
所有者权益合计		83,177,099.31	78,449,665.70
负债和所有者权益总计		269,337,504.30	250,447,978.00

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	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	五(二)1	112,001,744.36	152,590,541.50
其中：营业收入	五(二)1	112,001,744.36	152,590,541.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		119,109,003.62	150,192,544.74
其中：营业成本	五(二)1	102,084,838.67	134,521,812.19
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	314,742.69	817,379.53
销售费用	五(二)3	3,312,341.16	2,349,815.89
管理费用	五(二)4	6,477,614.85	4,697,754.21
研发费用	五(二)5	5,200,329.83	6,555,384.67
财务费用	五(二)6	1,719,136.42	1,250,398.25
其中：利息费用	五(二)6	1,741,689.80	1,291,501.28
利息收入	五(二)6	26,804.78	97,420.44
加：其他收益	五(二)7	227,445.00	175,977.16
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二)8	-5,137.77	-76,862.22
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）			
汇兑收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(二)9	-301,730.36	-9,057.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(二)10	-43,882.10	-1,529.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,230,564.49	2,486,524.83
加：营业外收入	五(二)11		73,604.00
减：营业外支出	五(二)12	210.52	162,157.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,230,775.01	2,397,970.88
减：所得税费用	五(二)13	-1,716,699.19	147,085.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,514,075.82	2,250,885.14
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）		-5,514,075.82	2,250,885.14
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,514,075.82	2,250,885.14
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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		-5,514,075.82	2,250,885.14
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,514,075.82	2,250,885.14
（二）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）		-0.13	0.06

(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.13	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	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		65,657,329.28	88,452,594.37
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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			
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	273,442.82	705,680.59
经营活动现金流入小计		65,930,772.10	89,158,274.96
购买商品、接受劳务支付的现金		30,364,056.60	54,217,065.30
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		23,531,838.07	20,773,544.24
支付的各项税费		5,989,714.26	2,639,681.73
支付其他与经营活动有关的现金	五(三)2	4,069,437.63	2,842,245.20
经营活动现金流出小计		63,955,046.56	80,472,536.47
经营活动产生的现金流量净额		1,975,725.54	8,685,738.49
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,301,688.05	5,882,726.55
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		45,301,688.05	5,882,726.55
投资活动产生的现金流量净额		-45,301,688.05	-5,882,726.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,241,509.43	
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		103,134,882.00	28,830,096.00
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)3		850,000.00
筹资活动现金流入小计		113,376,391.43	29,680,096.00
偿还债务支付的现金		58,455,130.00	14,760,318.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,264,530.77	1,164,694.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(三)4		6,680,175.75
筹资活动现金流出小计		60,719,660.77	22,605,188.33
筹资活动产生的现金流量净额		52,656,730.66	7,074,907.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		9,330,768.15	9,877,919.61
加：期初现金及现金等价物余额		6,647,987.32	3,237,666.83
六、期末现金及现金等价物余额		15,978,755.47	13,115,586.44

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、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	财务报表附注三（二十三）
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☒ 是 ☐ 否	财务报表附注五（一）18（2）
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明：

证券发行情况：公司于 2022 年 4 月 25 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过《关于福建闽威科技股份有限公司 2022 年第一次股票定向发行说明书的议案》等相关议案（公告编号：2022-027）。公司于 2022 年 5 月 5 日向全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股转公司”）报送了股票定向发行申请文件。经审查，全国股转公司认为公司报送的股票定向发行申请文件符合《全国中小企业股份转让系统股票定向发行指南》的相关要求，予以受理，并于 2022 年 5 月 9 日出具了编号为 DF20220509010 的《受理通知书》（公告编号：2022-030）。经审查，全国股转公司认为公司定向发行股票符合其股票定向发行要求，并向公司出具了《关于对福建闽威科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函〔2022〕1114 号）（以下简称“无异议函”）（公告编号：2022-031）。截至报告披露日，公司已完成本次股票定向发行认购等相关事宜，本次定向发行股份总额为 2,600,000 股，其中有限售条件流通股 675,000 股，无限售条件流通股 1,925,000 股。本次定向发行新增股份已于 2023 年 05 月 25 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

(二) 财务报表项目附注

福建闽威科技股份有限公司

财务报表附注

2023 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）系由原福建闽威电路板实业有限公司整体变更设立，总部位于福建省福州市长乐区。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 4,260 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，主要经营活动为印制电路板的研发、生产与销售。

本财务报表业经 2023 年 8 月 22 日公司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。

（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

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《企业会计准则第14号——收入》所定义的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《企业会计准则第 14 号——收入》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、合同资产、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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，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) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

组合名称	组合确定依据	预期信用损失计量方法
其他应收款—押金保证金	押金保证金	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，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款—账龄	账 龄	

(3) 采用简化计量方法，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

组合名称	组合确定依据	预期信用损失计量方法
应收票据—银行承兑汇票	银行承兑汇票	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据—商业承兑汇票	商业承兑汇票	
应收账款—账龄	账 龄	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

② 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	预期信用损失率(%)
1 年以内	1.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

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或个别计价法。

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. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物按一次转销法摊销。

(八) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(九) 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	年限平均法	5	5	19.00

(十) 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。

（十一）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。

（十二）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权和应用软件等，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
应用软件	年限平均法	5—10

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。

（十三）部分非流动资产减值

对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等非流动资产，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。若其可收回金额低于账面价值的，按差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十四）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。

（十五）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

2. 短期薪酬

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

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

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。

（十六）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。

（十七）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受

该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金
额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主要经营活动为印制电路板的研发、生产与销售，属于在某一时点履行履约义务。产品销售
收入按销售合同、销量结算凭据（交货量或实际使用量）、销项发票等单据确认。

（十八）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

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

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，计入营业外收入。

5. 政策性优惠贷款贴息

(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，按借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(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。

(十九) 合同资产与合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十) 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。

(二十一) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始

日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁期开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

对于经营租赁，公司在租赁期内各个期间按直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十二) 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。

(二十三) 重要会计政策、会计估计的变更

公司自 2022 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定。

上述会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

主要税种	计税依据	适用税率
企业所得税	应纳税所得额	15%
增值税	按计税销售额计算销项税额，并扣减进项税额	13%

(二) 重要税收优惠

本公司系高新技术企业，2023 年 1-6 月所得税费用按优惠税率 15%计列。

五、财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2023 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2023 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2023 年 1-6 月，上年同期指 2022 年 1-6 月。

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,629.53	1,599.53
银行存款	15,977,125.94	5,389,428.90
其他货币资金		1,256,958.89
合 计	15,978,755.47	6,647,987.32

2. 应收票据

(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(%)	
按组合计提坏账准备	7,810,388.68	100.00	13,692.59	0.18	7,796,696.09
其中：银行承兑汇票	6,441,129.85	82.47			6,441,129.85
商业承兑汇票	1,369,258.83	17.53	13,692.59	1.00	1,355,566.24
合 计	7,810,388.68	100.00	13,692.59	0.18	7,796,696.09

(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(%)	
按组合计提坏账准备	23,868,215.19	100.00	17,635.97	0.07	23,850,579.22
其中：银行承兑汇票	22,104,618.34	92.61			22,104,618.34
商业承兑汇票	1,763,596.85	7.39	17,635.97	1.00	1,745,960.88
合 计	23,868,215.19	100.00	17,635.97	0.07	23,850,579.22

2) 按组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	6,441,129.85	—	—
商业承兑汇票组合	1,369,258.83	13,692.59	1.00
小 计	7,810,388.68	13,692.59	0.18

(2) 坏账准备

项 目	期初数	本期计提	本期转回	期末数
商业承兑汇票	17,635.97	-3,943.38		13,692.59
小 计	17,635.97	-3,943.38		13,692.59

(3) 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	73,208,850.11	—
商业承兑汇票	—	1,075,983.17
小 计	73,208,850.11	1,075,983.17

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(%)	
按组合计提坏账准备	78,890,710.27	100	788,907.10	1.00	78,101,803.17
合 计	78,890,710.27	100	788,907.10	1.00	78,101,803.17

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	91,752,998.75	100.00	917,529.99	1.00	90,835,468.76
合 计	91,752,998.75	100.00	917,529.99	1.00	90,835,468.76

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	78,890,710.27	788,907.10	1.00
小 计	78,890,710.27	788,907.10	1.00

(2) 坏账准备

项 目	期初数	本期计提	本期转回	期末数
按组合计提坏账准备	917,529.99	305,835.67	434,458.56	788,907.10
小 计	917,529.99	305,835.67	434,458.56	788,907.10

(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
创维集团	19,657,782.82	24.92	196,577.83
冠捷集团	12,038,619.83	15.26	120,386.20
深圳市博源电子有限公司	5,274,312.09	6.68	52,743.12
深圳市嘉润原新显科技有限公司	5,082,080.76	6.44	50,820.81
深圳市金锐显数码科技有限公司 东莞分公司	4,887,424.9	6.20	48,874.25
小 计	46,940,220.40	59.50	469,402.21

客户单位按集团汇总口径列示。

4. 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	188,117.31	100		188,117.31	305,662.25	100.00		305,662.25
合 计	188,117.31	100		188,117.31	305,662.25	100.00		305,662.25

(2) 金额前 5 名的预付款项

单位名称	期末数	
	账面余额	占比 (%)

苏州 UL 美华认证有限公司	89,888.00	47.78
维正知识产权科技有限公司	50,000.00	26.58
福建翰正启服财税咨询有限公司福州分公司	10,000.00	5.32
深圳市文智达科技有限公司	9,800.00	5.21
福州市中瑞职业培训学校	6,000.00	3.19
小 计	165,688.00	88.08

5. 其他应收款

(1) 明细情况

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 (%)	
按组合计提坏账准备	838,489.00	100.00	8,384.89	1.00	830,104.11
合 计	838,489.00	100.00	8,384.89	1.00	830,104.11

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	854,682.04	100.00	8,546.82	1.00	846,135.22
合 计	854,682.04	100.00	8,546.82	1.00	846,135.22

(2) 按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	820,000.00	8,200.00	1.00
账龄组合	18,489.00	184.89	1.00
其中：1 年以内	18,489.00	184.89	1.00
小 计	838,489.00	8,384.89	1.00

(3) 坏账准备

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初数	8,546.82			8,546.82

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
本期计提	-161.93			-161.93
本期转回				
期末数	8,384.89			8,384.89

(4) 款项性质分类

项 目	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	820,000.00	820,000.00
其 他	18,489.00	34,682.04
合 计	838,489.00	854,682.04

(5) 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
奥克斯空调股份有限公司	保证金	370,000.00	1 年以内	44.13	3,700.00
创维视芯电子(宜春)有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	23.85	2,000.00
深圳市兆驰股份有限公司	保证金	200,000.00	3 年以上	23.85	2,000.00
深圳康佳电子科技有限公司	保证金	50,000.00	2—3 年	5.96	500.00
林新花	代垫款	18,489.00	1 年以内	2.21	184.89
小 计		838,489.00		100.00	8,384.89

6. 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	14,778,598.26	190,407.08	14,588,191.18	17,199,744.55	147,855.31	17,051,889.24
在产品	3,156,263.16		3,156,263.16	4,361,310.32		4,361,310.32
产成品	6,260,660.72	88,643.39	6,172,017.33	7,203,180.56	368,934.53	6,834,246.03
发出商品	15,108,201.06		15,108,201.06	11,566,354.77		11,566,354.77
其 他	1,444,408.32		1,444,408.32	1,607,387.33		1,607,387.33
合 计	40,748,131.52	279,050.47	40,469,081.05	41,937,977.53	516,789.84	41,421,187.69

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原材料	147,855.31	46,473.94	2,838.43	191,490.82
产成品	368,934.53	-2,591.84	278,783.04	87,559.65
小 计	516,789.84	43,882.10	281,621.47	279,050.47

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
增值税留抵额	2,144,685.58	2,078,896.17
合 计	2,144,685.58	2,078,896.17

8. 固定资产

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

账面原值

期初数	22,729,635.42	96,137,918.52	3,893,261.56	1,822,853.04	124,583,668.54
本期增加		2,377,977.08		56,637.07	2,434,614.15
本期减少					
期末数	22,729,635.42	98,515,895.60	3,893,261.56	1,879,490.11	127,018,282.69

累计折旧

期初数	13,828,229.32	67,633,215.10	1,874,393.40	1,378,612.95	84,714,450.77
本期增加	552,510.66	2,340,117.00	138,412.02	63,652.59	3,094,692.27
本期减少					
期末数	14,380,739.98	69,973,332.10	2,012,805.42	1,442,265.54	87,809,143.04

账面价值

期末账面价值	8,348,895.44	28,542,563.50	1,880,456.14	437,224.57	39,209,139.65
期初账面价值	8,901,406.10	28,504,703.42	2,018,868.16	444,240.09	39,869,217.77

9. 在建工程

说明：“年产 215 万平方米单面板及 48 万平方米双面多层板”简称新增产能项目。

(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

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
新增产能项目	76,935,165.24		76,935,165.24	38,518,382.59		38,518,382.59
待安装设备	300,600.00		300,600.00	341,600.00		341,600.00
合 计	77,235,765.24		77,235,765.24	38,859,982.59		38,859,982.59

(2) 重要在建工程本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	期末数
新增产能项目	13,700 万元	38,518,382.59	38,416,782.65		76,935,165.24
小 计		38,518,382.59	38,416,782.65		76,935,165.24

(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
新增产能项目	56.16%	56.16%	605,755.62	540,396.79	2.80%	自筹资金 及银行借款
小 计			605,755.62	540,396.79		

10. 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
应用软件	1,000,303.86			1,000,303.86
小 计	4,998,837.86			4,998,837.86
累计摊销				
土地使用权	1,444,465.24	39,990.00		1,484,455.24
应用软件	484,769.88	26,213.58		510,983.46
小 计	1,929,235.12	66,203.58		1,995,438.70
账面价值				
土地使用权	2,554,068.76	—	—	2,514,078.76
应用软件	515,533.98	—	—	489,320.40
合 计	3,069,602.74	—	—	3,003,399.16

11. 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	810,984.58	121,647.69	943,712.78	141,556.92
存货跌价准备	279,050.47	41,857.57	516,789.84	77,518.48
可抵扣亏损	28,109,681.45	4,216,452.21	16,294,552.46	2,444,182.87
合 计	29,199,716.50	4,379,957.47	17,755,055.08	2,663,258.27

12. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	58,455,130.00	58,455,130.00
抵押借款	9,999,289.71	9,999,289.71
信用借款	10,000,000.00	
应计利息	101,966.87	105,618.28
合 计	78,556,386.58	68,560,037.99

13. 应付账款

项 目	期末数	期初数
1 年以内	46,519,178.52	70,115,785.19
合 计	46,519,178.52	70,115,785.19

14. 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	6,170,205.34	20,037,117.51	22,634,557.57	3,572,765.28
离职后福利—设定提存计划		752,120.00	752,120.00	
合 计	6,170,205.34	21,068,190.59	23,665,630.65	3,572,765.28

(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、奖金、津贴和补贴	5,923,729.04	17,303,276.47	20,000,536.83	3,226,468.68
劳务派遣薪酬	242,863.50	1,961,306.25	1,861,674.75	342,495.00
职工福利费		470,237.71	470,237.71	
社会保险费		278,953.08	278,953.08	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：医疗保险费		207,020.08	207,020.08	
工伤保险费		55,599.60	55,599.60	
生育保险费		16,333.40	16,333.40	
住房公积金		1,000.00	1,000.00	
工会经费和职工教育经费	3,612.80	22,344.00	22,155.20	3,801.60
小 计	6,170,205.34	20,037,117.51	22,634,557.57	3,572,765.28

(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		666,576.00	666,576.00	
失业保险费		85,544.00	85,544.00	
小 计		752,120.00	752,120.00	

15. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税		965,414.64
增值税	30,859.80	3,089,319.45
城市维护建设税	1,542.99	154,465.99
教育费附加	925.79	92,679.60
地方教育附加	617.20	61,786.41
其 他	177,437.37	191,885.46
合 计	211,383.15	4,555,551.55

16. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
其 他	13,000.00	10,000.00
合 计	13,000.00	10,000.00

17. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	57,243,169.00	22,563,417.00

项 目	期末数	期初数
应计利息	44,522.46	23,315.23
合 计	57,287,691.46	22,586,732.23

18. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	40,000,000	2,600,000		42,600,000

(2) 其他说明

2023年4月公司股票发行260万股新股，每股发行价4元，募集资金1040万元。扣除本次股票发行费用158,490.57元，记入“股本”2,600,000.00元，记入“资本公积（股本溢价）”7,641,509.43元，并经天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《验资报告》（天健验[2023]153号）审验。

19. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	143,923.93	7,641,509.43		7,785,433.36
合 计	143,923.93	7,641,509.43		7,785,433.36

(2) 其他说明

报告期增减变动情况，详见本财务报表附注五（一）18（2）之说明

20. 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	3,942,414.37			3,942,414.37
合 计	3,942,414.37			3,942,414.37

21. 未分配利润

项 目	本期数	期初数
期初数	34,363,327.40	35,481,729.36
加：本期净利润	-5,514,075.82	-1,118,401.96
减：提取法定盈余公积		
期末数	28,849,251.58	34,363,327.40

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	104,723,498.23	95,854,558.18	149,113,600.78	131,988,483.69
其他业务	7,278,246.13	6,230,280.49	3,476,940.72	2,533,328.50
合 计	112,001,744.36	102,084,838.67	152,590,541.50	134,521,812.19
其中：客户合同	112,001,744.36	102,084,838.67	152,590,541.50	134,521,812.19

(2) 收入分解信息

① 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
印制电路板	104,723,498.23	95,854,558.18	149,113,600.78	131,988,483.69
其 他	7,278,246.13	6,230,280.49	3,476,940.72	2,533,328.50
合 计	112,001,744.36	102,084,838.67	152,590,541.50	134,521,812.19

② 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	112,001,744.36	152,590,541.50
合 计	112,001,744.36	152,590,541.50

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	67,319.74	272,859.08
教育费附加	40,391.84	163,715.44
地方教育附加	26,927.89	109,143.64
房产税	52,395.55	104,791.10
土地使用税	37,695.00	75,390.00
印花税	78,719.41	74,533.70
其 他	11,293.26	16,946.57
合 计	314,742.69	817,379.53

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,647,502.00	1,498,491.90
质量扣款	27,631.30	94,561.52
汽车费用	308,438.75	235,187.76
业务招待费	328,249.12	427,313.69
样品费用	739,138.16	
其 他	261,381.83	94,261.02
合 计	3,312,341.16	2,349,815.89

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,476,187.63	3,028,345.83
折旧摊销费	604,301.40	285,360.06
办公费	433,637.03	468,699.62
中介服务费	214,264.90	444,778.37
业务招待费	422,784.00	96,679.80
保险费	77,063.47	24,480.88
材料领用	112,661.41	102,675.59
维修费	607,827.50	106,590.28
其 他	528,887.51	140,143.78
合 计	6,477,614.85	4,697,754.21

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工	3,116,342.29	3,124,876.07
直接投入	1,054,729.62	2,376,524.59
水电费	611,880.25	556,634.21
折旧摊销费	229,334.58	447,068.58
其 他	188,043.09	50,281.22
合 计	5,200,329.83	6,555,384.67

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,741,689.80	1,291,501.28
减：利息收入	26,804.78	97,420.44
银行融资手续费		50,442.93
其 他	4,251.40	5,874.48
合 计	1,719,136.42	1,250,398.25

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	220,000.00	170,284.00
代缴税款手续费	7,445.00	5,693.16
合 计	227,445.00	175,977.16

政府补助详见本财务报表附注五（四）2。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
承兑汇票贴现息	-5,137.77	-76,862.22
合 计	-5,137.77	-76,862.22

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账准备	-301,730.36	-9,057.87
合 计	-301,730.36	-9,057.87

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价准备	-43,882.10	-1,529.00
合 计	-43,882.10	-1,529.00

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
无需支付款项		73,604.00
合 计		73,604.00

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
固定资产报废损失		149,712.07
罚款支出	210.52	12,445.88
合 计	210.52	162,157.95

13. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	0.01	
递延所得税费用	-1,716,699.20	147,085.74
合 计	-1,716,699.19	147,085.74

(三) 现金流量表项目注释

说明：受限资金、代收代付款等原则上按净变动额列示。

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
政府补助	220,000.00	170,284.00
利息收入	26,804.78	97,420.44
押金保证金等		400,000.00
其 他	26,638.04	37,976.15
合 计	273,442.82	705,680.59

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
期间费用等	4,069,437.63	2,842,245.20
合 计	4,069,437.63	2,842,245.20

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
拆入资金		850,000.00
合 计		850,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
受限资金净变动额		2,680,175.75
归还拆入资金		4,000,000.00
合 计		6,680,175.75

5. 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	-5,514,075.82	2,250,885.14
加：资产减值准备	345,612.46	10,586.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,094,692.27	3,555,891.81
使用权资产折旧		
无形资产摊销	66,203.58	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）		149,712.07
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,741,689.80	1,291,501.28
投资损失（收益以“－”号填列）	5,137.77	76,862.22
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,716,699.20	141,883.21
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）	908,224.54	20,697,291.50
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	22,155,009.22	1,417,442.90
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-19,110,069.08	-20,946,308.51

项 目	本期数	上年同期数
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	1,975,725.54	8,685,738.49

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	15,978,755.47	13,115,586.44
减：现金的期初余额	6,647,987.32	3,237,666.83
现金及现金等价物净增加额	9,330,768.15	9,877,919.61

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	15,978,755.47	6,647,987.32
其中：库存现金	1,629.53	1,599.53
可随时用于支付的银行存款	15,977,125.94	5,389,428.90
可随时用于支付的其他货币资金		1,256,958.89
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	15,978,755.47	6,647,987.32

(3) 不涉及现金收支的重大交易或事项

项 目	本期数	上年同期数
商业汇票背书转让	90,895,602.96	87,745,103.37
其中：支付经营活动款项	84,067,686.39	87,745,103.37
支付投资活动款项	6,827,916.57	

(四) 其他

1. 权利受限的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
应收票据	1,075,983.17	已背书支付但未终止确认的商业承兑汇票
固定资产—房屋建筑物	8,348,895.44	抵押融资

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产—机器设备	8,923,016.45	抵押融资
无形资产—土地使用权	2,514,078.76	抵押融资
合 计	20,861,973.82	

2. 政府补助

(1) 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	本期数	列报项目	说 明
知识产权优势企业奖励	100,000.00	其他收益	闽市监办〔2022〕34号
双百双千工业企业奖励	120,000.00	其他收益	长委〔2020〕24号
小 计	220,000.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 220,000.00 元。

六、与金融工具相关的风险

在日常活动中，本公司面临各种与金融工具相关的风险，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

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. 管理实务

(1) 评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在评估时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发一个或多个定量定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加。定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化，以及现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：债务人发生重大财务困难；债务人违反合同中对债务人的约束条款；债务人很可能破产或进行其他财务重组；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要源自货币资金和应收账款。

本公司主要将货币资金存放在中小型银行，系因为与其有借款融资等业务往来。公司管理层认为，基于国内银行运营现状，货币资金暂未面临重大信用风险。未来若出现变化，公司将适时作出应对，把货币资金存放于信用评级较高的金融机构。

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。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，并对应收账款余额进行监控，以控制信用风险敞口。对于信用记录趋坏的客户，本公司会采用书面催款、缩短或取消信用期、降低信用交易额等方式，以确保不产生重大坏账风险。

本公司与经认可的且信用良好的客户进行交易，信用风险集中按客户进行管理。本公司存在一定的信用集中风险，前五名应收账款的占比较高。本公司对应收账款余额基本未持有重大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。

（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 2023 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			
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1 年以上
短期借款	78,556,386.58	81,448,800.57	81,448,800.57	—
应付账款	46,519,178.52	46,519,178.52	46,519,178.52	—
其他应付款	13,000.00	13,000.00	13,000.00	—
长期借款	57,287,691.46	68,948,436.68	1,602,808.73	67,345,627.95
小 计	182,376,256.56	194,037,001.78	126,691,373.83	67,345,627.95

（续上表）

项 目	上年年末数
-----	-------

	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1 年以上
短期借款	68,560,037.99	70,367,892.19	70,367,892.19	—
应付账款	70,115,785.19	70,115,785.19	70,115,785.19	—
其他应付款	10,000.00	10,000.00	10,000.00	—
长期借款	22,586,732.23	27,493,022.21	631,775.68	26,861,246.53
小 计	151,008,173.61	157,722,317.78	130,861,071.25	26,861,246.53

(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。

公司资产负债率较高，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	表决权比例
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%	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	关联方关系
刘惠玉	陈明双之妻
厦门渥敦电子科技有限公司	实际控制人之关联企业

(二) 关联方交易

1. 关联担保

担保方	被担保方	担保债务	期末实际担保额
陈明月、陈明双、陈明全	本公司	银行借款	10,000,000.00
陈明双	本公司	银行借款	115,698,299.00

表列信息不包括已经履行完毕的关联担保。

2. 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 3,992.53 平方米房屋无偿提供给本公司使用。

八、其他重要事项

(一) 分部信息

本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。因此，本公司无需呈报分部信息，收入分解信息详见本财务报表附注五（二）1（2）。

(二) 或有事项

于 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

九、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	本期数
计入当期损益的政府补助	220,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-210.52
其 他	7,445.00
小 计	227,234.48
减：企业所得税影响数	34,116.75
归属于母公司股东的非经常性损益净额	193,117.73

(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	-6.97%	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	-7.21%	-0.14	-0.14

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

(1) 加权平均净资产

项目	金额	按月加权数	加权平均净资产
期初净资产	78,449,665.70	6/6	78,449,665.70
当期净利润	-5,514,075.82	3/6	-2,757,037.91
股东增资	2,600,000.00	2/6	866,666.67
股本溢价	7,641,509.43	2/6	2,547,169.81
期末净资产	83,177,099.31		79,106,464.27

(2) 净资产收益率

项 目	序号	本期数
-----	----	-----

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-5,514,075.82
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	B	193,117.73
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	-5,707,193.55
加权平均净资产	D	79,106,464.27
加权平均净资产收益率	E=A/D	-6.97%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	F=C/D	-7.21%

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	-5,514,075.82
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	B	193,117.73
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	-5,707,193.55
期初股份总数	D	40,000,000
2023 年 4 月新增股份	E	2,600,000
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	F	2
报告期月份数	G	6
发行在外的普通股加权平均数	H[注]	40,866,667
基本每股收益	I=A/H	-0.13
扣除非经常损益基本每股收益	J=C/H	-0.14

注：H=D+E*F/G

(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。

福建闽威科技股份有限公司

二〇二三年八月二十二日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

详见财务报表附注之三（二十三）

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	220,000
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-210.52
其他	7,445
非经常性损益合计	227,234.48
减：所得税影响数	34,116.75
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	193,117.73

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2023 年第一次股票发行	2022 年 4 月 8 日	2023 年 5 月 25 日	4	2,600,000	自然人投资者	不适用	10,400,000	支付工资和社保、水电费用及支付业务款项

(二) 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	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集	变更用途情况	变更用途的募集资	变更用途是否履行必要
------	----------	------	----------	--------	--------	----------	------------

	露时间			资金用途		金金额	决策程序
2023 年第一次股票发行	2023 年 4 月 27 日	10,400,000	1,441,711.84	否	不适用	-	不适用

募集资金使用详细情况:

募集资金发生额及期末余额情况: 2023 年 1 月 1 日余额为 0 元, 2023 年 4 月 13 日股票定向发行募集资金 10,400,000 元, 2023 年 1-6 月利息收入 5,060.4 元, 2023 年 1-6 月累计支出 1,441,711.84 元, 其中支付劳务款项 347,246.25 元, 支付材料款项 1,094,361.59 元, 支付银行汇款手续费 104 元, 期末余额为 8,963,348.20 元。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用