



东鼎股份

NEEQ :832693

浙江东鼎电子股份有限公司

(Zhejiang Dodindz Electronics Co., Ltd.)

半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事 记

2017 年 1 月设立全资子公司杭州东金数据科技有限公司，主要从事数据中心产品的研发与销售。

2017 年 2 月，经公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过《收购浙江冠轩智能科技有限公司 56%股权的议案》并实施完成。

2017 年 5 月，公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过《2017 年第一次股权激励计划（草案）》并实施完成。

公司于 2017 年 5 月 24 日由杭州市市场监督管理局评为浙江省 AA 级“守合同重信用”企业，有效期两年。

2017 年 7 月公司取得浙江省安全技术防范行业资信等级壹级证书，有效期至：2018 年 3 月 31 日。

公司于 2017 年 05 月 30 日正式进入新三板创新层。此次入选创新层是资本市场对公司发展价值的肯定，对公司未来发展既是一种激励，更是一种鞭策。

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	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. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	浙江东鼎电子股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Dodindz Electronics Co., Ltd.
证券简称	东鼎股份
证券代码	832693
法定代表人	郑书礼
注册地址	浙江省杭州市西湖区西斗门路 3 号天堂软件园 E 幢 3 层
办公地址	浙江省杭州市西湖区西斗门路 3 号天堂软件园 E 幢 3 层
主办券商	申万宏源证券有限公司
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	陈小琴
电话	0571-86771800
传真	0571-89710870
电子邮箱	dodindz@163.com
公司网址	www.dodindz.com
联系地址及邮政编码	浙江省杭州市西湖区西斗门路 3 号天堂软件园 E 幢 3 层. 310012

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-07-02
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	数据中心机房系统集成、智能化系统集成业务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	25,650,000
控股股东	郑书礼
实际控制人	郑书礼、林小萍
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	41,466,753.27	25,800,651.05	60.72%
毛利率	28.61%	28.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,245,349.65	2,623,071.88	99.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,361,005.77	2,527,542.73	112.10%
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）	15.28%	16.17%	-
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）	15.62%	15.58%	-
基本每股收益（元/股）	0.20	0.23	-13.04%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	63,444,638.59	53,367,940.51	18.88%
负债总计	23,050,868.20	21,671,194.98	6.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,586,823.94	31,696,745.53	24.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.54	1.24	24.46%
资产负债率（母公司）	34.88%	40.61%	-
资产负债率（合并）	36.33%	40.61%	-
流动比率	263.00%	239.00%	-
利息保障倍数	22.16	28.52	-

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	-2,197,648.45	-3,596,327.44	-
应收账款周转率	2.88	3.15	-
存货周转率	1.09	1.50	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	18.88%	48.12%	-
营业收入增长率	60.72%	50.11%	-
净利润增长率	101.40%	52.15%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司是一家从事信息技术服务的国家高新技术企业，主要从事数据中心机房系统集成及智能化系统集成服务，公司拥有国家建筑智能化工程设计与施工一体化贰级资质，建筑装饰装修工程设计与施工一体化贰级资质，计算机信息系统集成叁级资质，CMM3 资质，浙江省安全技术防范行业资信壹级等资质，并获得软件著作权 21 项，软件产品登记证书 3 项。公司主要是依靠自身在软件与信息行业的研发和设计能力，自行研发、设计与数据中心、系统集成有关的软硬件产品为医疗、教育、金融、政府机关等领域企业提供项目咨询、方案设计、系统及软件的定制开发、系统集成建设（含项目实施及设备供应），以及后期客户培训及系统运维服务。公司主要通过招投标流程或邀标形式的商业模式获得业务合同。

公司的盈利模式主要系从事数据中心机房系统集成及智能化系统集成服务，包括项目咨询、方案设计、系统及软件的定制开发、系统集成建设（含项目实施及设备供应），以及后期客户培训及系统运维服务，依靠提供的服务实现主要盈利。

报告期内公司的商业模式无重大变化。

二、经营情况

报告期内，公司管理层按照经营计划，一方面坚持以市场需求为导向，继续专注主营业务的稳健发展，进一步完善经营管理体系，稳步实施各项技术研发和市场拓展工作，公司内部管理和品牌形象都得到了很大提升，公司总体发展保持良好势头；另一方面积极展开行业拓展，丰富和优化现有经营模式，进一步增强公司竞争力，取得了较好的经营成果。期间设立了一家全资子公司，收购了一家企业 56% 的股权。取得了浙江省安全技术防范行业资信等级壹级证书。

报告期内，公司实现营业收入 4,146.68 万元，同比增长了 60.72%；归属于母公司所有者的净利润 524.53 万元，同比增长了 99.97%，公司报告期内营业收入比上年同期大幅增加，主要原因是公司品牌影响力扩大，在维护老客户的基础上，积极加大省外市场的开拓力度和投标量，不断增加省外新客户并取得一定成果，实现省内业务和省外业务双向增长。同时，报告期内公司净利润也相应大幅度增长，主要原因是完善了业务流程，有效加强了内部预算管理和成本控制，降低了材料工费的损耗，同时期间费用得到了有效控制。

报告期内，公司所处行业健康、发展良好，国家推行的信息化等发展战略将公司的目标市场打开非常广阔的空间，“智慧城市”的建设成为基础建设项目中的重要投资项目。整个市场由于互联网及智慧城市的大力发展，推动了数据中心机房建设及智能化系统集成服务，公司进入快速发展机遇期。

三、风险与价值

（一）公司业务具有区域局限性的风险

公司主营业务为数据中心机房系统集成、智能化系统集成业务，目前公司的业务开展范围主要系在浙江省内，公司在省内行业内的认知度较高，但尚未形成省外的业务网络，业务开展的区域性特征较为明显。基于上述特点，公司业务受区域环境影响较大，且不利于公司提高业务发展速度，对公司业务的发展形成一定局限。

针对以上风险，公司计划通过在其他省份设立分公司的形式，公司目前已在广东新设分公司，金华分公司，并计划通过分公司实现在当地的业务开拓；未来，公司将继续开拓其他省份的市场，将公司业务扩展至全国，并针对新的业务区域加大业务人员的培养和投入，配备相应的业务人员负责异地业务的跟进工作。

（二）竞争力不足的风险

公司主营业务为数据中心机房系统集成、智能化系统集成业务，属于软件和信息技术服务业。公司所处行业集中度不高，同行业企业在区域性和规模上差异显著，多数企业资金实力与规模普遍较小，所取得的资质较低，所承接的项目规模和销售额较小；但少数公司以其品牌、资质、资金、业务规模以及生产服务相结合的优势对本公司形成较大的竞争压力。公司如不能增强自身综合实力，实现资质升级、形成规模优势和品牌优势，将不利于公司参与行业内的竞争。公司主要面临着来自国内同行业企业的竞争压力，存在现有服务市场竞争加剧的风险。

针对以上风险，公司将通过增加自身融资渠道提高资金优势，完善资质管理体系及技术实力提升公司资质，扩大公司品牌推广和业务规模以形成公司在行业内的影响力等方式，并且进一步提升资质，在报告期内取得了浙江省安全技术防范等级一级资质，并力争取得建筑智能化专业承包一级资质。为公司开拓市场及扩大业务规模提高竞争力。

（三）营运资金不足的风险

公司的主营业务对资金实力要求较高。在开展业务过程中，一方面，充足的营运资金是公司成功获得大项目的必备条件；另一方面，工程投标、中标、开工、完工阶段均对营运资金有较大的需求，在工程施工过程当中往往需要垫付较多材料及人工费用。同时，公司所属行业特点决定了公司需要的固定资产投入相对较少，公司资产主要由现金、存货和应收账款等流动资产组成，上述资产结构导致通过向银行抵押贷款方式获得的资金的能力较为有限，融资能力的不足严重限制了公司的快速发展。

针对以上风险，公司一方面将通过内部管理优化、建立更加合理的财务机制，持续提升对现金流量的控制能力；另一方面我司自上新三板之后，得到社会各界的信赖，也得到了各大银行的支持，提高了我司的授信额度。

（四）实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为郑书礼、林小萍夫妇，两人直接及通过鼎好投资间接合计持有公司 86.20% 股权。若实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和未来其他股东带来风险。

针对以上风险，公司已建立了较为健全的法人治理结构。《关联交易管理制度》规定了关联交易决策、董事回避表决等制度。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》的规定，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，避免公司被实际控制人不当控制。

（五）公司治理风险

有限公司阶段，公司治理结构和内部控制不完善。股份公司成立后，公司健全了法人治理结构，制定了现行《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等治理制度，以及适应公司现阶段发展经营的内部控制制度。由于股份公司成立时间较短，治理制度的执行需要一个完整经营周期的实践检验，内部控制体系也需要进一步完善。因此公司未来经营中存在因治理制度不能有效执行、内部控制制度不够完善，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

针对以上风险，公司将对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训，督促股东、董事、监事和高级管理人员严格按照相关制度履行职责，进一步完善内部控制体系。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	(二)、一
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	是	(二)、二
是否存在股权激励事项	是	(二)、三
是否存在已披露的承诺事项	是	(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	(二)、五
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	5,000,000.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00
总计	5,000,000.00	0.00

(二) 收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

公司在报告期内发生的经股东大会审议过的收购资产事项为：收购浙江冠轩智能科技有限公司 56% 股权，交易对手为：浙江冠轩智能科技有限公司的股东冯仁喜、周立燕、陆建祥、李辉，交易标的为：冯仁喜持有的浙江冠轩智能科技有限公司 5% 的股权、周立燕持有的浙江冠轩智能科技有限公司 5% 的股权、陆建祥持有的浙江冠轩智能科技有限公司 20% 的股权、李辉持有的浙江冠轩智能科技有限公司 26% 的股权，交易价格为 862,320.00 元，支付方式为货币资金，相关议案已经过公司 2017 年第一次临时股东大会审议

通过，该收购完成后，公司将持有浙江冠轩智能科技有限公司 56%的股权，成为浙江冠轩智能科技有限公司的控股股东，有助于优化公司资源收购布局。同时通过合并财务报表，将有利于提升本公司的业务收入，未来浙江冠轩智能科技有限公司预期盈利性较好，不会对公司财务状况及经营成果产生不利影响。以上收购不构成重大资产重组。

（三）股权激励计划在报告期的具体实施情况

公司在报告期内经股东大会于 2017 年 5 月 26 日审议通过《2017 年第一次股权激励计划（草案）》本限制性股票计划向激励对象授予总计 69.00 万股（对应鼎好投资 30.26 万份合伙份额，占鼎好投资平台合伙份额的 30.26%），涉及标的股票种类为公司普通股，占本激励计划签署时公司股本总额 2565.00 万股的 2.69%。每份限制性股票在满足条件的情况下，拥有在有效期内以约定 1.30 元的价格购买 1 股公司股票的权利，即以每 1.30 元购买 0.4386 元鼎好投资的合伙份额。本次激励计划已于 2017 年 6 月 6 日完成持股平台的工商变更。

（四）承诺事项的履行情况

公司的控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员于 2015 年 2 月出具了《避免同业竞争承诺函》，在本报告期内无违反承诺发生。

公司股东及管理层出具《减少、避免关联交易的承诺》，尽量避免和减少与公司之间的关联交易，在本报告期内无违反承诺发生。

（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	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收账款	质押	17,511,620.90	27.60%	2017 年 6 月 20 日，公司向杭州银行股份有限公司西溪支行申请流动资金贷款 250 万元人民币，贷款期限为 2017 年 6 月 19 日至 2017 年 12 月 5 日。公司以 2017 年 6 月 19 日的全部应收账款及以后发生的全部应收账款提供质押担保。
累计值	-	17,511,620.90	27.60%	-

第五节 股本变动及股东情况

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	8,739,999	34.07%	760,000	9,499,999	37.04%
	其中：控股股东、实际控制人	5,130,000	20.00%	0	5,130,000	20.00%
	董事、监事、高管	5,130,000	20.00%	0	5,130,000	20.00%
	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	16,910,001	65.93%	-760,000	16,150,001	62.96%
	其中：控股股东、实际控制人	15,390,000	60.00%	0	15,390,000	60.00%
	董事、监事、高管	15,390,000	60.00%	0	15,390,000	60.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		25,650,000	-	0	25,650,000	-
普通股股东人数		4				

二、报告期期末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
1	郑书礼	15,960,000	0	15,960,000	62.22%	11,970,000	3,990,000
2	林小萍	4,560,000	0	4,560,000	17.78%	3,420,000	1,140,000
3	徐孝雅	2,850,000	0	2,850,000	11.11%	0	2,850,000
4	杭州鼎好投资管理合伙企业（有限合伙）	2,280,000	0	2,280,000	8.89%	760,001	1,519,999
合计		25,650,000	-	25,650,000	100.00%	16,150,001	9,499,999

前十名股东间相互关系说明：

公司自然人股东郑书礼、林小萍系夫妻关系，公司股东杭州鼎好投资管理合伙企业（有限合伙）系郑书礼、林小萍夫妇控制的合伙企业。郑书礼通过直接持有公司 62.22%的股权、间接持有公司股东杭州鼎好投资管理合伙企业（有限合伙）1.00%的股权合计持有公司 62.31%的股权；林小萍通过直接持有公司 17.78%的股权、间接持有公司股东杭州鼎好投资管理合伙企业（有限合伙）68.73%的股权合计持有公司 23.89%的股权。自然人股东徐孝雅与其他股东间不存在任何关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东为郑书礼

郑书礼，男，中国籍，无境外居留权，1977 年 9 月出生，本科学历，助理工程师。1996 年 8 月至 2000 年 8 月任江山市区天鹅音响商行经理；2000 年 9 月至 2008 年 7 月任杭州武林门电器市场天鹅音响商行总

经理；2008 年 7 月至 2009 年 4 月任浙江省家电市场中亚电器商行副总经理；2007 年 1 月至 2015 年 1 月任东鼎有限执行董事、总经理，2015 年 1 月至今，任股份公司董事长、总经理，董事长任期三年。报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为郑书礼、林小萍

郑书礼，男，中国籍，无境外居留权，1977 年 9 月出生，本科学历，助理工程师。1996 年 8 月至 2000 年 8 月任江山市区天鹅音响商行经理；2000 年 9 月至 2008 年 7 月任杭州武林门电器市场天鹅音响商行总经理；2008 年 7 月至 2009 年 4 月任浙江省家电市场中亚电器商行副总经理；2007 年 1 月至 2015 年 1 月任东鼎有限执行董事、总经理，2015 年 1 月至今，任股份公司董事长、总经理，董事长任期三年。

林小萍，女，中国籍，无境外居留权，1979 年 11 月出生，大专学历。1999 年 9 月至 2000 年 8 月任江山市区天鹅音响商行销售主管；2000 年 9 月至 2008 年 7 月任杭州武林门电器市场天鹅音响商行财务人员；2008 年 7 月至 2009 年 4 月任浙江省家电市场中亚电器商行总经理；2007 年 2 月至 2015 年 1 月任东鼎有限财务人员，2015 年 1 月至今，任公司副董事长、财务人员，副董事长任期三年。自 2016 年 10 月 11 日兼任财务总监，任期至第一届高级管理人员届满之日止。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
郑书礼	董事长、总经理	男	40	本科	2015 年 1 月 26 日至 2018 年 1 月 25 日	是
林小萍	副董事长、财务总监	女	38	大专	2015 年 1 月 26 日至 2018 年 1 月 25 日	是
徐至忠	董事、副总经理	男	47	大专	2015 年 1 月 26 日至 2018 年 1 月 25 日	是
陈小琴	董事、董事会秘书	女	33	本科	2015 年 1 月 26 日至 2018 年 1 月 25 日	是
林小芬	董事	女	41	大专	2015 年 1 月 26 日至 2018 年 1 月 25 日	是
王绍良	监事会主席	男	30	大专	2015 年 1 月 26 日至 2018 年 1 月 25 日	是
周骁	监事	男	37	大专	2015 年 1 月 26 日至 2018 年 1 月 25 日	是
姜俊	职工代表监事	男	32	本科	2015 年 1 月 26 日至 2018 年 1 月 25 日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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
郑书礼	董事长、总经理	15,960,000	0	15,960,000	62.22%	0
林小萍	副董事长、财务总监	4,560,000	0	4,560,000	17.78%	0
合计	-	20,520,000	-	20,520,000	80.00%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	1	1
截止报告期末的员工人数	67	65

核心员工变动情况:

公司有核心技术人员 1 名，报告期内无变动。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

二、财务报表

(一) 合并资产负债表（未经审计）

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	五、（一）	6,007,761.61	6,897,863.45
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、（二）	16,390,299.02	12,414,779.73
预付款项	五、（三）	3,542,261.39	1,786,562.66
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、（四）	5,661,962.23	4,740,729.27
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、（五）	29,047,330.73	25,174,954.29

浙江东鼎电子股份有限公司
2017 年半年度报告

划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、（六）	11,437.26	876,286.66
流动资产合计	-	60,661,052.24	51,891,176.06
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、（七）	1,822,136.80	1,266,353.19
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	五、（八）	534,119.36	-
长期待摊费用	五、（九）	189,833.34	-
递延所得税资产	五、（十）	237,496.85	210,411.26
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	2,783,586.35	1,476,764.45
资产总计	-	63,444,638.59	53,367,940.51
流动负债：	-		
短期借款	五、（十一）	11,500,000.00	8,600,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、（十二）	9,573,087.70	8,784,497.19
预收款项	五、（十三）	2,426,940.16	3,028,253.03
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、（十四）	-	332,344.65
应交税费	五、（十五）	-532,101.92	870,335.57
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、（十六）	82,942.26	20,000.00

浙江东鼎电子股份有限公司
2017 年半年度报告

应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	35,764.54
流动负债合计	-	23,050,868.20	21,671,194.98
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
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	-	23,050,868.20	21,671,194.98
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五、（十七）	25,650,000.00	25,650,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、（十八）	115,122.85	115,122.85
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、（十九）	1,164,764.11	1,155,662.27
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、（二十）	12,656,936.98	4,775,960.41
归属于母公司所有者权益合计	-	39,586,823.94	31,696,745.53
少数股东权益	-	806,946.45	-
所有者权益合计	-	40,393,770.39	31,696,745.53
负债和所有者权益总计	-	63,444,638.59	53,367,940.51

法定代表人： 郑书礼 主管会计工作负责人： 冯骥良 会计机构负责人： 林小萍

浙江东鼎电子股份有限公司
2017 年半年度报告

(二) 母公司资产负债表 (未经审计)

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	4,762,674.63	6,897,863.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十一、(一)	15,642,911.82	12,414,779.73
预付款项	十一、(二)	3,542,261.39	1,786,562.66
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十一、(三)	5,167,193.23	4,740,729.27
存货	-	28,093,498.85	25,174,954.29
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	876,286.66
流动资产合计	-	57,208,539.92	51,891,176.06
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十一、(四)	1,422,300.00	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	1,708,271.29	1,266,353.19
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	237,496.85	210,411.26
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	3,368,068.14	1,476,764.45
资产总计	-	60,576,608.06	53,367,940.51
流动负债：	-		
短期借款	-	9,500,000.00	8,600,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期	-	-	-

浙江东鼎电子股份有限公司
2017 年半年度报告

损益的金融负债			
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	9,739,806.70	8,784,497.19
预收款项	-	2,426,940.16	3,028,253.03
应付职工薪酬	-	-	332,344.65
应交税费	-	-605,361.05	870,335.57
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	67,240.42	20,000.00
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	35,764.54
流动负债合计	-	21,128,626.23	21,671,194.98
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
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	-	21,128,626.23	21,671,194.98
所有者权益：	-		
股本	-	25,650,000.00	25,650,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	115,122.85	115,122.85
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,155,662.27	1,155,662.27
未分配利润	-	12,527,196.71	4,775,960.41
所有者权益合计	-	39,447,981.83	31,696,745.53
负债和所有者权益合计	-	60,576,608.06	53,367,940.51

法定代表人： 郑书礼 主管会计工作负责人：冯骥良 会计机构负责人：林小萍

(三) 合并利润表 (未经审计)

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	41,466,753.27	25,800,651.05
其中：营业收入	五、(二十一)	41,466,753.27	25,800,651.05
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	35,346,202.15	22,964,689.81
其中：营业成本	五、(二十一)	29,601,408.31	18,561,546.55
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、(二十二)	66,735.33	129,179.43
销售费用	五、(二十三)	390,911.56	404,891.15
管理费用	五、(二十四)	4,828,433.97	3,622,597.03
财务费用	五、(二十五)	278,142.44	108,862.89
资产减值损失	五、(二十六)	180,570.54	137,612.76
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	6,120,551.12	2,835,961.24
加：营业外收入	五、(二十七)	80,000.00	250,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	6,200,551.12	3,085,961.24
减：所得税费用	五、(二十八)	917,625.71	462,889.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	5,282,925.41	2,623,071.88
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	5,245,349.65	2,623,071.88
少数股东损益	-	37,575.76	-
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）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-

浙江东鼎电子股份有限公司
2017 年半年度报告

1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 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	-	5,282,925.41	2,623,071.88
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	5,245,349.65	2,623,071.88
归属于少数股东的综合收益总额	-	37,575.76	-
八、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	0.20	0.23
(二) 稀释每股收益	-	0.20	0.23

法定代表人：郑书礼 主管会计工作负责人：冯骥良 会计机构负责人：林小萍

(四) 母公司利润表（未经审计）

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、（五）	40,072,480.62	25,800,651.05
减：营业成本	十一、（五）	29,210,781.34	18,561,546.55
税金及附加	-	65,673.42	129,179.43
销售费用	-	374,911.56	404,891.15
管理费用	-	3,953,533.45	3,622,597.03
财务费用	-	252,273.90	108,862.89
资产减值损失	-	180,570.54	137,612.76
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	6,034,736.41	2,835,961.24
加：营业外收入	-	80,000.00	250,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	6,114,736.41	3,085,961.24
减：所得税费用	-	917,210.46	462,889.36
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	5,197,525.95	2,623,071.88

浙江东鼎电子股份有限公司
2017 年半年度报告

五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	5,197,525.95	2,623,071.88
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.20	0.23
（二）稀释每股收益	-	0.20	0.23

法定代表人：郑书礼 主管会计工作负责人：冯骥良 会计机构负责人：林小萍

(五) 合并现金流量表 (未经审计)

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	-	40,339,393.65	20,166,890.79
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	-	-	-
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	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、(二十九) /1	-605,454.27	5,169,836.11
经营活动现金流入小计	-	39,733,939.38	25,336,726.90
购买商品、接受劳务支付的现金	-	37,148,839.46	23,856,554.98
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	-	-	-
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	-	2,825,137.92	1,070,753.46
支付的各项税费	-	1,449,354.88	480,280.85
支付其他与经营活动有关的现金	五、(二十九) /2	508,255.57	3,525,465.05
经营活动现金流出小计	-	41,931,587.83	28,933,054.34
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,197,648.45	-3,596,327.44
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	-	885,556.37	447,255.00
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	五、(二十九) /3	1,422,300.00	-

浙江东鼎电子股份有限公司
2017 年半年度报告

投资活动现金流出小计	-	2,307,856.37	447,255.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,307,856.37	-447,255.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	1,000,000.00	10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	1,000,000.00	-
取得借款收到的现金	-	2,900,000.00	5,600,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	3,900,000.00	15,600,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	2,560,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	291,392.01	112,141.97
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	-	-	9,433.96
筹资活动现金流出小计	-	291,392.01	2,681,575.93
筹资活动产生的现金流量净额	-	3,608,607.99	12,918,424.07
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	-	-896,896.83	8,874,841.63
加：期初现金及现金等价物余额	-	6,904,658.44	1,286,281.93
六、期末现金及现金等价物余额	-	6,007,761.61	10,161,123.56

法定代表人： 郑书礼 主管会计工作负责人： 冯骥良 会计机构负责人： 林小萍

（六）母公司现金流量表（未经审计）

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	-	38,582,130.95	20,166,890.79
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	-140,682.29	5,169,836.11
经营活动现金流入小计	-	38,441,448.66	25,336,726.90
购买商品、接受劳务支付的现金	-	35,406,610.95	23,856,554.98
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,389,634.12	1,070,753.46
支付的各项税费	-	1,410,465.04	480,280.85
支付其他与经营活动有关的现金	-	-3,708.89	3,525,465.05
经营活动现金流出小计	-	39,203,001.22	28,933,054.34
经营活动产生的现金流量净额	-	-761,552.56	-3,596,327.44
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	-	-	-

浙江东鼎电子股份有限公司
2017 年半年度报告

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	584,219.79	447,255.00
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	1,422,300.00	-
投资活动现金流出小计	-	2,006,519.79	447,255.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,006,519.79	-447,255.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	10,000,000.00
取得借款收到的现金	-	900,000.00	5,600,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	900,000.00	15,600,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	2,560,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	267,116.47	112,141.97
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	9,433.96
筹资活动现金流出小计	-	267,116.47	2,681,575.93
筹资活动产生的现金流量净额	-	632,883.53	12,918,424.07
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	-	-2,135,188.82	8,874,841.63
加：期初现金及现金等价物余额	-	6,897,863.45	1,286,281.93
六、期末现金及现金等价物余额	-	4,762,674.63	10,161,123.56-

法定代表人： 郑书礼 主管会计工作负责人： 冯骥良 会计机构负责人： 林小萍

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情：

5、合并范围的变化情况

公司于 2017 年 2 月份收购了浙江冠轩智能科技有限公司 56% 股权，并能够实际有效控制，该控股子公司纳入本期合并报表合并范围。

二、报表项目注释

浙江东鼎电子股份有限公司 财务报表附注

一、 公司基本情况

（一）公司概况

浙江东鼎电子股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是在原浙江东鼎电子有限公司基础上整体改制，由郑书礼、林小萍、杭州鼎好投资管理合伙企业（有限合伙）共同发起设立的股份有限公司，股本总额为 1,000.00 万股（每股人民币 1 元）。公司于 2016 年 9 月 13 日在杭州市市场监督管理局登记注册，取得统一社会信用代码为 91330100796669649H 的营业执照。

公司股票已于 2015 年 6 月 25 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：东鼎股份，证券代码：832693。

公司注册地址：浙江省杭州市西湖区西斗门路 3 号天堂软件园 E 幢 3 层；截止 2016 年 12 月 31 日注册资本：人民币 2,565 万元。

公司所属行业：信息技术业。公司主要经营活动：建筑智能化工程设计与施工、计算机信息系统集成等。控制本公司的实际控制人：郑书礼、林小萍夫妻。

(二) 合并范围

本公司在 2017 年 2 月份收购浙江冠轩智能科技有限公司 56%股权，并实际控制，在本期合并 3-6 月的财务报表；本公司在本期新设全资子公司杭州东金数据科技有限公司，已完成工商登记，注册资金 100 万元整，截止到 2017 年 6 月 30 日，还没有实际出资，净资产为 0 元，亦无生产经营活动，故本期没有纳入合并报表。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月内能够维持公司业务正常运作，不存在导致无法持续经营的事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本财务报表的实际编制日期为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

的投资，确定为现金等价物。

(六) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动

计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，

将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下跌，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下跌趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(七) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额前五名。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异的应收款项（不含单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款）。
组合 2	其他不重大应收账款及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项（不含组合 1）。

按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	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。
组合 2	按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年（含 2 年）	10	10
2—3 年（含 3 年）	20	20
3—4 年（含 4 年）	50	50
4—5 年（含 5 年）	50	50
5 年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：

结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。

(八) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、工程施工等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按全月一次加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、建造合同形成的已完工未结算资产

在存货中列示的建造合同形成的已完工未结算资产包括工程施工成本、工程毛利和工程结算，工程施工成本按实际成本计量，包括从项目合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入工程施工成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

(九) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、各类固定资产的折旧方法

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

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

在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	3、5	5	31.67、19.00
运输设备	5	5	19.00
电子及其他设备	3、5	5	31.67、19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

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

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

(十) 在建工程

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

(十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资

产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十二) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按期初期末简单平均，或按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十二)应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(十四) 收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

公司系统集成类产品包括为客户提供方案设计、设备安装、调试及系统试运行等配套服务，公司已根据合同约定将产品交付给购货方并取得客户确认的验收合格文件，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，确认商品销售收入实现。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

（1）让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定

让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

（1）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。
- ②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(十五) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相

关的判断依据。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

3、 确认时点

按照固定的定额标准取得的政府补助，在达到相关规定的标准时确认；其余的政府补助，在实际收到时予以确认。

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(十七) 经营租赁、融资租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大

的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。
公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

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

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

（十八）重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

（十九）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，

同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。

其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(十三)“长期股权投资的确认和计量”或本附注三(九)“金融工具的确认和计量”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

四、 税项

（一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3、6、17	注 1
营业税	应税营业收入（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增后缴纳增值税）	3、5	注 2
企业所得税	应纳税所得额	15	
城市维护建设税	应缴流转税额	7	
教育费附加	应缴流转税额	3	
地方教育费附加	应缴流转税额	2	

注 1：销售货物按应税收入的 17%计算缴纳增值税，提供应税劳务按应税收入的 6%计算缴纳增值税，5 月 1 日之前已经签订的合同尚未执行完毕，按建筑劳务收入的 3%计算缴纳，简易征收增值税；

注 2：建筑劳务按应税收入的 3%计算缴纳营业税，工程维护按应税收入的 5%计算缴纳营业税。

（二） 税收优惠及批文

根据全部高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的国科火字【2015】29 号《关于浙江省 2014 年第一批高新技术企业备案的复函》，公司被认定为高新技术企业，自 2014 年度起三年内按 15%的税率计缴企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	193,098.05	114,008.93
银行存款	5,814,658.56	6,783,854.52
其他货币资金	-	

合计	6,007,756.61	6,897,863.45
----	--------------	--------------

期末，本公司无受限制的货币资金；无存放于境外的货币资金。

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	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的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 2	17,511,620.90	100.00	1,121,321.88	6.40	13,227,832.15	100.00	813,052.42	6.15
组合小计	17,511,620.90	100.00	1,121,321.88	6.40	13,227,832.15	100.00	813,052.42	6.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	17,511,620.90	100.00	1,121,321.88		13,227,832.15	100.00	813,052.42	

应收账款种类的说明：应收账款分类标准详见“附注三、重要会计政策及会计估计（七）应收款项坏账准备”。

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	14,235,132.89	81.29	675,024.72	11,486,072.35	86.83	574,303.62
1-2 年（含 2 年）	2,645,656.35	15.11	264,565.64	1,651,683.50	12.49	165,168.35
2-3 年（含 3 年）	542,214.36	3.10	108,442.87	1,459.00	0.01	291.80
3-4 年（含 4 年）	30,657.30	0.18	15,328.65	30,657.30	0.23	15,328.65
4-5 年（含 5 年）	-					
5 年以上	57,960.00	0.33	57,960.00	57,960.00	0.44	57,960.00

合计	17,511,620.90	100	1,121,321.88	13,227,832.15	100.00	813,052.42
----	---------------	-----	--------------	---------------	--------	------------

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

2、 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备 308,269.46 元。

3、 本期无实际核销的应收账款情况。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
黄山市巨鑫置业有限公司	1,796,700.00	10.26	89,835.00
中时讯通信建设有限公司	1,656,000.00	9.46	82,800.00
杭州余杭城市建设集团有限公司	1,158,987.90	6.62	57,949.40
浙江警安科技有限公司	794,791.00	4.54	39,739.55
绍兴市上虞区公安局交通警察大队	690,729.00	3.94	34,536.45
合计	6,097,207.90	34.82	304,860.40

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

6、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	3,448,686.39	97.36	1,692,987.66	94.76
1-2 年（含 2 年）	93,575.00	2.64	93,575.00	5.24
合计	3,542,261.39	100.00	1,786,562.66	100.00

预付款项账龄的说明：

无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

浙江东鼎电子股份有限公司
2017 年半年度报告

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
杭州耀创建筑劳务有限公司	非关联方	500,000.00	1 年以内	预付供应商采购货款, 尚未交货
杭州高雅装饰工程有限公司	非关联方	450,000.00	1 年以内	预付供应商采购货款, 尚未交货
杭州稳护科技有限公司	非关联方	404,416.34	1 年以内	预付供应商采购货款, 尚未交货
东莞市矩正电子科技有限公司	非关联方	357,100.00	1 年以内	预付供应商采购货款, 尚未交货
杭州全蓝科技有限公司	非关联方	280,000.00	1 年以内	预付费用, 尚未结算
合计		1,991,516.34		

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	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的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1								
组合 2	6,123,952.65	100.00	461,990.42	7.54	5,330,418.61	100.00	589,689.34	11.06
组合小计	6,123,952.65	100.00	461,990.42	7.54	5,330,418.61	100.00	589,689.34	11.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	6,123,952.65	100.00	461,990.42		5,330,418.61	100.00	589,689.34	

其他应收款种类的说明：其他应收款分类标准详见“附注三、重要会计政策及会计估计（七）应收款项坏账准备”。

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	4,874,366.88	79.60	243,718.35	3,868,666.46	72.59	193,433.32

浙江东鼎电子股份有限公司
2017 年半年度报告

1-2 年（含 2 年）	632,124.84	10.32	63,212.48	532,137.10	9.98	53,213.71
2-3 年（含 3 年）	512,236.25	8.36	102,447.25	405,884.05	7.61	81,176.81
3-4 年（含 4 年）	5,224.68	0.09	2,612.34	113,731.00	2.13	56,865.50
4-5 年（含 5 年）	100,000.00	1.63	50,000.00	410,000.00	7.69	205,000.00
5 年以上						
合计	6,123,952.65	100	461,990.42	5,330,418.61	100.00	589,689.34

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期收回坏账准备金额 127,698.92 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
保证金	6,123,952.65	5,322,055.30
代扣代缴款	-	8,363.31
小计	6,123,952.65	5,330,418.61

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或内容
浙江警安科技有限公司	非关联方	600,000.00	1 年-2 年	9.80%	保证金
杭州市余杭区住房和城乡建设局	非关联方	590,000.00	4 年-5 年	9.63%	保证金
玉环县楚门镇中心小学基建专户	非关联方	393,770.00	1 年-2 年	6.43%	保证金
杭州余杭城市建设集团有限公司	非关联方	312,630.00	1 年-2 年	5.11%	保证金
湖州市住房和城乡建设局建筑施工企业劳动工资应急支付保障金	非关联方	250,000.00	1 年-2 年	4.08%	保证金
合计		2,146,400.00	/	35.05%	

6、 期末其他应收款中无应收政府补助情况。

7、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

8、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
在产品	953,831.88		953,831.88			
工程施工	28,093,498.85		28,093,498.85	25,174,954.29		25,174,954.29
合计	29,047,330.73		29,047,330.73	25,174,954.29		25,174,954.29

2、 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	期末余额	年初余额
累计已发生成本	68,517,190.74	53,424,377.74
累计已确认毛利	32,827,780.36	19,008,161.75
减：预计损失		
已办理结算的金额	73,251,472.25	47,257,585.20
建造合同形成的已完工未结算资产	28,093,498.85	25,174,954.29

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
未交增值税		
待认证进项税额	11,437.26	876,286.66
合计	11,437.26	876,286.66

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	819,848.81	650,000.00	1,037,850.00	2,507,698.81
(2) 本期增加金额	458,607.17	379,829.07		838,436.24
其中：外购	421,857.17	379,829.07		801,686.24
其中：因合并而增加	36,750.00			36,750.00

浙江东鼎电子股份有限公司
2017 年半年度报告

(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	1,278,455.98	1,029,829.07	1,037,850.00	3,346,135.05
2. 累计折旧				
(1) 年初余额	447,519.95	336,361.54	457,464.13	1,241,345.62
(2) 本期增加金额	68,221.36	101,147.36	113,283.91	282,652.63
其中：计提	68,221.36	101,147.36	113,283.91	282,652.63
其中：因合并而增加				
其中：处置或报废				
(4) 期末余额	515,741.31	437,508.90	570,748.04	1,523,998.25
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
其中：计提				
(3) 本期减少金额				
其中：处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末余额账面价值	762,714.67	592,320.17	467,101.96	1,822,136.80
(2) 年初余额账面价值	372,328.86	313,638.46	580,385.87	1,266,353.19

期末无用于抵押或担保的固定资产情况。

2、 期末无暂时闲置的固定资产情况。

3、 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

4、 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

5、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(八) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末余额	本期增加	本期减少	年初余额
		企业收购形成		
浙江冠轩智能科技有限公司	534,119.36	534,119.36		
小计	534,119.36	534,119.36		

(九) 长期待摊费用

项目	期末余额	本期增加金额	本期摊销金额	年初数
办公室装修	189,833.34	195,000.00	5,166.66	
小计	189,833.34	195,000.00	5,166.66	

(十) 递延所得税资产

项目	期末余额	年初余额
	递延所得税资产	递延所得税资产
坏账准备	237,496.85	210,411.26
小计	237,496.85	210,411.26

(十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	9,000,000.00	6,100,000.00
信用借款		
质押借款	2,500,000.00	2,500,000.00
保证、质押借款		
合计	11,500,000.00	8,600,000.00

2、 期末无已到期未偿还的短期借款。

(十二) 应付账款

1、 应付账款明细如下：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	9,257,823.47	8,412,112.96
1-2 年（含 2 年）	220,012.65	242,579.63
2-3 年（含 3 年）	95,251.58	129,804.60
合计	9,573,087.70	8,784,497.19

2、 期末无账龄超过一年的大额应付账款。

(十三) 预收款项

1、 预收款项情况：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	2,426,940.16	2,942,131.99
1-2 年（含 2 年）		86,121.04
合计	2,426,940.16	3,028,253.03

2、 期末无账龄超过一年的大额预收款项。

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	332,344.65	2,468,772.79	2,801,117.44	
合计	332,344.65	2,468,772.79	2,801,117.44	

2、 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	332,344.65	2,036,782.60	2,369,127.25	
(2) 职工福利费		20,358.55	20,358.55	
(3) 社会保险费		144,550.47	144,550.47	
其中：医疗保险费		129,167.66	129,167.66	
工伤保险费		2,732.47	2,732.47	
生育保险费		12,650.35	12,650.35	
(4) 住房公积金		52,244.50	52,244.50	
(5) 工会经费和职工教育经费		70,286.21	70,286.21	
合计	332,344.65	2,468,772.79	2,801,117.44	

期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额	本期执行的法定税率（%）
增值税	-1,486,632.08	14,550.98	注
企业所得税	939,943.37	800,353.51	注
印花税	-3,266.33	3,007.00	0.03
城市维护建设税	7,850.65	28,664.79	注
教育费附加	9,249.31	18,192.01	注

浙江东鼎电子股份有限公司
2017 年半年度报告

地方教育费附加	-394.50	5,567.28	注
水利建设基金	-5,749.90		0.1
个人所得税	6,897.56		3~45
合计	-532,101.92	870,335.57	

注：详见“附注四”所述。

(十六) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
暂借款	15,000.00	20,000.00
代扣代缴社会保险费等	67,942.26	
合计	82,942.26	20,000.00

2、期末无账龄超过一年的大额其他应付款情况。

(十七) 股本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
郑书礼	15,960,000.00	62.22			15,960,000.00	62.22
林小萍	4,560,000.00	17.78			4,560,000.00	17.78
杭州鼎好投资管理合伙企业	2,280,000.00	8.89			2,280,000.00	8.89
徐孝雅	2,850,000.00	11.11			2,850,000.00	11.11
合计	25,650,000.00	100.00			25,650,000.00	100.00

(十八) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	115,122.85			115,122.85
合计	115,122.85			115,122.85

(十九) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,155,662.27	9,101.84		1,164,764.11
合计	1,155,662.27	9,101.84		1,164,764.11

浙江东鼎电子股份有限公司
2017 年半年度报告

(二十) 未分配利润

项目	本期		上期	
	金额	提取或分配比例 (%)	金额	提取或分配比例 (%)
年初未分配利润	4,775,960.41		4,152,276.15	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,282,925.41		6,942,982.51	
加：本期合并报表的期初未分配利润	184,768.10			
减：提取法定盈余公积注 1		10.00	694,298.25	10.00
提取任意盈余公积				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
提取职工奖福基金				
提取一般风险准备				
其他转入	2,413,283.06			
转作股本的普通股股利注 2			5,625,000.00	
期末未分配利润	12,656,936.98		4,775,960.41	

注：其他转入系本公司自查核算项目重复挂账调整金额。

(二十一) 营业收入和营业成本

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,466,753.27	29,601,408.31	25,800,651.05	18,561,546.55
合计	41,466,753.27	29,601,408.31	25,800,651.05	18,561,546.55

(二十二) 税金及附加

项目	本期	上期	计缴标准
营业税		77,587.40	注
城市维护建设税	24094.94	13,874.65	注
教育费附加	9,265.44	6,164.29	注
地方教育费附加	6,110.06	4,109.51	注
水利基金	469.46	20,672.38	
地方税种	26,795.43	6,771.20	
合计	66,735.33	129,179.43	

注：详见“附注四”所述。

(二十三) 销售费用

项目	本期	上期
工资	341,976.00	351,954.47
社会保险费	48,935.56	52,936.68
合计	390,911.56	404,891.15

(二十四) 管理费用

项目	本期	上期
工资	622,105.01	455,202.43
社保费用	365,356.84	296,727.94
租赁费	72,230.57	33,000.00
折旧	182,301.69	113,290.93
办公费	495,847.65	179,510.41
汽车费用	71,586.31	23,933.47
咨询费	138,301.89	113,845.02
研发费用	2,441,808.55	1,458,868.78
审计费用	157,118.14	454,661.45
中介服务费	99,036.45	103,556.60
其他	182,740.87	390,000.00
合计	4,828,433.97	3,622,597.03

(二十五) 财务费用

类别	本期	上期
利息支出	292,981.29	112,141.97
减：利息收入	16,700.84	6,650.78
其他	1,861.99	3,371.70
合计	278,142.44	108,862.89

(二十六) 资产减值损失

项目	本期	上期
坏账损失	180,570.54	137,612.76
合计	180,570.54	137,612.76

(二十七)营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	本期	上期
政府补助	80,000.00	250,000.00
其他		
合计	80,000.00	250,000.00

2、 政府补助明细

项目	本期	上期	备注
新三板企业挂牌奖励		250,000.00	
杭州市滨江区财政局政府补助收入	25,000.00		
科技型企业房租补贴	55,000.00		
合计	80,000.00	250,000.00	

(二十八)所得税费用

项目	本期	上期
按税法及相关规定计算的当期所得税	917,625.71	462,889.36
递延所得税调整		
合计	917,625.71	462,889.36

(二十九)合并现金流量表主要项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上期
收暂收款与收回暂付款		
政府补助	80,000.00	250,000.00
利息收入		
其他	-685,454.27	4,919,836.11
合计	-605,454.27	5,169,836.11

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上期
租赁费	72,230.57	
中介服务费	99,036.45	

浙江东鼎电子股份有限公司
2017 年半年度报告

其他	336,988.55	3,525,465.05
合计	508,255.57	3,525,465.05

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期	上期
收购公司支付费用	1,422,300.00	
合计	1,422,300.00	

(三十)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项目	本期	上期
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,282,925.41	2,623,071.88
加：资产减值准备	180,570.54	102,612.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	142,301.69	228,810.05
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	32,582.73	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	291,392.01	112,141.97
投资损失(收益以“一”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)		-15,391.92
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-3,640,063.96	-4,138,211.54
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-5,004,075.72	571,130.18
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-1,650,639.29	-3,080,490.82
其他	2,167,358.14	
经营活动产生的现金流量净额	-2,197,648.45	-3,596,327.44
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		

浙江东鼎电子股份有限公司
2017 年半年度报告

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	6,007,761.61	10,161,123.56
减：现金的期初余额	6,904,658.44	1,286,281.93
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	-896,896.83	8,874,841.63

(三十一)所有权或使用权受到限制的资产

2017 年 6 月 20 日，公司向杭州银行股份有限公司西溪支行申请流动资金贷款 250 万元人民币，贷款期限为 2017 年 6 月 19 日至 2017 年 12 月 5 日。公司以 2017 年 6 月 19 日的全部应收账款及以后发生的全部应收账款提供质押担保，报告期内应收账款金额为 17,511,620.90 元。

六、关联方及关联交易

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 本公司的实际控制人情况

名称	关联关系	对本公司的表决权比例(%)
郑书礼、林小萍夫妻	实际控制人	88.89

注：郑书礼、林小萍夫妻持有杭州鼎好投资管理合伙企业（有限合伙）69.73%的财产份额。

(二) 合并范围的变更

非同一控制下企业合并

本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得比例 (%)	股权取得方式	股权协议签订日	购买日	购买日的确定依据
浙江冠轩智能科技有限公司	56	股权转让	2017 年 1 月 18 日	2017 年 2 月 8 日	支付股权转让款

(三) 本公司无合营和联营企业。

(四) 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的关系	组织机构代码
杭州江高科技有限公司	股东林小萍关系密切的家庭成员林小芬控制的公司	58320859-0

(五) 关联交易情况

1、 本期无关联销售、采购商品情况

2、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑书礼、林小萍	公司	2,000,000.00	2016 年 7 月 28 日	2017 年 7 月 28 日	否
杭州江高科技有限公司、郑书礼、林小萍	公司	5,000,000.00	2016 年 9 月 29 日	2017 年 9 月 28 日	否

3、 关联方资金拆借情况

(1) 无关联方拆入资金。

(2) 无向关联方拆出资金。

4、 关联方应收应付款项

无应收关联方款项

(六) 本公司的子公司情况

子公司名称	持股比例(%)	注册地址	表决权比例(%)	注册资本(元)
浙江冠轩智能科技有限公司	56	杭州市	56	11,800,000.00
杭州东金数据科技有限公司	100	杭州市	100	1,000,000.00

七、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

无需披露的或有事项。

八、 资产负债表日后事项

无需要披露的资产负债表日后事项。

九、 其他重要事项说明

无需要披露其他重要事项。

十、补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	80,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-180,570.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-15,085.58	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-115,656.12	

(二) 净资产收益率：

本期	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）
归属于公司普通股股东的净利润	15.28	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.62	0.20

十一、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	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的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 2	16,764,233.70	100.00	1,121,321.88	6.69	13,227,832.15	100.00	813,052.42	6.15
组合小计	16,764,233.70	100.00	1,121,321.88	6.69	13,227,832.15	100.00	813,052.42	6.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	16,764,233.70		1,121,321.88		13,227,832.15	100.00	813,052.42	

应收账款种类的说明：应收账款分类标准详见“附注三、重要会计政策及会计估计（七）应收款项坏账准备”。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	13,487,745.69	80.46	704,004.79	11,486,072.35	86.83	574,303.62
1-2 年（含 2 年）	2,645,656.35	15.78	264,565.64	1,651,683.50	12.49	165,168.35
2-3 年（含 3 年）	542,214.36	3.23	108,442.87	1,459.00	0.01	291.8
3-4 年（含 4 年）	30,657.30	0.18	15,328.65	30,657.30	0.23	15,328.65
4-5 年（含 5 年）	-					

浙江东鼎电子股份有限公司
2017 年半年度报告

5 年以上	57,960.00	0.35	28,980.00	57,960.00	0.44	57,960.00
合计	16,764,233.70	100	1,121,321.95	13,227,832.15	100	813,052.42

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	账面余额	占应收账款总额的比 例(%)	坏账准备
黄山市巨鑫置业有限公司	1,796,700.00	10.26%	89,835.00
中时讯通信建设有限公司	1,656,000.00	9.46%	82,800.00
杭州余杭城市建设集团有限公司	1,158,987.90	6.62%	57,949.40
浙江警安科技有限公司	794,791.00	4.54%	39,739.55
绍兴市上虞区公安局交通警察大队	690,729.00	3.94%	34,536.45
合计	6,097,207.90	34.82%	304,860.40

(二) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	3,448,686.39	97.36	1,692,987.66	94.76
1-2 年（含 2 年）	93,575.00	2.64	93,575.00	5.24
合计	3,542,261.39	100.00	1,786,562.66	100.00

预付款项账龄的说明：

无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
杭州耀创建筑劳务有限公司	非关联方	500,000.00	1 年以内	预付供应商采购货款，尚未交货
杭州高雅装饰工程有限公司	非关联方	450,000.00	1 年以内	预付供应商采购货款，尚未交货
杭州稳护科技有限公司	非关联方	404,416.34	1 年以内	预付供应商采购货款，尚未交货
东莞市矩正电子科技有限公司	非关联方	357,100.00	1 年以内	预付供应商采购货款，尚未交货
杭州全蓝科技有限公司	非关联方	280,000.00	1 年以内	预付费用，尚未结算
合计		1,991,516.34		

(三) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	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的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1								
组合 2	5,629,183.65	100.00	461,990.42	8.21	5,330,418.61	100.00	589,689.34	11.06
组合小计	5,629,183.65	100.00	461,990.42	8.21	5,330,418.61	100.00	589,689.34	11.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	5,629,183.65	100.00	461,990.42		5,330,418.61	100.00	589,689.34	

其他应收款种类的说明：其他应收款分类标准详见“附注三、重要会计政策及会计估计（七）应收款项坏账准备”。

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	4,379,597.88	77.80	243,718.34	3,868,666.46	72.59	193,433.32
1-2 年（含 2 年）	632,124.84	11.23	63,212.48	532,137.10	9.98	53,213.71
2-3 年（含 3 年）	512,236.25	9.10	102,447.25	405,884.05	7.61	81,176.81
3-4 年（含 4 年）	5,224.68	0.09	2,612.34	113,731.00	2.13	56,865.50
4-5 年（含 5 年）	100,000.00	1.78	50,000.00	410,000.00	7.69	205,000.00
5 年以上						
合计	5,629,183.65	100.00	461,990.42	5,330,418.61	100.00	589,689.34

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
保证金	6,123,952.65	5,322,055.30
代扣代缴款	-	8,363.31
小计	6,123,952.65	5,330,418.61

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或内容
浙江警安科技有限公司	非关联方	600,000.00	1 年-2 年	9.80%	保证金
杭州市余杭区住房和城乡建设局	非关联方	590,000.00	4 年-5 年	9.63%	保证金
玉环县楚门镇中心小学基建专户	非关联方	393,770.00	1 年-2 年	6.43%	保证金
杭州余杭城市建设集团有限公司	非关联方	312,630.00	1 年-2 年	5.11%	保证金
湖州市住房和城乡建设局建筑施工企业劳动工资应急支付保障金	非关联方	250,000.00	1 年-2 年	4.08%	保证金
合计		2,146,400.00	/	35.05%	

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
浙江冠轩智能科技有限公司	1,422,300.00		1,422,300.00			
小计	1,422,300.00		1,422,300.00			

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,072,480.62	29,210,781.34	25,800,651.05	18,561,546.55
合计	40,072,480.62	29,210,781.34	25,800,651.05	18,561,546.55

浙江东鼎电子股份有限公司
二〇一七年八月二十二日