



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

— 2019 —

公司半年度大事记

1、公司于 2019 年 2 月 11 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司 2019 年第一次股票发行方案的议案》等决议，于 2019 年 3 月 13 日，收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的同意公司股票发行股份登记的函，新增股份为 14,30,000 股。并于 2019 年 4 月 8 日完成股票发行的工商变更登记手续，变更后的注册资本为 2708 万元整。

2、2019 年 2 月，完成解限售数量为 862,500 股。



中国证券登记结算有限责任公司 - 北京分公司
CHINA SECURITIES DEPOSITORY AND CLEARING CORPORATION LIMITED - BEIJING BRANCH

股份解限售登记结果表

证券代码	解限售项目	解限售日期	解限售数量	解限售日期	解限售数量	解限售日期	解限售数量
832083	股权激励	20190221	1430000	20190221	1430000	20190221	1430000
832083	股权激励	20190221	1430000	20190221	1430000	20190221	1430000
832083	股权激励	20190221	1430000	20190221	1430000	20190221	1430000

中国证券登记结算有限责任公司
北京分公司
二〇一九年二月二十一日

3、2019 年 5 月 26 日公司取得“企业信用等级证书 AAA 级信用单位”证书，有效期至 2020 年 05 月 25 日。



4、2019 年 5 月，全国中小企业股份转让系统公布了 2019 年进入创新层名单，公司再次维持进入新三板创新层。

5、2019 年 6 月，杭州高新技术产业开发区经济和信息化局、杭州市滨江区经济和信息化局发布了《关于认定 2018 年度杭州高新区（滨江）瞪羚企业的通知（区发改[2019]17 号）》，公司继 2015 年、2016 年、2017 年后，再次被认定为杭州高新区(滨江)2018 年度瞪羚企业。



6、报告期内，公司取得《发明专利证书》1 项：一种视频监控智能化天网系统及其工作方法。



目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节 财务报告	25
第八节 财务报表附注	37

释义

释义项目		释义
公司、本公司、东鼎电子、东鼎股份	指	浙江东鼎电子股份有限公司
有限公司、东鼎有限	指	公司前身浙江东鼎电子有限公司
鼎好投资	指	杭州鼎好投资管理合伙企业(有限合伙)
冠轩智能、冠轩	指	浙江冠轩智能科技有限公司
万疆信息、万疆	指	杭州万疆信息技术有限公司
江高科技	指	杭州江高科技有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
立信	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司章程》	指	经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期、本期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人郑书礼、主管会计工作负责人郑书礼及会计机构负责人（会计主管人员）冯骥良保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2、年度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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

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
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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈小琴
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	0571-86771800
传真	0571-88380760-5555
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
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007年1月12日
挂牌时间	2015年7月2日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I652-6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	智慧城市数据业务、智能网联交通业务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	27,080,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	郑书礼
实际控制人及其一致行动人	郑书礼、林小萍、杭州鼎好投资管理合伙企业（有限合伙）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330100796669649H	否
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	否
注册资本（元）	27,080,000.00	是
公司于2019年4月8日完成股票发行的工商变更登记手续，变更后的注册资本为2708万元整。		

五、 中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市杭大路15号嘉华国际商务中心201, 501, 502, 1103, 1601-1615, 1701-1716 室
报告期内主办券商是否发生变化	是

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	62,769,455.03	54,733,613.57	14.68%
毛利率%	22.88%	26.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,119,403.43	6,113,897.65	16.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,115,732.65	6,115,107.85	16.36%
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）	13.19%	14.27%	-
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）	13.19%	14.27%	-
基本每股收益	0.27	0.24	12.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	101,975,667.72	91,550,323.37	11.39%
负债总计	41,731,017.79	48,006,015.84	-13.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	60,817,116.71	43,797,713.28	38.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.25	1.71	31.53%
资产负债率%（母公司）	40.25%	51.79%	-
资产负债率%（合并）	40.92%	52.44%	-
流动比率	2.36	1.82	-
利息保障倍数	15.4	4.15	-

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	-21,132,244.03	-331,882.25	-6,267.39%
应收账款周转率	3.86	2.19	-
存货周转率	1.06	1.37	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	11.39%	-6.46%	-

营业收入增长率%	14.68%	31.99%	-
净利润增长率%	19.47%	7.74%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	27,080,000	25,650,000	5.58%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,998.80
非经常性损益合计	7,998.80
所得税影响数	744.15
少数股东权益影响额（税后）	3,583.87
非经常性损益净额	3,670.78

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因（空） □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
母公司资产负债表				
应收票据及应收账款	19,736,258.27			
应收票据		2,307,247.93		
应收账款		17,429,010.34		
应付票据及应付账款	20,480,989.97			
应付票据				
应付账款		20,480,989.97		

注：公司根据2019年4月30日发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）要求，相应变更母公司财务报表格式；在本半年度报告中，合并财务报表仍按照财政部于2019年1月发布的《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》所附报表格式编制。以上因会计政策变更追溯调整科目为母公司报表科目。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司基于智慧城市综合服务商的总体定位，公司近年来在智慧城市数据、智能网联交通领域的专业技术服务研究、开发及应用，不断投入、加大技术积累，主动对接云计算、物联网等新兴技术手段，通过资本运作的杠杆效应，主动迎接新型智慧城市建设的新浪潮。

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交通、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。

公司紧跟国家新型智慧城市建设的战略部署，积极开展智慧城市领域的产业技术和服务模式创新，从政策法规、顶层设计研究，关键核心技术应用、软件平台开发等方面持续开展研究，优化设计智慧城市业务解决方案，不断提升公司在智慧城市综合服务领域的核心竞争力和品牌影响力。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司在报告期内的主营业务收入为 62,769,455.03 元，比上年度增长 14.68%；归属于母公司的净利润为 7,119,403.43 元，比上年度增长 16.45%。

公司期末总资产 101,975,667.72 元，比期初增长 11.39%；期末净资产 60,817,116.71 元，比期初增长 38.86%，原因为：业务增长比较快，利润增幅比较大；公司本期经营活动现金流量净额 -21,132,244.03 元，比上年度增长-6,267.39%，原因为：业务增长比较快，同时开展的项目比较多，项目支付费用同比增加较多。

公司完成一轮定增，于 2019 年 2 月 11 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司 2019 年第一次股票发行方案的议案》等决议，于 2019 年 3 月 13 日，收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的同意公司股票发行股份登记的函，新增股份为 1,430,000 股。并于 2019 年 4 月 8 日完成股票发行的工商变更登记手续，变更后的注册资本为 2708 万元整。

报告期内，公司按照年初制定的总战略积极推进各项业务的发展，进一步完善经营管理体系，加大研发及技术创新投入，稳步实施各项技术研发和市场拓展工作，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。

三、 风险与价值

（一）公司业务具有区域局限性的风险

公司主营业务为智慧城市数据业务、智能网联交通业务，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，公司目前已设立广东分公司，上海分公司、内蒙古分公司、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，争取逐渐缩小此项风险。

（二）竞争力不足的风险

公司主营业务为智慧城市数据业务、智能网联交通业务，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，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；报告期内，公司完成了一轮定增，用于补充流动资金。

（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77.40%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。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。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司坚持企业发展与社会责任并重，在追求效益的同时，公司依法纳税，诚信经营，注重环保，认真履行应尽的社会责任，做到对社会负责、对公司全体股东负责、对每一

位员工负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保余额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
			开始时间	结束时间				
浙江冠轩智能科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2018/4/20	2019/4/19	保证	连带	已事前及时履行	是
总计	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

清偿和违规担保情况：

在担保发生时，浙江冠轩智能科技有限公司为公司控股子公司；2018 年 12 月，公司转让部分冠轩股权，转让后公司拥有的冠轩股权由 56% 变为 40%。

报告期内，未新增担保事项。

(二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10% 及以上

√是 □否

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押	债务人与公司的关联关系
浙江冠轩智能科技有限公司	2018.11.28 至今	200,000.00	0	0	200,000.00	0%	已事前及时履行	否	借款时，冠轩为公司控股子公司；2018 年 12 月，公司转让部分冠轩股权后持股变为 40%。
冠轩智能	2019.1.15-2019.2.2	0	150,000.00	150,000.00	0	8%	已事前及时履行	否	冠轩为公司子公司持股 40%。

冠轩智能	2019.4.17至今	0	150,000.00	0	150,000.00	8%	已事前及时履行	否	冠轩为公司子公司持股40%。
总计	-	200,000.00	300,000.00	150,000.00	350,000.00	-	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

用于该公司日常经营，截止报告末，该笔借款尚未偿还。

上述借款是公司在确定不影响公司正常经营的情况下以自有资金向借款方提供的借款，未对公司财务状况和经营成果产生不利影响，本次关联交易不存在损害公司和公司股东利益的情形，不会对公司生产经营活动产生不利影响。

报告期内发生2笔借款给浙江冠轩智能科技有限公司；第1次于2019年1月15日借出，于2019年2月2日归还。第2笔于2019年4月17日借出，报告期内暂未归还。公司已于2018年年度股东大会审议通过《公司向参股公司浙江冠轩智能科技有限公司提供总额不超过500万元借款的议案》。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	10,000,000.00	357,555.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	8,000,000.00	1,410,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	35,000,000.00	14,500,000.00
6. 其他	-	-

(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
浙江冠轩智能科技有限公司	借款	300,000.00	已事前及时履行	2019.5.15	2019-028

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述借款是公司在确定不影响公司正常经营的情况下以自有资金向借款方提供的借款，未对

公司财务状况和经营成果产生不利影响，本次关联交易不存在损害公司和公司股东利益的情形，不会对公司生产经营活动产生不利影响。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/2/12	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”。	正在履行中
董监高	2015/2/12	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”。	正在履行中
其他-5%以上的股东、核心技术人员	2015/2/12	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/2/12	-	挂牌	其他承诺-减少、避免关联交易	详见“承诺事项详细情况”。	正在履行中
董监高	2015/2/12	-	挂牌	其他承诺-减少、避免关联交易	详见“承诺事项详细情况”。	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司的控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东以及公司的董事、监事、高级管理人员、核心技术人员已经出具了避免同业竞争《承诺函》，承诺：本人/企业将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。本人/企业在作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。本人/企业愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

在本报告期内未发生违反承诺的情形。

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，承诺：本人/公司将诚信和善意履行作为公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员的义务，尽量避免和减少与公司之间的关联交易；对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与东鼎股份依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和东鼎股份公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格和交易条件确定，保证关联交易的公允性。

在本报告期内无违反承诺发生。

(六) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2019年第1次股票发行	2019/1/23	2019/4/1	7	1,430,000		10,010,000.00	补充流动资金

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2019年第1次股票发行	2019/3/25	10,010,000.00	9,926,657.55	否	-	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

截止 2019 年 6 月 30 日，本期间已累计使用金额 9,926,657.55 元用于补充流动资金（支付货款等，募集资金用途未发生变更。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	10,260,000	40%	2,292,500	12,552,500	46.35%
	其中：控股股东、实际控制人	3,980,000	15.52%	862,500	4,842,500	17.88%
	董事、监事、高管	3,980,000	15.52%	862,500	4,842,500	17.88%
	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	15,390,000	60.00%	-862,500	14,527,500	53.65%
	其中：控股股东、实际控制人	15,390,000	60.00%	-862,500	14,527,500	53.65%
	董事、监事、高管	15,390,000	60.00%	-862,500	14,527,500	53.65%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		25,650,000	-	1,430,000	27,080,000	-
普通股股东人数		55				

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郑书礼	15,490,000	0	15,490,000	57.20%	11,617,500	3,872,500
2	林小萍	3,880,000	0	3,880,000	14.33%	2,910,000	970,000
3	徐孝雅	2,850,000	0	2,850,000	10.52%	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	8.42%	0	2,280,000
5	杭州东汇创智投资合伙企业(有限合伙)	0	1,430,000	1,430,000	5.28%	0	1,430,000
6	张棚花	1,100,000	0	1,100,000	4.06%	0	1,100,000
7	张海洋	2,000	0.01	2,000	0.01%	0	2,000
8	田小红	1,000	0	1,000	0.00%	0	1,000
9	陈雅菊	1,000	0	1,000	0.00%	0	1,000
10	郑宁	1,000	0	1,000	0.00%	0	1,000
合计		25,605,000	1,430,000	27,035,000	99.82%	14,527,500	12,507,500

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 57.20%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 57.29%的股权；林小萍通过直接持有公司 14.33%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 20.11%的股权。其他股东之间不存在任何关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

报告期末，郑书礼直接持有公司 57.20%的股权，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化。

（二） 实际控制人情况

报告期末，郑书礼通过直接持有公司 57.20%的股权、间接持有公司股东鼎好投资 1%的股权合计持有公司 57.29%的股权，林小萍通过直接持有公司 14.33%的股权、间接持有公司股东鼎好投资 68.73%的股权合计持有公司 20.11%的股权，郑书礼、林小萍夫妇合计持有公司 77.40%的股权。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，中级工程师。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。2018 年 1 月至今，任公司董事、财务人员，董事任期三年。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
郑书礼	董事长、总经理	男	1977年9月	本科	2018年1月26日至 2021年1月25日	是
林小萍	董事	女	1979年11月	大专	2018年1月26日至 2021年1月25日	是
徐至忠	董事、副总经理	男	1970年11月	大专	2018年1月26日至 2021年1月25日	是
陈小琴	董事、董事会秘书、 副总经理	女	1984年8月	本科	2018年1月26日至 2021年1月25日	是
林小芬	董事	女	1976年8月	大专	2018年1月26日至 2021年1月25日	是
王绍良	监事会主席	男	1987年1月	大专	2018年1月26日至 2021年1月25日	是
林晓明	监事	女	1990年2月	本科	2018年1月26日至 2021年1月25日	是
姜俊	职工代表监事	男	1985年5月	本科	2018年1月26日至 2021年1月25日	是
冯骥良	财务总监	男	1988年7月	本科	2018年1月26日至 2021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

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

郑书礼是公司控股股东，郑书礼、林小萍是公司实际控制人，郑书礼任职公司董事长兼总经理，林小萍任职公司董事，郑书礼、林小萍系夫妻关系；公司董事林小芬与林小萍是姐妹关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
郑书礼	董事长、总经理	15,490,000	0	15,490,000	57.20%	0
林小萍	董事	3,880,000	0	3,880,000	14.33%	0
合计	-	19,370,000	0	19,370,000	71.53%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	12	9
销售人员	17	16
技术人员	35	25
财务人员	6	5
采购人员	5	4
工程及运维人员	28	23
员工总计	103	82

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	46	40
专科	41	29
专科以下	13	11
员工总计	103	82

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**1、 员工薪酬政策**

公司的员工薪酬包括基本工资、绩效工资、技能津贴、年底奖金等。公司实行全员劳动合同制，按照国家有关法律法规，与员工签订《劳动合同书》，并给员工办理养老、医疗、工伤、生育、失业等社会保险等。并结合公司实际情况，进行围绕项目提取销售提成奖、项目实施奖的激励办法，更好地促进市场拓展、项目管理等开源节流工作，激发项目成员工作的潜能。

2、 培训计划

公司的培训主要由人力资源管理部门负责，培训形式主要分为内训和外训两类，其中内训包括入职培训、在职辅导、部门交流、经验分享、个人学习等；外训包括短期外训，专业会议交流。公司中高层管理人员的培训主要是以外训为主，普通员工则以内训为主。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	2,302,833.12	13,525,562.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（二）	14,076,019.19	20,382,191.44
其中：应收票据		3,095,726.90	2,307,247.93
应收账款		10,980,292.29	18,074,943.51
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	24,288,564.12	4,675,377.80
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、（四）	5,202,319.89	4,375,387.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	50,060,819.90	41,619,651.68
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、（六）	2,575,436.27	2,620,450.00
流动资产合计		98,505,992.49	87,198,620.76
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			

可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	五、(七)		421,081.49
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、(八)	2,116,144.98	2,289,953.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(九)	1,051,951.96	1,201,951.96
递延所得税资产	五、(十)	301,578.29	438,716.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,469,675.23	4,351,702.61
资产总计		101,975,667.72	91,550,323.37
流动负债：			
短期借款	五、(十一)	19,500,000.00	19,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(十二)	8,671,160.90	20,170,689.62
其中：应付票据			
应付账款		8,671,160.90	20,170,689.62
预收款项	五、(十三)	10,812,569.02	7,102,051.17
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、(十四)	773,415.12	1,045,365.54
应交税费	五、(十五)	1,030,340.75	567,945.51
其他应付款	五、(十六)	943,532.00	119,964.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		41,731,017.79	48,006,015.84
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		41,731,017.79	48,006,015.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十七）	27,080,000.00	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）	8,585,122.85	115,122.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十九）	2,439,746.36	2,439,746.36
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十）	22,712,247.50	15,592,844.07
归属于母公司所有者权益合计		60,817,116.71	43,797,713.28
少数股东权益		-572,466.78	-253,405.75
所有者权益合计		60,244,649.93	43,544,307.53
负债和所有者权益总计		101,975,667.72	91,550,323.37

法定代表人：郑书礼

主管会计工作负责人：郑书礼

会计机构负责人：冯骥良

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,817,215.11	13,487,043.25
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十四、(一)	3,095,726.90	2,307,247.93
应收账款	十四、(一)	10,752,339.79	17,429,010.34
应收款项融资			
预付款项		24,288,564.12	4,653,950.60
其他应收款	十四、(二)	7,054,980.57	5,527,914.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		50,060,819.90	41,619,651.68
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		2,437,457.69	2,442,310.02
流动资产合计		99,507,104.08	87,467,127.86
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、(三)	365,187.19	1,017,327.41
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		2,120,082.68	2,287,462.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,051,951.96	1,201,951.96

递延所得税资产		269,868.91	402,163.77
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,807,090.74	4,908,905.61
资产总计		103,314,194.82	92,376,033.47
流动负债：			
短期借款		19,500,000.00	19,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,629,875.06	20,480,989.97
预收款项		10,812,569.02	7,102,051.17
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		393,849.52	877,960.43
应交税费		1,028,502.72	289,136.59
其他应付款		219,532.00	90,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		41,584,328.32	47,840,138.16
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		41,584,328.32	47,840,138.16
所有者权益：			
股本		27,080,000.00	25,650,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		8,585,122.85	115,122.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,439,746.36	2,439,746.36
一般风险准备			
未分配利润		23,624,997.29	16,331,026.10
所有者权益合计		61,729,866.50	44,535,895.31
负债和所有者权益合计		103,314,194.82	92,376,033.47

法定代表人：郑书礼

主管会计工作负责人：郑书礼

会计机构负责人：冯骥良

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、(二十一)	62,769,455.03	54,733,613.57
其中：营业收入		62,769,455.03	54,733,613.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		54,417,855.36	49,069,302.23
其中：营业成本	五、(二十一)	48,405,971.68	40,474,535.28
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、(二十二)	101,256.30	118,363.07
销售费用	五、(二十三)	617,349.47	710,144.26
管理费用	五、(二十四)	3,278,030.66	3,943,685.12
研发费用	五、(二十五)	2,416,987.16	2,945,211.82
财务费用	五、(二十六)	539,073.91	447,577.12
其中：利息费用		551,408.96	450,879.08
利息收入		-15,494.43	-7,790.67
信用减值损失	五、(二十七)	-940,813.82	
资产减值损失	五、(二十八)		429,785.56
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十九)	-421,081.49	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止			

确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,930,518.18	5,664,311.34
加：营业外收入	五、(三十)	9,998.80	0.06
减：营业外支出	五、(三十一)	2,014.20	1,423.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,938,502.78	5,662,887.57
减：所得税费用	五、(三十二)	1,138,160.38	-29,174.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,800,342.40	5,692,062.54
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）		6,800,342.40	5,692,062.54
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		-319,061.03	-421,835.11
2.归属于母公司所有者的净利润		7,119,403.43	6,113,897.65
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,800,342.40	5,692,062.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,119,403.43	6,113,897.65
归属于少数股东的综合收益总额		-319,061.03	-421,835.11

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.27	0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		0.27	0.24

法定代表人：郑书礼

主管会计工作负责人：郑书礼

会计机构负责人：冯骥良

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、(四)	61,156,897.96	51,402,824.04
减：营业成本	十四、(四)	47,122,584.27	39,024,427.91
税金及附加		94,203.74	100,469.07
销售费用		593,349.47	364,268.77
管理费用		2,556,628.06	2,484,728.73
研发费用		2,052,820.21	1,721,752.07
财务费用		538,762.82	374,306.50
其中：利息费用		551,408.96	378,879.08
利息收入		-15,202.65	7,375.08
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(五)	-652,140.22	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-652,140.22	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		881,965.70	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-491,154.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,428,374.87	6,841,716.99
加：营业外收入		928.00	0.06
减：营业外支出		2,014.20	1,423.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,427,288.67	6,840,293.22
减：所得税费用		1,133,317.48	-35,474.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,293,971.19	6,875,768.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,293,971.19	6,875,768.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		7,293,971.19	6,875,768.04
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.27	0.27
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.27	0.27

法定代表人：郑书礼

主管会计工作负责人：郑书礼

会计机构负责人：冯骥良

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		78,746,113.98	50,601,834.77
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十三)	749,493.23	15,426.46
经营活动现金流入小计		79,495,607.21	50,617,261.23

购买商品、接受劳务支付的现金		91,325,159.56	42,635,238.52
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		3,454,496.11	4,427,775.37
支付的各项税费		899,926.94	1,823,890.08
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十三)	4,948,268.63	2,062,239.51
经营活动现金流出小计		100,627,851.24	50,949,143.48
经营活动产生的现金流量净额		-21,132,244.03	-331,882.25
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		89,076.72	1,821,335.40
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			4,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		89,076.72	6,321,335.40
投资活动产生的现金流量净额		-89,076.72	-6,321,335.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,900,000.00	
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		12,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十三)	1,410,000.00	1,678,450.89
筹资活动现金流入小计		23,310,000.00	13,678,450.89
偿还债务支付的现金		11,500,000.00	9,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		551,408.96	450,879.08
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、(三十三)	1,260,000.00	1,089,450.89
筹资活动现金流出小计		13,311,408.96	11,040,329.97
筹资活动产生的现金流量净额		9,998,591.04	2,638,120.92
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		-11,222,729.71	-4,015,096.73
加：期初现金及现金等价物余额		13,525,562.83	7,571,932.58
六、期末现金及现金等价物余额		2,302,833.12	3,556,835.85

法定代表人：郑书礼 主管会计工作负责人：郑书礼 会计机构负责人：冯骥良

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		74,381,834.64	45,924,442.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		16,130.65	7,375.14
经营活动现金流入小计		74,397,965.29	45,931,817.74
购买商品、接受劳务支付的现金		87,148,625.77	39,989,277.26
支付给职工以及为职工支付的现金		3,120,766.25	2,565,604.30
支付的各项税费		829,775.83	1,607,549.15
支付其他与经营活动有关的现金		4,878,139.90	1,894,167.96
经营活动现金流出小计		95,977,307.75	46,056,598.67
经营活动产生的现金流量净额		-21,579,342.46	-124,780.93
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		89,076.72	1,775,931.40
投资支付的现金			4,520,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		89,076.72	6,295,931.40
投资活动产生的现金流量净额		-89,076.72	-6,295,931.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,900,000.00	
取得借款收到的现金		12,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,410,000.00	1,678,450.89
筹资活动现金流入小计		23,310,000.00	11,678,450.89
偿还债务支付的现金		11,500,000.00	7,500,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		551,408.96	378,879.08
支付其他与筹资活动有关的现金		1,260,000.00	1,089,450.89
筹资活动现金流出小计		13,311,408.96	8,968,329.97
筹资活动产生的现金流量净额		9,998,591.04	2,710,120.92
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		-11,669,828.14	-3,710,591.41
加：期初现金及现金等价物余额		13,487,043.25	7,005,650.27
六、期末现金及现金等价物余额		1,817,215.11	3,295,058.86

法定代表人：郑书礼

主管会计工作负责人：郑书礼

会计机构负责人：冯骥良

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

(1) 公司根据 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）要求，相应变更母公司财务报表格式；在本半年度报告中，合并财务报表仍按照财政部于 2019 年 1 月发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》所附报表格式编制。2018 年度母公司财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	19,736,258.27	应收票据	2,307,247.93
		应收账款	17,429,010.34
应付票据及应付账款	20,480,989.97	应付票据	
		应付账款	20,480,989.97

(2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。本次会计政策变更不会对公司以前会计年度的财务状况、经营成果产生影响。

二、 报表项目注释

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 2019 年 6 月 30 日注册资本:人民币 2,708 万元。

公司所属行业:信息技术业。公司主要经营活动:智能化工程设计与施工、计算机信息系统的技术开发、技术服务、技术咨询等。控制本公司的实际控制人:郑书礼、林小萍夫妻。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 6 月 30 日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称

杭州万疆信息技术有限公司(以下简称“万疆”)

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及

其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起至少 12 个月以内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

本公司从事智能化工程设计与施工、计算机信息系统的技术开发、技术服务、技术咨询等业务。本公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十三）收入”。

(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。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2019 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

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权

投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

1、2019 年 1-6 月

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3) 金融负债的后续计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④以摊余成本计量的金融负债

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

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- 1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- 2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- 3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

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

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具

的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

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

(2) 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

(3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

(4) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

(5) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

(6) 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

(7) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

(8) 若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。

(9) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。

(10) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

(11) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

(12) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

(13) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

(14) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

(15) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量

且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	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，预期信用损失为0
账龄组合	除应收票据——银行承兑汇票以及合并范围内关联方以外的全部应收款项	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，按账龄迁徙率确定违约损失率
合并范围内关联往来组合	合并范围内关联往来组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，预期信用损失为0

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	应收票据——商业承兑汇票预期信用损失率(%)	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	5
1—2 年 (含 2 年)	10	10	10
2—3 年 (含 3 年)	20	20	20
3—4 年 (含 4 年)	50	50	50
4—5 年 (含 5 年)	50	50	50
5 年以上	100	100	100

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

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

2、2018 年度

(1) 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降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。

(十一) 应收款项坏账准备

1、2019 年 1-6 月

详见本财务报表附注三(十)1(5)之说明。

2、2018 年

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

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；

单项金额重大并单独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) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

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。
组合 2	其他不重大应收款项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) 单项金额不重大但单独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。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：库存商品、工程施工等。

存货指本公司在日常活动中持有以备出售的商品、处在施工过程中的智能化系统工程，在提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括软件、硬件和配件。

公司将未获得竣工验收的智能化系统工程在合同执行过程中耗用的人工费用、物料等计入工程施工核算，已经发出尚未符合收入确认条件的商品作为发出商品核算。

公司存货中的人工成本按以下方法核算：单个项目人工成本根据对应的劳务合同约定价格计量。

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、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 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。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，

预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应

支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，

冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相

同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

(十七) 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。

(十八) 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各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十九) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资

产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

详见本附注“五、(十五) 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。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十三) 收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

(1) 公司销售商品收入确认的基本原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生的或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

(2) 具体原则

公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

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的确认一般原则：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。

(2) 具体原则：

①利息收入：按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

②租赁收入：经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

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。

(二十四) 政府补助

1、 类型

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

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

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、 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。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣

暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

四、 税项

(一) 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%、13%、16%	注 1

税种	计税依据	税率	备注
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%	注 2
城市维护建设税	应缴流转税额	7%	注 3
教育费附加	应缴流转税额	3%	注 4
地方教育费附加	应缴流转税额	2%	注 5

注 1: 自 2018 年 5 月 1 日起, 销售货物按应税收入的 16% 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; 自 2019 年 4 月 1 日起, 销售货物按应税收入的 13% 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; 2016 年 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: 母公司按应纳税所得额的 15% 计缴, 子公司万疆按应纳税所得额的 20% 计缴;

注 3: 按应缴流转税额 7% 计缴;

注 4: 按应缴流转税额 3% 计缴;

注 5: 按应缴流转税额 2% 计缴。

(二) 税收优惠

根据全国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【2017】201 号《关于浙江省 2017 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 2017 年度起三年内按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据财政部、税务总局下发的财税【2018】77 号《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》, 子公司万疆符合小型微利企业条件, 自 2018 年度起三年内其所得减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	73,817.37	585.79
银行存款	2,229,015.75	13,497,305.29
其他货币资金		27,671.75
合计	2,302,833.12	13,525,562.83
其中: 存放在境外的款项总额		

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	3,095,726.90	2,307,247.93

项目	期末余额	年初余额
应收账款	10,980,292.29	18,074,943.51
合计	14,076,019.19	20,382,191.44

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,095,726.90	2,307,247.93
合计	3,095,726.90	2,307,247.93

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,320,457.19	100.00	1,340,164.90	10.88	10,980,292.29	20,186,034.80	100.00	2,111,091.29	10.46	18,074,943.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	12,320,457.19	100.00	1,340,164.90	10.88	10,980,292.29	20,186,034.80	100.00	2,111,091.29		18,074,943.51

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	8,548,697.10	427,434.85	5.00
1 至 2 年	216,518.10	21,651.81	10.00
2 至 3 年	3,051,742.52	610,348.50	20.00
3 至 4 年	444,080.47	222,040.24	50.00
4 至 5 年	1,459.00	729.50	50.00
5 年以上	57,960.00	57,960.00	100.00
合计	12,320,457.19	1,340,164.90	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 770,926.39 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国联合网络通信股份有限公司金华分公司	2,838,080.00	23.04	141,904.00
黄山市巨鑫置业有限公司	1,796,700.00	14.58	359,340.00
浙江警安科技有限公司	918,131.76	7.45	45,906.59
浙江凯升控股集团有限公司	476,000.00	3.86	95,200.00
浙江南凯智能工程有限公司	406,187.00	3.3	203,093.50
合计	6,435,098.76	52.23	845,444.09

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(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	23,037,487.13	94.85	3,376,647.36	72.22
1 至 2 年	1,160,420.86	4.78	1,099,163.31	23.51
2 至 3 年	89,890.13	0.37	198,801.13	4.25
3 年以上	766.00	0.00	766.00	0.02
合计	24,288,564.12	100	4,675,377.80	100.00

注：期末预付账款增幅较大的原因系因工期需要，期末支付了大额的材料采购款和劳务款所致。

本报告期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

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
禧羊人合软件技术（北京）有限公司	4,820,000.00	19.84
宁波宏翔劳务发展有限公司	3,805,298.47	15.67
杭州新名风建筑劳务承包有限公司	2,600,803.50	10.71
杭州海康威视科技有限公司	1,920,202.00	7.91
上海钦维实业有限公司	1,488,807.79	6.13
合计	14,635,111.76	60.26

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	5,202,319.89	4,375,387.01
合计	5,202,319.89	4,375,387.01

1、 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		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,575,775.37	100.00	373,455.48	6.70	5,202,319.89	4,918,729.92	100.00	543,342.91	11.05	4,375,387.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	5,575,775.37	100.00	373,455.48	6.70	5,202,319.89	4,918,729.92	100.00	543,342.91		4,375,387.01

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,737,455.67	236,872.78	5.00
1 至 2 年	390,812.45	39,081.25	10.00
2 至 3 年	437,507.25	87,501.45	20.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
合计	5,575,775.37	373,455.48	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 169,887.43 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	期末账面余额	年初账面余额
保证金	5,076,064.66	4,504,501.15
备用金	126,007.34	190,666.54
代扣代缴款项	23,603.37	23,562.23
往来款	350,100.00	200,000.00
合计	5,575,775.37	4,918,729.92

(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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
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	保证金	500,000.00	1 年以内	8.97	25,000.00
建设工程项目投标保证金专户	保证金	415,000.00	1 年以内	7.44	20,750.00
山西万立科技有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	7.17	20,000.00
杭州安恒信息技术股份有限公司	保证金	392,500.00	1 年以内	7.04	19,625.00
浙江冠轩智能科技有限公司	往来款	350,000.00	1 年以内	6.28	17,500.00
合计		2,057,500.00		36.90	102,875.00

(6) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(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
库存商品						
工程施工	50,060,819.90		50,060,819.90	41,619,651.68		41,619,651.68
合计	50,060,819.90		50,060,819.90	41,619,651.68		41,619,651.68

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待认证进项税	2,575,436.27	2,620,450.00
合计	2,575,436.27	2,620,450.00

(七) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
1. 联营企业											
浙江冠轩智能科技有限公司	421,081.49			-421,081.49					-		
小计	421,081.49			-421,081.49					-		
合计	421,081.49			-421,081.49					-		

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	2,116,144.98	2,289,953.11
合计	2,116,144.98	2,289,953.11

2、 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	826,697.40	3,198,690.41	1,029,829.07	5,055,216.88
(2) 本期增加金额		89,076.72		89,076.72
—购置		89,076.72		
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
—其他转出				
(4) 期末余额	826,697.40	3,287,767.13	1,029,829.07	5,144,293.60
2. 累计折旧				
(1) 年初余额	764,117.85	1,374,838.64	626,307.28	2,765,263.77
(2) 本期增加金额	43,135.99	124,081.30	95,667.56	262,884.85
—计提	43,135.99	124,081.30	95,667.56	262,884.85
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
—其他转出				
(4) 期末余额	807,253.84	1,498,919.94	721,974.84	3,028,148.62
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	19,443.56	1,788,847.19	307,854.23	2,116,144.98
(2) 年初账面价值	62,579.55	1,823,851.77	403,521.79	2,289,953.11

- 3、 期末无暂时闲置的固定资产。
- 4、 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- 5、 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。
- 6、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(九) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,201,951.96		150,000.00		1,051,951.96
合计	1,201,951.96		150,000.00		1,051,951.96

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,694,775.99	254,216.40	2,609,027.73	391,354.16
公允价值变动	315,745.92	47,361.89	315,745.92	47,361.89
可抵扣亏损				
合计	2,010,521.91	301,578.29	2,924,773.65	438,716.05

- 2、 期末无未经抵销的递延所得税负债。
- 3、 期末无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。
- 4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	18,844.40	31,607.16
可抵扣亏损	1,999,206.36	1,016,240.01
合计	2,018,050.76	1,047,847.17

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2022	217,148.64	217,148.64	
2023	799,091.37	799,091.37	
2024	982,966.35		
合计	1,999,206.36	1,016,240.01	

(十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	2,500,000.00	2,500,000.00
保证借款	14,500,000.00	14,000,000.00
信用借款	2,500,000.00	2,500,000.00
合计	19,500,000.00	19,000,000.00

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十二) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付账款	8,671,160.90	20,170,689.62
合计	8,671,160.90	20,170,689.62

1、 应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	3,278,385.27	13,907,191.97
1—2 年	5,116,353.06	5,982,750.58
2—3 年	264,468.57	264,798.57
3 年以上	11,954.00	15,948.50
合计	8,671,160.90	20,170,689.62

(2) 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十三) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	10,182,246.67	6,471,728.82
1—2 年	570,435.82	570,435.82
2—3 年	59,157.02	59,157.02
3 年以上	729.51	729.51
合计	10,812,569.02	7,102,051.17

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
短期薪酬	1,006,909.28	3,068,258.21	3,330,754.25		744,413.24
离职后福利-设定提存计划	38456.26	114,287.48	123,741.86		29,001.88
合计	1,045,365.54	3,182,545.69	3,454,496.11		773,415.12

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	975,198.91	2,680,589.67	2,942,055.48		713,733.10
(2) 职工福利费		218,040.57	218,040.57		
(3) 社会保险费	31,710.37	93,862.12	94,892.35	-	30,680.14
其中：医疗保险费	27,906.97	82,758.60	83,594.86		27,070.71
工伤保险费	614.04	1,645.37	1,743.79		515.62
生育保险费	3,189.36	9,458.15	9,553.70		3,093.81
(4) 住房公积金		58,062.00	58,062.00		
(5) 工会经费和职工教育经费		17,703.85	17,703.85		
(6) 短期带薪缺勤					
(7) 短期利润分享计划					
合计	1,006,909.28	3,068,258.21	3,330,754.25	-	744,413.24

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
基本养老保险	37,209.84	110,346.60	119,554.61		28,001.83
失业保险费	1,246.42	3,940.88	4,187.25		1,000.05
合计	38,456.26	114,287.48	123,741.86	-	29,001.88

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税		281,493.22
企业所得税	998,042.26	218,207.38
个人所得税	2058.77	
城市维护建设税	7,734.99	32,585.91
教育费附加	5,285.66	19,872.49
地方教育费附加	3,523.77	6,687.60
水利基金		1,976.21
印花税	13,695.30	7,122.70
合计	1,030,340.75	567,945.51

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	943,532.00	119,964.00
合计	943,532.00	119,964.00

1、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金	53,432.00	100,000.00
暂借款	150,000.00	
往来款	724,000.00	
代扣代缴款项	16,100.00	19,964.00
合计	943,532.00	119,964.00

(十七) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	25,650,000.00	1,430,000.00					27,080,000.00

(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	8,470,000.00		8,585,122.85
合计	115,122.85	8,470,000.00		8,585,122.85

(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	2,439,746.36			2,439,746.36
合计	2,439,746.36			2,439,746.36

(二十) 未分配利润

项目	本期	上年
调整前上期末未分配利润	15,592,844.07	12,050,784.76
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		

项目	本期	上年
调整后年初未分配利润	15,592,844.07	12,050,784.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,119,403.43	4,000,920.45
减：提取法定盈余公积		458,861.14
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	22,712,247.50	15,592,844.07

(二十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,769,455.03	48,405,971.68	54,733,613.57	40,474,535.28
合计	62,769,455.03	48,405,971.68	54,733,613.57	40,474,535.28

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	39,667.28	45,813.06
印花税	26,374.80	10,763.66
教育费附加	17,240.78	20,523.86
地方教育费附加	11,459.27	13,628.14
地方税种	6,514.17	27,634.35
合计	101,256.30	118,363.07

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	616,001.60	682,736.10
运输装卸费		
折旧费	1,347.87	24,499.98
其他		2,908.18
合计	617,349.47	710,144.26

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,341,910.28	1,185,336.68
聘请中介机构费	195,669.12	500,031.29
办公费	105,306.60	163,911.18
租赁费	109,110.85	194,097.91
差旅费	487,915.18	528,562.72
折旧费	169,546.84	197,428.32
业务招待费	211,219.22	89,413.97
汽车费用	43,983.75	109,564.96
咨询服务费	98,438.45	96,470.69
其他	514,930.37	878,867.40
合计	3,278,030.66	3,943,685.12

(二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,224,633.81	2,037,892.89
折旧费	200,184.12	244,549.33
直接材料	957,875.22	612,769.60
其他	34,294.01	50,000.00
合计	2,416,987.16	2,945,211.82

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	551,408.96	450,879.08
减：利息收入	15,494.43	7,790.67
其他	3,159.38	4,488.71
合计	539,073.91	447,577.12

(二十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-940,813.82	
合计	-940,813.82	

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		429,785.56
合计		429,785.56

(二十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的投资收益	-421,081.49	
其中：浙江冠轩智能科技有限公司	-421,081.49	
合计	-421,081.49	

(三十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
其他	9,998.80	0.06	9,998.80
合计	9,998.80	0.06	9,998.80

(三十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
水利基金	14.20	1,423.83	
其他	2,000.00		2,000.00
合计	2,014.20	1,423.83	2,000.00

(三十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,001,022.62	38,198.28
递延所得税费用	137,137.76	-67,373.25

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,138,160.38	-29,174.97

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	7,938,502.78
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,112,815.57
子公司适用不同税率的影响	38,934.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,002.13
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	66,212.55
研发费加计扣除的影响	-230,942.27
所得税费用	1,001,022.62

(三十三) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	15,494.43	7,790.67
政府补助		
收到经营性往来款	724,000.00	7,635.73
其他	9,998.80	0.06
合计	749,493.23	15,426.46

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁支出	109,110.85	194,097.91
支付经营性往来款	2,339,525.86	523,958.30
技术开发费	992,169.23	262,919.64
差旅费	487,915.18	528,562.72
汽车费用	43,983.75	54,319.12
办公费	105,306.60	163,911.18
聘请中介机构费	195,669.12	290,031.29
业务招待费	211,219.22	
服务费	217,320.07	
咨询费	98,438.45	
其他	147,610.30	44,439.35
合计	4,948,268.63	2,062,239.51

3、 本期无收到的其他与投资活动有关的现金。

4、 本期无支付的其他与投资活动有关的现金。

5、 本期收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到关联方拆借款	1,410,000.00	1,678,450.89
合计	1,410,000.00	1,678,450.89

6、 本期支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还关联方拆借款	1,260,000.00	1,089,450.89
合计	1,260,000.00	1,089,450.89

(三十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

浙江东鼎电子股份有限公司
2019 年度半年报
财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,800,342.40	5,692,062.54
加：资产减值准备	-940,813.82	429,785.56
固定资产折旧	262,884.85	428,856.30
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	150,000.00	167,548.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	551,408.96	450,879.08
投资损失（收益以“－”号填列）	421,081.49	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	137,137.76	-67,373.25
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）	-8,441,168.22	18,728,789.62
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	11,247,080.43	-10,594,115.81
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-31,170,197.88	-15,568,314.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-21,132,244.03	-331,882.25
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	2,302,833.12	3,556,835.85
减：现金的期初余额	13,525,562.83	7,571,932.58
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	-11,222,729.71	-4,015,096.73

2、 本期无支付的取得子公司的现金净额。

3、 本期无收到的处置子公司的现金净额

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额
一、现金	2,302,833.12
其中：库存现金	73,817.37
可随时用于支付的银行存款	2,229,015.75
二、现金等价物	
三、期末现金及现金等价物余额	2,302,833.12

六、 合并范围的变更

(一) 本期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 本期未发生同一控制下企业合并。

七、 其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州万疆信息技术有限公司	浙江省	浙江省	技术服务、建筑 智能化工程	56.10		设立出资

(二) 本公司报告期内未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	-	421,081.49
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
—综合收益总额		

(四) 本公司无重要的共同经营。

(五) 本公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，公司主要的市场风险在可控的范围内。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、关联方及关联交易

(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	77.40

注：郑书礼、林小萍夫妻通过持有参股公司杭州鼎好投资管理合伙企业（有限合伙）69.73% 股权间接享有表决权 5.87%，合计对本公司表决权比例为 77.40%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
浙江冠轩智能科技有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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
林小芬	股东林小萍关系密切的家庭成员

(五) 关联交易情况

1、 本期购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

项目名称	关联方	交易金额
购销商品	浙江冠轩智能科技有限公司	357,555.00

2、 本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3、 本期无关联租赁情况。

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

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
浙江冠轩智能科技有限公司	2,000,000.00	2018/4/20	2019/4/19	是

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑书礼、林小萍	2,000,000.00	2017/8/3	2021/2/2	否
郑书礼、林小萍、杭州江高科技有限公司	7,640,000.00	2018/9/26	2019/9/25	否
郑书礼、林小萍、杭州江高科技有限公司	2,360,000.00	2018/10/17	2019/10/16	否
郑书礼、林小萍	2,500,000.00	2019/6/11	2019/12/10	否

5、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	归还金额
拆入：		
郑书礼	1,160,000.00	1,160,000.00
林小萍	250,000.00	100,000.00
拆出：		
浙江冠轩智能科技有限公司	300,000.00	150,000.00

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	浙江冠轩智能科技有限公司	567,198.44		209,643.44	
其他应收款					
	浙江冠轩智能科技有限公司	350,000.00	17,500.00	200,000.00	10,000.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款					
	林小萍	150,000.00			

十、 政府补助

(一) 与收益相关的政府补助

无与收益相关的政府补助。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

- 1、 无已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出。
- 2、 无已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响。
- 3、 无已签订的正在或准备履行的大额租赁合同。
- 4、 无已签订的正在或准备履行的并购协议。
- 5、 无已签订的正在或准备履行的重组计划。
- 6、 其他重大财务承诺事项

(二) 或有事项

无需要披露的或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

无资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

无其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	3,095,726.90	2,307,247.93
应收账款	10,752,339.79	17,429,010.34
合计	13,848,066.69	19,736,258.27

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,095,726.90	2,307,247.93
合计	3,095,726.90	2,307,247.93

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,080,507.19	100.00	1,328,167.40	10.99	10,752,339.79	19,506,105.14	100.00	2,077,094.80	10.65	17,429,010.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	12,080,507.19	100.00	1,328,167.40		10,752,339.79	19,506,105.14	100.00	2,077,094.80		17,429,010.34

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	8,308,747.10	415,437.35	5
1至2年	216,518.10	21,651.81	10
2至3年	3,051,742.52	610,348.50	20
3至4年	444,080.47	222,040.24	50
4至5年	1,459.00	729.50	50
5年以上	57,960.00	57,960.00	100
合计	12,080,507.19	1,328,167.40	

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期转回坏账准备金额 748,927.4 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款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
中国联合网络通信股份有限公司金华分公司	2,838,080.00	23.49	141,904.00
黄山市巨鑫置业有限公司	1,796,700.00	14.87	359,340.00
浙江警安科技有限公司	918,131.76	7.6	45,906.59
浙江凯升控股集团有限公司	476,000.00	3.94	95,200.00
浙江南凯智能工程有限公司	406,187.00	3.36	203,093.50
合计	6,435,098.76	53.26	845,444.09

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	7,054,980.57	5,527,914.04
合计	7,054,980.57	5,527,914.04

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	7,525,939.24	100.00	470,958.67	6.26	7,054,980.57	6,131,911.01	100.00	603,996.97	9.85	5,527,914.04
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	7,525,939.24	100.00	470,958.67		7,054,980.57	6,131,911.01	100.00	603,996.97		5,527,914.04

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	6,687,719.54	334,385.97	5
1至2年	390,712.45	39,071.25	10
2至3年	437,507.25	87,501.45	20
3至4年	0.00	0.00	50
4至5年	0.00	0.00	50
5年以上	10,000.00	10,000.00	100
合计	7,525,939.24	470,958.67	

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 133,038.30 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	期末账面余额	年初账面余额
保证金	5,395,814.66	4,464,401.15
备用金	20,086.34	2,851.70
代扣代缴款项	23,036.43	23,377.43
合并范围内关联方款项	2,087,001.81	1,641,280.73
合计	7,525,939.24	6,131,911.01

(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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
杭州万疆信息技术有限公司	往来款	2,087,001.81	1年以内	27.74	104,350.09
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	保证金	500,000.00	1年以内	6.64	25,000.00
建设工程项目投标保证金专	保证金	415,000.00	1年以内	5.51	20,750.00

财务报表附注

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
户					
山西万立科技有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	5.31	20,000.00
杭州安恒信息技术股份有限 公司	保证金	392,500.00	1 年以内	5.22	19,625.00
合计		3,794,501.81		50.42	189,725.09

(6) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	280,500.00		280,500.00	280,500.00		280,500.00
对联营、合营企业投资	84,687.19		84,687.19	736,827.41		736,827.41
合计	365,187.19		365,187.19	1,017,327.41		1,017,327.41

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
杭州万疆信息技术有限公司	280,500.00			280,500.00		
合计	280,500.00			280,500.00		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
1. 联营企业											
浙江冠轩智能科技有限公司	736,827.41			-652,140.22					84,687.19		
小计	736,827.41			-652,140.22					84,687.19		
合计	736,827.41			-652,140.22					84,687.19		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,156,897.96	47,122,584.27	51,402,824.04	39,024,427.91
合计	61,156,897.96	47,122,584.27	51,402,824.04	39,024,427.91

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-652,140.22	
合计	-652,140.22	

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）		
委托他人投资或管理资产的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,998.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	744.15	
少数股东权益影响额（税后）	3,583.87	
合计	3,670.78	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.19	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.19	0.27	0.27

浙江东鼎电子股份有限公司
二〇一九年八月二十九日