



迪威普

NEEQ:834406

南京迪威普光电技术股份有限公司



年度报告

2019

公司年度大事记

公司于 2019 年 9 月，以综合排名第三成绩成功中标中国电信 2019 年 FTTH 专用光纤熔接机集中采购项目的招标。本次招标总量为 17456 台，公司取得近 25% 的中标份额。

公司于 2019 年 12 月，成功中标中国电信 2019 年干线光纤熔接机集中采购项目。本次招标公司排名第三名，取得 17.39% 的份额。



2019 年 9 月参加 NETCOM. 9 月巴西通信展。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目		释义
迪威普、公司、本公司、股份公司	指	南京迪威普光电技术股份有限公司
迪威普有限、有限公司	指	南京迪威普光电技术有限公司
通鼎互联	指	通鼎互联信息股份有限公司，本公司股东
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、华泰联合	指	华泰联合证券股份有限公司
天衡、注册会计师	指	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	南京迪威普光电技术股份有限公司股东大会
董事会	指	南京迪威普光电技术股份有限公司董事会
监事会	指	南京迪威普光电技术股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司章程、章程	指	最近一次被公司股东大会批准的南京迪威普光电技术股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期、本报告期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 12 月 31 日
报告期末、期末、本期期末	指	2019 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人徐道坤、主管会计工作负责人成素珍 及会计机构负责人（会计主管人员）徐道坤 保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、技术更新升级的风险	公司所处行业为技术密集型行业，对行业内公司的技术水平和研发能力有较高要求，所以核心技术对公司的产品创新、市场开拓以及持续发展起着关键作用。目前，公司作为光通信领域光纤熔接设备及配套测试设备的专业提供商，具有自主研发能力且技术成熟。但是，公司必须紧跟光通信领域技术不断发展的步伐，及时将先进技术应用于技术开发和产品设计，匹配不断变化的客户需求，不断满足市场价格的变化，不断丰富产品种类。如果公司在产品开发和产业化的过程中，不能准确地把握行业技术发展趋势或出现了更为先进的替代性技术和产品，将可能造成公司竞争力下降，形成潜在风险。
2、汇率变动风险	公司出口的产品主要通过美元进行结算，出口产品比重也不断加大，公司自接受订单，采购原、辅材料，生产到出口，存在一个业务周期，在此期间的人民币兑美元的汇率波动可能会导致公司出现汇兑损益，公司需承担因汇率波动导致的汇兑损益的风险。
3、行业风险	公司的产品大部分应用于通信网络的建设，因此国内通信行业的固定资产投资规模是决定公司业务收入的重要因素。电信、广电运营商对网络规划和升级投资建设力度直接影响着光纤光缆连接设备行业的市场规模。如果电信、广电运营商网络规划

	和升级投资出现较大波动，将对本行业经营带来一定风险。而全国的宽带网络建设、5G 网络建设及其他基础建设是系统工程，其大规模投资建设受多方因素影响，具体投资规模及进度存在一定不确定性，由此可能给公司经营业绩带来一定不确定性。
4、市场竞争加剧带来的风险	公司所从事的业务为光电通信产品的研发、生产和销售，是光传输接入设备的组成部分，在光通信细分行业处于核心地位。随着 5G 商用范围不断扩大，用户逐渐增加，“宽带中国”战略及三网融合等业务的加速，光电通信产品将面临广阔发展空间，受利好政策推动，行业内企业数量不断增多，市场竞争不断加剧。尽管公司在行业内处于领先地位，但未来一段时间内，公司可能面临因市场竞争进一步加剧、市场整体价格下降等因素带来的经营业绩下降、毛利率下滑的风险。
5、单一产品依赖的风险	报告期内公司主营业务收入主要来自 DVP 系列光纤熔接机产品，公司经营成果受到 DVP 系列产品的知名度、市场认可度等影响。尽管公司不断提升产品的品牌影响力，但在单一品牌下，一旦公司未来不能成功维持该品牌的市场形象和地位，将可能给公司的业务、财务状况、经营业绩带来不利影响。
6、实际控制人控制风险	公司的实际控制人为徐道坤，现持有公司 14,491,900 股股份，占公司股份总额的 35.35%。2018 年 11 月 24 日，徐道坤与赵亚冬、王来瑞、马志芳、潘泳五位自然人股东签署《一致行动协议》，约定各方在股东大会会议中行使表决权时采取相同的意思表示，如若赵亚冬、王来瑞、马志芳、潘泳与徐道坤意见不一致，以徐道坤的意见为准，因此徐道坤可以控制的股份为 59.23%，为公司的实际控制人和控股股东。尽管公司已建立较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对实际控制人的行为进行了规范，以保护公司及中小股东的利益，但公司实际控制人仍可凭借其对公司的控制地位，通过行使表决权的方式对公司的决策实施重大影响，因此公司在一定程度上存在实际控制人控制不当的风险。
7、技术失密和核心技术人员流失的风险	公司作为以研发为核心竞争力的技术型企业，在技术研发上投入了大量资源，经过多年的发展和技术积累，形成了较强的自主创新能力并拥有多项自主知识产权核心技术，而技术研发工作不可避免地依赖专业人才，特别是核心技术人员。如果公司核心研发人员流失，会很大程度上影响企业持续发展创新的步伐，而一旦发生技术失密，则可能会对企业造成损失，影响到企业的竞争力。虽然公司已与核心技术人员签订《保密协议》、《竞业限制协议》，对技术文件进行加密、单独存档，但是随着行业市场竞争越发激烈，行业内竞争对手针对核心技术人才的争夺也将加剧。
8、应收账款余额较大的风险	2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日公司应收账款账面余额分别 6,058,816.97 元、11,874,331.71 元、22,347,459.05 元，占流动资产的比例分别为 11.14%、20.14%、23.69%，占资产总额的比例分别为 10.08%、18.13%、21.91%，应收账款余额较大。虽然公司主要客户均具有良好的信用和经

	营实力，并与公司保持长期良好的合作关系，历史上公司极少发生坏账损失，但仍存在不可预见的应收账款无法回收而产生坏账的风险，可能对公司资产质量和经营业绩产生影响。
9、业绩下滑的风险	2019 年、2018 年、2017 年公司营业收入分别为 26,781,688.98 元、31,804,801.27 元、57,191,373.86 元，净利润分别为 2,561,564.03 元、6,621,312.27 元、14,904,823.60 元，2019 年净利润变动比例为-61.31%。营业收入下降主要由于受行业下游企业电信、广电网络的整合以及规模化招标采购、行业市场化程度提高等因素影响，同时光纤熔接机整体市场价格下降，公司产品单价也呈现下降趋势，可能对公司未来经营业绩产生影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	南京迪威普光电技术股份有限公司
英文名称及缩写	Nanjing DVP Optoelectronic Tech Co., Ltd.
证券简称	迪威普
证券代码	834406
法定代表人	徐道坤
办公地址	南京市玄武区玄武大道 699-8 号 2 幢 403 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	段代风
职务	副总经理兼董事会秘书
电话	025-85582828
传真	025-85582345
电子邮箱	duandf@tongdinggroup.com
公司网址	http://www.njdvp.com
联系地址及邮政编码	南京市玄武区玄武大道 699-8 号 2 幢 403 室 210042
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	南京市玄武区玄武大道 699-8 号 2 幢 403 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	2003 年 2 月 20 日
挂牌时间	2015 年 11 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-通信设备制造-通信系统设备制造（C3921）
主要产品与服务项目	公司专业从事光电通信产品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	41,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	徐道坤
实际控制人及其一致行动人	徐道坤

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	913201007453773552	否
注册地址	南京市玄武区玄武大道 699-8 号 2 幢 403 室	否
注册资本	41,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	华泰联合
主办券商办公地址	深圳市福田区中心区中心广场香港中旅大厦第五层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	冒银寅、陈莉
会计师事务所办公地址	江苏省南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 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	26,781,688.98	31,804,801.27	-15.79%
毛利率%	43.15%	43.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,561,564.03	6,621,312.27	-61.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,308,205.40	2,450,857.85	-46.62%
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)	4.39%	10.00%	-
加权平均净资产收益率%(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)	2.24%	3.70%	-
基本每股收益	0.06	0.16	-62.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	60,122,614.89	65,560,659.22	-8.29%
负债总计	7,862,201.77	8,461,810.72	-7.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	52,260,413.12	57,098,848.50	-8.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.27	1.39	-8.63%
资产负债率%(母公司)	13.08%	12.91%	-
资产负债率%(合并)	-	-	-
流动比率	693%	698%	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,305,629.61	8,449,867.68	-37.21%
应收账款周转率	298.68%	185.87%	-
存货周转率	93.09%	114.36%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.29%	-31.42%	-
营业收入增长率%	-15.79%	-44.39%	-
净利润增长率%	-61.31%	-55.58%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	41,000,000	41,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	351,300.00
委托他人投资或管理资产的损益	1,172,328.51
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	-16,161.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32,927.20
非经常性损益合计	1,474,539.56
所得税影响数	221,180.93
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,253,358.63

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☐不适用

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
应收账款及应收票据	10,276,481.82	-	20,919,618.19	-
应收账款	-	10,276,481.82	-	20,919,618.19
应收票据	-	-	-	-
应付账款及应付票据	5,311,094.78	-	7,714,451.93	-
应付账款	-	5,311,094.78	-	7,714,451.93
应付票据	-	-	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是一家研发生产光纤熔接机、光时域反射仪、红光源、光功率计等光纤通信仪器仪表的高科技企业。公司所处行业为通信设备制造行业中的通信设备系统制造行业，行业细分属于光通信行业。

公司拥有 23 项专利技术；公司通过高新技术产品认定、质量管理体系认证、环境管理体系认证、职业健康安全管理体系认证并被认定为高新技术企业。公司依托以上关键要素，通过光电通信产品的研发、生产和销售获得收入、利润及现金流。

公司目前专注于光纤熔接机系列产品的自主研发，并拓展在光纤线路施工维护机具和测试仪表领域的研发。公司产品的主要客户为电信运营商、通信工程公司、通信设备经销商等。主要应用于电信运营商、通信工程公司、事业单位的光缆线路施工、维护、应急抢修；光器件的实验、生产与测试、科研；各大院校中有关光纤通讯专业的教学研究。

公司主要利润来源于光纤熔接机收入。公司 2019 年毛利率为 43.15%，毛利润保持了较高水平，得益于公司是国内较早从事光纤熔接机研发、生产和销售的企业，凭借多年的自主研发，产品以技术含量高、性能稳定、体积小、重量轻、操作简便而备受市场的广泛认可，在行业内具备很强的市场竞争力。

报告期内商业模式各要素未发生重大变化，未对公司经营产生不利影响。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2019 年度，公司不断优化海外销售团队的建设，努力拓展市场，拓宽销售渠道，加强海外市场的开发力度，通过参加国内外举办的各种展会等方式扩大企业知名度，不断加强研发的投入力度，丰富产品种类，充分利用互联网营销优势，加大与国内外已电商平台合作，努力提升产品在国内外熔接机市场的占有率；同时加强了内部管理及内部控制，不断完善公司内部信息化建设，优化公司内部物料流转，节支降本；不断优化人力资源配置，减员增效、提高劳动效率；加强研发队伍建设，加大新产品研发投入力度，保持产品的领先性、稳定性的优势；提高公司人员质量意识、提高产品合格率。

报告期内，实现营业收入 2,678.17 万元，毛利率 43.15%，实现归属于挂牌公司股东的净利润 256.16 万元。

报告期内，公司主营业务未发生重大改变。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,229,391.24	5.37%	11,430,444.70	17.45%	-71.75%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	4,357,732.09	7.25%	10,276,481.82	15.69%	-57.60%
存货	15,508,142.21	25.79%	14,951,553.92	22.83%	3.72%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	5,265,073.92	8.76%	5,851,828.04	8.94%	-10.03%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	--
资产总计	60,122,614.89	-	65,560,659.22	-	-8.29%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金减少：主要是因为 738 万用于购买理财，82 万用于日常经营。

应收账款减少：是由于公司对应收账款采取项目负责人跟踪的管理方式，并由财务人员督促和协助跟进，保证了资金及时的回笼所致；另外 2019 年运营商供货量减少，对应运营商销售收入和应收账款均减少。

存货增加：对 2020 年销售预计较好，且 2019 年运营商投标中标情况良好，提前备货导致存货增加。

固定资产减少：主要因为 2019 年增加资产 141,277.49 元，累计折旧 728,031.61 元，折旧导致的减少金额大于增加金额所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	26,781,688.98	-	31,804,801.27	-	-15.79%
营业成本	15,224,098.23	56.85%	18,096,813.28	56.90%	-15.87%
毛利率	43.15%	-	43.10%	-	-
销售费用	5,186,963.95	19.37%	5,379,734.56	16.91%	-3.58%
管理费用	1,519,385.24	5.67%	2,273,057.87	7.15%	-33.16%
研发费用	3,505,481.79	13.09%	3,640,662.31	11.45%	-3.71%
财务费用	-63,763.29	-0.24%	-304,247.04	-0.96%	-79.04%
信用减值损失	-224,327.28	-0.84%	-	-	-
资产减值损失	-24,386.14	-0.09%	-236,689.81	-0.74%	-89.70%
其他收益	626,561.18	2.34%	2,073,403.21	6.52%	-69.78%
投资收益	1,172,328.51	4.38%	3,023,984.23	9.51%	-61.23%

公允价值变动收益	-16,161.75	-0.06%	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	2,452,118.19	9.16%	7,386,266.62	23.22%	-66.80%
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	32,927.20	0.12%	16,585.22	0.05%	98.53%
净利润	2,561,564.03	9.56%	6,621,312.27	20.82%	-61.31%

项目重大变动原因:

报告期内，营业收入、营业成本、管理费用、财务费用、资产减值损失、其他收益、投资收益、营业利润、营业外支出、净利润有较大差异，主要原因是：

营业收入下降主要是因为市场需求放缓，运营商 2019 年度采购公司产品数量减少，市场竞争激烈，单价下降导致。

营业成本减少，主要是因为公司销售产品数量减少导致。

管理费用减少，主要是因为公司控制费用，减少不必要的开支。优化人员，减少人工支出 182,454.90 元。控制通讯费、电话费合计 68,104.97 元、汽车费用 56,512.05 元。

财务费用增加，主要是由于公司外贸业务以美元为结算货币，美元汇率变动，汇兑损失导致。

资产减值损失减少，主要因为会计政策变更，原应收账款、其他应收款坏账准备计入信用减值损失，资产减值损失减少 212,303.67 元。

其他收益减少，主要是因为申报的政府项目有一定的周期性，原申报项目在实施中，新申报项目部分尚未发起，导致政府项目申报数量减少，本年收到政府项目拨款减少 1,547,717.96 元。

投资收益减少，主要是因为上年投资收益中有以前年度申购银行理财到期收益所致，收益金额为 1,848,740.95 元，故上年投资收益偏高，相比较而言本年投资收益减少。

营业利润减少，主要是因为销售额减少及产品单价降低所致。

营业外支出增加，主要是由于 2019 年补交 2018 年附加税及印花税滞纳金共计 28,053.08 元所致。

净利润减少，主要是因为营业利润减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	26,781,688.98	31,804,801.27	-15.79%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	15,224,098.23	18,096,813.28	-15.87%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
光纤熔接机	26,781,688.98	100%	31,804,801.27	100%	-15.79%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

本期收入构成未发生重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	武汉飞翊特网络科技有限公司	2,341,350.00	8.74%	否
2	巴西 KAMIDE	1,973,507.90	7.37%	否
3	乌克兰 DEPS	1,906,782.11	7.12%	否
4	法国 KERVIC	1,692,501.99	6.32%	否
5	孟加拉 ZUBAIR	1,554,295.79	5.80%	否
合计		9,468,437.79	35.35%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	深圳市恒宇电能科技有限公司	1,319,155.00	10.51%	否
2	南京伍勤贵电子科技有限公司	1,174,182.40	9.35%	否
3	上饶市鑫锐光电有限公司	990,000.00	7.89%	否
4	浙江光速通讯科技有限公司	958,000.00	7.63%	否
5	无锡朗维科技有限公司	908,800.45	7.24%	否
合计		5,350,137.85	42.62%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,305,629.61	8,449,867.68	-37.21%
投资活动产生的现金流量净额	-6,298,413.00	26,437,403.99	-123.82%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,399,999.41	-29,999,998.99	-75.33%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额比去年同期减少，主要原因是 2019 年总体销售下滑所致。

投资活动产生的现金流量净额比去年同期减少，主要由于本年理财增加所致。年初理财金额为 22,000,000.00 元，年末理财金额为 29,381,444.47 元，增加理财 7,381,444.47 元

筹资活动产生的现金流量净额减少，是因为 2019 年股东分红 7,399,999.41 元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

(1) 重要会计政策变更

①财务报表列报

2019年4月财政部发布财会〔2019〕6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》，对企业财务报表格式进行了修订，经本公司第二届董事会第六次会议于2020年4月12日决议通过，本公司根据通知要求进行了调整。

②执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。经本公司第二届董事会第六次会议于2020年4月12日决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

③执行修订后债务重组、非货币资产交换准则导致的会计政策变更

根据财会〔2019〕8号《关于印发修订《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的通知》和财会〔2019〕9号《关于印发修订《企业会计准则第12号——债务重组》的通知》，财政部修订了非货币性资产交换及债务重组和核算要求，相关修订适用于2019年1月1日之后的交易，经本公司第二届董事会第六次会议于2020年4月12日决议通过，本公司管理层认为，前述准则的采用未对本公司财务报告产生重大影响。

④财务报表列报

财会〔2019〕16号《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》，对企业财务报表格式进行了修订，经本公司第二届董事会第六次会议于2020年4月12日决议通过，本公司根据通知要求进行了调整。

(2) 根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对 2018 年度的比较财务报表进行调整。

首次施行新金融工具准则的影响：

项目	2018 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日
资产：				
交易性金融资产	-	22,000,000.00	68,142.47	22,068,142.47
其他流动资产	22,000,000.00	-22,000,000.00	-	
负债：				
递延所得税负债	-	-	10,221.37	10,221.37
所有者权益：				
盈余公积	-	-	5,792.11	5,792.11
未分配利润	-	-	52,128.99	52,128.99

(3) 重要会计估计变更：无

(4) 本公司以按照财会〔2019〕6 号及财会〔2019〕16 号规定追溯调整后的比较报表为基础，对首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表情况列示如下：

资产负债表

单位:元币种:人民币

资 产	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	11,430,444.70	11,430,444.70	-
交易性金融资产	-	22,068,142.47	22,068,142.47
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	10,276,481.82	10,276,481.82	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	143,812.92	143,812.92	-
其他应收款	149,755.46	149,755.46	-
存货	14,951,553.92	14,951,553.92	-
持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	22,010,816.80	10,816.80	-22,000,000.00
流动资产合计	58,962,865.62	59,031,008.09	68,142.47
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	210,000.00	210,000.00	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	5,851,828.04	5,851,828.04	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	59,734.10	59,734.10	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	408,088.99	408,088.99	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	6,529,651.13	6,529,651.13	-
资产总计	65,492,516.75	65,560,659.22	68,142.47

(续)

负债和股东权益	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动负债:			
短期借款	-	-	-
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	5,311,094.78	5,311,094.78	-
预收款项	419,629.93	419,629.93	-
应付职工薪酬	1,968,420.06	1,968,420.06	-
应交税费	714,814.82	714,814.82	-
其他应付款	31,264.88	31,264.88	-
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	6,364.88	6,364.88	-
流动负债合计	8,451,589.35	8,451,589.35	-
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	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	10,221.37	10,221.37
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	10,221.37	10,221.37
负债合计	8,451,589.35	8,461,810.72	10,221.37
股东权益：			
实收资本（或股本）	41,000,000.00	41,000,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	3,742,191.41	3,742,191.41	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	5,149,873.50	5,155,665.61	5,792.11
未分配利润	7,148,862.49	7,200,991.48	52,128.99
股东权益合计	57,040,927.40	57,098,848.50	57,921.10
负债和股东权益总计	65,492,516.75	65,560,659.22	68,142.47

三、 持续经营评价

公司相信拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。

公司前身有限公司成立于 2003 年，公司总部位于南京，在北京、上海、广州、成都、沈阳、长沙等十多个地区设有办事处，是面向全国的光通信企业。报告期内，公司一直从事光电通信产品的研发、生产和销售。

公司所处行业为通信设备制造行业中的通信设备系统制造行业，行业细分属于光通信行业。从整个行业来看，产业政策的推动和国内光纤建设的需求为行业带来了广阔的发展空间。报告期以来，公司积极把握行业发展机遇，并坚持自主创新，瞄准行业前沿技术，积极将前沿技术运用于产品开发中，不断研发能满足用户需求的产品。

相对于其他光纤熔接机销售企业，公司竞争力主要来自企业研发优势和产品优势。公司具有独立的研发部门和国内领先的研发能力，已经积累了丰富的经验和技術储备。公司是行业内少数具有完整技术、完全自主开发、自主生产的企业之一。截至 2019 年 12 月 31 日，公司已获授权专利 23 项。公司自主研发生产的 DVP 系列产品具有性能好、稳定性和可靠性强等特点，是熔接速度最快的光纤熔接机，市场认知度高。同时，公司拥有经验丰富的研发、生产和管理团队，核心团队长期保持稳定，团队大部分成员在光纤熔接机领域均有丰富的从业经验。经过多年的实践，公司形成了一套完整的产品质量管理、现场管理、安全管理等经验，并借鉴同行业先进的管理方式，形成了一套规范化、标准化、成熟高效的生产研发管理体系。

公司高度重视客户的开发与维护。公司客户资源结构合理，既有重点长期合作的知名企业，也有不

断成长发展的潜力客户。公司利用客户在行业内的影响力，通过为客户提供优质的产品、服务对公司品牌进行推广，获得新的业务机会，实现公司业务的良性增长。公司通过自身创新的技术和产品和优质的服务，逐步与客户建立了长期稳定的客户关系。

综上所述，迪威普现有的经营模式和积累为公司业务增长奠定了良好的基础，公司提供的产品和服务具备广泛的市场。公司在可预见的未来具有持续经营能力。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、技术更新升级的风险

公司所处行业为技术密集型行业，对行业内公司的技术水平和研发能力有较高要求，所以核心技术对公司的产品创新、市场开拓以及持续发展起着关键作用。目前，公司作为光通信领域光纤熔接设备及配套测试设备的专业提供商，具有自主研发能力且技术成熟。但是，公司必须紧跟光通信领域技术不断发展的步伐，及时将先进技术应用于技术开发和产品设计，匹配不断变化的客户需求，不断满足市场价格的变化，不断丰富产品种类。如果公司在产品开发和产业化的过程中，不能准确地把握行业技术发展趋势或出现了更为先进的替代性技术和产品，将可能造成公司竞争力下降，形成潜在风险。

2、汇率变动风险

公司出口的产品主要通过美元进行结算，出口产品比重也不断加大，公司自接受订单，采购原、辅材料，生产到出口，存在一个业务周期，在此期间的人民币兑美元的汇率波动可能会导致公司出现汇兑损益，公司需承担因汇率波动导致的汇兑损益的风险。

3、行业风险

公司的产品大部分应用于通信网络的建设，因此国内通信行业的固定资产投资规模是决定公司业务收入的重要因素。电信、广电运营商对网络规划和升级投资建设力度直接影响着光纤光缆连接设备行业的市场规模。如果电信、广电运营商网络规划和升级投资出现较大波动，将对本行业经营带来一定风险。而全国的宽带网络建设、5G 网络建设及其他基础建设是系统工程，其大规模投资建设受多方因素影响，具体投资规模及进度存在一定不确定性，由此可能给公司经营业绩带来一定不确定性。

4、市场竞争加剧带来的风险

公司所从事的业务为光电通信产品的研发、生产和销售，是光传输接入设备的组成部分，在光通信细分行业处于核心地位。随着 5G 商用范围不断扩大，用户逐渐增加，“宽带中国”战略及三网融合等业务的加速，光电通信产品将面临广阔发展空间，受利好政策推动，行业内企业数量不断增多，市场竞争不断加剧。尽管公司在行业内处于领先地位，但未来一段时间内，公司可能面临因市场竞争进一步加剧、市场整体价格下降等因素带来的经营业绩下降、毛利率下滑的风险。

5、单一产品依赖的风险

报告期内公司主营业务收入主要来自 DVP 系列光纤熔接机产品，公司经营成果受到 DVP 系列产品的知名度、市场认可度等影响。尽管公司不断提升产品的品牌影响力，但在单一品牌下，一旦公司未来不能成功维持该品牌的市场形象和地位，将可能给公司的业务、财务状况、经营业绩带来不利影响。

6、实际控制人控制风险

公司的实际控制人为徐道坤，现持有公司 14,491,900 股股份，占公司股份总额的 35.35%。2018 年 11 月 24 日，徐道坤与赵亚冬、王来瑞、马志芳、潘泳五位自然人股东签署《一致行动协议》，约定各方在股东大会会议中行使表决权时采取相同的意思表示，如若赵亚冬、王来瑞、马志芳、潘泳与徐道坤意见不一致，以徐道坤的意见为准，因此徐道坤可以控制的股份为 59.23%，为公司的实际控制人和控股股东。尽管公司已建立较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对实际控制人的行为进行了规范，以保护公司及中小股东的利益，但公司实际控制人仍可凭借其对公司的控制地位，通过行使表决权的方式对公司的决策实施重大影响，因此公司在一定程度上存在实际控制人控制不当的风险。

7、技术失密和核心技术人员流失的风险

公司作为以研发为核心竞争力的技术型企业，在技术研发上投入了大量资源，经过多年的发展和技术积累，形成了较强的自主创新能力并拥有多项自主知识产权核心技术，而技术研发工作不可避免地依赖专业人才，特别是核心技术人员。如果公司核心研发人员流失，会很大程度上影响企业持续发展创新的步伐，而一旦发生技术失密，则可能会对企业造成损失，影响到企业的竞争力。虽然公司已与核心技术人员签订《保密协议》、《竞业限制协议》，对技术文件进行加密、单独存档，但是随着行业市场竞争越发激烈，行业内竞争对手针对核心技术人才的争夺也将加剧。

8、应收账款余额较大的风险

2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日公司应收账款账面余额分别6,058,816.97元、11,874,331.71元、22,347,459.05元，占流动资产的比例分别为11.14%、20.14%、23.69%，占资产总额的比例分别为10.08%、18.13%、21.91%，应收账款余额较大。虽然公司主要客户均具有良好的信用和经营实力，并与公司保持长期良好的合作关系，历史上公司极少发生坏账损失，但仍存在不可预见的应收账款无法回收而产生坏账的风险，可能对公司资产质量和经营业绩产生影响。

9、业绩下滑的风险

2019年、2018年、2017年公司营业收入分别为26,781,688.98元、31,804,801.27元、57,191,373.86元，净利润分别为元2,561,564.03、6,621,312.27元、14,904,823.60元，2019年净利润变动比例为-61.31%。营业收入下降主要由于受行业下游企业电信、广电网络的整合以及规模化招标采购、行业市场化程度提高等因素影响，同时光纤熔接机整体市场价格下降，公司产品单价也呈现下降趋势，可能对公司未来经营业绩产生影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

-

第五节 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	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）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	50,000.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	200,000.00	0.00
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）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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 年 11 月 25 日	-	挂牌	租赁纠纷	迪威普租赁的部分房产无权属证书，因此给迪威普造成的任何经济损失，包括但不限于被拆除、被处罚、搬迁等直接或间接损失，本人承诺连带赔偿责任	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 11 月 25 日	-	挂牌	资金占用承诺	避免资金占用的承诺	正在履行中
董监高	2015 年 11 月 25 日	-	挂牌	同业竞争承诺	出具了《关于避免同业竞争的承诺函》、《竞业禁止承诺》、《关于减少及避免关联交易的承诺函》、《关于无重大诉讼、仲裁、行政处罚的声明》	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、承诺人：公司的控股股东、实际控制人；承诺事项：就迪威普租赁的部分房产无权属证书相关事项承诺：“若迪威普因租赁房产存在权属瑕疵导致该等租赁房产发生被拆除或拆迁等情形，或者该房产租赁合同被认定为无效或者出现任何因该等租赁房产引发的纠纷，因此给迪威普造成的任何经济损失，包括但不限于被拆除、被处罚、搬迁等直接或间接损失，本人承诺承担连带赔偿责任”；履行情况：承诺事项未发生。

2、承诺人：实际控制人；承诺事项：出具《关于避免资金占用的承诺函》；履行情况：按承诺履行。

3、承诺人：公司实际控制人、所有董事、监事、高级管理人员；承诺事项：出具了《关于避免同业竞争的承诺函》、《竞业禁止承诺》、《关于减少及避免关联交易的承诺函》、《关于无重大诉讼、仲裁、行政处罚的声明》；履行情况：按承诺履行。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	22,044,625	53.77%	2,963,500	25,008,125	61.00%
	其中：控股股东、实际控制人	3,622,975	8.84%	0	3,622,975	8.84%
	董事、监事、高管	5,330,625	13.00%	-	5,330,625	13.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	18,955,375	46.23%	-2,963,500	15,991,875	39.00%
	其中：控股股东、实际控制人	10,868,925	26.51%	0	10,868,925	26.51%
	董事、监事、高管	15,991,875	39.00%	-	15,991,875	39.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		41,000,000	-	0	41,000,000	-
普通股股东人数		62				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	徐道坤	14,491,900	0	14,491,900	35.35%	10,868,925	3,622,975
2	通鼎互联信息股份有限公司	14,350,000	0	14,350,000	35.00%	0	14,350,000
3	赵亚冬	3,013,500	0	3,013,500	7.35%	2,260,125	753,375
4	王来瑞	2,963,500	0	2,963,500	7.23%	0	2,963,500
5	马志芳	2,009,000	0	2,009,000	4.90%	1,506,750	502,250
6	潘泳	1,808,100	0	1,808,100	4.41%	1,356,075	452,025
7	徐文倩	1,358,000	0	1,358,000	3.31%	0	1,358,000
8	贾东杰	205,000	0	205,000	0.50%	0	205,000
9	卢诚	99,000	0	99,000	0.24%	0	99,000
10	张淑新	75,000	0	75,000	0.18%	0	75,000
合计		40,373,000	0	40,373,000	98.47%	15,991,875	24,381,125

普通股前十名股东间相互关系说明：

徐道坤与徐文倩系父女关系，其他股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐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

公司控股股东及实际控制人为徐道坤，现持有公司 1,449.19 万股股份，占公司股份总额的 35.35%。徐道坤为公司控股股东及实际控制人，其所持股份不存在质押或其他权利争议的情况。

徐道坤先生，1962 年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1984 年 7 月至 1986 年 8 月就职于安徽宿州师范专科学校，任教师；1986 年 9 月至 1989 年 6 月就读于中科院安徽光学机械研究所；1989 年 9 月至 1993 年 6 月就职于信息产业部第四十一研究所，从事研究工作；1993 年 7 月至 2003 年 1 月就职于科隆公司，从事研发工作；2003 年 2 月至 2015 年 7 月就职于南京迪威普有限责任公司，任执行董事兼总经理；2015 年 8 月至今就职于公司，任董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

（二） 实际控制人情况

公司控股股东、实际控制人均为公司董事长徐道坤。2018 年 11 月 24 日，徐道坤与赵亚冬、王来瑞、马志芳、潘泳签订《一致行动协议》，约定五方在协议有效期内按约定的程序和方式行使提案权和表决权，并对相关提案投同意票或按协商一致的立场行使表决权；对于委托出席股东大会的，只能委托协议五方中的其他四方作为其代理人，并对审议事项按协调一致的立场作出同意、反对或弃权的指示；五方应就各一致行动事项进行事先协商，并应尽最大努力争取通过协商一致做出决定；当前述协商无法达成一致时，由徐道坤作出决定，对此决定，其他各方应无条件遵照执行；协议自五方签署之日起生效，至签署之日后的三十六个月届满后终止；据此，徐道坤可以合计控制或影响公司共计 59.23% 的股份。因此，认定徐道坤为公司的控股股东和实际控制人。

具体情况请参见“第六节股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 12 月 30 日	1.804878	0	0
合计	1.804878	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
徐道坤	董事长兼总经理	男	1962年10月	硕士	2018年8月24日	2021年8月23日	是
马志芳	董事兼副总经理	女	1975年11月	MBA	2018年8月24日	2021年8月23日	是
赵亚冬	董事兼副总经理	男	1979年8月	本科	2018年8月24日	2021年8月23日	是
钱慧芳	董事	女	1973年4月	中专	2018年8月24日	2021年8月23日	否
王博	董事	男	1986年5月	硕士	2018年8月24日	2021年8月23日	否
潘泳	监事会主席	女	1963年11月	本科	2018年8月24日	2021年8月23日	是
孙明	职工监事	男	1979年10月	大专	2018年8月24日	2021年8月23日	是
崔霏	监事	女	1988年2月	本科	2018年8月24日	2021年8月23日	是
段代风	副总经理兼董事会秘书	男	1979年7月	本科	2018年8月24日	2021年8月23日	是
成素珍	财务负责人	女	1986年6月	本科	2018年8月24日	2021年8月23日	是
江洋	副总经理	男	1983年7月	本科	2018年8月24日	2021年8月23日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系；董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
----	----	----------	------	----------	------------	------------

徐道坤	董事长兼总经理	14,491,900	0	14,491,900	35.35%	0
赵亚冬	副总经理	3,013,500	0	3,013,500	7.35%	0
马志芳	董事兼副总经理	2,009,000	0	2,009,000	4.90%	0
潘泳	监事会主席	1,808,100	0	1,808,100	4.41%	0
合计	-	21,322,500	0	21,322,500	52.01%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
成素珍	无	新任	财务负责人	原财务负责人朱小平女士离职，新聘任

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

成素珍，女，1986年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于江南大学，学士学历。2008年1月至2010年8月任职于红豆集团-红豆国际发展公司美洲一部，任会计；2010年9月至2012年9月任职于红豆集团-红豆柬埔寨有限公司财务部，任主办会计；2013年4月至2015年7月任职于江苏新景祥经纪股份有限公司财务管理中心，任财务经理；2016年4月至2017年4月任职于木林森江苏有限公司财务部，任财务部长；2018年12月至2019年1月任职于南京迪威普光电技术股份有限公司财务部，任财务会计；2019年1月至今任职于南京迪威普光电技术股份有限公司财务部，任财务负责人。
--

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	12	12
技术人员	24	19
财务人员	3	3
销售人员	18	16
生产人员	20	19
员工总计	77	69

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	17	15
专科	36	30
专科以下	19	19
员工总计	77	69

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☒ 是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司“三会”的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

董事会认为，公司已按照《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，已建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

董事会经过评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利，保证了所有股东充分行使自己的权利。报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等相关规定组织召开股东大会，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》、《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求和程序，履行重大决策规定程序，公司重大投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

4、 公司章程的修改情况

2016年12月30日，公司第一届董事会第八次会议，就删除《公司章程》第一百九十三条进行修改，并于2017年1月20日召开的2017年第一次临时股东大会会议审议通过。

2017年11月20日，公司第一届董事会第十二次会议，修改公司经营范围，就上述事项对公司章程进行修改，并于2017年12月8日召开的2017年第三次临时股东大会会议审议通过。

2018年未对《公司章程》进行修改。

2019年未对《公司章程》进行修改。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	2019年1月7日召开的第二届董事会第二次会议，会议审议通过了：1、《关于提名成素珍为公司财务负责人》议案；2、《关于授权总经理对公司流动资金理财进行审批》议案；3、《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易》议案；4、《关于续聘会计师事务所》议案；《关于提请召开公司 2019 年第一次临时股东大会》。 2019年3月27日召开的第二届董事会第三次会议，会议审议通过了：1、《公司 2018 年度总经理工作报告》议案；2、《公司 2018 年度董事会工作报告》议案；3、《公司 2018 年年度报告及年报摘要》议案；4、《公司 2018 年度财务决算报告》议案；5、《公司 2019 年度财务预算报告》议案；6、《公司 2018 年度利润分配》议案；7、《关于提请召开公司 2018 年年度股东大会》议案。 2019年8月14日召开的第二届董事会第四次会议，会议审议通过了：1、《公司 2019 年半年度报告》议案。 2019年12月13日召开的第二届董事会第五次会议，1、《关于授权总经理使用公司流动资金理财进行审批》议案；2、《关于预计公司 2020 年度日常性关联交易》议案；3、《关于续聘会计师事务所》议案；4、《公司 2019 年半年度利润分配》议案；5、《关于提请召开公司 2019 年第二次临时股东大会》议案。
监事会	2	2019年3月27日召开的第二届监事会第二次会议，会议审议通过了：1、《公司 2018 年度监事会工作报告》议案；2、《公司 2018 年年度报告及年报摘要》议案；3、《公司 2018 年度财务决算报告》议案；4、《公司 2019 年度财务预算报告》议案；5、《公司 2018 年度利润分配》议案。 2019年8月14日召开的第二届监事会第三次会议，会议审议通过了：1、《2019 年半年度报告》议案。
股东大会	3	2019年1月25日召开的2019年第一次临时股东大会，会议审议通过了：1、《关于授权总经

		理对使用公司流动资金理财进行审批》议案； 1、《关于授权总经理对使用公司流动资金理财进行审批》议案；2、《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易》议案；3、《关于公司续聘会计师事务所》议案。 2019年4月23日召开的2018年年度股东大会，会议审议通过了：1、《公司 2018 年度董事会工作报告》议案；2、《公司 2018 年度监事会工作报告》议案；3、《公司 2018 年度财务决算报告》议案；4、《公司 2019 年度财务预算报告》议案；5、《公司 2018 年年度报告及年报摘要》议案；6、《公司 2018 年度利润分配》议案。 2019年12月19日召开的2019年第二次临时股东大会，：审议通过了：1、《关于授权总经理对使用公司流动资金理财进行审批》议案；2、《关于预计公司 2020 年度日常性关联交易》议案；3、《关于续聘会计师事务所》议案；4、《公司 2019 年半年度利润分配》议案。
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均按照有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等有关规定的要求进行，会议程序规范，发出会议通知，按规定召开会议、提案审议，合法授权委托、投票表决，三会成员均符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等制度勤勉、诚信履行职责和义务。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会按照正常程序召开会议，对公司决策及执行情况正常监督，对本年度内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的要求独立运作、自主经营，具有完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，在业务、资产、人员、财务、机构方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

1、业务独立性情况

公司拥有独立的采购、研发、生产、销售、售后服务体系，设置了财务部、商务部、技术研发部、品质管理部、质量保证部、生产部、行政企划、采购部等职能部门。公司能够独立签署各项与其经营相关的合同，独立开展各项经营活动，具有完整的业务流程和独立的经营场所以及销售部门和渠道。公司具有独立自主的经营能力，独立获取业务收入和利润，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方

进行经营的情形。公司业务可独立启动、运转、完成，在业务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。

2、资产独立性情况

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的设备。公司的房屋、经营资质、生产设备等资产完全由公司独立享有或使用，不存在与其控股股东、实际控制人共用的情形；公司资产、资金不存在被其控股股东、实际控制人占用的情形；公司不存在以其资产、权益或信誉为其控股股东、实际控制人提供担保的情形。公司对所有资产拥有完全的控制支配权，在资产方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。

3、人员独立性情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举产生，不存在违规兼职情况。公司董事、监事及高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东及实际控制人干预公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员以及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在主要股东及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务或领薪。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，独立与员工签订劳动合同，在人员方面与控股股东、实际控制人控制的其他企业人员完全分开。

4、财务独立性情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员。公司实行独立核算，独立进行财务决策，建立了规范的财务管理制度及各项内部控制制度。公司设立了独立银行账户，不存在与股东单位及其他任何单位或个人共用银行账户的情形。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税的情况。公司在财务方面与控股股东、实际控制人控制的其他企业财务完全分开。

5、机构独立性情况

公司持有编号为“913201007453773552”的统一社会信用代码。公司根据相关法律，建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》规范运作，股东大会为权力机构，董事会为常设的决策与管理机构，监事会为监督机构，总经理负责日常事务，并在公司内部建立了相应的职能部门，具有独立的生产经营和办公机构，不存在受各股东、实际控制人干预公司机构设置的情形。公司各职能部门均已建立了较为完备的规章制度；公司与控股股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形，公司机构独立。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部管控制度。该体系及管控制度能够保证公司正常会计核算工作，公司能够根据国家政策及会计政策指引不断完善公司财务管理体系，公司也结合公司当前发展需要，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下采取事前防范，事中控制、事后分析等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

公司于 2016 年 4 月 18 日第一届第三次董事会审议通过了《年度重大差错责任追究制度》，确立公司的年度报告差错责任追究制度。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天衡审字（2020）00318 号
审计机构名称	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	江苏省南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室
审计报告日期	2020 年 4 月 12 日
注册会计师姓名	冒银寅、陈莉
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6 年
会计师事务所审计报酬	10 万

审 计 报 告

天衡审字（2020）00318 号

南京迪威普光电技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南京迪威普光电技术股份有限公司（以下简称南京迪威普公司）财务报表，包括2019年12月31日的资产负债表，2019年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南京迪威普公司2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于南京迪威普公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估南京迪威普公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项

（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算南京迪威普公司、终止运营或别无其他现实的选择。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对南京迪威普公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致南京迪威普公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：冒银寅

中国·南京

2020年4月12日

中国注册会计师：陈莉

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、1	3,229,391.24	11,430,444.70
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	五、2	29,381,444.74	22,068,142.47
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、3	4,357,732.09	10,276,481.82
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五、4	729,520.89	143,812.92
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、5	1,131,462.87	149,755.46
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	15,508,142.21	14,951,553.92
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、7	64,821.45	10,816.80
流动资产合计	-	54,402,515.49	59,031,008.09
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	五、8	-	210,000.00
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、9	5,265,073.92	5,851,828.04

在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	五、10	17,568.86	59,734.10
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、11	437,456.62	408,088.99
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	5,720,099.40	6,529,651.13
资产总计		60,122,614.89	65,560,659.22
流动负债：			
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、12	3,517,235.43	5,311,094.78
预收款项	五、13	824,133.53	419,629.93
合同负债	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	五、14	2,063,262.64	1,968,420.06
应交税费	五、15	526,661.88	714,814.82
其他应付款	五、16	923,111.18	31,264.88
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	五、17	-	6,364.88
流动负债合计		7,854,404.66	8,451,589.35
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	五、11	7,797.11	10,221.37
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	7,797.11	10,221.37
负债合计		7,862,201.77	8,461,810.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	41,000,000.00	41,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、19	3,742,191.41	3,742,191.41
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、20	5,411,822.01	5,155,665.61
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、21	2,106,399.70	7,200,991.48
归属于母公司所有者权益合计	-	52,260,413.12	57,098,848.50
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	52,260,413.12	57,098,848.50
负债和所有者权益总计	-	60,122,614.89	65,560,659.22

法定代表人：徐道坤 主管会计工作负责人：成素珍 会计机构负责人：徐道坤

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	五、22	26,781,688.98	31,804,801.27
其中：营业收入	-	26,781,688.98	31,804,801.27
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	五、22	25,863,585.31	29,279,232.28
其中：营业成本	-	15,224,098.23	18,096,813.28
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、23	491,419.39	193,211.30
销售费用	五、24	5,186,963.95	5,379,734.56
管理费用	五、25	1,519,385.24	2,273,057.87
研发费用	五、26	3,505,481.79	3,640,662.31
财务费用	五、27	-63,763.29	-304,247.04
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	23,955.87	25,964.15
加：其他收益	五、28	626,561.18	2,073,403.21
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	1,172,328.51	3,023,984.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、30	-16,161.75	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	-224,327.28	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-24,386.14	-236,689.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	2,452,118.19	7,386,266.62
加：营业外收入	-	-	-
减：营业外支出	五、33	32,927.20	16,585.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	2,419,190.99	7,369,681.40
减：所得税费用	五、34	-142,373.04	748,369.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,561,564.03	6,621,312.27
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,561,564.03	6,621,312.27
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,561,564.03	6,621,312.27
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-

(3) 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
(5) 其他	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
(3) 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	-	-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	2,561,564.03	6,621,312.27
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	2,561,564.03	6,621,312.27
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	-	0.06	0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：徐道坤 主管会计工作负责人：成素珍 会计机构负责人：徐道坤

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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	-	34,371,595.95	44,354,909.80
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	-	1,177,480.45	1,403,402.05
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	375,255.87	1,924,982.11
经营活动现金流入小计	-	35,924,332.27	47,683,293.96
购买商品、接受劳务支付的现金	-	18,028,698.97	20,552,444.03
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	-	7,836,345.41	9,204,714.21
支付的各项税费	-	766,353.84	3,298,495.21
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	3,987,304.44	6,177,772.83
经营活动现金流出小计	-	30,618,702.66	39,233,426.28
经营活动产生的现金流量净额		5,305,629.61	8,449,867.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	22,000,000.00	138,710,400.00
取得投资收益收到的现金	-	1,172,328.51	3,023,984.23
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	-	23,172,328.51	141,734,384.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	141,277.49	296,980.24
投资支付的现金	-	29,329,464.02	115,000,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	29,470,741.51	115,296,980.24
投资活动产生的现金流量净额		-6,298,413.00	26,437,403.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
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	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	7,399,999.41	29,999,998.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-

筹资活动现金流出小计	-	7,399,999.41	29,999,998.99
筹资活动产生的现金流量净额		-7,399,999.41	-29,999,998.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	49,262.24	352,399.13
五、现金及现金等价物净增加额	-	-8,343,520.56	5,239,671.81
加：期初现金及现金等价物余额	-	11,196,088.98	5,956,417.17
六、期末现金及现金等价物余额	五、36	2,852,568.42	11,196,088.98

法定代表人：徐道坤 主管会计工作负责人：成素珍 会计机构负责人：徐道坤

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	41,000,000.00	-	-	-	3,742,191.41	-	-	-	5,149,873.50	-	7,148,862.49	-	57,040,927.40
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	5,792.11	-	52,128.99	-	57,921.10
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	41,000,000.00	-	-	-	3,742,191.41	-	-	-	5,155,665.61	-	7,200,991.48	-	57,098,848.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	256,156.40	-	-5,094,591.78	-	-4,838,435.38
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,561,564.03	-	2,561,564.03
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	256,156.40	-	-7,656,155.81	-	-7,399,999.41

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	256,156.40	-	-256,156.40	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,399,999.41	-	-7,399,999.41
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	41,000,000.00	-	-	-	3,742,191.41	-	-	-	5,411,822.01	-	2,106,399.70	-	52,260,413.12

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益										少 数 股 东 权	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
		优先 股	永续 债	其他									

												益	
一、上年期末余额	41,000,000.00	-	-	-	3,742,191.41	-	-	-	4,487,742.27	-	31,189,680.44	-	80,419,614.12
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	41,000,000.00	-	-	-	3,742,191.41	-	-	-	4,487,742.27	-	31,189,680.44	-	80,419,614.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	662,131.23	-	-24,040,817.95	-	-23,378,686.72
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,621,312.27	-	6,621,312.27
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	662,131.23	-	-30,662,130.22	-	-29,999,998.99
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	662,131.23	-	-662,131.23	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-29,999,998.99	-	-29,999,998.99
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	41,000,000.00	-	-	-	3,742,191.41	-	-	-	5,149,873.50	-	7,148,862.49	-	57,040,927.40

法定代表人：徐道坤 主管会计工作负责人：成素珍 会计机构负责人：徐道坤

南京迪威普光电技术股份有限公司
财务报表审计报告

天衡审字（2020）00318 号



0000202003002639

报告文号：天衡审字[2020]00318号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

审 计 报 告

天衡审字（2020）00318 号

南京迪威普光电技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了南京迪威普光电技术股份有限公司（以下简称南京迪威普公司）财务报表，包括2019年12月31日的资产负债表，2019年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南京迪威普公司2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于南京迪威普公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估南京迪威普公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算南京迪威普公司、终止运营或别无其他现实的选择。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对南京迪威普公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致南京迪威普公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·南京

2020 年 4 月 12 日

中国注册会计师：

南京迪威普光电技术股份有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司历史

南京迪威普光电技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2003 年 2 月 20 日，企业性质为有限责任公司，法定代表人为徐道坤。成立时注册资本人民币 50 万元，已经江苏天健会计师事务所有限公司天健验字（2003）132 号验资报告验证，出资明细如下：

单位：万元

出资人	出资金额	出资比例
徐道坤	26.00	52%
杨友联	17.50	35%
赵亚冬	6.50	13%
合计	50.00	100%

2003 年 7 月，杨友联将所持有的 35% 的出资份额全部转让给徐道坤，变更后的出资明细如下：

单位：万元

出资人	出资金额	出资比例
徐道坤	43.50	87%
赵亚冬	6.50	13%
合计	50.00	100%

2006 年 6 月，徐道坤将所持有的 2%、15%、5%、5% 的出资份额分别转让给赵亚冬、王来瑞、潘泳、马志芳，同时申请增加注册资本 150 万元，由全体股东认缴。该次增资已经江苏润华会计师事务所有限公司苏润验（2006）B0035 号验资报告验证，变更后的出资明细如下：

单位：万元

出资人	出资金额	出资比例
徐道坤	120.00	60%
赵亚冬	30.00	15%
王来瑞	30.00	15%
潘泳	10.00	5%
马志芳	10.00	5%
合计	200.00	100%

2011 年 2 月，徐道坤将所持有的 4%、5% 的出资份额分别转让给潘泳、马志芳，变更后的出资明细如下：

单位：万元

出资人	出资金额	出资比例
徐道坤	102.00	51%
赵亚冬	30.00	15%
王来瑞	30.00	15%
马志芳	20.00	10%
潘泳	18.00	9%
合计	200.00	100%

2012年3月，公司申请增加注册资本800万元，新增注册资本由原全体股东认缴，其中以非专利技术增资700万元，以货币资金增资100万元。该次增资已经南京华胜信伟会计师事务所宁华验字（2012）第015号验资报告验证，变更后的出资明细如下：

单位：万元

出资人	出资金额	出资比例
徐道坤	510.00	51%
赵亚冬	150.00	15%
王来瑞	150.00	15%
马志芳	100.00	10%
潘泳	90.00	9%
合计	1000.00	100%

2013年7月，公司股东会做出决议，同意变更2012年3月增资的出资形式：将前述700万元人民币的非专利技术出资变更为货币出资，并由全体原股东于2013年7月底前一次缴足；原以货币形式增加的100万元人民币出资不变。该次变更出资已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）天衡验字（2014）00033号验资报告验证，变更后各股东出资金额及出资比例不变。

2014年7月，徐道坤将所持有10.01%的出资额、赵亚冬将所持有的7.65%出资额、王来瑞将所持有的7.65%出资额、马志芳将所持有的5.1%出资额、潘泳将所持有的4.59%出资额分别转让给通鼎互联信息股份有限公司（原名称为江苏通鼎光电股份有限公司，2015年1月更名），变更后的出资明细如下：

单位：万元

出资人	出资金额	出资比例
徐道坤	409.90	40.99%
通鼎互联信息股份有限公司	350.00	35.00%
赵亚冬	73.50	7.35%
王来瑞	73.50	7.35%
马志芳	49.00	4.90%
潘泳	44.10	4.41%
合计	1000.00	100%

2015年8月，经公司股东会决议，公司整体变更设立为股份公司，并更名为南京迪威

普光电技术股份有限公司。经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天衡审字（2015）01532 号审计报告审定，南京迪威普光电技术股份有限公司截至 2015 年 5 月 31 日止的净资产为人民币 44,742,191.41 元，各股东以截至 2015 年 5 月 31 日止的持股比例享有的净资产按 1:0.22350269 的比例折合股本 10,000,000.00 股，每股面值人民币 1.00 元，合计人民币 10,000,000.00 元，股本溢价人民币 34,742,191.41 元计入公司资本公积。变更后公司注册资本为人民币 1000 万元，股本结构如下：

单位：万元

出资人	出资金额	出资比例
徐道坤	409.90	40.99%
通鼎互联信息股份有限公司	350.00	35.00%
赵亚冬	73.50	7.35%
王来瑞	73.50	7.35%
马志芳	49.00	4.90%
潘泳	44.10	4.41%
合计	1000.00	100%

2016 年 9 月，公司股东会做出决议，由资本公积转增注册资本 3100 万元，变更后的出资明细如下：

单位：万元

出资人	出资金额	出资比例
徐道坤	1,680.59	40.99%
通鼎互联信息股份有限公司	1,435.00	35.00%
赵亚冬	301.35	7.35%
王来瑞	301.35	7.35%
马志芳	200.90	4.90%
潘泳	180.81	4.41%
合计	4,100.00	100.00%

2、公司行业性质和业务范围

公司属于通讯产品生产行业，主要业务范围：通讯产品、光纤熔接机、防爆光纤熔接机、光时域反射仪、光功率计、仪器仪表、电子产品、计算机软硬件开发、生产、销售、租赁；电子元器件、电器设备、机械设备、办公自动化设备销售；计算机系统网络工程技术咨询、技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定或禁止企业进出口的商品及技术除外）；网络检测维护系统，通信应用软件研发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、公司注册地及实际经营地、企业法人营业执照注册号

公司注册地南京玄武区玄武大道 699-8 号 2 幢 403 室，统一社会信用代码：913201007453773552。

4、财务报告批准报出日

本财务报表经本公司第二届董事会第六次会议于 2020 年 4 月 12 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本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》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，公司继续以持续经营为基础编制本公司截至 2019 年 12 月 31 日止的财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，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，详见本附注三、25 “收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、10 “金融工具”的描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、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为基础，进行相关会计处理。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减

的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及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。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利

润表中净利润项目下单独列示。

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的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

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的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、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。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）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。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其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：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产

发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其

他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，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

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，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转出，计入当期损益。

③指定为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

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，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。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司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的，终止确认该金

融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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，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；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

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负债和其他金融负债。

1）金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2）金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

（6）金融工具的公允价值确定

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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

（7）金融工具减值（不含应收款项）

减值准备的确认方法

本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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项应收款项的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2) 除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合为日常经常活动中应收取的各类保证金、押金、备用金、代垫及暂付款等应收款项。
组合 3	将应收账款转为商业承兑汇票结算。

对于划分为组合 1 的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账 龄	应收账款计提比例（%）
一年以内	5
一至二年	10
二至三年	30
三至四年	50
四至五年	80
五年以上	100

对于划分为组合 2 的其他应收款，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失。

类别	计提比例（%）
保证金、押金、备用金	5
代垫及暂付款项	10

对于划分为组合 3 的应收票据，按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

12、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，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转出，计入当期

损益。

13、存货

(1) 本公司存货包括原材料、在产品、产成品、低值易耗品等。

(2) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

(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

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品在领用时采用一次转销法进行摊销。

14、持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

15、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，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；初始投资成

本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差

额包含在长期股权投资成本中；对于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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（4）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，处置时，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的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，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

16、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类 别	使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20 年	5%	4.75%
土地使用权	法定使用年限	-	按法定使用年限确定

17、固定资产

（1）固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	19-9.5
运输设备	5	5	19
电子及其他设备	3-5	5	31.67-19

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

18、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

19、借款费用

（1）借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

①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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款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。

②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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

20、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类 别	使用寿命
土地使用权	法定使用年限
软件	3-5 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

22、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

24、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

25、收入

（1）销售商品收入

在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）提供劳务收入

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，收入的金额、相关的已发生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，本公司于资产负债表日按完工验收确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（3）让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）

企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。并在相关资产使用寿命内按照总额方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

27、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体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；

（2）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。

28、经营租赁

（1）经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、14“划分为持有待售资产”相关描述。

（2）套期会计

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期以

及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本公司作为现金流量套期/公允价值套期处理。

本公司在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

A 公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

B 现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值的变动属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入其他综合收益的金额将在该项资产或债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果本公司预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将已计入其他综合收益的利得或损失转出，计入该项非金融资产或非金融负债的初始成本中/原计入其他综合收益的金额在该项非金融资产或非金融债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

除上述情况外，原计入其他综合收益的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当本公司撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入其他综合收益的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自其他综合收益转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入其他综合收益的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

C 境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当

期损益。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

①财务报表列报

2019年4月财政部发布财会〔2019〕6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》，对企业财务报表格式进行了修订，经本公司第二届董事会第六次会议于2020年4月12日决议通过，本公司根据通知要求进行了调整。

②执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。经本公司第二届董事会第六次会议于2020年4月12日决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

③执行修订后债务重组、非货币资产交换准则导致的会计政策变更

根据财会〔2019〕8号《关于印发修订《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的通知》和财会〔2019〕9号《关于印发修订《企业会计准则第12号——债务重组》的通知》，财政部修订了非货币性资产交换及债务重组和核算要求，相关修订适用于2019年1月1日之后的交易，经本公司第二届董事会第六次会议于2020年4月14日决议通过，本公司管理层认为，前述准则的采用未对本公司财务报告产生重大影响。

④财务报表列报

财会〔2019〕16号《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》，对企业财务报表格式进行了修订，经本公司第二届董事会第六次会议于2020年4月14日决议通过，本公司根据通知要求进行了调整。

(2) 根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整2019年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对2018年度的比较财务报表进行调整。

首次施行新金融工具准则的影响：

项目	2018年12月31日	重分类	重新计量	2019年1月1日
资产：				
交易性金融资	-	22,000,000.00	68,142.47	22,068,142.47

项目	2018 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日
产				
其他流动资产	22,000,000.00	-22,000,000.00	-	-
负债：				
递延所得税负债	-	-	10,221.37	10,221.37
所有者权益：				
盈余公积	-	-	5,792.11	5,792.11
未分配利润	-	-	52,128.99	52,128.99

(3) 重要会计估计变更：无

(4) 本公司以按照财会〔2019〕6号及财会〔2019〕16号规定追溯调整后的比较报表为基础，对首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表情况列示如下：

资产负债表

单位：元 币种：人民币

资 产	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	11,430,444.70	11,430,444.70	-
交易性金融资产	-	22,068,142.47	22,068,142.47
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	10,276,481.82	10,276,481.82	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	143,812.92	143,812.92	-
其他应收款	149,755.46	149,755.46	-
存货	14,951,553.92	14,951,553.92	-
持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	22,010,816.80	10,816.80	-22,000,000.00
流动资产合计	58,962,865.62	59,031,008.09	68,142.47
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-

资 产	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	210,000.00	210,000.00	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	5,851,828.04	5,851,828.04	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	59,734.10	59,734.10	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	408,088.99	408,088.99	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	6,529,651.13	6,529,651.13	-
资产总计	65,492,516.75	65,560,659.22	68,142.47

(续)

负债和股东权益	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动负债：			
短期借款	-	-	-
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	5,311,094.78	5,311,094.78	-
预收款项	419,629.93	419,629.93	-
应付职工薪酬	1,968,420.06	1,968,420.06	-
应交税费	714,814.82	714,814.82	-
其他应付款	31,264.88	31,264.88	-
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	6,364.88	6,364.88	-
流动负债合计	8,451,589.35	8,451,589.35	-
非流动负债：			

负债和股东权益	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
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	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	10,221.37	10,221.37
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	10,221.37	10,221.37
负债合计	8,451,589.35	8,461,810.72	10,221.37
股东权益：			
实收资本（或股本）	41,000,000.00	41,000,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	3,742,191.41	3,742,191.41	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	5,149,873.50	5,155,665.61	5,792.11
未分配利润	7,148,862.49	7,200,991.48	52,128.99
股东权益合计	57,040,927.40	57,098,848.50	57,921.10
负债和股东权益总计	65,492,516.75	65,560,659.22	68,142.47

四、税项

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、6%
企业所得税 注	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	应缴流转税	7%
教育费附加	应缴流转税	5%

注：公司于 2010 年 6 月被认定为高新技术企业，有效期为 3 年，2019 年 12 月复审通过仍被认定为高新技术企业，有效期为 3 年，根据国家税务总局国税函[2009]203 号通知，公司 2019 年度企业所得税适用税率为 15%。

五、财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2019 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

（1）分类情况

项 目	期末余额	期初余额
现金	-	38.65
银行存款	2,852,568.42	11,196,050.33
其他货币资金	376,822.82	234,355.72
合 计	3,229,391.24	11,430,444.70
其中：存放在境外的款项总额	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有 限制的款项总额	-	-

（2）其他货币资金明细情况

项 目	币别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	人民币	-	-
保函保证金	人民币	196,486.10	234,355.72
外汇掉期业务保证金	人民币	180,336.72	-
合 计		376,822.82	234,355.72

（3）货币资金期末余额中除其他货币资金中银行承兑汇票保证金及保函保证金外不存在冻结、抵押、对变现有限制或存放境外或存在潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	29,381,444.74	22,068,142.47
其中：		
理财产品	29,381,444.74	22,068,142.47
合 计	29,381,444.74	22,068,142.47

注：期初余额与上年末余额差异详见附注三、30（2）。

3、应收账款

（1）应收账款分类披露：

类 别	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合 1 计提坏账准备	6,058,816.97	100.00	1,701,084.88	28.08	4,357,732.09
合 计	6,058,816.97	100.00	1,701,084.88	28.08	4,357,732.09

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合 1 计提坏账准备	11,874,331.71	100.00	1,597,849.89	13.46	10,276,481.82
合 计	11,874,331.71	100.00	1,597,849.89	13.46	10,276,481.82

按组合 1 计提坏账准备:

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,778,471.59	138,923.58	5.00
1至2年	314,673.18	31,467.32	10.00
2至3年	337,595.60	101,278.68	30.00
3至4年	2,379,586.60	1,189,793.30	50.00
4至5年	44,340.00	35,472.00	80.00
5年以上	204,150.00	204,150.00	100.00
合 计	6,058,816.97	1,701,084.88	

按组合 1 计提坏账的确认标准及说明: 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 按账龄披露:

账 龄	账面余额
1 年以内	2,778,471.59
1 至 2 年	314,673.18
2 至 3 年	337,595.60
3 至 4 年	2,379,586.60
4 至 5 年	44,340.00
5 年以上	204,150.00
合 计	6,058,816.97

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,597,849.89	153,234.99	-	50,000.00	1,701,084.88
合 计	1,597,849.89	153,234.99	-	50,000.00	1,701,084.88

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况:

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	50,000.00

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
长沙市锐迈电子科技有限公司	货款	50,000.00	实体已注销,无法收回	公司内部审批	否
合 计		50,000.00			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,908,704.44 元,占应收账款期末余额合计数的比例 64.51%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,289,110.37 元。

(6) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	725,477.28	99.45	126,161.64	87.73
1 至 2 年	216.24	0.03	10,551.28	7.34
2 至 3 年	3,827.37	0.52	7,100.00	4.93
3 年以上	-	-	-	-
合 计	729,520.89	100.00	143,812.92	100.00

(2) 期末无重要的账龄超过 1 年的预付款项。

(3) 预付款项余额前五名情况:

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 629,683.06 元,占预付账款年末余额合计数的比例为 86.31%。

5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,131,462.87	149,755.46
合 计	1,131,462.87	149,755.46

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金借款	735,842.66	49,890.01
保证金及押金	86,600.00	108,800.00
代垫及暂付款	389,047.05	-
合 计	1,211,489.71	158,690.01

2) 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2019年1月1日余额	8,934.55	-	-	8,934.55
2019年1月1日其他 应收款账面余额在 本期				
--转入第二阶段	-	-	-	
--转入第三阶段	-	-	-	
--转回第二阶段	-	-	-	
--转回第一阶段	-	-	-	
本期计提	71,092.29	-	-	71,092.29
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余 额	80,026.84	-	-	80,026.84

3) 按账龄披露：

账 龄	期末账面余额
1 年以内	1,187,076.96
1 至 2 年	12,644.63

账 龄	期末账面余额
2 至 3 年	11,768.12
3 至 4 年	-
4 至 5 年	-
5 年以上	-
合 计	1,211,489.71

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
其他应收款 坏账准备	8,934.55	71,092.29	-	-	80,026.84
合 计	8,934.55	71,092.29	-	-	80,026.84

5) 本期无实际核销的其他应收款。

6) 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	款项的性质	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
代垫个税	代垫及暂付款	329,279.99	一年以内	27.18	32,928.00
孙明	备用金借款	224,397.79	一年以内	18.52	11,219.89
张云荣	备用金借款	99,600.00	一年以内	8.22	4,980.00
倪明	备用金借款	72,000.00	一年以内	5.94	3,600.00
杨传松	备用金借款	72,000.00	一年以内	5.94	3,600.00
合 计		797,277.78		65.80	56,327.89

7) 其他应收款余额中无涉及政府补助的应收款项。

8) 其他应收款余额中无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6、 存货

(1) 分类情况

项 目	期末余额			期初余额		
	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	5,352,561.11	-	5,352,561.11	6,327,937.15	-	6,327,937.15
自制半成品	1,674,576.07	-	1,674,576.07	1,534,840.62	-	1,534,840.62
产成品	8,795,049.13	1,135,265.76	7,659,783.37	7,045,927.12	1,113,808.86	5,932,118.26

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	821,221.66	-	821,221.66	1,156,657.89	-	1,156,657.89
合 计	16,643,407.97	1,135,265.76	15,508,142.21	16,065,362.78	1,113,808.86	14,951,553.92

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期计提			本期减少		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-	-
自制半成品	-	-	-	-	-	-	-
产成品	1,113,808.86	24,386.14	-	-	2,929.24	-	1,135,265.76
在产品	-	-	-	-	-	-	-
合 计	1,113,808.86	24,386.14	-	-	2,929.24	-	1,135,265.76

(3) 存货期末余额中无含有借款费用资本化金额的情况。

(4) 公司期末存货均未抵押。

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预交的所得税	64,821.45	-
房租	-	10,816.80
理财产品	-	-
合 计	64,821.45	10,816.80

注：期初余额与上年末余额差异详见附注三、30（2）。

8、长期应收款

项 目	期末余额	期初余额
销售款	-	210,000.00
合 计	-	210,000.00

9、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	5,265,073.92	5,851,828.04
固定资产清理	-	-
合 计	5,265,073.92	5,851,828.04

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
----	--------	------	------	------	----

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	10,026,274.70	1,226,583.73	93,000.00	1,837,567.29	13,183,425.72
2. 本期增加金额	-	-	-	141,277.49	141,277.49
(1) 购置	-	-	-	141,277.49	141,277.49
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	10,026,274.70	1,226,583.73	93,000.00	1,978,844.78	13,324,703.21
二、累计折旧					
1. 期初余额	4,865,030.64	1,221,089.56	88,387.20	1,157,090.28	7,331,597.68
2. 本期增加金额	476,248.08	-	-	251,783.53	728,031.61
(1) 计提	476,248.08	-	-	251,783.53	728,031.61
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	5,341,278.72	1,221,089.56	88,387.20	1,408,873.81	8,059,629.29
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	4,684,995.98	5,494.17	4,612.80	569,970.97	5,265,073.92
2. 期初账面价值	5,161,244.06	5,494.17	4,612.80	680,477.01	5,851,828.04

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

10、无形资产

(1) 分类情况

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	237,106.92	237,106.92
2. 本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 内部研发	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	237,106.92	237,106.92
二、累计摊销		
1. 期初余额	177,372.82	177,372.82
2. 本期增加金额	42,165.24	42,165.24
(1) 计提	42,165.24	42,165.24
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	219,538.06	219,538.06
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	17,568.86	17,568.86
2. 期初账面价值	59,734.10	59,734.10

(2) 期末无未办妥产权证的无形资产情况。

(3) 开发支出情况：期末公司无内部研发形成的无形资产。

11、递延所得税资产/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		期初余额	
	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
坏账准备	1,781,111.72	267,166.76	1,606,784.44	241,017.66
存货跌价准备	1,135,265.76	170,289.86	1,113,808.86	167,071.33
合 计	2,916,377.48	437,456.62	2,720,593.30	408,088.99

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产 公允价值变动	51,980.72	7,797.11	68,142.47	10,221.37
合 计	51,980.72	7,797.11	68,142.47	10,221.37

注：期初余额与上年末余额差异详见附注三、30（2）。

(3) 期末无未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

12、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
采购商品及劳务	3,517,235.43	5,311,094.78
合 计	3,517,235.43	5,311,094.78

期末无重要的账龄超过 1 年的应付账款。

13、预收款项

(1) 分类情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	824,133.53	419,629.93
合 计	824,133.53	419,629.93

(2) 期末无重要的账龄超过 1 年的预收款项。

(3) 无建造合同形成的已完工未结算资产情况。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,912,227.18	7,190,183.72	7,039,148.26	2,063,262.64

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划	56,192.88	748,067.78	804,260.66	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	1,968,420.06	7,938,251.50	7,843,408.92	2,063,262.64

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	366,037.09	6,482,734.03	6,303,889.12	544,882.00
二、职工福利费	-	40,212.00	40,212.00	-
三、社会保险费	26,120.45	431,144.69	457,265.14	-
其中：1. 医疗保险费	23,175.75	390,029.35	413,205.10	-
2. 工伤保险费	304.09	6,912.41	7,216.50	-
3. 生育保险费	2,640.61	34,202.93	36,843.54	-
四、住房公积金	1,689.00	235,943.00	237,632.00	-
五、工会经费和职工教育经费	1,518,380.64	150.00	150.00	1,518,380.64
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合 计	1,912,227.18	7,190,183.72	7,039,148.26	2,063,262.64

(3) 离职后福利-设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费	51,424.23	729,934.09	781,358.32	-
二、失业保险费	4,768.65	18,133.69	22,902.34	-
合 计	56,192.88	748,067.78	804,260.66	-

15、应交税费

(1) 分类情况

税 种	期末余额	期初余额
增值税	490,962.05	642,513.25
企业所得税	-	47,784.71

税 种	期末余额	期初余额
城市维护建设税	4,756.53	2,390.73
教育费附加	3,397.52	1,707.67
房产税	21,055.18	21,055.18
土地使用税	517.40	517.43
印花税	788.19	724.35
个人所得税	5,185.01	-1,878.50
合 计	526,661.88	714,814.82

(2) 公司执行的各项税率及税收优惠政策参见本附注四。

16、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	923,111.18	31,264.88
合 计	923,111.18	31,264.88

(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	期初余额
其他暂收、应付款项	923,111.18	31,264.88
合 计	923,111.18	31,264.88

2) 期末无账龄超过 1 年的重要的其他应付款。

17、其他流动负债

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
递延收益	6,364.88	-	6,364.88	-
合 计	6,364.88	-	6,364.88	-

18、股本

项 目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	41,000,000.00	-	-	-	-	-	41,000,000.00

19、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,742,191.41	-	-	3,742,191.41
其他资本公积	-	-	-	-
合 计	3,742,191.41	-	-	3,742,191.41

20、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,155,665.61	256,156.40	-	5,411,822.01
合 计	5,155,665.61	256,156.40	-	5,411,822.01

[注 1] 期初余额与上年末余额差异详见附注三、20（2）

[注 2] 根据公司章程的规定，公司按照 2019 年度税后净利润的 10% 计提法定盈余公积 256,156.40 元。

21、未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	7,148,862.49	31,189,680.44
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	52,128.99	-
调整后期初未分配利润	7,200,991.48	31,189,680.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,561,564.03	6,621,312.27
减：提取法定盈余公积	256,156.40	662,131.23
减：应付普通股股利	7,399,999.41	29,999,998.99
期末数	2,106,399.70	7,148,862.49

调整期初未分配利润明细：

由于会计政策变更，影响期初未分配利润 52,128.99 元。

22、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	26,781,688.98	15,224,098.23	31,804,801.27	18,096,813.28
其他业务	-	-	-	-
合 计	26,781,688.98	15,224,098.23	31,804,801.27	18,096,813.28

23、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	84,220.72	84,220.72
土地使用税	2,069.57	3,043.24
城建税	232,602.63	57,231.42
教育费附加	166,144.73	40,879.61
印花税	6,381.74	7,836.31
合 计	491,419.39	193,211.30

24、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
销售人员薪酬	2,678,761.64	2,200,942.77
折旧费	12,648.48	48,147.06
业务招待费	61,811.15	147,566.94
差旅费	295,444.08	250,411.15
参展费	860,511.76	1,163,952.31
运杂费	909,463.41	891,179.39
房租、物业及水电费	180,719.47	330,747.89
汽车费	8,489.11	18,367.96
广告费	3,600.24	191,063.00
办公费	112,785.83	41,200.91
通讯费	47,008.12	31,889.06
维修费	-	60,802.12
其他	15,720.66	3,464.00
合 计	5,186,963.95	5,379,734.56

25、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
管理人员薪酬	567,492.24	799,291.74
折旧费	127,820.46	140,492.07
无形资产摊销	-	1,709.41
残疾人保障基金	39,209.71	18,379.16
差旅费	54,715.28	49,982.50
办公费	73,252.41	59,377.49
业务招待费	89,346.00	131,076.00
房租、物业及水电费	93,973.36	142,296.83
通讯费	52,379.68	120,484.65
汽车费	23,719.30	80,231.35
中介服务费	372,704.23	685,731.01
其他费用	24,772.57	44,005.66

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	1,519,385.24	2,273,057.87

26、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	2,001,098.37	2,156,974.18
折旧费	12,520.08	16,464.22
研发领用材料	1,334,635.30	1,065,466.53
技术服务费	5,283.02	58,632.08
业务招待费	1,496.00	4,285.60
差旅费	10,967.21	7,583.40
办公费	30,990.85	29,897.74
租赁费	-	204,288.00
汽车费用	14,827.96	32,839.44
其他	93,663.00	64,231.12
合 计	3,505,481.79	3,640,662.31

27、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减:利息收入	23,955.87	25,964.15
手续费	9,454.82	74,116.24
汇兑损益	-49,262.24	-352,399.13
合 计	-63,763.29	-304,247.04

28、其他收益

计入当期损益的政府补助:

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退	275,261.18	174,385.25	与收益相关
玄武区商务局 2018 年发展资金第五批	172,100.00	-	与收益相关
玄武区商务局第六批发展资金	37,700.00	-	与收益相关
玄武区 2019 年度知识产权专项经费	3,500.00	-	与收益相关
玄武区商务局 2019 年商务发展资金	138,000.00	-	与收益相关
玄武区科学技术局南京市科技成果转化专项	-	850,000.00	与收益相关
玄武区财政局智能制造体系建设补助	-	500,000.00	与收益相关
南京市科委 2017 年度省重点研发计划项目 (产业前瞻共性关键技术)	-	300,000.00	与收益相关
玄武区市场监督管理局省著名商标资金补助	-	100,000.00	与收益相关
南京市商务局 2018 年省级商务发展专项资金	-	39,900.00	与收益相关
南京玄武区财政局	-	37,700.00	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
深圳贺戎博闻展览补助	-	29,736.00	与收益相关
2018 第一批稳岗费	-	29,681.96	与收益相关
2017 年区级专利补助	-	6,000.00	与收益相关
玄武区科学技术局 2018 发明专利授权资助 (市政)	-	6,000.00	与收益相关
合 计	626,561.18	2,073,403.21	

29、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	-	-
理财产品投资收益	1,172,328.51	3,023,984.23
合 计	1,172,328.51	3,023,984.23

30、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品公允价值变动	-16,161.75	-
合 计	-16,161.75	-

31、信用减值损失

项 目	本期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	-153,234.99
其他应收款坏账损失	-71,092.29
合 计	-224,327.28

32、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	-24,386.14	-65,402.70
坏账损失	-	-171,287.11
合 计	-24,386.14	-236,689.81

33、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
滞纳金、罚款等	28,053.08	-	28,053.08
其他	4,874.12	16,585.22	4,874.12

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
合 计	32,927.20	16,585.22	32,927.20

34、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	-110,581.15	782,443.10
递延所得税费用	-31,791.89	-34,073.97
合 计	-142,373.04	748,369.13

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项 目	本期发生额
利润总额	2,419,190.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	362,878.65
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-133,246.65
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,468.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
技术开发费加计扣除	-387,473.04
商誉减值准备	-
所得税费用	-142,373.04

35、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
利息收入	23,955.87	25,964.15
政府补助	351,300.00	1,899,017.96
合 计	375,255.87	1,924,982.11

(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
支付的费用	3,987,304.44	6,177,772.83
支付的备用金、保证金	-	-

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	3,987,304.44	6,177,772.83

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	2,561,564.03	6,621,312.27
加：信用减值损失	224,327.28	-
资产减值损失	24,386.14	236,689.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生物性生物资产折旧	728,031.61	728,980.58
无形资产摊销	42,165.24	43,874.65
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	16,161.75	-
财务费用（收益以“-”填列）	-49,262.24	-352,399.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,172,328.51	-3,023,984.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-29,367.63	-34,073.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,424.26	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-580,974.43	-491,482.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,140,535.32	11,350,729.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-597,184.69	-6,629,779.16
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	5,305,629.61	8,449,867.68
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	2,852,568.42	11,196,088.98
减：现金的期初余额	11,196,088.98	5,956,417.17
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-

项 目	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-8,343,520.56	5,239,671.81

(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) 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,852,568.42	11,196,088.98
其中:库存现金	-	38.65
可随时用于支付的银行存款	2,852,568.42	11,196,050.33
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,852,568.42	11,196,088.98

37、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	金额	受限制的原因
货币资金	376,822.82	保函保证金、外汇掉期业务保证金

38、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	20,738.52	6.9762	144,676.06
其中:美元	20,738.52	6.9762	144,676.06
应收账款	75,750.00	6.9762	528,447.15
其中:美元	75,750.00	6.9762	528,447.15
预收账款	113,161.97	6.9762	789,440.54
其中:美元	113,161.97	6.9762	789,440.54

六、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险,主要包括市场风险(包括汇率风险、利率风险和商品价格风险)、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括权益投资,货币资金、应收及其他应收款,借款、应付账款及其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1、市场风险

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 汇率风险，汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本集团承受外汇风险主要与所持有美元借款及银行存款有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本集团面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元借款及银行存款于本集团总资产所占比例极小，此外本集团主要经营活动均以人民币结算，故本集团所面临的外汇风险并不重大。

于资产负债表日，本集团外币资产及外币负债的余额如下：

项目	资产		负债	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	96,488.52	541,403.01	113,161.97	-

敏感性分析本公司承受外汇风险主要与美元或港币与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 0.5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，0.5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期净利润的影响如下：

本年利润增加/减少	美元影响	
	本期金额	上期金额
人民币贬值	482.44	2,707.02
人民币升值	-482.44	-2,707.02

(2) 利率风险—公允价值变动风险

本公司无因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险。

(3) 利率风险—现金流量变动风险

本公司无因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险。

(4) 其他价格风险

无。

2、信用风险

于 2019 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：现金及银行存款、应收款项等。

本公司对银行存款的管理措施，是将大部分现金及银行存款存储在中国境内的国有银行。

本公司管理层认为其不存在重大的信用风险,不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司对应收账款信用风险的管理措施主要有:1、本公司主要与经认可的、信誉良好、资信状况优秀的客户进行交易;2、按照本公司的政策,需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核,对于新增客户或量小的客户采取预收款项的方式进行销售;3、本公司对应收账款余额进行持续监控,以确保本公司不致面临重大坏账风险;4、根据公司会计政策,计提充分的坏账准备;5、持续关注客户财务及运营状况,对资信状况出现恶化迹象的客户计提特别坏账准备。

因此本公司管理层认为本公司信用风险是有限的。

3、流动风险

流动风险,是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时,本公司通过利用票据贴现及债务等方式维持资金延续性与灵活性之间的平衡,保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,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,并降低现金流量波动的影响。本公司金融负债的情况详见附注五相关科目的披露情况。

七、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
理财产品			29,381,444.74	29,381,444.74
（二）应收款项融资				
持续以公允价值计量的资产总额			29,381,444.74	29,381,444.74

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第二层次公允价值计量项目系应收款项融资,其剩余期限较短,账面余额与公允价值相近。

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量项目系理财产品,以预期收益率预测未来现金流量,不可观察估计值是预期收益率。

八、关联方及关联交易

（以下如无特别说明，均以人民币元为单位）

（一）关联方

1、存在控制关系的关联方

关联方	关联方关系
徐道坤	公司实际控制人

2、其他关联方情况

关联方	关联方关系
通鼎互联信息股份有限公司	公司股东
马志芳	公司股东

（二）关联销售、采购商品情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
通鼎互联信息股份有限公司	销售商品	公开市场价格	-	-
通鼎互联信息股份有限公司	采购商品	公开市场价格	-	3,448.28

（三）关联方应收应付款项

无关联往来余额。

（四）关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数（人）	6	6
在本公司领取报酬人数（人）	6	6
关键管理人员报酬总额（万元）	97.38	88.98

九、或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，公司无需要披露的或有事项。

十、承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日，公司无需要披露的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截止报告日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截止 2019 年 12 月 31 日，公司无需要披露的其他重要事项。

十三、其他重要补充资料（如无特别注明，以下货币单位为人民币元）

1、本期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	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）	351,300.00	
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	1,172,328.51	
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	-16,161.75	
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	-	

项 目	本期发生额	说明
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	-32,927.20	
减：所得税影响金额	221,180.93	
合计	1,253,358.63	

2、净资产收益率及每股收益

时间	本期发生额	上期发生额
加权平均净资产收益率（%）		
归属于公司普通股股东的净利润	4.39	10.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.24	3.70
基本每股收益		
归属于公司普通股股东的净利润	0.06	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.03	0.06

南京迪威普光电技术股份有限公司

2019年4月12日

附：

备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）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。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室
