



德菱科技

NEEQ:835881

浙江德菱科技股份有限公司

Zhejiang delinq technology Co.,Ltd



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记



公司于 2019 年 1 月 16 日正式取得乐清经济开发区 15176.42m² 的土地，建筑面积约 33000 平方，于 2019 年 4 月 9 日正式开工投入建设，现已经完成总工程的 45%。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	20
第七节	融资及利润分配情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	23
第九节	行业信息	25
第十节	公司治理及内部控制	25
第十一节	财务报告	30

释义

释义项目		释义
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
元	指	人民币元,中华人民共和国法定货币
公司、本公司	指	浙江德菱科技股份有限公司
股东大会	指	浙江德菱科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江德菱科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江德菱科技股份有限公司监事会
高级管理人员、高管	指	浙江德菱科技股份有限公司高级管理人员
公司章程	指	浙江德菱科技股份有限公司公司章程

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。

公司负责人陈其国、主管会计工作负责人刘晓秋及会计机构负责人（会计主管人员）刘晓秋保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所(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、采购供应商依赖的风险	公司采购较为集中，虽然公司在行业内经营时间较长，与供应商建立了较好的合作关系，但是如果宏观环境发生变化，供应商发生经营困难，出现供货紧张等情况，对公司生产经营产生一定影响。
2、关联交易占比较高的风险	报告期，公司向关联方采购额没有超过预算，但占比仍较高，全年为总采购额的 36.71%，公司在短期内，仍面临关联交易占比较高的风险。供应链异常或中断风险。
3、供应链异常或中断风险	由于公司销售总额在稳步的增长,可能带来供应链的异常变化,已经引起公司高度重视。公司制定的供应商政策中已经明确规定:关键件必须保持多渠道供货、多家供应商供货,以满足我司的供货、质量、价格要求。
4、原材料的价格上涨风险	由于原材料价格的上涨，供应商要求调整价格，造成公司面临产品成本上升的压力。公司在内部实施工艺改进及加强采购价格核算等措施以抵消价格变动带来的风险，报告期内公司销售部也已于重点客户做好协商，重要原材料有浮动，销售价格应跟随其变化做上下浮动调整。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

“公司大客户依赖风险仍然存在”这个风险因素已消除，公司在 2018 年已开始推广自主品牌，投标业务等等，业务规模开始扩张，市场营销和拓展能力在不断的提升，公司已经慢慢对大客户依赖的风险在

减少。2019 年前五大客户销售占比已降至 40%。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江德菱科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang deling technology.co.,ltd
证券简称	德菱科技
证券代码	835881
法定代表人	陈其国
办公地址	浙江乐清中心工业园区经七路 477 号（合隆防爆内）325600

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘晓秋
职务	财务总监
电话	0577-62662300
传真	0577-62593265
电子邮箱	liuxiaoqiu@delingkeji.com
公司网址	www.delingkeji.com
联系地址及邮政编码	浙江乐清中心工业园区经七路 477 号（合隆防爆内）325600
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	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	2015 年 8 月 15 日
挂牌时间	2016 年 2 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3823-制造业-电气机械和器材制造业-输配电及控制设备制造 电开关控制设备制造
主要产品与服务项目	配电开关控制设备及配件、仪器仪表、五金配件科研开发、制造、加工、销售；货物进出口、技术进出口
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	4
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

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	91330300662877696U	否
注册地址	乐清中心工业园区经7路477号合隆防爆电气有限公司2#生产楼一楼、4楼、5楼	否
注册资本	50,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路239号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	张琦、王泽晖
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区汉口路99号久事商务大厦6楼

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	204,370,060.01	202,412,278.07	0.97%
毛利率%	24.61%	22.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	24,882,312.79	20,974,926.28	18.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,574,669.28	19,411,229.27	11.15%
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)	20.42%	20.19%	-
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)	17.71%	18.48%	-
基本每股收益	0.50	0.42	-4.77%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	253,753,680.93	199,622,683.79	27.12%
负债总计	124,479,358.77	90,230,674.42	37.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	129,274,322.16	109,392,009.37	18.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.59	2.19	18.26%
资产负债率%(母公司)			-
资产负债率%(合并)	49.06%	45.20%	-
流动比率	1.80	2.05	-
利息保障倍数	131.54	94.41	-

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	19,481,796.40	30,374,403.82	-35.86%
应收账款周转率	1.63	1.80	-
存货周转率	4.22	4.59	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	27.12%	32.03%	-
营业收入增长率%	0.97%	6.05%	-
净利润增长率%	18.63%	0.38%	-

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	50,000,000	50,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,283,725.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-167,389.15
非流动资产处置损益	176,989.35
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,598,020.00
非经常性损益合计	3,891,345.31
所得税影响数	583,701.80
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,307,643.51

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司属于电气机械和器材制造业中的输配电及控制设备制造业的生产商，拥有省级技术研发中心，已获得有效专利 59 项，其中发明专利 2 项，实用新型专利 48 项，外观设计专利 9 项。为低压电器智能化的发展起到推动作用。

公司为国网、南网、各省市电力公司等国家电力系统；国内知名集团公司；以及沙特、土耳其、澳大利亚、东南亚等国外客户提供电子式塑壳断路器、带剩余电流保护断路器、智能重合闸断路器、电能表外置断路器、智能型低压电器系列产品，以及新能源光伏并网用断路器高新技术智能产品。公司以自主品牌和贴牌方式，采用直销、分销、代理等模式开拓国内外市场，收入来源是主要依靠产品销售。报告期内，公司的商业模式较上年度有一定的变化，公司在坚持贴牌加工销售方式的同时，大力推进自主品牌销售规模，公司以“德菱科技”品牌，积极参与各项投标活动，进一步推广自主品牌产品，在销售业绩方面也迈进一步。

通过投标活动，公司在客户群体方面也有一定的拓展，公司已通过国网、南网的多个省电力局现场审核正式纳入国家电力系统的采购平台，为后续的扩大国家电网市场或产品推广应用起到决定性作用。

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

报告期内，公司经营业绩稳健增长，实现营业收入 20,404 万元，同比增长 0.97%，实现净利润 2,487 万元。同比增长了 18.57%，实现总资产 25,375 万元，同比增长 27.12%，实现经营性现金净流量 1,948 万，同比下降了 35.86%。公司营业收入的增长主要源于销售的稳定增长。报告期内，公司力推自主品牌，在国家智能电网的快速发展，公司智能电器在市场得到广泛应用，从而带动公司的总体经济效益提升。

公司在保持现有的产能基础上，优化产品结构，扩大市场份额，确保实现公司发展战略与整体经营目标。

公司进一步加大研发投入，不断开发新产品及推进原有产品快速换代升级，增强企业核心竞争力及持续盈利能力。报告期内，公司研发投入923万元，研发支出占营业收入的比例为4.52%，较上年同期增加88万元，增长10.50%。报综上所述，从公司全年财务数据看，公司的资产、经营、资金流情况较上年度平稳增长。公司在现有产品的基础上继续深化研发设计，提高产品质量和产品核心竞争力，同时加强公司内部管理，增强公司团队凝聚力，提升运营效率，提高各项管理水平，降低存货和应收账款等。

（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	13,016,338.41	5.50%	20,060,187.54	10.06%	-35.11%
应收票据			2,170,000.00	1.09%	-100%
应收账款	117,833,179.43	49.81%	116,383,901.43	58.30%	1.25%
存货	29,538,297.83	12.49%	42,431,319.06	21.26%	-30.39%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	8,576,555.52	3.63%	9,521,837.45	4.77%	-9.93%
在建工程	19,129,994.54	8.09%	20,315.53	0.01%	94,064.39%
短期借款	22,371,249.79	2.19%			100%
长期借款	11,000,000.00	4.65%			100%
应收款项融资	40,016,694.13	15.77%			100%
资产总计	253,753,680.93		199,622,683.79		

资产负债项目重大变动原因：

报告期末，货币资金期末余额1,302万元，较上年末降低35.11%，今年企业投入新厂房建设，资金需求比较大。

报告期末，应收票据期末余额为0万元，主要是报告年度新金融工具准备的变化，将应收票据余额转到应收款项融资科目中去，余额为4,002万元，也是较上年增长较大，主要原因是报告年度未到期已经背书出去的承兑及期末票据合计该科目余额，另一个原因是报告年度收到的货款中承兑比重也较大。

报告期末，存货结存2,954万元，较上年末降低30.39%，2019年企业采购控制较好，并设置了存货库存上下线，取得一定的成效。

报告期末，在建工程1,913万元，较上年末大幅度增长，主要是公司在2019年4月9日正式开始新厂房施工。

报告期末，短期借款期末余额518万元，主要是报告年度为补充经营流动资金向银行融资490万元。

报告期末，长期借款期末余额为1100万，主要是报告年度公司建设新厂房投入较大向银行融资。

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	204,370,060.01	-	202,412,278.07	-	0.97%
营业成本	154,064,944.82	75.39%	157,636,113.80	77.88%	-2.27%
毛利率	24.61%	-	22.12%	-	-

销售费用	10,760,578.72	5.27%	8,944,965.63	4.42%	20.30%
管理费用	5,594,008.23	2.74%	4,481,196.25	2.21%	24.83%
研发费用	9,234,112.91	4.52%	8,356,998.91	4.13%	10.50%
财务费用	173,957.16	0.085%	221,533.11	0.11%	-21.48%
信用减值损失	1,550,948.97	0.75%			100%
资产减值损失	-105,777.71	-0.052%	-3,271,682.38	1.62%	-96.77%
其他收益	3,443,413.57	1.68%	2,949,203.35	1.46%	16.76%
投资收益	0				
公允价值变动收益	0				
资产处置收益	176,989.35	0.087%	-16,112.30	-0.01%	1,198.47%
汇兑收益	0				
营业利润	28,604,250.60	13.99%	21,732,457.26	10.75%	31.62%
营业外收入	340,232.54	0.17%	1,898,961.14	0.94%	-82.08%
营业外支出	167,389.15	0.08%	43,205.30	0.02%	287.43%
净利润	24,882,312.79	12.17%	20,974,926.28	10.39%	18.63%

项目重大变动原因:

报告期内，公司营业收入 20,437 万元，稳步增长。毛利率较上年有所上升，在报告年度公司优化了产品工艺结构，加强了车间管理，大大减少了浪费，合理的调整了人工成本；在报告年度公司还收回了山东屹歌智能科技有限公司之前年度已全额计提的坏账 260 万元，综上所述，公司净利润有所提升。

(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	201,263,983.50	198,646,393.99	1.32%
其他业务收入	3,106,076.51	3,765,884.08	-17.52%
主营业务成本	151,200,327.25	154,695,640.86	-2.26%
其他业务成本	2,864,617.57	2,940,472.94	-2.58%

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%	
智能式断路器	142,290,916.49	69.62%	148,562,570.03	73.40%	-3.78%
非智能断路器	58,973,067.01	28.86%	50,083,823.96	24.74%	4.12%
电器配件等	3,106,076.51	1.52%	3,765,884.08	1.86%	-0.34%
合计	204,370,060.01	100.00%	202,412,278.07	100.00%	

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

产品分类结构基本稳定。

(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	浙江正泰电器股份有限公司	29,542,509.94	14.46%	否
2	美高电气科技有限公司	29,327,479.85	14.35%	否
3	江苏林洋能源股份有限公司	10,152,764.87	4.97%	否
4	南京日新科技有限公司	9,336,389.35	4.57%	否
5	广西云涌科技有限公司	8,154,130.76	3.99%	否
合计		86,513,274.77	42.34%	-

(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	浙江宝丰机电有限公司	42,084,140.60	34.44%	是
2	乐清市鹏鑫电器厂	7,716,852.42	6.32%	否
3	福达合金材料股份有限公司	5,388,751.53	4.41%	否
4	上海电器股份有限公司人民电器厂	5,144,925.98	4.21%	否
5	杭州裕正电子有限公司	4,247,930.87	3.48%	否
合计		64,582,601.40	52.86%	-

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	19,481,796.40	30,374,403.82	-35.86%
投资活动产生的现金流量净额	-37,835,341.20	-3,008,663.17	1,157.55%
筹资活动产生的现金流量净额	10,951,515.73	-10,252,904.16	206.81%

现金流量分析:

1、经营活动现金流量分析: 报告年度经营活动产生的现金流量净额为1948万元, 较上年度下降35.86%。主要是购买商品、接受劳务支付的现金较去年有所增长, 2018下半年采购额较大, 主要是在2019年上半年才到期支付的。

2、投资活动产生的现金流量分析: 报告年度投资活动现金流量净额-3784 万元, 流出较上年同期增长1157.55%, 主要购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较大, 2019 年公司购买土地 23 亩, 并投入建设新厂房, 厂房建筑面积约 33000 平方, 在 2019 年末基本完成工程进度的 45%。

3、筹资活动产生的现金流量分析: 报告年度筹资活动现金流量净流入1095万元, 较上年同期增206.81%, 主要是本年度公司为了补充经营活动资金向银行增加融资490万元, 及公司建设新厂房需要投入较大资金, 向银行申请贷款4000万元, 2019年已经投入资金1100万元。

(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) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 2,170,000.00 元，“应收账款”上年年末余额 125,503,921.21 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 82,846,229.60 元。
(2) 在利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。	“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”本期金额 0.00 元。

(2) 执行《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——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《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——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	20,060,187.54	货币资金	摊余成本	20,060,187.54
应收票据	摊余成本	2,170,000.00	应收票据	摊余成本	2,170,000.00
			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	
应收账款	摊余成本	116,383,901.43	应收账款	摊余成本	116,383,901.43
			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	
其他应收款	摊余成本	2,654,866.21	其他应收款	摊余成本	2,654,866.21

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
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	2019 年 4 月 1 日前 16%, 4 月 1 日后 13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%

教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

（二）税收优惠

（1）高新技术企业税收优惠，属于一种税收政策是指依据科技部、财政部、国家税务总局 2008 年 4 月联合颁布的《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》认定的高新技术企业，可以依照 2008 年 1 月 1 日起实施的新《企业所得税法》及其《实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》（以下称《税收征管法》）及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》（以下称《实施细则》）等有关规定申请享受减至 15% 的税率征收企业所得税税收优惠政策。

浙江德菱科技股份有限公司符合高新技术企业条件，2016 年至 2019 年其所得减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

（2）根据财税〔2011〕100 号国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按相应的增值税税率（2019 年 4 月 1 日前 16%，4 月 1 日后 13%）征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。软件产品包括计算机软件产品、信息系统和嵌入式软件产品。

浙江德菱科技股份有限公司销售其自行开发生产的嵌入式软件产品，满足财税〔2011〕100 号文，要求对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

（3）根据乐政办发〔2020〕3 号，乐清市人民政府办公室关于印发《乐清市企业减负降本政策》的通知。（十七）实施城镇土地使用税、房产税差别化减免。提高 A+ 类、A 类企业城镇土地使用税减免幅度，A+ 类企业减免幅度为 100%，A 类企业减免幅度为 80%。小微企业园区建成运营 3 年内，按第一档适用差别化的城镇土地使用税减免优惠。

浙江德菱科技股份有限公司在税务局已进行备案，在进行城镇土地使用税申报时已减免。

三、持续经营评价

报告期内，公司不存在对持续经营能力产生重大影响的事项发生。

1、公司坚持科技创新的理念。

2、报告期内，公司的治理结构合理、稳定，股东、管理层不存在利用优势地位损害公司利益的动机和风险。

3、报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主要财务、业务等经营指标健

康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；没有影响公司持续经营的事项发生。
因此，公司拥有良好的持续经营能力。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、采购供应商依赖的风险：

公司采购较为集中，虽然公司在行业内经营时间较长，与供应商建立了较好的合作关系，但是如果宏观环境发生变化，供应商发生经营困难，出现供货紧张等情况，对公司生产经营产生一定影响。

应对措施：公司特别关注供应链的异常带来的风险。通过增加与调整供应商的策略，规避对供应商依赖的风险。

2、关联交易占比较高的风险：

公司在短期内，仍面临关联交易占比较高的风险。供应链异常或中断风险。

应对措施：公司通过自制加工、选择新供应商替代关联方、减少关联交易量等方式，以减少或降低对关联方的依赖风险。

3、供应链异常或中断风险：

由于公司销售总额快速增长，可能带来供应链的异常变化，已经引起公司高度重视。

应对措施：公司制定的供应商政策中已经明确规定：关键件必须保持多渠道供货、多家供应商供货，以满足我司的供货、质量、价格要求。

4、原材料的价格上涨风险：

由于原材料的价格持续上涨，供应商要求调整价格，造成公司面临产品成本上升的压力。公司在内部实施工艺改进及加强采购价格核算等措施以抵消价格变动带来的风险。报告期内公司销售部已于重点客户做好协商，重要原材料有浮动，销售价格应跟随其变化做上下浮动调整。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

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	47,050,000.00	44,853,780.98
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	500,000.00	18,757.13
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
董监高	2015年7月21日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

2015年7月21日，公司股东董事、高级管理人员及核心技术人员出具《避免同业竞争承诺函》，表示不从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为具体内容如下：

“除已经披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形。本人从未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：本人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，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

截止本报告披露日，公司股东、董事、高级管理人员及核心技术人员均严格履行上述承诺，未发生违背上述承诺的事项。

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	33,042,122	66.085%	402,573	33,444,695	66.8894%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	4,643,072	9.2865%	176,949	4,820,021	9.64%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	16,957,878	33.915%	-402,573	16,555,305	33.1106%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	16,166,815	32.3345%	-189,636	15,977,179	31.9544%
	核心员工	791,063	1.582%	-212,937	578,126	1.1563%
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		30				

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈树浩	17,988,400		17,988,400	35.9768%	0	17,988,400
2	黄锋勇	11,368,400		11,368,400	22.7368%	8,615,118	2,753,282
3	沈滨翌	8,150,400		8,150,400	16.3008%	0	8,150,400
4	陈建景	7,578,800		7,578,800	15.1576%	5,743,311	1,835,489
5	叶晨露	1,000,000		1,000,000	2%	875,000	125,000
6	中银国际证券股份有限公司做市专用证券账户	606,000	3,000	609,000	1.218%	0	609,000
7	汪黎春	500,000		500,000	1%	437,500	62,500
8	陈燊怡	500,000		500,000	1%	250,000	250,000
9	南斌豪	400,000		400,000	0.8%	0	400,000
10	厉金剑	400,000		400,000	0.8%	0	400,000
合计		48,492,000	3,000	48,495,000	96.99%	15,920,929	32,574,071

普通股前十名股东间相互关系说明：股东陈树浩跟陈燊怡是兄妹关系，股东陈树浩与叶晨露为表兄妹关系，除此外前10大股东之间无关联关系。

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

无

(二) 实际控制人情况

无

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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	银行	银行	4,900,000	2019年2月19日	2020年2月18日	5.0025%
2	抵押贷款	银行	银行	2,000,000	2019年11月8日	2021年12月25日	4.75%
3	抵押贷款	银行	银行	3,000,000	2019年11月11日	2021年12月25日	4.75%
4	抵押贷款	银行	银行	3,000,000	2019年11月27日	2022年12月24日	4.75%
5	抵押贷款	银行	银行	3,000,000	2019年12月13日	2022年12月24日	4.75%
合计	-	-	-	15,900,000	-	-	-

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7月18日	1.00		

合计	1.00		
----	------	--	--

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	
陈其国	董事	男	1964 年 11 月	EMBA	2018 年 7 月 24 日	2021 年 7 月 23 日	是
黄锋勇	董事	男	1973 年 2 月	大专	2018 年 7 月 24 日	2021 年 7 月 23 日	是
陈建景	董事	男	1977 年 9 月	本科	2018 年 7 月 24 日	2021 年 7 月 23 日	是
叶玲玲	董事	女	1955 年 6 月	大专	2018 年 7 月 24 日	2021 年 7 月 23 日	否
徐辉	董事	男	1969 年 8 月	高中	2018 年 7 月 24 日	2021 年 7 月 23 日	是
钱珏	监事	男	1990 年 1 月	大专	2019 年 12 月 12 日	2021 年 7 月 23 日	是
张煜凯	监事	男	1994 年 7 月	本科	2019 年 9 月 2 日	2021 年 7 月 23 日	是
叶晨露	监事	女	1985 年 8 月	大专	2018 年 7 月 24 日	2021 年 7 月 23 日	是
黄锋勇	总经理	男	1973 年 2 月	大专	2018 年 7 月 24 日	2021 年 7 月 23 日	是
陈建景	技术总监	男	1977 年 9 月	本科	2018 年 7 月 24 日	2018 年 7 月 24 日	是
汪黎春	质量总监	男	1963 年 1 月	大专	2018 年 7 月 24 日	2021 年 7 月 23 日	是
刘晓秋	财务总监	女	1987 年 4 月	大专	2019 年 8 月 15 日	2021 年 7 月 23 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：

董事长陈其国与监事叶晨露、钱珏为亲戚关系。

(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
黄锋勇	总经理	11,368,400		11,368,400	22.7368%	
陈建景	技术总监	7,578,800		7,578,800	15.1576%	
刘晓秋	财务总监	203,000		203,000	0.406%	
叶晨露	监事	1,000,000		1,000,000	2%	
汪黎春	质量总监	500,000		500,000	1%	
张煜凯	监事	100,000		100,000	0.2%	
合计	-	20,750,200	0	20,750,200	41.5004%	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
刘晓秋	监事	新任	财务总监	岗位变动
李立浩	财务总监	离任	无	离职
钱珏	无	新任	监事	岗位变动
张煜凯	无	新任	监事	岗位变动
杜德安	监事	离任	无	离职

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

- 1、刘晓秋女士，1987年4月10日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2008年6月至2011年1月任环宇集团财务部会计，2011年3月至2013年1月担任乐清市深特精工机械有限公司会计，2013年3月至2015年8月担任浙江德菱科技有限公司会计。股份公司成立后，担任浙江德菱科技股份有限公司财务经理一职。
- 2、张煜凯，男，汉族，1994年7月13日出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2015年7月至今担任浙江德菱科技股份有限公司销售部经理。
- 3、钱珏，男，汉族，1990年1月05日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2017年2月至今担任浙江德菱科技股份有限公司采购部。

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	16
生产人员	300	233
销售人员	16	16
技术人员	44	37
员工总计	372	302

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	11	8
专科	90	82
专科以下	271	212
员工总计	372	302

(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

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、高级管理层为执行机构的治理结构。公司股东大会、董事会、监事会和高级管理层责权分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营，为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会依法独立运作，相关人员能切实履行各自的权利、义务与职责。

公司严格按照有关法律法规以及《信息披露管理制度》要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息；并指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系、接待股东来访、回答投资者咨询；并指定 www.neeq.com.cn 为公司信息披露的指定报纸和网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，均按照流程进行审议并报董事会审议；报告期没有发生对外投资和担保事项；按照《关联交易管理办法》的规定，对关联方的日常关联交易已经得到全体股东的确认。

4、 公司章程的修改情况

2019年8月15日召开了第一次临时股东大会，会议审议通过了关于浙江德菱科技股份有限公司修改《公司章程》议案，议案内容：根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》等相关规定，公司修订《公司章程》的部分条款，修订对照如下：

原规定	修订后
第一章总则 第七条 董事长为公司的法定代表人。	第一章总则 第七条 公司董事长或总经理为公司的法定代表人。
第五章 第二节 第一百零二条 第四项 签署董事会重要文件和其他应由公司法定代表人签署的其他文件。	第五章 第二节 第一百零二条 第四项签署董事会重要文件。
第五章 第二节 第一百零二条 第五项行使法定代表人职权。	取消第五章第二节第一百零二条第五项规定内容
第五章 第一节 第八十八条董事应当遵守法律、行政法规和本章程，对公司负有下列忠实义务。	第五章 第一节 第八十八条董事应当遵守法律、行政法规和本章程，对公司负有竞业禁止义务和下列忠实义务。
第五章 第一节 第八十八条 第六项未经股东大会同意，不得利用职务便利，为自己或他人谋取本应属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与本公司同类的业务，	第五章 第一节、第八十八条 第六项未经股东大会同意，不得利用职务便利，为自己或他人谋取本应属于公司的商业机会，自营或者协助他人（含直系亲属）经营与本公司同行业和同类产品范畴的业务。股东持有本公司股份期间同样须遵守本规定。

第六章 第一百一十六条本章程关于不得担任董事的情形规定同时适用于高级管理人员。本章程关于董事的忠实义务和勤勉义务的规定，同时适用于高级管理人员。	第六章 第一百一十六条本章程关于不得担任董事的情形规定同时适用于高级管理人员。本章程关于董事的竞业禁止义务和忠实义务及勤勉义务的规定，同时适用于高级管理人员。
第六章 第一百二十四条 高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规、部门规章或本章程的规定，给公司造成损失的应当承担赔偿责任。	第六章 第一百二十四条 高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规、部门规章或本章程的规定，给公司造成损失的应当承担赔偿责任，同时服从公司对岗位的调整和职务任免。

（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	（一）、第二届董事会第二次会议审议并通过： 1、审议通过《2018 年度董事会工作报告 》议案； 2、审议通过《2018 年度总经理工作报告 》议案； 3、审议通过《2018 年年度报告及年度报告摘要 》议案； 4、审议通过《2018 年度财务决算报告 》议案； 5、审议通过《2019 年度财务预算报告 》议案； 6、审议通过《2018 年度利润分配方案 》议案； 7、审议通过《关于预计 2019 年度公司日常性关联交易》议案； 8、审议通过《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）》议案； 9、审议通过《关于提议召开公司 2018 年年度股东大会》议案； 10、审议通过《关于公司购买土地使用权 》议案。 （二）、第二届董事会第三次会议审议并通过： 1、审议通过《关于浙江德菱科技股份有限公司修改〈公司章程〉》议案； 2、审议通过《关于提议召开公司 2019 年第一次临时股东大会 》议案。 （三）、第二届董事会第四次会议审议并通过： 1、审议通过《关于 2019 年半年度报告》议案； 2、审议通过《关于聘任公司财务总监的议案》议案； 3、审议通过《关于提议召开公司 2019 年第二次临时股东大会》议案。 （四）、第二届董事会第五次会议审议并通过： 1、审议通过《关于超出预计 2019 年度日常性关联交易》议案； 2、审议通过《关于提议召开公司 2019 年第三次临时

		股东大会》议案。
监事会	3	(一)、第二届监事会第二次会议审议并通过： 1、审议通过《2018年度监事会工作报告》议案； 2、审议通过《2018年年度报告及年度报告摘要》议案。 (二)、第二届监事会第三次会议审议并通过： 1、审议通过《关于2019年半年度报告》议案； 2、审议通过《关于提名张煜凯先生为公司股东代表监事》议案。 (三)、第二届监事会第四次会议审议并通过： 1、审议通过《关于提名钱珏先生为公司监事》议案。
股东大会	4	(一)、2018年年度股东大会审议并通过： 1、审议通过《关于2018年董事会报告的议案》议案； 2、审议通过《关于2018年度监事会工作报告的议案》议案； 3、审议通过《关于2018年年度报告及年度报告摘要的议案》议案； 4、审议通过《关于2018年度财务决算报告的议案》议案； 5、审议通过《关于2019年度财务预算报告的议案》议案； 6、审议通过《关于2018年度利润分配方案的议案》议案； 7、审议通过《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》议案； 8、审议通过《关于预计2019年度公司日常性关联交易的议案》议案。 (二)、2019年第一次临时股东大会审议并通过： 1、审议通过《关于浙江德菱科技股份有限公司修改〈公司章程〉》议案。 (三)、2019年第二次临时股东大会审议并通过： 1、审议通过《关于提名张煜凯为公司监事》议案。 (四)、2019年第三次临时股东大会审议并通过： 1、审议通过《关于超出预计2019年度日常性关联交易》议案； 2、审议通过《关于提名钱珏为公司监事》议案。

1、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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

- 1、监事会在报告期内的监督活动中没有发现公司存在风险；
- 2、监事会对报告期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

- 1、业务独立：公司的经营范围为：配电开关控制设备及配件、仪器仪表（不含计量器具）、五金配件科研开发、制造、加工、销售；货物进出口、技术进出口。公司通过自身开展生产、销售业务，具有完整的业务体系；同时，公司的业务不依赖于实际控制人及其他股东单位及关联方，不存在与股东显失公平的关联交易。
- 2、人员独立：（1）公司的董事、监事以及高级管理人员均按照法定程序产生，不存在任何股东超越董事会和股东大会作出公司人事任免的情况；（2）公司不存在总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，或者在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情况；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。
- 3、资产独立：公司拥有独立的经营和办公场所，拥有经营所需的设备和其他资产，与发起人股东及实际控制人的资产完全分离，产权关系清晰，公司的资产独立完整。
- 4、机构独立：（1）公司按照有关法律、法规、公司章程所设立的董事会、监事会，均分别对公司股东大会负责；（2）公司总经理、财务总监和董事会秘书均系根据法律法规和公司章程的规定由董事会聘任；（3）公司已建立健全内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，不存在与股东机构混同的情形。
- 5、财务独立：公司建立了独立的财务部门以及独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范、独立的财务会计制度，并拥有独立的财务会计账簿；公司拥有独立的银行账户，未与其股东或关联企业共用银行账户。

(三) 对重大内部管理制度的评价

- 1、公司建立健全并有效实施内部控制，保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。本公司建立和实施内部控制制度时，考虑了以下基本要素：内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等。本公司董事会对本报告期内上述所有方面的内部控制进行了自我评估，未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。本公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，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。
- 2、公司已按《公司法》、《会计法》和《企业会计准则》等法律法规及其补充规定的要求制定了适合公司的会计制度和财务管理制度，并明确制订了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序。

(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，严格按照法律法规和《公司章程》、《公司信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等规定，力争做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息，严格依照《公司法》、《证券法》及相关信息披露规则的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护公司股东的利益，执行情况良好。

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	信会师报字[2020]第 ZA11941 号
审计机构名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	中国•上海
审计报告日期	2020 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	张琦、王泽晖
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5 年
会计师事务所审计报酬	150,000

审计报告正文：

信会师报字[2020]第 ZA11941 号

浙江德菱科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江德菱科技股份有限公司（以下简称德菱科技）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，公允反映了德菱科技 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，我们独立于德菱科技，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、 关键审计事项

我们确定不存在需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

四、 其他信息

德菱科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括德菱科技 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 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，管理层负责评估德菱科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督德菱科技的财务报告过程。

六、 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，就可能导致对德菱科技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德菱科技不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所 中国注册会计师：张琦（项目合伙人）
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王泽晖

中国·上海 2020 年 4 月 26 日

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、一	13,016,338.41	20,060,187.54
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	五、二		2,170,000.00
应收账款	五、三	117,833,179.43	116,383,901.43
应收款项融资	五、四	40,016,694.13	
预付款项	五、五	1,799,144.71	866,900.90
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、六	2,375,154.14	2,654,866.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、七	29,538,297.83	42,431,319.06

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		204,578,808.65	184,567,175.14
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			
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	8,576,555.52	9,521,837.45
在建工程	五、九	19,129,994.54	20,315.53
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、十	13,839,568.24	275,428.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、十一	671,118.22	1,213,461.97
递延所得税资产	五、十二	1,222,670.32	1,444,465.17
其他非流动资产	五、十三	5,734,965.44	2,580,000.00
非流动资产合计		49,174,872.28	15,055,508.65
资产总计		253,753,680.93	199,622,683.79
流动负债：			
短期借款	五、十四	22,371,249.79	
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、十五	77,848,577.91	82,846,229.60
预收款项	五、十六	1,288,487.59	796,560.04
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、十七	4,506,856.71	4,063,134.99
应交税费	五、十八	3,218,624.81	1,156,912.01
其他应付款	五、十九	4,231,792.75	1,367,837.78
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	五、二十	13,769.21	
其他流动负债			
流动负债合计		113,479,358.77	90,230,674.42
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、二十一	11,000,000.00	
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		11,000,000.00	
负债合计		124,479,358.77	90,230,674.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、二十二	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、二十三	6,598,716.51	6,598,716.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、二十四	9,457,608.98	6,969,377.70
一般风险准备			
未分配利润	五、二十五	63,217,996.67	45,823,915.16
归属于母公司所有者权益合计		129,274,322.16	109,392,009.37
少数股东权益			
所有者权益合计		129,274,322.16	109,392,009.37

负债和所有者权益总计		253,753,680.93	199,622,683.79
------------	--	----------------	----------------

法定代表人：陈其国 主管会计工作负责人：刘晓秋 会计机构负责人：刘晓秋

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		204,370,060.01	202,412,278.07
其中：营业收入	五、二十六	204,370,060.01	202,412,278.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		180,831,383.59	180,341,229.48
其中：营业成本	五、二十六	154,064,944.82	157,636,113.80
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、二十七	1,003,781.75	700,421.78
销售费用	五、二十八	10,760,578.72	8,944,965.63
管理费用	五、二十九	5,594,008.23	4,481,196.25
研发费用	五、三十	9,234,112.91	8,356,998.91
财务费用	五、三十一	173,957.16	221,533.11
其中：利息费用		220,440.92	252,904.16
利息收入		61,164.50	43,886.75
加：其他收益	五、三十二	3,443,413.57	2,949,203.35
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、三十三	1,550,948.97	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、三十四	-105,777.71	-3,271,682.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、三十五	176,989.35	-16,112.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,604,250.60	21,732,457.26
加：营业外收入	五、三十六	340,232.54	1,898,961.14

减：营业外支出	五、三十七	167,389.15	43,205.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,777,093.99	23,588,213.10
减：所得税费用	五、三十八	3,894,781.20	2,613,286.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,882,312.79	20,974,926.28
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.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）		24,882,312.79	20,974,926.28
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		24,882,312.79	20,974,926.28
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（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）		0.50	0.42
（二）稀释每股收益（元/股）		0.50	0.42

法定代表人：陈其国 主管会计工作负责人：刘晓秋 会计机构负责人：刘晓秋

(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		119,362,054.78	120,325,373.01
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		2,236,067.47	3,082,217.65
收到其他与经营活动有关的现金		10,205,735.06	6,494,519.24
经营活动现金流入小计		131,803,857.31	129,902,109.90
购买商品、接受劳务支付的现金		56,037,990.46	40,647,992.60
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		26,662,319.34	31,381,819.14
支付的各项税费		11,358,994.32	13,210,676.43
支付其他与经营活动有关的现金		18,262,756.79	14,287,217.91
经营活动现金流出小计		112,322,060.91	99,527,706.08
经营活动产生的现金流量净额		19,481,796.40	30,374,403.82
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		328,690.00	732,939.88
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		328,690.00	732,939.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		38,164,031.20	3,741,603.05

的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		38,164,031.20	3,741,603.05
投资活动产生的现金流量净额		-37,835,341.20	-3,008,663.17
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		16,168,085.81	
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		16,168,085.81	
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,216,570.08	5,252,904.16
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		5,216,570.08	10,252,904.16
筹资活动产生的现金流量净额		10,951,515.73	-10,252,904.16
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		-7,402,029.07	17,112,836.49
加：期初现金及现金等价物余额		20,060,187.54	2,947,351.05
六、期末现金及现金等价物余额		12,658,158.47	20,060,187.54

法定代表人：陈其国 主管会计工作负责人：刘晓秋 会计机构负责人：刘晓秋

(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
	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								所有者权益合计
一、上年期末余额	50,000,000.00				6,598,716.51				6,969,377.70		45,823,915.16	109,392,009.37
加：会计政策变更	0	0			0				0		0	0
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				6,598,716.51				6,969,377.70		45,823,915.16	109,392,009.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,488,231.28		17,394,081.51	19,882,312.79
（一）综合收益总额											24,882,312.79	24,882,312.79
（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								2,488,231.28		-7,488,231.28		-5,000,000.00
1. 提取盈余公积								2,488,231.28		-2,488,231.28		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-5,000,000.00		-5,000,000.00
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	50,000,000.00				6,598,716.51				9,457,608.98		63,217,996.67	129,274,322.16

项目	2018 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	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	
一、上年期末余额	50,000,000.00				6,598,716.51				4,871,885.07		31,946,481.51	
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	50,000,000.00				6,598,716.51				4,871,885.07		31,946,481.51	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,097,492.63		13,877,433.65	
（一）综合收益总额											20,974,926.28	
（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								2,097,492.63		-7,097,492.63		-5,000,000.00
1. 提取盈余公积								2,097,492.63		-2,097,492.63		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-5,000,000.00		-5,000,000.00
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、本年年末余额	50,000,000.00				6,598,716.51			6,969,377.70		45,823,915.16		109,392,009.37

法定代表人：陈其国 主管会计工作负责人：刘晓秋 会计机构负责人：刘晓秋

浙江德菱科技股份有限公司

二〇一九年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

浙江德菱科技股份有限公司(以下简称“公司”或“贵公司”)系于 2007 年由陈树浩、黄锋勇、陈建景、沈滨翌 4 位股东共同发起, 由浙江德菱科技有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司于 2015 年 7 月 30 日取得温州市市场监督管理局核发的注册号为 330382000004289 的营业执照, 类型为股份有限公司(非上市), 营业期限为长期, 所属行业为制造业类。

浙江德菱科技有限公司以截至 2015 年 3 月 31 日经审计的净资产额人民币 22,572,608.02 元为基础,(立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具了信会师报字【2015】第 151496 号《审计报告》), 按 1: 0.4430 的比例折合股份总额 1,000 万股整体变更为浙江德菱科技股份有限公司; 根据贵公司 2015 年第一次临时股东大会决议和第一届董事会第二次会议决议及修改后章程规定, 贵公司申请增加注册资本人民币 20,000,000.00 元, 其中 12,000,000.00 元由资本公积转增股本, 8,000,000.00 元由原股东按各自持股比例以货币出资形式认缴, 转增基准日期为 2015 年 7 月 31 日, 2015 年 8 月 18 日, 立信会计师事务所(特殊普通合伙)对发起人出资到位情况进行了验证, 并出具了信会师报字【2015】第 151581 号《验资报告》。公司于 2015 年 8 月 17 日在温州市市场监督管理局办理了工商变更登记, 领取注册号为 330382000004289 的《企业法人营业执照》。整体变更后, 注册资本为人民币 3,000.00 万元。公司于 2016 年 2 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让, 公司的股权结构如下: 股东陈树浩占 12,631,800.00 股, 占股本 42.106%; 股东黄锋勇占 8,526,300.00 股, 占股本 28.421%; 股东陈建景占 5,684,100.00 股, 占股本 18.947%; 股东沈滨翌占 3,157,800.00 股, 占股本 10.526%。

根据公司 2015 年度权益分派实施公告和 2016 年度第二次临时股东大会审议通过《浙江德菱科技股份有限公司股票发行方案》实施后的股票发行认购公告, 贵公司申请增加注册资本人民币 20,000,000.00 元, 其中 7,500,000.00 元由 2015 年度权益分派实施后(每 10 股送 2.5 股红股)增加股本, 12,500,000.00 元由原股东及其他董事、监事、高级管理人员和核心员工按各自认购比例以货币出资形式认缴, 转增基准日期为 2016 年 6 月 16 日, 认购确认日 2016 年 10 月 11 日。立信会计师事务所(特殊普通合伙)对新增注册资本及实收资本(股本)情况进行了验证, 并出具了信会师报字【2016】第 116400 号《验资报告》。公司于 2017 年 1 月 12 日在温州市市场监督管

理局办理了工商变更登记，领取注册号为 91330300662877696U 的《企业法人营业执照》。整体变更后，注册资本为人民币 5,000.00 万元。公司的股权结构详见附注五、(十八)。

公司注册地：浙江省乐清市，总部地址：乐清中心工业园区经七路 477 号合隆防爆电气有限公司 2#生产楼一楼、四楼、五楼。本公司主要经营范围为：配电开关控制设备及配件、仪器仪表（不含计量器具）、五金配件科研开发、制造、加工、销售；货物进出口、技术进出口。法定代表人：陈其国。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 27 日批准报出。

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

本公司董事会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，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2019 年 12 月 31 日止财务报表。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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、（七）存货、”“三、（十六）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(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) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允

价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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以摊余成本计量的金融负债。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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；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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，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金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他

权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

（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，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）、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，与原直接计入股东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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金

融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和预付款项，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于应收租赁款，亦选择按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。确定组合的依据和计提方法如下：

(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
应收银行承兑汇票	票据承兑人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(2) 应收账款——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	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内	5

1-2 年	15
2-3 年	30
3-4 年	60
4 年以上	100

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，依据信用风险特征将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，确定组合的依据和计提方法如下：

汇票组合	
关联方组合	关联方欠款
其他应收款组合	押金、保证金
其他应收款组合	员工备用金
其他应收款组合	其他

对于划分为组合的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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：

期末如果可供出售权益工具投资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，将原直接计入股东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) 应收款项坏账准备:

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:

(1) 应收款项余额前五名;

(2) 余额超过人民币 100 万元的应收款项

单项金额重大应收款项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，除应收出口退税外，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	
账龄组合	账龄分析法
关联方欠款	个别认定

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5%
1-2 年（含 2 年）	15%
2-3 年（含 3 年）	30%

3-4 年（含 4 年）	60%
4 年以上	100%

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由属于特定对象的应收款项(如债务人所在地区处于政治、经济动荡地区；有明确证据表明难以收回等)。

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。

（3）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。

（4）其他应收款项：

对于其他应收款项的减值损失计量，比照前述金融资产（不含应收款项）的减值损失计量方法处理。

（七） 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

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、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法

（2）包装物采用一次转销法

(八) 持有待售

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。

(九) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 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。

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（%）
专用设备	年限平均法	3-10	0	10.00-33.33
运输设备	年限平均法	3-10	0	10.00-33.33
电子设备	年限平均法	3	0	33.33

(十) 在建工程

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

(十一) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(1) 资产支出已经发生, 资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、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。

(十二) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质,且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时,以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的,对于换入的无形资产,以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质,或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的,对于换入的无形资产,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命
土地使用权	50 年
电脑软件	5-10 年

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

(十三) 长期资产减值

长期股权投资、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。

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

(十四) 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修缮改造支出、模具摊销等。。

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

装修费按 3 年摊销，模具按 5 年摊销

(十五) 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。

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(十六) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

(1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;

(2) 本公司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；

(3) 收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关的经济利益很可能流入本公司；

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

财务部收到客户签收的服务工作单后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认销售收入。

(十七) 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。

(1) 本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关

或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

2、 确认时点

与收益相关的政府补助：本公司按照固定的定额标准取得的政府补助，按应收金额计量，于本公司能够满足政府补助所附条件且确定能够收到政府补助时确认；不属于按照固定的定额标准取得的政府补助，于本公司能够满足政府补助所附条件且实际收到政府补助款项时确认。

与资产相关的政府补助：于本公司能够满足政府补助所附条件且实际收到政府补助款项时确认。

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。

(十八) 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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(十九) 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。

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《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), 对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示; “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示; 比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”, “应收票据”上年年末余额 2,170,000.00 元, “应收账款”上年年末余额 125,503,921.21 元; “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”, “应付票据”上年年末余额 0.00 元, “应付账款”上年年末余额 82,846,229.60 元。
(2) 在利润表中投资收益项下新增“其中: 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项	“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”本期金额 0.00 元。

目。比较数据不调整。

(2) 执行《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——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)

财政部于 2017 年度修订了《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——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定,对于首次执行日尚未终止确认的金融工具,之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的,应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的,无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础,各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下:

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	20,060,187.54	货币资金	摊余成本	20,060,187.54
应收票据	摊余成本	2,170,000.00	应收票据	摊余成本	2,170,000.00
			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	
应收账款	摊余成本	116,383,901.43	应收账款	摊余成本	116,383,901.43
			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	
其他应收款	摊余成本	2,654,866.21	其他应收款	摊余成本	2,654,866.21

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交

换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

（4）执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

四、 税项

（一） 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
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	2019 年 4 月 1 日前 16%， 4 月 1 日后 13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

（二） 税收优惠

（1）高新技术企业税收优惠，属于一种税收政策是指依据科技部、财政部、国家税务总局 2008 年 4 月联合颁布的《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》认定的高新技术企业，可以依照 2008 年 1 月 1 日起实施的新《企业所得税法》及其《实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》（以下称《税收征管法》）及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》（以下称《实施细则》）等有

关规定申请享受减至 15%的税率征收企业所得税税收优惠政策。

浙江德菱科技股份有限公司符合高新技术企业条件，2016 年至 2019 年其所得减按 15%的税率缴纳企业所得税。

（2）根据财税〔2011〕100 号国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按相应的增值税税率（2019 年 4 月 1 日前 16%，4 月 1 日后 13%）征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。软件产品包括计算机软件产品、信息系统和嵌入式软件产品。

浙江德菱科技股份有限公司销售其自行开发生产的嵌入式软件产品，满足财税〔2011〕100 号文，要求对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

（3）根据乐政办发〔2020〕3 号，乐清市人民政府办公室关于印发《乐清市企业减负降本政策》的通知。（十七）实施城镇土地使用税、房产税差别化减免。提高 A+ 类、A 类企业城镇土地使用税减免幅度，A+类企业减免幅度为 100%，A 类企业减免幅度为 80%。小微企业园区建成运营 3 年内，按第一档适用差别化的城镇土地使用税减免优惠。

浙江德菱科技股份有限公司在税务局已进行备案，在进行城镇土地使用税申报时已减免。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,050.70	6,558.75
银行存款	12,657,107.77	20,053,628.79
其他货币资金	358,179.94	
合计	13,016,338.41	20,060,187.54
其中：存放在境外的款项总额		

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	358,179.94	
合计	358,179.94	

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		1,300,000.00
商业承兑汇票		870,000.00
合计		2,170,000.00

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	116,366,626.51	120,282,401.41
1 至 2 年	7,566,956.00	1,861,134.91
2 至 3 年	929,629.84	762,364.89

3 至 4 年	505,576.89	
4 年以上		
小计	125,368,789.24	122,905,901.21
减：坏账准备	7,535,609.81	6,521,999.78
合计	117,833,179.43	116,383,901.43

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

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（%）	
按组合计提坏账准备	125,368,789.24	100.00	7,535,609.81	6.01	117,833,179.43
其中：					
账龄组合	125,368,789.24	100.00	7,535,609.81	100.00	117,833,179.43
合计	125,368,789.24	100.00	7,535,609.81		117,833,179.43

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,598,020.00	2.07	2,598,020.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	122,905,901.21	97.93	6,521,999.78	5.31	116,383,901.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	125,503,921.21	100.00	9,120,019.78		116,383,901.43

					3
--	--	--	--	--	---

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按账龄组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	116,366,626.51	5,818,331.33	5.00
1-2 年	7,566,956.00	1,135,043.40	15.00
2-3 年	929,629.84	278,888.95	30.00
3-4 年	505,576.89	303,346.13	60.00
4-5 年			
合计	125,368,789.24	7,535,609.81	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,598,020.00	2,598,020.00		2,598,020.00		
账龄组合	6,521,999.78	6,521,999.78	1,679,230.73	632,159.70	33,461.00	7,535,609.81
合计	9,120,019.78	9,120,019.78	1,679,230.73	3,230,179.70	33,461.00	7,535,609.81

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
------	---------	-----------------	---------	------

		性		
山东屹歌智能科技有限公司	2,598,020.00	预计无法收回	诉讼成功追回 款项	银行转 账
合计	2,598,020.00			

4、 本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	33,461.00

5、 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
美高电气科技有限公司	16,323,791.88	12.99	816,189.59
南京日新科技有限公司	13,012,457.89	10.36	896,923.08
浙江正泰电器股份有限公司	11,654,533.21	9.28	582,726.66
江苏林洋能源股份有限公司	10,500,094.60	8.36	525,004.73
泉州维盾电气有限公司	7,648,019.00	6.09	424,641.05
合计	59,138,896.58	47.08	3,245,485.11

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	40,016,694.13
应收账款	
合计	40,016,694.13

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据		40,016,694.13			40,016,694.13	
合计		40,016,694.13			40,016,694.13	

3、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	276,982.65
商业承兑汇票	
合计	276,982.65

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	21,315,537.82	17,467,378.95
商业承兑汇票		
合计	21,315,537.82	17,467,378.95

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,746,094.69	97.05	672,012.48	77.52
1 至 2 年	53,050.02	2.95	194,888.42	22.48
2 至 3 年				
3 年以上				

合计	1,799,144.71	100.00	866,900.90	100.00
----	--------------	--------	------------	--------

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(%)
浙江省机电产品质量检测所	125,402.00	6.97
国网计量中心有限公司	81,000.00	4.50
浙江丰源电器配件有限公司	40,000.00	2.22
广东电网有限责任公司计量中心	40,000.00	2.22
中国石化销售股份有限公司浙江温州石油分公司	26,180.94	1.46
合计	312,582.94	17.37

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,375,154.14	2,654,866.21
合计	2,375,154.14	2,654,866.21

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,092,287.93	2,654,866.21
1 至 2 年	1,282,866.21	
小计	2,375,154.14	2,654,866.21
减：坏账准备		

合计	2,375,154.14	2,654,866.21
----	--------------	--------------

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提 坏账准备	2,375,154.14	100.00			2,375,154.14
其中：					
1、备用金	127,866.21	5.38			127,866.21
2、保证金	2,247,287.93	94.62			2,247,287.93
合计	2,375,154.14	100.00			2,375,154.14

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金 额	计提比例 （%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,654,866.21	100.00			2,654,866.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	2,654,866.21	100.00			2,654,866.21

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
员工备用金	116,866.21	50,866.21
投标保证金	1,107,287.93	324,000.00

履约保证金	1,140,000.00	2,280,000.00
押金	11,000.00	
合计	2,375,154.14	2,654,866.21

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
乐清经济开发区管理委员会	履约保证金	1,140,000.00	1-2 年	48.00	
河南森源电气股份有限公司	投标保证金	300,000.00	1 年以内	12.63	
国网陕西招标有限公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内	8.42	
上海通翌招标代理有限公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内	8.42	
国网福建招标有限公司	投标保证金	160,000.00	1 年以内	6.74	
合计		2,000,000.00		84.21	

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	22,623,662.75	538,904.54	22,084,758.21	29,331,410.87	443,680.78	28,887,730.09
委托加工物资	153,659.36		153,659.36			
在产品	712,984.24		712,984.24	654,342.89		654,342.89
库存商品	3,494,714.54	76,621.14	3,418,093.40	10,534,038.71	66,067.19	10,467,971.52
发出商品	3,168,802.62		3,168,802.62	2,421,274.56		2,421,274.56
合计	30,153,823.51	615,525.68	29,538,297.83	42,941,067.03	509,747.97	42,431,319.06

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	443,680.78	171,487.32		76,263.56		538,904.54
库存商品	66,067.19	47,288.39		36,734.44		76,621.14
合计	509,747.97	218,775.71		112,998.00		615,525.68

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	8,576,555.52	9,521,837.45
固定资产清理		
合计	8,576,555.52	9,521,837.45

2、 固定资产情况

项目	生产设备	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	14,861,469.74	868,851.01	1,193,513.73	16,923,834.48
(2) 本期增加金额	582,072.99	46,628.32	83,870.30	712,571.61
—购置	582,072.99	46,628.32	83,870.30	712,571.61
(3) 本期减少金额	67,241.38	524,168.85		591,410.23
—处置或报废	67,241.38	524,168.85		591,410.23
(4) 期末余额	15,376,301.35	391,310.48	1,277,384.03	17,044,995.86
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	5,756,032.29	756,089.12	889,875.62	7,401,997.03
(2) 本期增加金额	1,384,563.27	60,447.72	149,523.59	1,594,534.58
—计提	1,384,563.27	60,447.72	149,523.59	1,594,534.58

(3) 本期减少金额	3,922.42	524,168.85		528,091.27
—处置或报废	3,922.42	524,168.85		528,091.27
(4) 期末余额	7,136,673.14	292,367.99	1,039,399.21	8,468,440.34
3. 账面价值				
(1) 期末账面价值	8,239,628.21	98,942.49	237,984.82	8,576,555.52
(2) 上年年末账面价值	9,105,437.45	112,761.89	303,638.11	9,521,837.45

(九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	19,129,994.54	20,315.53
工程物资		
合计	19,129,994.54	20,315.53

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
浙江德菱科技股份有限公司生产及非生产辅助用房建房项目	19,129,994.54		19,129,994.54	20,315.53		20,315.53
合计	19,129,994.54		19,129,994.54	20,315.53		20,315.53

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
浙江德菱科技股份有限公司生产及非生产辅助用房建房项目	105,000,000.00	20,315.53	19,109,679.01			19,129,994.54	24.00	40.00%	53,616.44	53,616.44	4.75	自由资金及银行贷款
合计		20,315.53	19,109,679.01			19,129,994.54			53,616.44	53,616.44		

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额		326,621.79	326,621.79
(2) 本期增加金额	13,478,940.00	403,933.94	13,882,873.94
—购置	13,478,940.00	403,933.94	13,882,873.94
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	13,478,940.00	730,555.73	14,209,495.73
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额		51,193.26	51,193.26
(2) 本期增加金额	269,578.80	49,155.43	318,734.23
—计提	269,578.80	49,155.43	318,734.23
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	269,578.80	100,348.69	369,927.49
3. 账面价值			
(1) 期末账面价值	13,209,361.20	630,207.04	13,839,568.24
(2) 上年年末账面价值		275,428.53	275,428.53

(十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	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	77,557.16		77,557.16		
模具摊销	1,135,904.81	137,931.04	538,653.55	64,064.08	671,118.22
合计	1,213,461.97	137,931.04	616,210.71	64,064.08	671,118.22

(十二) 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		上年年末余额	
	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	8,151,135.49	1,222,670.32	9,629,767.75	1,444,465.17
合计	8,151,135.49	1,222,670.32	9,629,767.75	1,444,465.17

2、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		1,222,670.32		1,444,465.17

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
土地出让款				2,580,000.00		2,580,000.00
预付工程款	5,288,465.44		5,288,465.44			
预付设备款	446,500.00		446,500.00			
合计	5,734,965.44		5,734,965.44	2,580,000.00		2,580,000.00

(十四) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	276,982.65	
信用借款	4,900,000.00	
信用借款应付利息	3,870.84	

未终止确认已背书未到期应收票据	17,190,396.30	
合计	22,371,249.79	

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司向中国建设银行股份有限公司乐清支行贷款 4,900,000.00 元人民币用于补充流动资金，该贷款为信用贷款，贷款期限为 2019 年 2 月 19 日至 2020 年 2 月 18 日，贷款利率为 5.0025%。

(十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付工程、设备购置款	591,427.45	543,427.45
应付材料款	71,032,740.53	74,246,411.22
应付材料款--暂估	6,224,409.93	8,056,390.93
合计	77,848,577.91	82,846,229.60

(十六) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	732,798.92	660,541.33
1-2 年	420,819.96	66,202.71
2-3 年	65,052.71	69,816.00
3 年以上	69,816.00	
合计	1,288,487.59	796,560.04

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,063,134.99	25,467,693.78	25,023,972.06	4,506,856.71
离职后福利-设定提存计划		1,638,347.28	1,638,347.28	

辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	4,063,134.99	27,106,041.06	26,662,319.34	4,506,856.71

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,860,383.36	23,953,016.08	23,306,542.73	4,506,856.71
(2) 职工福利费		200,168.29	200,168.29	
(3) 社会保险费	202,751.63	928,786.41	1,131,538.04	
其中：医疗保险费		818,877.42	818,877.42	
工伤保险费	202,751.63	41,150.84	243,902.47	
生育保险费		68,758.15	68,758.15	
(4) 住房公积金		385,723.00	385,723.00	
合计	4,063,134.99	25,467,693.78	25,023,972.06	4,506,856.71

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,566,237.87	1,566,237.87	
失业保险费		72,109.41	72,109.41	
企业年金缴费				
合计		1,638,347.28	1,638,347.28	

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,216,294.15	520,459.50
企业所得税	1,450,698.52	501,019.51

个人所得税	400,228.85	31,659.98
城市维护建设税	85,227.79	57,848.08
教育费附加	60,877.00	41,320.04
印花税	5,298.50	4,604.90
合计	3,218,624.81	1,156,912.01

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	4,231,792.75	1,367,837.78
合计	4,231,792.75	1,367,837.78

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
市场服务费	4,124,245.73	1,282,063.87
设备软件采购款	47,900.00	
其他	59,647.02	85,773.91
合计	4,231,792.75	1,367,837.78

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
长期借款应付利息	13,769.21	
合计	13,769.21	

(二十一) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	11,000,000.00	
合计	11,000,000.00	

本公司与招商银行股份有限公司温州乐清支行于 2019 年 10 月 25 日签订为期 60 个月的固定资产贷款合同。将名下坐落于浙江省温州市乐清经济开发区（权利（属）编号：浙（2019）乐清市不动产权第 0008762 号）土地使用权抵押，并将有关产权证明文件、登记证明文件等的正本交由招商银行股份有限公司温州乐清支行收存。本公司确认上述土地使用权抵押贷款金额为人民币壹仟叁佰万元整。

(二十二) 股本

项目	上年年末余额	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	50,000,000.00						50,000,000.00

(二十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,598,716.51			6,598,716.51
其他资本公积				
合计	6,598,716.51			6,598,716.51

(二十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,969,377.70	2,488,231.28		9,457,608.98
任意盈余公积				

储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	6,969,377.70	2,488,231.28		9,457,608.98

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	45,823,915.16	31,946,481.51
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	45,823,915.16	31,946,481.51
加：本期净利润	24,882,312.79	20,974,926.28
减：提取法定盈余公积	2,488,231.28	2,097,492.63
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,000,000.00	5,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	63,217,996.67	45,823,915.16

(二十六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	201,263,983.50	151,200,327.25	198,646,393.99	154,695,640.86
其他业务	3,106,076.51	2,864,617.57	3,765,884.08	2,940,472.94
合计	204,370,060.01	154,064,944.82	202,412,278.07	157,636,113.80

(二十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	559,585.50	380,161.10
教育费附加	399,703.95	271,543.64
印花税	44,492.30	48,717.04
合计	1,003,781.75	700,421.78

(二十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
市场服务费	5,620,865.73	3,756,936.47
运费	1,197,376.76	1,177,414.94
职工薪酬	1,982,766.12	1,765,262.88
差旅费	681,899.27	635,648.61
业务招待费	426,576.08	407,240.91
样品费	305,732.77	355,234.36
其他	545,361.99	847,227.46
合计	10,760,578.72	8,944,965.63

(二十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,176,540.76	1,616,194.64
咨询服务费	1,007,278.68	352,574.31
检验检测费	482,528.39	703,735.15
租赁费	445,515.98	426,013.17
残疾人保障金	327,000.31	265,070.38
其他	1,155,144.11	1,117,608.60
合计	5,594,008.23	4,481,196.25

(三十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接投入	3,285,894.37	3,148,625.41
人工费	5,718,730.79	4,901,493.63
设备折旧费	152,606.07	136,649.78
差旅费	9,274.14	56,201.42
其他费用	67,607.54	114,028.67
合计	9,234,112.91	8,356,998.91

(三十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	220,440.92	252,904.16
减：利息收入	61,164.50	43,886.75
汇兑损益		
手续费	14,680.74	12,515.70
合计	173,957.16	221,533.11

(三十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,283,725.11	882,918.00
代扣个人所得税手续费		16,067.70
嵌入式软件退税	2,159,688.46	2,050,217.65
合计	3,443,413.57	2,949,203.35

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2017 省级软件和信息 特色基地补助		60,000.00	与收益相关

稳岗补贴		36,918.00	与收益相关
技改补助资金		786,000.00	与收益相关
社保返还	868,725.11		与收益相关
18 年省级高新企业研发中心奖励	200,000.00		与收益相关
2017 年度科技合作项目资助	30,000.00		与收益相关
乐清市科技局第一批科技成果奖励资金	80,000.00		与收益相关
乐清市科技局补贴	105,000.00		与收益相关
合计	1,283,725.11	882,918.00	

(三十三) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	1,550,948.97
其他应收款坏账损失	
合计	1,550,948.97

(三十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-3,156,992.83
存货跌价损失	-105,777.71	-114,689.55
合计	-105,777.71	-3,271,682.38

(三十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
资产处置收益	176,989.35	-16,112.30	176,989.35

合计	176,989.35	-16,112.30	176,989.35
----	------------	------------	------------

(三十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		1,834,000.00	
盘盈利得			
罚款收入	8,115.00	4,440.00	8,115.00
其他	332,117.54	60,521.14	332,117.54
合计	340,232.54	1,898,961.14	340,232.54

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
财政补贴收入		500,000.00	与收益相关
拟上市企业股改挂牌奖励		300,000.00	与收益相关
所得税返回		1,032,000.00	与收益相关
科技创新券补助		2,000.00	与收益相关
合计		1,834,000.00	

(三十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	20,000.00		20,000.00
罚款滞纳金支出	38,144.15	42,470.30	38,144.15
其他	85,745.00	735.00	85,745.00
违约金	23,500.00		23,500.00
合计	167,389.15	43,205.30	167,389.15

(三十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,672,986.35	3,077,443.28
递延所得税费用	221,794.85	-464,156.46
合计	3,894,781.20	2,613,286.82

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	28,777,093.99
按适用税率计算的所得税费用	4,316,564.10
调整以前期间所得税的影响	559,939.01
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	52,096.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	5,019.15
研发费用加计扣除的所得税影响	-1,038,837.70
所得税费用	3,894,781.20

(三十九) 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	本期金额	上期金额
应收票据到期承兑	3,983,691.13	3,015,000.00
保证金退回	4,536,921.78	1,778,533.54
政府补助	1,283,725.11	1,592,137.81
利息收入	61,164.50	43,886.75
其他	340,232.54	64,961.14

合计	10,205,735.06	6,494,519.24
----	---------------	--------------

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用（含研发）	6,487,278.12	4,045,632.70
销售费用	4,622,057.58	3,347,520.04
付保证金	5,342,447.81	4,454,735.66
市场服务费	1,376,620.00	2,439,329.51
其他	434,353.28	
合计	18,262,756.79	14,287,217.91

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

无。

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

无。

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

无。

(四十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	24,882,312.79	20,974,926.28

加：信用减值损失	105,777.71	
资产减值准备	-1,550,948.97	3,271,682.38
固定资产折旧	1,594,534.58	1,597,685.23
无形资产摊销	318,734.23	34,839.30
长期待摊费用摊销	616,210.71	898,879.48
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）	-176,989.35	16,112.30
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）	220,440.92	252,904.16
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	221,794.85	-464,156.46
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）	12,787,243.52	-17,152,518.86
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-20,842,407.39	-16,243,217.07
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,305,092.80	37,187,267.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,481,796.40	30,374,403.82
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	12,658,158.47	20,060,187.54
减：现金的期初余额	20,060,187.54	2,947,351.05
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	-7,402,029.07	17,112,836.49

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

一、现金	12,658,158.47	20,060,187.54
其中：库存现金	1,050.70	6,558.75
可随时用于支付的银行存款	12,657,107.77	20,053,628.79
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	12,658,158.47	20,060,187.54

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	358,179.94	履约保证金
应收票据	276,982.65	贴现，票据尚未到期
无形资产	13,000,000.00	抵押贷款
合计	13,635,162.59	

(四十二) 政府补助

1、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
社保返还	868,725.11	868,725.11		其他收益
18 年省级高新企业研发中心奖励	200,000.00	200,000.00		其他收益
2017 年度科技合作项目资助	30,000.00	30,000.00		其他收益
乐清市科技局第一	80,000.00	80,000.00		其他收益

批科技成果奖励资金				
乐清市科技局补贴	105,000.00	105,000.00		其他收益
嵌入式软件退税	2,159,688.46	2,159,688.46	2,050,217.65	其他收益
2017 省级软件和信 息特色基地补助	60,000.00		60,000.00	其他收益
稳岗补贴	36,918.00		36,918.00	其他收益
技改补助资金	786,000.00		786,000.00	其他收益
代扣个人所得税手 续费	16,067.70		16,067.70	其他收益
财政补贴收入	500,000.00		500,000.00	其他收益
拟上市企业股改挂 牌奖励	300,000.00		300,000.00	其他收益
所得税返回	1,032,000.00		1,032,000.00	其他收益
科技创新券补助	2,000.00		2,000.00	其他收益

六、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，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）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 47.08%(2018 年 12 月 31 日：43.29%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款及长期借款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 100%。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司未持有相应的金融工具。

（3）其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。本公司未持有相关权益投资。

（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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	本年年末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	22,371,249.79				22,371,249.79
长期借款		5,000,000.00	6,000,000.00		11,000,000.00
一年内到期的非流动负债	13,769.21				13,769.21
应付账款	77,848,577.91				77,848,577.91
其他应付款	4,231,792.75				4,231,792.75
合计	104,465,389.66	5,000,000.00	6,000,000.00		115,465,389.66

6

项目	上年年末余额					合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	5 年以上	
应付账款	82,846,229.60					82,846,229.60
其他应付款	1,367,837.78					1,367,837.78
合计	84,214,067.38					84,214,067.38

七、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的持股 5%以上股东情况

股东	籍贯	本公司的持股比例(%)	本公司的表决权比例(%)
陈树浩	上海	35.98	35.98
黄锋勇	浙江乐清	22.74	22.74
陈建景	浙江乐清	15.16	15.16
沈滨翌	浙江乐清	16.30	16.30

(二) 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
---------	--------------

乐清市瑞萨电器有限公司	股东黄锋勇控股 40%的企业
陈其国	股东陈树浩和陈燊怡的父亲
浙江宝丰机电有限公司	股东陈树浩和陈燊怡的父亲控股的企业
乐清市福瑞电器厂	股东黄锋勇的弟弟控股的企业
乐清市新思维计算机有限公司	股东刘晓秋的家庭成员占 55%股份的企业

(三) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
浙江宝丰机电有限公司	存货采购	42,084,140.60	34,666,509.38
乐清市瑞萨电器有限公司	原材料采购	1,635,773.97	1,225,724.87
乐清市福瑞电器厂	原材料采购	1,133,866.43	1,249,856.50
乐清市新思维计算机有限公司	软件及维护费		31,500.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
浙江宝丰机电有限公司	电费及产品销 售	21,217.38	269,854.26

(四) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	浙江宝丰机电有限公司	460.98		0.04	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	浙江宝丰机电有限公司	29,881,723.19	24,969,969.35
	乐清市瑞萨电器有限公司	1,061,537.75	687,962.27
	乐清市福瑞电器厂	565,439.65	864,275.80

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

(1) 已签订的尚未完全履行的重大资本支出合同

本公司与温州楚天建设有限公司于 2019 年 2 月签订合同编号为 GF-2019-0219 的建设工程施工合同。项目位于乐清经济开发区 20-03-12-01 地块，计划总投资为 105,000,000.00 元（其中预计使用贷款金额 40,000,000.00 元），建设期 2 年。

项目名称	项目实施主体	资金计划投入	目前已支出金额
浙江德菱科技股份有限公司生产及非生产辅助用房建房项目	温州楚天建设有限公司	105,000,000.00	19,129,994.54

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

十、 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	176,989.35	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，	1,283,725.11	

按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除 外)		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,598,020.00	山东屹歌收回全 额计提坏账
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-167,389.15	
小计	3,891,345.31	
所得税影响额	-583,701.80	
合计	3,307,643.51	

(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
净利润	20.78	0.50	0.50
扣除非经常性损益后的净利润	18.02	0.43	0.43

浙江德菱科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇二〇年四月二十七日

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：

董事会秘书办公室