



鼎炬科技

NEEQ : 830817

浙江鼎炬电子科技有限公司

ZHEJIANG DESIGN ELECTRONIC TECHNOLOGY CO.,LTD.



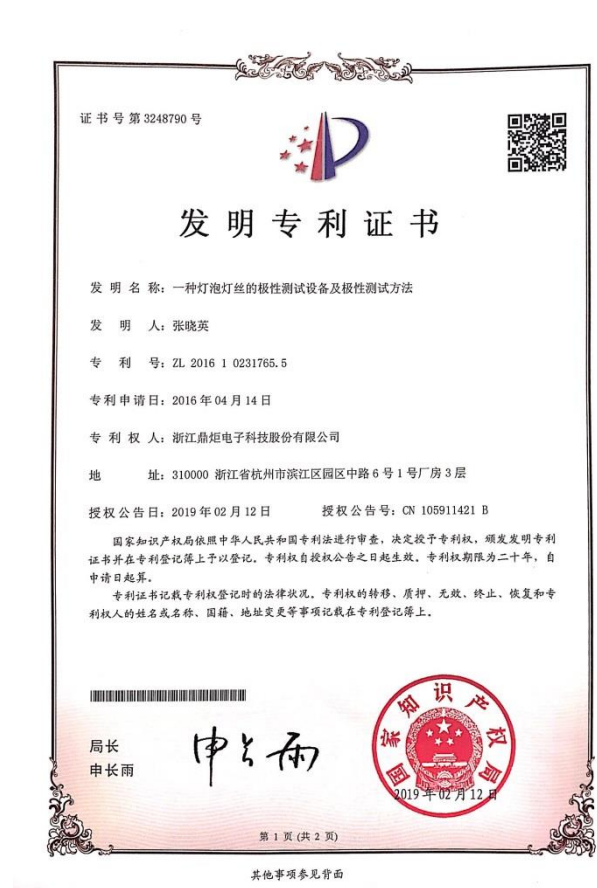
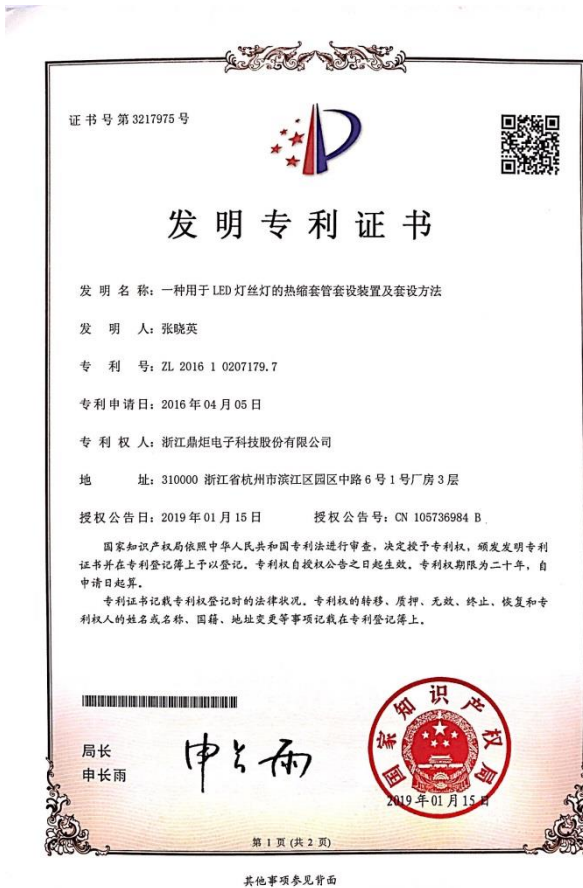
年度报告

2019

### 公司年度大事记

一、2019年，公司新一代VCM自动化生产线已交付客户并投入生产，为客户提供了更高效、更稳定和更便于管理的生产解决方案。

二、2019年，公司研发工作稳步推进，获得2项发明专利、1项实用新型专利授权，2项软件著作权，进一步夯实公司知识产权基础。



三、2019年，公司新一代运动控制系统产品W100完成理论验证工作，已经进入应用开发阶段。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	18
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 .....	24
第九节	行业信息 .....	26
第十节	公司治理及内部控制 .....	26
第十一节	财务报告 .....	30

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、鼎炬科技	指	浙江鼎炬电子科技股份有限公司
杭州鼎橙	指	杭州鼎橙投资合伙企业（有限合伙）
宁波鼎炬	指	宁波鼎炬电子科技有限公司，系公司全资子公司
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
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业，以及可能导致公司利益转移的其他关系
全国股转系统、全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《浙江鼎炬电子科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2019年1月1日—2019年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
智能工厂技术、工业 4.0 技术	指	运用工业机器人、运动控制、机器视觉、物联网、信息管理系统等技术提升制造业的智能化水平，建立具有深入融合、资源效率高及人因工程学的智慧工厂
3C 电子	指	计算机、通信、消费电子的统称
VCM	指	微动马达、音圈马达，用于微型摄像头
IOT	指	物联网
SMT	指	表面贴片焊接工艺
ICT	指	信息通信技术
嵌入式编程	指	以微处理器为基础的通用工业控制装置，实现工业控制的自动化，提高灵活性和可靠性

## 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。

公司负责人张晓英、主管会计工作负责人张晓英及会计机构负责人（会计主管人员）吴军保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公证天业会计师事务所（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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【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、实际控制人不当控制的风险	公司控股股东及实际控制人为张晓英，持有公司 29.81% 的股份，为公司董事长。若张晓英利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和未来发展带来风险。
2、公司业绩波动风险	公司 2019 年度整体业务规模较小，销售额下降。公司聚焦在 3C 电子领域的智能装备和智能工厂业务对技术要求高，业务拓展以项目型为主，存在业绩波动的风险。
3、营运资金紧缺风险	公司高端装备、智能工厂（工业 4.0）项目研发投入金额较大，项目实施周期较长，使得公司对资金需求较大。最近一年公司通过银行借款的方式筹措资金，但是公司整体营运资金相对紧缺。
4、对财政补贴依赖的风险	2019 年公司政府补助为 347,195.98 元，主要是公司收到的各类财政补贴款，不具有可持续性。由于公司 2019 年净利润为亏损，故财政补贴对公司净利润有较大影响。
5、税收政策的风险	公司于 2018 年 11 月通过了高新技术期企业复审，有效期为三年，按照相关规定 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日减按 15% 税率征收企业所得税。若高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行 25% 的企业所得税税率。无法获得企业所得税税收优惠，将给公司的税

	负、盈利带来一定程度影响。
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	浙江鼎炬电子科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Design Electronic Technology Co.,Ltd./Design
证券简称	鼎炬科技
证券代码	830817
法定代表人	张晓英
办公地址	杭州滨江区园区中路6号1号厂房1楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张晓英
职务	董事长、财务负责人
电话	0571-88997982
传真	0571-88997950
电子邮箱	runfull@163.com
公司网址	www.designauto.cn
联系地址及邮政编码	杭州市滨江区园区中路6号1号厂房1楼 310053
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	公司信息披露负责人办公室

### 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	2010年7月5日
挂牌时间	2014年6月20日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C40 仪器仪表制造业-C401 通用仪器仪表制造-C4011 工业自动控制系统装置制造
主要产品与服务项目	智能高端装备、智能工厂设计及服务、横机电脑控制系统、伺服控制器、自动化设备、软件、机器人系统集成
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	张晓英
实际控制人及其一致行动人	张晓英

#### 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	9133010055791255XG	否
注册地址	杭州滨江区园区中路6号1号厂房3层	否
注册资本	20,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路4018号安联大厦35层、28层A02单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	邓燊、李树永
会计师事务所办公地址	无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001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	9,422,488.55	15,850,462.90	-40.55%
毛利率%	52.18%	42.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,871,045.64	-3,522,849.81	18.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,780,297.08	-2,853,380.53	-32.48%
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)	-21.92%	-21.62%	-
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)	-28.86%	-17.51%	-
基本每股收益	-0.14	-0.18	22.22%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	29,346,334.12	34,614,914.95	-15.22%
负债总计	17,682,499.16	20,080,034.35	-11.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,663,834.96	14,534,880.60	-19.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.58	0.73	-20.55%
资产负债率%(母公司)	51.47%	48.90%	-
资产负债率%(合并)	60.25%	58.01%	-
流动比率	0.78	0.70	-
利息保障倍数	-1.45	-4.87	-

#### 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	-693,169.85	1,420,536.37	-148.8%
应收账款周转率	0.94	1.26	-
存货周转率	1.17	1.74	-



**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-15.22%	-8.53%	-
营业收入增长率%	-40.55%	15.40%	-
净利润增长率%	18.50%	-63.11%	-

**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	20,000,000	20,000,000	-
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
非流动性资产处置损益	783,755.64
计入当期损益的政府补助	287,763.82
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-162,268.02
<b>非经常性损益合计</b>	<b>909,251.44</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>909,251.44</b>

**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
应收票据		160,000.00		
应收账款		5,969,006.71		
应收票据及应收账款	6,129,006.71			
应付账款		3,366,400.58		
应付票据及应付账款	3,366,400.58			
货币资金			4,140,322.51	4,140,679.06
其他应收款			18,948,403.47	15,695.90
其他流动资产			133,743.66	146,059.81
投资性房地产	17,079,248.14	14,224,592.70		13,875,776.94
固定资产			294,717.19	708,397.88
无形资产	6,484,508.28	5,518,249.58	1,872,092.90	6,770,153.05
应付账款			2,391,476.08	3,384,604.08
预收款项			42,000.00	703,920.00
应交税费			598,131.29	735,952.33
其他应付款			1,231,508.23	2,631,508.23
未分配利润	-6,302,571.45	-10,123,485.59	-3,675,249.65	-6,600,635.78
资产减值损失	2,241,785.54	3,027,748.12	4,620,035.34	3,834,072.76
投资收益			3,711,348.71	-
营业收入	15,157,022.90	15,850,462.90		
营业成本	8,609,961.40	9,035,646.04		
税金及附加	118,152.89	366,265.99		
管理费用	3,261,796.77	3,430,195.97		
财务费用	385,723.53	385,925.02		
其他收益	126,293.00	165,686.00		

会计政策变更及会计差错更正具体情况详见第四节、二、（五）“会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正”。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司主要从事智能高端装备、智能工厂设计及服务、控制系统、伺服控制器、工业软件、嵌入式系统的研发、生产和销售。公司业务的利润主要来自销售智能高端装备、控制系统、工业软件、控制器和承接智能工厂项目及提供相关的持续专业服务。

公司通过自有渠道开展智能高端装备、智能工厂（工业 4.0）项目、嵌入式系统的销售，根据客户需要可单独或者组合提供高端智能装备、工业软件、信息系统及智能工厂（工业 4.0）系统集成服务，也可根据客户实际需要为智能工厂（工业 4.0）总体规划咨询服务。

公司聚焦于电子信息、摄像头、IOT、模组、汽车零部件等细分市场，成功研制 VCM（调焦马达）智能组装装备、在线测试装备、智能组装生产线等高端精密装备，形成细分领域领先优势，采用技术模块化、专机化设计的方式，在细分领域不断积累，形成技术领先的竞争优势。如：公司能够为 VCM（调焦马达）厂提供全套的智能生产线，也能提供单独的工序智能生产装备（全双工 VCM 自动测试机、磁石机、组装机等），产品可批量化生产也可根据客户定制开发生产。

公司根据掌握的控制系统、伺服控制器、嵌入式系统、工业软件等技术以及自主研发智能高端装备，采用直销的方式为客户提供产品和服务。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### （一） 经营计划

公司关注电子信息行业的发展，继续修炼内功，聚焦细分市场，深入挖掘客户需求，提供性价比高的解决方案，在报告期内继续保持了细分领域技术的先进性。

报告期内，公司实现营业收入 942.25 万元，同比下降 40.55%；净利润-2,87.10 万元，同比减亏 18.5%，截止报告期末，公司总资产为 2,934.63 万元，较上年期末下降 15.22%；净资产为 1,166.38 万元，较上年期末下降 19.75%；经营活动产生的现金流量净额-69.32 万元，较上年同期下降 148.8%。

公司持续为客户提升 VCM 工厂的自动化、信息化和智能化能力，提升客户生产效率和合格率。报告期内成功交付半自动化整线，继续满足客户提升改造半自动化线及装备的需要，继续拓展客户的新需求。新一代运动控制系统产品已完成理论验证工作，正在进行功能及应用研发。

报告期内，公司在运动控制技术、伺服控制技术、嵌入式编程技术等方面持续投入，技术能力进一

步提升。

## (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	2,175,471.46	7.41%	77,531.56	0.22%	2,705.92%
应收票据	30,000.00	0.10%	160,000.00	0.46%	-81.25%
应收账款	2,244,879.44	7.65%	5,969,006.71	17.24%	-62.39%
存货	1,799,505.66	6.13%	3,828,649.21	11.06%	-53.00%
投资性房地产	13,748,575.95	46.85%	14,224,592.70	41.09%	-3.35%
长期股权投资		0.00%		0.00%	-
固定资产	723,021.49	2.46%	839,482.21	2.43%	-13.87%
在建工程		0.00%		0.00%	-
短期借款	11,025,223.22	37.57%	8,016,178.09	23.16%	37.54%
长期借款		0.00%		0.00%	-
资产总计	29,346,334.12	-	34,614,914.95	-	-15.22%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年末增加了 2,705.92%，主要原因是本年末公司借入一笔 200 万元的临时周转款所致。
- 2、应收账款较上年末减少了 62.39%，主要原因是本期营业收入降幅较大，导致新增应收账款减少所致。
- 3、存货较上年末减少 53%，主要是上年末一条基本完成的自动化产线在本期验收结转成本所致。
- 4、短期借款较上年增长 37.54%，主要是因为本年新增了银行贷款 300 万元所致。

### 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	9,422,488.55	-	15,850,462.90	-	-40.55%
营业成本	4,505,689.36	47.82%	9,035,646.04	57.01%	-50.13%
毛利率	52.18%	-	42.99%	-	-
销售费用	617,640.25	6.55%	621,419.82	3.92%	-0.61%
管理费用	2,665,385.76	28.29%	3,430,195.97	21.64%	-22.30%
研发费用	2,396,255.99	25.43%	1,836,642.47	11.59%	30.47%
财务费用	1,172,300.13	12.44%	385,925.02	2.43%	203.76%
信用减值损失	-1,631,615.66	-17.32%			-

资产减值损失	-3,563.16	-0.04%	-3,027,748.12	-19.10%	99.88%
其他收益	347,195.98	3.68%	165,686.00	1.05%	109.55%
投资收益	-	0.00%	-	0.00%	-
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	-
资产处置收益	783,755.64	8.32%	-	0.00%	-
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	-2,708,777.62	-28.75%	-2,687,694.53	-16.96%	-0.78%
营业外收入	128,623.52	1.37%	33,490.00	0.21%	284.07%
营业外支出	290,891.54	3.09%	868,645.28	5.48%	-66.51%
净利润	-2,871,045.64	-30.47%	-3,522,849.81	-22.23%	18.50%

### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年下降 40.55%，主要原因①受手机市场 4G-5G 转换影响，原 4G 手机产销量下降，公司主要客户订单减少，导致公司 VCM 自动化项目收入有较大幅度下降；②受新能源车补贴退坡影响，公司汽车电子相关产品销量下降幅度较大。
- 2、营业成本较上年下降 50.13%，主要原因是本年度公司营业收入下降幅度较大，导致相应营业成本下降。
- 3、管理费用较上年下降 22.3%，研发费用较上年增加 30.47%。主要原因是公司精简管理人员，压缩各项管理开支，增加研发项目和研发投入所致。
- 4、财务费用较上年增长 203.76%，主要原因是①本年新增 300 万元银行贷款的利息费用增加；②上年收到财政融资补助及贴息冲减财务费用，本年无融资补助或贴息。
- 5、信用减值损失及资产减值损失的变化是根据财会[2019]16 号《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》要求列示的。
- 6、其他收益较上年增加 109.55%，主要原因是本年度收到社会保险费返还 11.2 万元及重新认定高新企业奖励 10 万元所致。
- 7、资产处置收益是因为本期公司处置了一块约 10 亩的工业用地所致。该工业用地为全资子公司宁波鼎炬电子科技股份有限公司所有，按评估公允价 4,593,450.00 元作为交易价格。处置损益为 78.38 万元。
- 8、净利润与上年相比亏损额减少，主要原因是公司处置了 10 亩工业用地取得约 78.38 万元的处置收益所致。

### (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	7,244,610.25	15,081,424.87	-51.96%
其他业务收入	2,177,878.30	769,038.03	183.20%
主营业务成本	4,016,880.21	8,559,902.49	-53.07%
其他业务成本	488,809.15	475,743.55	2.75%

### 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%	
工业 4.0 项目	5,179,653.57	54.97%	8,796,616.66	55.50%	-41.12%
汽车电子项目	2,064,956.68	21.92%	3,454,619.53	21.80%	-40.23%
受托研发项目	-	0.00%	2,830,188.68	17.86%	-100.00%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

1、主营业务收入中，工业 4.0 项目：因受手机市场 4G-5G 转换影响，原 4G 手机产销量下降，公司主要客户的下游客户订单大幅减少，导致公司 VCM 自动化项目（工业 4.0）收入有较大幅度下降；汽车电子项目：受新能源车补贴退坡影响，公司汽车电子相关产品销量下降幅度较大。受托研发项目：是为客户研发新一代横机电控系统，上年已完成，本年无新的受托研发项目。

2、其他业务收入中，技术转让收入 141.51 万元为本年新增，上年无该项收入。

**(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	惠州大亚湾三美达光学技术有限公司	4,791,722.53	50.85%	否
2	浙江万安泵业有限公司	1,932,616.00	20.51%	否
3	福建睿能科技股份有限公司	1,415,094.30	15.02%	否
4	杭州杭科光电集团股份有限公司	387,931.04	4.12%	否
5	杭州光路科技有限公司	132,340.68	1.40%	否
合计		8,659,704.55	91.90%	-

**(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	深圳市晶宇达科技有限公司	331,858.41	12.20%	否
2	慧眼自动化科技（广州）有限公司	243,362.83	8.94%	否
3	杭州利珀科技有限公司	230,988.71	8.49%	否
4	东莞市正凯机电设备有限公司	207,079.65	7.61%	否
5	苏州舜展贸易有限公司	180,611.50	6.64%	否
合计		1,193,901.10	43.88%	-

### 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	-693,169.85	1,420,536.37	-148.80%
投资活动产生的现金流量净额	4,568,237.52	-815,449.90	660.21%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,777,127.77	-4,668,233.97	61.93%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量同比减少了 211.37 万元，主要由本年度销售下降导致销售回款减少所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额与上年相比增加 538.36 万元，主要由于本年转让宁波鼎炬电子科技有限公司持有的 10 亩工业用地收回现金所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 289.11 万元，主要由公司新增银行贷款 300 万元所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

1、全资子公司：宁波鼎炬电子科技有限公司

统一社会信用代码：913302815874777472

注册资本：500 万元

主要业务：工业控制电脑的研发、制造、加工。

子公司情况：

子公司 2019 年度影响合并报表的营业收入(厂房租赁收入)为 762,784.00 元，净利润为 678,345.09 元。

2、全资子公司：杭州鼎然智能装备有限公司

统一社会信用代码：91330108MA2B1FL78E

注册资本：300 万元

主要业务：技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让：智能装备、机器人技术、自动化设备、工业控制自动化系统。

子公司情况：2019 年度没有开展经营活动。

#### 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

#### (一) 重要会计政策变更

##### 1、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。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。

#### 2、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，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影响。

#### 3、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，本公司根据通知要求进行了调整。

##### （二）重要会计估计变更

无

##### （三）差错更正

#### 1、会计差错更正的原因及主要内容

浙江鼎炬电子科技股份有限公司（以下简称本公司）2017年下半年因公司经营战略需要，本公司将全资子公司宁波鼎炬电子科技有限公司（以下简称宁波鼎炬）的股权转让给杭州永佳进出口有限公司（以下简称杭州永佳）。本公司前任会计师大信会计师事务所（特殊普通合伙）在2017年度财务报告中将宁波鼎炬股权交易视为出售子公司交易，将出售子公司取得金额与子公司净资产的差额确认为2017年度合并利润表的投资收益。2018年10月13日本公司与杭州永佳签订协议取消股权转让交易，本公司前任会计师大信会计师事务所（特殊普通合伙）在2018年度财务报告中将上述交易视为购买资产组交易，将宁波鼎炬重新纳入合并范围。本年度公司认为2018年取消股权转让事项不具有交易实质，不应作为购买资产组进行处理，同时2017年度出售子公司交易不成立，不应在合并报表层面确认投资收益。因此，本年度公司根据《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，对该项账务处理进行追溯重述。

#### 2、会计差错更正的方法

本公司针对上述事项采用了追溯重述法进行了会计差错更正，调整了可比期间合并财务报表相关数据。

追溯重述数据详见**第三节、八“会计数据追溯调整或重述情况”**。

### 三、持续经营评价

报告期内未发生对持续经营能力产生不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。本年度公司保持健康稳定发展，公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面完全独立，公司具备完全独立自主的经营能力；公司的治理机制、经营管理制度等体系逐步完善；核心经营管理团队、核心技术和业务团队保持稳定；公司的会计核算、财务管理、风险控制、公司治理等各项重大的内部控制制度运行良好；公司拥有良好的持续经营和发展能力。

### 四、风险因素

#### （一）持续到本年度的风险因素

##### 1、实际控制人不当控制的风险

公司控股股东及实际控制人为张晓英，为公司董事长。若张晓英利用其对公司的实际控制权对公司



的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和未来发展带来风险。

应对措施：公司按要求严格执行“三会”制度，确保股东会、董事会、监事会的有效运行，建立科学的决策体系，加强规范运作和有效执行，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整，确保全体股东的合法权益。

## 2、公司业绩波动风险

公司 2019 年度整体业务规模较小，销售额下降。公司聚焦在 3C 电子领域的智能装备和智能工厂业务对技术要求高，业务拓展以项目型为主，存在业绩波动的风险。

应对措施：积极开拓市场，把控好项目实施进度，加快销售合同转化为销售收入。加快研发项目产业化进度，以避免公司业绩大幅波动。

## 3、营运资金紧缺风险

公司高端装备、智能工厂（工业 4.0）项目研发投入金额较大，项目实施周期较长，使得公司对资金需求较大。最近一年公司通过银行借款的方式筹措资金，但是公司整体营运资金相对紧缺。

应对措施：加强公司资金管理，做好资金使用预算；提升公司业务的增长空间，加大力度拓展高端装备、智能工厂(工业 4.0)、嵌入式系统业务，加快项目执行速度，提升公司经营业绩；拓宽公司融资渠道。

## 4、对财政补贴依赖的风险

公司 2019 年的政府补助损益影响数为 347,195.98 元，公司净利润为负数，公司净利润对财政补贴的依赖仍然较大。由于各类财政补贴款不具有可持续性，因此可能会给公司带来由于政府补助减少而导致利润减少的风险。

应对措施：公司将通过产品创新增强竞争力，加强市场推广，扩大销售额，同时进一步加强成本管理以提升产品毛利率，提高公司的盈利能力。随着公司业务发展及经营规模的扩大，产生规模效应后，公司对财政补贴的依赖度将逐渐下降。

## 5、税收政策的风险

公司于 2018 年 11 月通过了高新技术企业复审，有效期 3 年。若国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行 25%的企业所得税税率。无法获得企业所得税税收优惠，将给公司的税负、盈利带来一定程度影响。

应对措施：公司将积极关注国家关于高新技术企业资格认定的相关规定及优惠政策，加强研发管理和技术储备。

## （二） 报告期内新增的风险因素

报告期内，无新增风险因素。

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	30,000,000.00	25,848,695.00
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
其他股东	2014/6/20	-	挂牌	其他承诺	避免关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2014/6/20	-	挂牌	其他承诺	避免关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/6/20	-	挂牌	其他承诺	避免关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/6/20	-	挂牌	资金占用承诺	对资金占用等相关事宜的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/6/20	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中

## 承诺事项详细情况：

- 1、公司控股股东、实际控制人、主要股东及董事、监事、高级管理人员和其他核心技术人员均对未来规范并减少可能出现的关联交易出具了承诺函，报告期内，上述机构与人员严格履行承诺，未有违背承诺事项。
- 2、公司实际控制人张晓英承诺不利用自身股东权利或者实际控制能力，通过关联交易、垫付费用、提供担保及其他方式直接或者间接侵占公司资金、资产，损害公司及其他股东的利益，在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。
- 3、公司实际控制人张晓英承诺避免同业竞争，在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

## (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
浙（2019）余姚市不动产权第0023532号	不动产	抵押	14,415,185.86	49.12%	银行贷款
总计	-	-	14,415,185.86	49.12%	-

## 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	15,866,243	79.33%	0	15,866,243	79.33%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,240,556	11.20%	0	2,240,556	11.20%	
	董事、监事、高管	137,362	0.69%	0	137,362	0.69%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,133,757	20.67%	0	4,133,757	20.67%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,721,669	18.61%	0	3,721,669	18.61%	
	董事、监事、高管	412,088	2.06%	0	412,088	2.06%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-	
普通股股东人数							16

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	张晓英	5,962,225	0	5,962,225	29.81%	3,721,669	2,240,556
2	琚纲	5,535,440	0	5,535,440	27.68%	0	5,535,440
3	杭州鼎橙投资 合伙企业（有限 合伙）	3,300,000	0	3,300,000	16.50%	0	3,300,000
4	戴忠辉	1,300,000	0	1,300,000	6.50%	0	1,300,000
5	方向龙	998,000	0	998,000	4.99%	0	998,000
6	唐哲丰	627,885	0	627,885	3.14%	0	627,885
7	陈培	549,450	0	549,450	2.75%	412,088	137,362
8	许伟群	500,000	0	500,000	2.50%	0	500,000
9	郭斌林	400,000	0	400,000	2.00%	0	400,000
10	庞素翠	320,000	0	320,000	1.60%	0	320,000
合计		19,493,000	0	19,493,000	97.47%	4,133,757	15,359,243

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东中，张晓英和琚纲是夫妻关系，琚纲是杭州鼎橙的执行事务合伙人。除此之外，前十名股东之间不存在其他关联关系。

## 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

公司控股股东、实际控制人为张晓英女士，其股份不存在质押情况。

张晓英，公司董事长，1977年12月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997年7月至2000年1月，任杭州威隆消防安全设备有限公司研发部技术职员；2000年2月至2011年11月，任UT斯达康通讯有限公司生产物流部经理；2011年12月至2014年2月，任有限公司董事长；2014年3月至今，任鼎炬科技董事长。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生过变化。

## 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	信用借款	杭州联合银行 吴山支行	商业银行	1,300,000.00	2018/9/28	2019/9/24	7.10%
2	抵押借款	杭州联合银行 吴山支行	商业银行	3,500,000.00	2018/11/23	2019/11/21	6.53%
3	抵押借款	杭州联合银行 吴山支行	商业银行	3,200,000.00	2018/11/26	2019/11/25	6.53%
4	信用借款	杭州联合银行 吴山支行	商业银行	1,300,000.00	2019/9/27	2020/5/14	6.96%
5	抵押借款	杭州联合银行 吴山支行	商业银行	3,500,000.00	2019/11/22	2020/11/21	6.09%
6	抵押借款	杭州联合银行 吴山支行	商业银行	3,200,000.00	2019/11/25	2020/11/24	6.09%
7	抵押借款	浙江泰隆商业 银行杭州分行	商业银行	1,000,000.00	2019/3/11	2019/8/2	8.40%
8	抵押借款	浙江泰隆商业 银行杭州分行	商业银行	3,000,000.00	2019/8/2	2020/7/25	7.80%
合计	-	-	-	20,000,000.00	-	-	-

## 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

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	
张晓英	董事长、财务负责人	女	1977年12月	本科	2017年2月11日	2020年2月10日	否
陈培	董事	男	1972年10月	本科	2017年2月11日	2020年2月10日	否
袁秋月	董事、副总经理、研发总监	女	1985年2月	本科	2017年2月11日	2020年2月10日	是
琚新祥	董事	男	1953年5月	高中	2017年2月11日	2020年2月10日	是
竺春松	总经理	男	1982年12月	本科	2017年2月11日	2020年2月10日	是
贺云华	监事会主席	男	1985年6月	本科	2017年2月11日	2020年2月10日	是
汤丽丽	监事	女	1988年6月	本科	2017年2月11日	2020年2月10日	是
徐卫英	职工代表监事	女	1988年6月	中专	2019年5月28日	2020年2月10日	是
董事会人数：							4
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							3

#### 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：

公司董事长张晓英为公司董事琚新祥子女的配偶。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间无其他关联关系。

#### (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
张晓英	董事长、财务负责人	5,962,225	0	5,962,225	29.81%	0
陈培	董事	549,450	0	549,450	2.75%	0
袁秋月	董事、副总经理、研发总监	0	0	0	0%	0
琚新祥	董事	0	0	0	0%	0



竺春松	总经理	0	0	0	0%	0
贺云华	监事会主席	0	0	0	0%	0
汤丽丽	监事	0	0	0	0%	0
徐卫英	职工代表监事	0	0	0	0%	0
合计	-	6,511,675	0	6,511,675	32.56%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
马献生	职工代表监事	离任	无	辞职
徐卫英	无	新任	职工代表监事	新任
池敬源	董事、董事会秘书	离任	智能硬件经理	辞职

#### 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

徐卫英，女，1988年出生，中国国籍，无境外永久居留权；中专学历，2008年9月至2009年12月任杭州大和热磁电子有限公司操作员，2010年7月至今就职于浙江鼎炬电子科技股份有限公司，担任仓库主管，2019年5月至今担任浙江鼎炬电子科技股份有限公司监事。

## 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	6	5
技术人员	14	12
财务人员	2	2
销售人员	2	2
生产人员	6	3
员工总计	30	24

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1

本科	13	11
专科	6	6
专科以下	10	6
员工总计	30	24

## (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

公司第二届董事会第十四次会议于2020年1月2日审议并通过：提名张晓英、陈培、袁秋月、琚新祥、竺春松为公司第三届董事会董事，任职期限三年，自2020年2月11日起生效；公司第二届监事会第八次会议于2020年1月2日审议并通过：提名贺云华、汤丽丽为公司第三届监事会监事，任职期限三年，自2020年2月11日起生效；公司2020年第一次职工代表大会于2020年1月2日审议并通过选举徐卫英为公司职工代表监事，任职期限三年，自2020年2月11日起生效，与公司非职工代表监事组成公司第三届监事会。上述提名在2020年1月18日召开的公司2020年第一次临时股东大会审议并通过。公司第三届董事会第一次会议于2020年1月18日审议并通过：选举张晓英为公司董事长，聘任张晓英为公司财务负责人、信息披露负责人，任职期限三年，自2020年2月11日起生效；聘任竺春松为公司总经理，任职期限三年，自2020年2月11日起生效；聘任袁秋月为公司副总经理，任职期限三年，自2020年2月11日起生效。公司第三届监事会第一次会议于2020年1月18日审议并通过：选举贺云华先生为公司监事会主席，任职期限三年，自2020年2月11日起生效。

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》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法律法规及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，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、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，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，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

公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于投资者和社会公众的监督；报告期内，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（试行）》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。

#### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、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。截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行相关程序。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程无修改。

### (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	2	1、2019年4月26日以现场会议的形式召开第二届董事会第十二次会议，审议并通过《关于公司2018年度董事会工作报告议案》、《关于公司2018年度报告及摘要议案》、《关于公司2018年度总经理工作报告议案》、《关于公司2018年度财务决算报告议案》、《关于公司2018年度利润分配方案议案》、《关于公司2019年度财务预算报告议案》、《关于公司2019年度续聘会计师事务所议案》、《关于2019年度公司与关联方日常关联交易预计议案》、《董事会关于公司2018年度非标准审计报告的专项说明议案》、《关于召开公司2018年度股东大会议案》；2、2019年8月26日以现场会议的形式召开第二

		届董事会第十三次会议，审议并通过《2019年半年度报告议案》。
监事会	2	1、2019年4月26日以现场会议的形式召开第二届监事会第六次会议，审议并通过《关于公司2018年度监事会工作报告议案》、《关于公司2018年度报告及摘要议案》、《关于公司2018年度财务决算报告议案》、《关于公司2018年度利润分配方案议案》、《关于公司2019年度财务预算报告议案》、《监事会关于公司2018年度非标准审计报告的专项说明议案》；2、2019年8月26日以现场会议的形式召开第二届监事会第七次会议，审议并通过《2019年半年度报告议案》。
股东大会	1	1、2019年5月21日以现场会议的形式召开2018年年度股东大会，审议并通过《关于公司2018年度董事会工作报告议案》、《关于公司2018年度报告及摘要议案》、《关于公司2018年度财务决算报告议案》、《关于公司2018年度利润分配方案议案》、《关于公司2019年度财务预算报告议案》、《关于公司2019年度续聘会计师事务所议案》、《关于2019年度公司与关联方日常关联交易预计议案》、《董事会关于公司2018年度非标准审计报告的专项说明议案》、《关于公司2018年度监事会工作报告议案》、《监事会关于公司2018年度非标准审计报告的专项说明议案》。

## 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

报告期内，公司监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

公司在人员、财务、资产、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人做到完全独立，公司建立了完整的独立体系，具体体现在：

- (1) 资产独立：公司拥有生产经营所需的资产，不存在公司资产被占用或者担保的情形。
- (2) 人员独立：公司所有人员，包括总经理、副总经理、财务均与公司签订了劳动合同，并从公司领

取报酬，不存在从控股股东及其控制的其他公司领取报酬的情况。

(3) 财务独立：公司建立了独立的财务管理制度，独立进行会计核算及财务决策，具有独立的银行账号，独立进行纳税申报，履行纳税义务。

(4) 机构独立：公司建立了独立完整的组织机构，不存在与控股股东及其控制的公司混合经营、合署办公的情形。

(5) 业务独立：公司有完整的业务流程，独立的生产经营、研发、销售场所，独立的产、供、销体系，不存在影响业务独立的频繁、重大关联交易，具有独立面对市场的能力，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司就会计核算、财务管理和风险控制制定了一系列的规章制度，内容包括人力资源管理、财务管理、研发管理、营销管理、原料采购、行政管理、质量管理等方面，涉及公司生产经营的所有环节，形成了规范有效的管理体系。公司的财务管理和风险控制制度不存在重大缺陷，可以保证公司生产经营的有效进行，保证公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司健全信息披露管理，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。公司于 2017 年 4 月建立《年度报告重大差错责任追究制度》，并在公司第二届董事会第二次会议上审议通过，具体详见公司在中国股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）上披露的公告，公告编号 2017-010。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。

## 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	苏公 W[2020]A1116 号
审计机构名称	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室
审计报告日期	2020 年 6 月 24 日
注册会计师姓名	邓燊、李树永
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	11 万元
审计报告正文：	

## 审计报告

苏公 W[2020]A1116 号

浙江鼎炬电子科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了浙江鼎炬电子科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了贵公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司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，我们独立于贵公司，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、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司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。

### 四、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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 五、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，就可能对贵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贵公司不能持续经营。

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

(6) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师 邓燊

(项目合伙人)

中国·无锡

中国注册会计师 李树永

2020年6月24日



## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注六、1	2,175,471.46	77,531.56
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	附注六、2	30,000.00	160,000.00
应收账款	附注六、3	2,244,879.44	5,969,006.71
应收款项融资			
预付款项	附注六、4	96,723.97	90,032.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注六、5	7,127,090.00	3,762,962.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注六、6	1,799,505.66	3,828,649.21
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	附注六、7	313,749.25	138,410.26
<b>流动资产合计</b>		<b>13,787,419.78</b>	<b>14,026,593.28</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	附注六、8	13,748,575.95	14,224,592.70
固定资产	附注六、9	723,021.49	839,482.21
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注六、10	1,087,316.90	5,518,249.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注六、11	-	5,997.18
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		15,558,914.34	20,588,321.67
<b>资产总计</b>		29,346,334.12	34,614,914.95
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注六、12	11,025,223.22	8,016,178.09
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	附注六、13	1,530,567.44	3,366,400.58
预收款项	附注六、14	628,323.00	907,804.00
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	附注六、15	580,168.34	799,131.65
应交税费	附注六、16	205,859.80	897,374.27
其他应付款	附注六、17	3,712,357.36	6,093,145.76
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			
<b>流动负债合计</b>		17,682,499.16	20,080,034.35
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		17,682,499.16	20,080,034.35
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注六、18	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注六、19	4,366,330.37	4,366,330.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注六、20	292,035.82	292,035.82
一般风险准备			
未分配利润	附注六、21	-12,994,531.23	-10,123,485.59
归属于母公司所有者权益合计		11,663,834.96	14,534,880.60
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		11,663,834.96	14,534,880.60
<b>负债和所有者权益总计</b>		29,346,334.12	34,614,914.95

法定代表人：张晓英

主管会计工作负责人：张晓英

会计机构负责人：吴军

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		37,307.75	76,837.90
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		30,000.00	160,000.00
应收账款	附注十六、1	2,244,879.44	5,969,006.71
应收款项融资			

预付款项	附注十六、2	96,723.97	90,032.89
其他应收款	附注十六、3	21,584,855.55	20,332,950.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,799,505.66	3,828,649.21
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		313,749.25	138,410.26
<b>流动资产合计</b>		<b>26,107,021.62</b>	<b>30,595,887.17</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	附注十六、4	5,000,000.00	5,000,000.00
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		723,021.49	839,482.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		420,706.99	1,131,720.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			5,997.18
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,143,728.48</b>	<b>6,977,200.01</b>
<b>资产总计</b>		<b>32,250,750.10</b>	<b>37,573,087.18</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		11,025,223.22	8,016,178.09
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		1,528,254.44	3,364,087.58
预收款项			40,800.00

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		580,168.34	799,131.65
应交税费		19,173.58	463,417.31
其他应付款		3,446,744.46	5,688,895.76
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>16,599,564.04</b>	<b>18,372,510.39</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>16,599,564.04</b>	<b>18,372,510.39</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,366,330.37	4,366,330.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		292,035.82	292,035.82
一般风险准备			
未分配利润		-9,007,180.13	-5,457,789.40
<b>所有者权益合计</b>		<b>15,651,186.06</b>	<b>19,200,576.79</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>32,250,750.10</b>	<b>37,573,087.18</b>

法定代表人：张晓英

主管会计工作负责人：张晓英

会计机构负责人：吴军

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业总收入</b>		9,422,488.55	15,850,462.90
其中：营业收入	附注六、22	9,422,488.55	15,850,462.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		11,627,038.97	15,676,095.31
其中：营业成本	附注六、22	4,505,689.36	9,035,646.04
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	附注六、23	269,767.48	366,265.99
销售费用	附注六、24	617,640.25	621,419.82
管理费用	附注六、25	2,665,385.76	3,430,195.97
研发费用	附注六、26	2,396,255.99	1,836,642.47
财务费用	附注六、27	1,172,300.13	385,925.02
其中：利息费用	-	1,170,427.49	600,367.43
利息收入	-	-640.46	-217,515.20
加：其他收益	附注六、28	347,195.98	165,686.00
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）	附注六、29	-1,631,615.66	-
资产减值损失（损失以	附注六、30	-3,563.16	-3,027,748.12

“-”号填列)			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注六、31	783,755.64	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,708,777.62	-2,687,694.53
加：营业外收入	附注六、32	128,623.52	33,490.00
减：营业外支出	附注六、33	290,891.54	868,645.28
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,871,045.64	-3,522,849.81
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,871,045.64	-3,522,849.81
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）		-2,871,045.64	-3,522,849.81
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-2,871,045.64	-3,522,849.81
(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			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.14	-0.18
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.14	-0.18

法定代表人：张晓英

主管会计工作负责人：张晓英

会计机构负责人：吴军

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	附注十六、5	8,659,704.55	15,093,982.90
减：营业成本	附注十六、5	4,029,672.66	8,561,064.88
税金及附加		114,662.30	95,477.92
销售费用		617,640.25	621,419.82
管理费用		2,548,331.66	3,249,567.01
研发费用		2,396,255.99	1,836,642.47
财务费用		1,171,677.00	385,714.13
其中：利息费用		1,161,382.36	600,367.43
利息收入		-549.73	-217,500.09
加：其他收益		238,683.88	86,900.00
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）		-1,694,315.66	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,563.16	-3,027,778.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,677,730.25</b>	<b>-2,596,782.05</b>
加：营业外收入		128,623.52	33,490.00
减：营业外支出		284.00	5,210.28
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-3,549,390.73</b>	<b>-2,568,502.33</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,549,390.73</b>	<b>-2,568,502.33</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,549,390.73	-2,568,502.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-3,549,390.73</b>	<b>-2,568,502.33</b>
<b>七、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.18	-0.13
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.18	-0.13

法定代表人：张晓英

主管会计工作负责人：张晓英

会计机构负责人：吴军

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,104,465.17	18,770,542.10
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		82,230.06	-
收到其他与经营活动有关的现金	附注六、34(1)	10,768,136.35	4,741,977.77
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>20,954,831.58</b>	<b>23,512,519.87</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,772,512.37	10,110,512.87
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,220,977.34	3,401,752.73
支付的各项税费		1,838,099.34	820,237.80
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、34(2)	12,816,412.38	7,759,480.10
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>21,648,001.43</b>	<b>22,091,983.50</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-693,169.85</b>	<b>1,420,536.37</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		4,593,450.00	

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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		4,593,450.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,212.48	815,449.90
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		25,212.48	815,449.90
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		4,568,237.52	-815,449.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		17,500,000.00	8,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注六、34（3）	49,082,990.00	5,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		66,582,990.00	13,700,000.00
偿还债务支付的现金		12,000,000.00	12,760,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,039,633.57	608,233.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	附注六、34（4）	55,320,484.20	5,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		68,360,117.77	18,368,233.97
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,777,127.77	-4,668,233.97
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,097,939.90	-4,063,147.50
加：期初现金及现金等价物余额		77,531.56	4,140,679.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,175,471.46	77,531.56

法定代表人：张晓英

主管会计工作负责人：张晓英

会计机构负责人：吴军

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,476,142.17	17,808,978.10

收到的税费返还		20,658.60	-
收到其他与经营活动有关的现金		5,602,762.08	3,795,277.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>15,099,562.85</b>	<b>21,604,255.72</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,772,512.37	9,119,697.87
支付给职工以及为职工支付的现金		3,209,717.34	3,401,752.73
支付的各项税费		1,294,545.06	782,326.36
支付其他与经营活动有关的现金		11,709,977.98	6,880,279.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>19,986,752.75</b>	<b>20,184,056.46</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,887,189.90</b>	<b>1,420,199.26</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,212.48	815,449.90
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>25,212.48</b>	<b>815,449.90</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-25,212.48</b>	<b>-815,449.90</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,500,000.00	8,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		38,533,000.00	5,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>56,033,000.00</b>	<b>13,700,000.00</b>
偿还债务支付的现金		12,000,000.00	12,760,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,039,633.57	608,233.97
支付其他与筹资活动有关的现金		38,120,494.20	5,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>51,160,127.77</b>	<b>18,368,233.97</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,872,872.23</b>	<b>-4,668,233.97</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-39,530.15</b>	<b>-4,063,484.61</b>
加：期初现金及现金等价物余额		76,837.90	4,140,322.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>37,307.75</b>	<b>76,837.90</b>

法定代表人：张晓英

主管会计工作负责人：张晓英

会计机构负责人：吴军

## (七) 合并股东权益变动表

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	20,000,000.00				4,366,330.37				292,035.82		-10,123,485.59		14,534,880.60
加：会计政策变更													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	20,000,000.00				4,366,330.37				292,035.82		-10,123,485.59		14,534,880.60
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-2,871,045.64		-2,871,045.64
（一）综合收益总额											-2,871,045.64		-2,871,045.64
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,000,000.00</b>				<b>4,366,330.37</b>				<b>292,035.82</b>	<b>-12,994,531.23</b>		<b>11,663,834.96</b>

项目	2018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	20,000,000.00				4,366,330.37				292,035.82		-3,675,249.65		20,983,116.54
加：会计政策变更													0
前期差错更正											-2,925,386.13		-2,925,386.13
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				4,366,330.37				292,035.82		-6,600,635.78		18,057,730.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,522,849.81		
（一）综合收益总额											-3,522,849.81		-3,522,849.81
（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													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,000,000.00</b>				<b>4,366,330.37</b>				<b>292,035.82</b>		<b>-10,123,485.59</b>	<b>14,534,880.60</b>

法定代表人：张晓英

主管会计工作负责人：张晓英

会计机构负责人：吴军



## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				4,366,330.37				292,035.82		-5,457,789.40	19,200,576.79
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				4,366,330.37				292,035.82		-5,457,789.40	19,200,576.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,549,390.73	-3,549,390.73
（一）综合收益总额											-3,549,390.73	-3,549,390.73
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
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												
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000.00				4,366,330.37			292,035.82		-9,007,180.13	15,651,186.06	

项目	2018年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	20,000,000.00				4,366,330.37				292,035.82		-3,675,249.65	20,983,116.54
加：会计政策变更												0
前期差错更正											785,962.58	785,962.58
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				4,366,330.37				292,035.82		-2,889,287.07	21,769,079.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,568,502.33	-2,568,502.33
（一）综合收益总额											-2,568,502.33	-2,568,502.33
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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												
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000.00				4,366,330.37				292,035.82		-5,457,789.40	19,200,576.79

法定代表人：张晓英

主管会计工作负责人：张晓英

会计机构负责人：吴军

# 浙江鼎炬电子科技股份有限公司

## 2019 年度合并财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

浙江鼎炬电子科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由陈晓华、倪红新和唐哲丰发起设立，于 2010 年 7 月 5 日在杭州市工商行政管理局高新区（滨江）分局登记注册，公司注册地址为杭州市滨江区园区中路 6 号 1 号厂房 3 层，法定代表人系张晓英。

2014 年 1 月 20 日，杭州鼎炬科技有限公司全体股东以截至 2013 年 12 月 31 日经审计的净资产折股变更为股份有限公司，2014 年 6 月 20 日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码 830817。公司现持有统一社会信用代码为 9133010055791255XG 的营业执照，现有注册资本为 2,000.00 万元。

本公司属工业自动控制系统装置制造业，主要经营业务为：生产：机器人与自动化设备、机械电子设备、工控系统、自动化系统与生产线、智能机电及信息产品、光电技术及产品、服务机器人。服务：机器人与自动化设备、机械电子设备、工控系统、自动化系统、信息技术和网络系统、智能机电设备、光电技术、服务机器人的技术开发、技术服务、成果转让，智能机电设备租赁；批发、零售：机器人与自动化设备，工控机，计算机机械电子设备及配件，智能机电设备，光电技术产品，服务机器人；货物及技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）；其他无需报经审批的一切合法项目。

本财务报告于 2020 年 6 月 24 日经公司董事会会议批准报出。

#### 2、本年度合并财务报表范围

子公司名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本 (万元)	经营范围
宁波鼎炬电子科技有限公司	100	100	500	工业控制电脑的研发、制造、加工
杭州鼎然智能装备有限公司	100	100	300	技术开发

注：详见本附注“八、“在其他主体中的权益披露”。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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》（2014 年修订）的

披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度为自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日。

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

### 5、企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业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，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。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。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企

业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

### （3）通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在个别财务报表中，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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，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的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

### （4）处置对子公司的投资

处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中确认为当期投资收益；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当期投资收益，如果处置对子公司的投资未丧失控制权的，将此项差额计入资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

（5）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，对于处置后的剩余股权的处理。

在个别财务报表中，对于处置的股权，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关政策进行会计处理。

在合并财务报表中，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。与原有

子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

**(6) 企业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**

按照上述(4)和(5)的规定对每一项交易进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

## **6、合并财务报表的编制方法**

### **(1) 合并范围的认定**

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### **(2) 控制的依据**

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

### **(3) 合并程序**

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。



子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用

发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、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。

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。

## 10、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、代垫及暂付款项等应收款项。
组合 3	本组合为应收商业承兑汇票以及银行承兑汇票，具有较低信用风险。
组合 4	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(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	50.00
3—4 年	100.00
4—5 年	100.00
5 年以上	100.00

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。

对于划分为组合 3 的商业承兑汇票及银行承兑汇票，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

对于划分为组合 4 的应收票据，按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

## 11、存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## 12、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（一）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

（二）出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

### 13、长期股权投资

#### (1) 投资成本的确定

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为其他权益工具投资或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。企业合并形成的长期股权投资，按照本附注三、5“企业合并”的相关内容确认初始投资成本；除上述以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

① 以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③ 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④ 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

⑤ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### (2) 长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。

② 对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司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。

### （3）长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

## 14、固定资产

### （1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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）固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。

固定资产的后续支出：与固定资产有关的更新改造、装修等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### （3）折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、研发设备、办公设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残



值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	3-10	5.00	9.50-31.67
研发设备	3-10	5.00	9.50-31.67
办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	3-5	5.00	19.00-31.67

#### （4）固定资产减值测试方法和减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

## 15、投资性房地产

### （1）投资性房地产的范围

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

### （2）投资性房地产的计量后续计量

企业通常应当采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，也可采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。但同一企业只能采用一种模式对所有投资性房地产进行后续计量，不得同时采用两种计量模式。

本公司采用成本法对投资性房地产进行后续计量。

### （3）投资性房地产减值测试方法和减值准备计提方法

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

## 16、在建工程

### （1）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产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，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照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，再按照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。

### （3）在建工程减值测试方法和减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

## 17、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

### （2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

### （3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 18、无形资产

### （1）无形资产的初始计量

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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备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的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下企业吸收合并的方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## （2）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

### ①使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50		2

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

### ②使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

## （3）无形资产使用寿命的估计

①来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

②合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

③按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

#### (4) 无形资产减值测试方法和减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

### 19、研究与开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

### 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企

业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## 22、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### （3）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （4）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而

产生的负债，同时计入当期损益。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）。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）其他长期职工福利的会计处理方法

公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和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。

### 23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 24、收入的确认原则

#### 1)、商品销售收入

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

#### 2)、提供劳务收入

（1）在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(2) 如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；

(3) 如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；

(4) 如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

### 3)、让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入本集团，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入，按照他人使用货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 物业出租收入，物业出租按与承租方签定的合同或协议规定按直线法确认房屋出租收入的实现。

公司确认收入的具体方法：

公司收入主要分为：(1) 销售智能工厂相关的设备、软件等并负责安装、调试及检验等；(2) 销售真空泵控制器和 VCM 自动化设备等产品。上述业务公司均根据合同约定将产品交付给购货方，取得购货方签字的验收文件时确认收入。

## 25、政府补助

### (1) 政府补助的类型

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。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

### (2) 政府补助的确认原则

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①公司能够满足政府补助所附条件；

②公司能够收到政府补助。

### (3) 政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。

②政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按

照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

（4）政府补助的会计处理方法

①与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

②与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

（3）资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（4）公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 27、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。

## 四、会计政策、会计估计变更及差错更正

### （一）重要会计政策变更

#### 1、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。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。

#### 2、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，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。

#### 3、财务报表列报

财会〔2019〕16 号《关于印发修订合并财务报表格式（2019 版）的通知》，对企业财务报表格式进行了修订，本公司根据通知要求进行了调整。

## (二) 重要会计估计变更

无

## (三) 差错更正

## 1、会计差错更正的原因及主要内容

浙江鼎炬电子科技有限公司（以下简称本公司）2017年下半年因公司经营战略需要，本公司将全资子公司宁波鼎炬电子科技有限公司（以下简称宁波鼎炬）的股权转让给杭州永佳进出口有限公司（以下简称杭州永佳）。本公司前任会计师大信会计师事务所（特殊普通合伙）在2017年度财务报告中将宁波鼎炬股权交易视为出售子公司交易，将出售子公司取得金额与子公司净资产的差额确认为2017年度合并利润表的投资收益。2018年10月13日本公司与杭州永佳签订协议取消股权转让交易，本公司前任会计师大信会计师事务所（特殊普通合伙）在2018年度财务报告中将上述交易视为购买资产组交易，将宁波鼎炬重新纳入合并范围。本年度公司认为2018年取消股权转让事项不具有交易实质，不应作为购买资产组进行处理，同时2017年度出售子公司交易不成立，不应在合并报表层面确认投资收益。因此，本年度公司根据《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，对该项账务处理进行追溯重述。

## 2、会计差错更正的方法

本公司针对上述事项采用了追溯重述法进行了会计差错更正，调整了可比期间2018年度合并财务报表相关数据。

## 3、更正事项对可比期间财务报表列报的影响

## (1) 对2018年合并财务报表的影响

## 对2018年12月31日合并资产负债表项目的影响

项目	追溯重述前	重述金额	追溯重述后
投资性房地产	17,079,248.14	-2,854,655.44	14,224,592.70
无形资产	6,484,508.28	-966,258.70	5,518,249.58
未分配利润	-6,302,571.45	-3,820,914.14	-10,123,485.59
归属于母公司所有者权益	18,355,794.74	-3,820,914.14	14,534,880.60

## 对2018年合并利润表项目的影响

项目	追溯重述前	重述金额	追溯重述后
营业收入	15,157,022.90	693,440.00	15,850,462.90
营业成本	8,609,961.40	425,684.64	9,035,646.04
税金及附加	118,152.89	248,113.10	366,265.99
管理费用	3,261,796.77	168,399.20	3,430,195.97

财务费用	385,723.53	201.49	385,925.02
资产减值损失	2,241,785.54	785,962.58	3,027,748.12
其他收益	126,293.00	39,393.00	165,686.00

## 对 2018 年度合并所有者权益变动表项目的影响

项目	追溯重述前	重述金额	追溯重述后
期初未分配利润	-3,675,249.65	-2,925,386.13	-6,600,635.78

注：上述重述金额-2,925,386.13 元是由两部分追溯调整数据组成，一是调减 2017 年合并报表层面确认的 3,711,348.71 元投资收益；二是调整 2017 年浙江鼎炬出售宁波鼎炬后对其其他应收款计提的坏账，对应调增资产减值损失科目 785,962.58 元。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、16%，6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
宁波鼎炬电子科技有限公司	25%
杭州鼎然智能装备有限公司	25%

### 2、重要税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）规定，本公司自行开发研制的软件产品销售先按 13% 的税率计缴增值税，其实际税负超过 3% 部分经主管国家税务局审核后予以退税。

本公司于 2018 年通过浙江省高新技术企业的认证，获得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期 3

年，因此公司 2019 年度企业所得税税率为 15%。

## 六、合并财务报表项目附注（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

以下注释项目除非特别指出，期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 12 月 31 日，“上期”指 2018 年度，“本期”指 2019 年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金：	195.19	1,919.19
银行存款：	2,175,276.27	75,612.37
合计	2,175,471.46	77,531.56

### 2、应收票据

#### （1）应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	30,000.00	160,000.00
合计	30,000.00	160,000.00

#### （2）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

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	403,200.00	
合计	403,200.00	

#### （3）期末公司已质押的应收票据：

无。

#### （4）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：

无。

### 3、应收账款

#### （1）、应收账款分类披露

种类	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	1,902,743.33	20.89%	1,902,743.33	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	7,206,171.69	79.11%	4,961,292.25	68.85%	2,244,879.44
其中：					
按组合 1 计提坏账准备	9,108,915.02	100.00%	6,864,035.58	75.36%	2,244,879.44
合计	9,108,915.02	100.00%	6,864,035.58	75.36%	2,244,879.44

种类	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	1,902,743.33	17.39%	1,902,743.33	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	9,038,042.63	82.61%	3,069,035.92	33.96%	5,969,006.71
其中：					
按组合 1 计提坏账准备	10,940,785.96	100.00%	4,971,779.25	45.44%	5,969,006.71
合计	10,940,785.96	100.00%	4,971,779.25	45.44%	5,969,006.71

## 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	金额	坏账准备	计提比例	计提原因
浙江茂根机械制造有限	832,189.88	832,189.88	100.00%	预计无法收回

公司				
宁波众成针织机械有限公司	1,070,553.45	1,070,553.45	100.00%	预计无法收回
合计:	1,902,743.33	1,902,743.33	100.00%	

组合 1 参考历史信用损失经验按账龄为基础计算预期信用损失的情况如下:

账龄	期末余额			
	金额	坏账准备	计提比例	净额
1 年以内	1,673,199.86	83,659.99	5.00%	1,589,539.87
1 至 2 年	8,415.15	841.52	10.00%	7,573.63
2 至 3 年	1,295,531.88	647,765.94	50.00%	647,765.94
3 年以上	4,229,024.80	4,229,024.80	100.00%	0.00
合计:	7,206,171.69	4,961,292.25	68.85%	2,244,879.44

(2)、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况。

债务人名称	账面余额	占应收账款期末余额比例 (%)
深圳市博鹏发实业发展有限公司	3,210,090.80	35.24%
惠州大亚湾三美达光学技术有限公司	1,200,000.00	13.17%
宁波众成针织机械有限公司	1,070,553.45	11.75%
桐庐永盛针织机械有限公司	968,774.00	10.64%
浙江茂根机械制造有限公司	832,189.88	9.14%
合计	7,281,608.13	79.94%

(3) 本期计提坏账情况:

本期计提坏账 1,892,256.33 元。

(4)、本报告期实际核销的应收账款情况:

本报告期实际核销的应收账款金额为 0.00 元, 无重要的其他应收款核销情况。

## (5)、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## 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	20,463.17	21.16%	90,032.89	100.00%
1-2年	76,260.80	78.84%		
合计:	96,723.97	100.00%	90,032.89	100.00%

## 期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	
	期末余额	占预付账款期末余额的比例
深圳市微精密科技有限公司	41,000.00	42.39%
深圳市博荣自动化技术开发有限公司	19,600.00	20.26%
杭州镁尼电子有限公司	12,000.00	12.41%
南京长苏电子科技有限公司	7,480.00	7.73%
杭州铂利雅精密机械有限公司	5,125.00	5.30%
合计	85,205.00	88.09%

## 5、其他应收款

## 1)、明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收账款	7,532,320.00	405,230.00	7,127,090.00
合计	7,532,320.00	405,230.00	7,127,090.00

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

其他应收账款	4,428,833.32	665,870.67	3,762,962.65
合计	4,428,833.32	665,870.67	3,762,962.65

## 2)、其他应收款

## (1)、其他应收款按款项性质分类：

项目	期末账面余额	期初账面余额
备用金	11,000.00	1,000.00
往来款	7,491,200.00	3,956,222.22
押金保证金	30,120.00	467,820.00
暂付款		3,791.10
合计	7,532,320.00	4,428,833.32

## (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 月 预期信用损失	整个存续期间 预期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期间 预期信用损失 (已发生信用 减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	665,870.67			665,870.67
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	375,000.00			375,000.00
本期转回	635,640.67			635,640.67
本期转销				
本期核销				
本期变动				
2019 年 12 月 31 日余额	405,230.00			405,230.00

## (3)、按账龄披露

账龄	账面余额
----	------



1 年以内	7,502,200.00
3 年以上	30,120.00
合计	7,532,320.00

## (4)、按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	期末余额		
	期末余额	占其他应收款期末余额的比例	坏账准备
许士金	4,500,000.00	59.74%	225,000.00
张均	3,000,000.00	39.83%	150,000.00
杭州市滨江区浦沿街道冠二社区居民委员会	30,000.00	0.40%	30,000.00
杭州康悦汽配有限公司	1,200.00	0.02%	60.00
孟肖萍	1,000.00	0.01%	50
合计	7,532,200.00	100.00%	405,110.00

## (5)、本报告期实际核销的应收账款情况

无

## 6、存货

## 1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,962,732.04	419,089.35	1,543,642.69
委托加工物资	446,116.32	446,116.32	0.00
在产品	125,586.45		125,586.45
库存商品	19,170.19		19,170.19
发出商品	111,106.33		111,106.33
合计:	2,664,711.33	865,205.67	1,799,505.66

续:

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,095,357.24	415,526.19	1,679,831.05
委托加工物资	446,116.32	446,116.32	-
在产品	913,986.84		913,986.84

库存商品	425,761.10	353,063.30	72,697.80
发出商品	1,162,133.52		1,162,133.52
合计:	5,043,355.02	1,214,705.81	3,828,649.21

## 2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	转回	转销		
原材料	415,526.19	3,563.16				419,089.35
委托加工物资	446,116.32					446,116.32
库存商品	353,063.30			353,063.30		-
合计	1,214,705.81	3,563.16	-	353,063.30		865,205.67

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付房租	179,724.28	130,561.63
待抵扣进项税额	134,024.97	3,765.09
预缴所得税		4,083.54
合计	313,749.25	138,410.26

## 8、投资性房地产

## 1)、以成本计量。

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	12,115,213.75	4,166,605.39	16,281,819.14
2.本期增加金额			
(1) 企业合并增加			
3.期末余额	12,115,213.75	4,166,605.39	16,281,819.14
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	1,480,846.34	576,380.10	2,057,226.44
2.本期增加金额			
(1) 计提或摊销	392,684.64	83,332.11	476,016.75
3.期末余额	1,873,530.98	659,712.21	2,533,243.19

三、账面价值			
1.期末账面价值	10,241,682.77	3,506,893.18	13,748,575.95
2.期初账面价值	10,634,367.41	3,590,225.29	14,224,592.70

## 9、固定资产

### 1) 固定资产情况

项 目	运输设备	机器设备	研发设备	办公设备	合计
一. 账面原值					
1、期初余额	600,000.00	787,734.91	270,530.73	121,682.34	1,779,947.98
2、本期增加金额			4,600.00	20,612.48	25,212.48
购置			4,600.00	20,612.48	25,212.48
3、本期减少金额					
4、期末余额	600,000.00	787,734.91	275,130.73	142,294.82	1,805,160.46
二. 累计折旧					
1、期初余额	570,000.00	76,193.99	201,076.95	93,194.83	940,465.77
2、本期增加金额		100,697.28	30,335.50	10,640.42	141,673.20
计提		100,697.28	30,335.50	10,640.42	141,673.20
3、本期减少金额					
4、期末余额	570,000.00	176,891.27	231,412.45	103,835.25	1,082,138.97
三. 账面价值					
期末账面价值	30,000.00	610,843.64	43,718.28	38,459.57	723,021.49
期初账面价值	30,000.00	711,540.92	69,453.78	28,487.51	839,482.21

2) 报告期内不存在通过融资租赁租入的固定资产

3) 截止至 2019 年 12 月 31 日，不存在抵押、担保的情况。

4) 截止至 2019 年 12 月 31 日不存在暂时闲置的固定资产情况。

## 10、无形资产

### 1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一. 账面原值			

1、期初余额	5,090,749.61	3,701,860.62	8,792,610.23
2、本期增加金额			
3、本期减少金额	4,298,737.50		4,298,737.50
4、期末余额	792,012.11	3,701,860.62	4,493,872.73
二. 累计摊销			
1、期初余额	704,220.65	2,570,140.00	3,274,360.65
2、本期增加金额	51,663.05	711,013.63	762,676.68
计提	51,663.05	711,013.63	762,676.68
3、本期减少金额	630,481.5		630,481.5
4、期末余额	125,402.20	3,281,153.63	3,406,555.83
三. 账面价值			
1、期末账面价值	666,609.91	420,706.99	1,087,316.90
2、期初账面价值	4,386,528.96	1,131,720.62	5,518,249.58

### 11、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
装修费	5,997.18		5,997.18	
合计:	5,997.18		5,997.18	

### 12、短期借款分类

#### 1) .明细情况

项目	期末余额	期初余额
短期借款	11,000,000.00	8,000,000.00
短期借款-利息调整	25,223.22	16,178.09
合计	11,025,223.22	8,016,178.09

#### 2) .短期借款分类:

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,300,000.00	1,300,000.00
抵押借款	9,700,000.00	6,700,000.00

合计	11,000,000.00	8,000,000.00
----	---------------	--------------

## 3) .已逾期未偿还的短期借款情况

无

**13、应付账款**

## 1)、应付账款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,401,047.31	91.54%	2,625,904.22	78.00%
1至2年	129,520.13	8.46%	740,496.36	22.00%
合计:	1,530,567.44	100.00%	3,366,400.58	100.00%

账龄超过1年的重要应付账款:

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
上海晨兴希姆通电子科技有限公司	149,800.00	结算未完成
杭州银军橡塑制品厂	84,400.00	结算未完成
时捷电子科技(深圳)有限公司	68,830.00	结算未完成
杭州中达电机有限公司	55,000.00	结算未完成
深圳市赛维光电实业有限公司	39,350.00	结算未完成
合计	397,380.00	

**14、预收款项**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	628,323.00	100.00%	907,804.00	100.00%
合计:	628,323.00	100.00%	907,804.00	100.00%

**15、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
短期薪酬	783,924.77	2,936,059.81	3,153,099.85	566,884.73
离职后福利-设定提存计	15,206.88	137,716.70	139,639.97	13,283.61

划				
合计	799,131.65	3,073,776.51	3,292,739.82	580,168.34

## 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
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	763,805.03	2,652,486.16	2,862,622.18	553,669.01
(2) 职工福利费		114,502.72	114,502.72	-
(3) 社会保险费	12,689.88	112,812.75	114,600.94	10,901.69
其中：医疗保险费	11,011.88	99,725.73	101,118.47	9,619.14
工伤保险费	419.50	1,689.80	1,926.08	183.22
生育保险费	1,258.50	11,397.22	11,556.39	1,099.33
(4) 住房公积金	4,564.00	47,074.00	51,638.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	2,865.86	9,184.18	9,736.01	2,314.03
合计	783,924.77	2,936,059.81	3,153,099.85	566,884.73

## 3) 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
基本养老保险	14,682.50	132,967.63	134,824.61	12,825.52
失业保险费	524.38	4,749.07	4,815.36	458.09
合计	15,206.88	137,716.70	139,639.97	13,283.61

## 16、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	32,214.45	434,209.46
印花税		2,075.14
城市维护建设税	3,636.05	30,054.60
个人所得税	11,662.19	4,361.91
教育费附加	2,235.29	13,423.39
地方教育附加	1,266.64	8,948.93
房产税	85,479.55	205,150.92
土地使用税	69,365.63	196,965.00
残疾人就业保障金		2,184.92
合计	205,859.80	897,374.27

**17、其他应付款**

## 1)、明细情况

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,712,357.36	6,093,145.76
合计	3,712,357.36	6,093,145.76

## 2)、其他应付款

## (1)、其他应付款列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,248,164.27	87.50%	4,943,145.76	81.13%
1 至 2 年	464,193.09	12.50%	1,150,000.00	18.87%
2 至 3 年				
3 年以上				
合计:	3,712,357.36	100.00%	6,093,145.76	100.00%

## (2)、按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来	2,365,612.90	4,665,850.00
员工往来	643,914.27	967,073.82
保证金、押金	400,000.00	400,000.00
其他	302,830.19	60,221.94
合计	3,712,357.36	6,093,145.76

## (3)、账龄超过 1 年的重要其他应付款。

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
浙江铭庄塑业有限公司	400,000.00	收取的保证金
合计	400,000.00	——

**18、股本**

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)	期末余额
----	------	--------------	------

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

**19、资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	4,366,330.37			4,366,330.37
二、其他资本公积	0.00			0.00
合计	4,366,330.37			4,366,330.37
其中：国有独享资本公积	0.00			0.00

**20、盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	292,035.82			292,035.82
合计	292,035.82			292,035.82

**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	-10,123,485.59	-3,675,249.65
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-2,925,386.13
调整后年初未分配利润	-10,123,485.59	-6,600,635.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,871,045.64	-3,522,849.81
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-12,994,531.23	-10,123,485.59

**22、营业收入、营业成本**

## 1) 营业收入、营业成本（按照业务类别）

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,244,610.25	4,016,880.21	15,081,424.87	8,559,902.49
其他业务	2,177,878.30	488,809.15	769,038.03	475,743.55
合计	9,422,488.55	4,505,689.36	15,850,462.90	9,035,646.04

### 23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	52,582.31	38,570.73
教育费附加	22,535.27	16,748.96
地方教育附加	15,023.52	11,165.97
印花税	2,793.06	4,528.24
房产税	85,479.55	136,767.28
土地使用税	69,365.63	131,310.00
车船使用税	1,500.00	1,500.00
残疾人就业保障金	20,488.14	25,674.81
合计	269,767.48	366,265.99

### 24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	176,542.36	189,387.72
广告费和业务宣传费	33,765.74	14,150.94
办公费	16,073.3	1,747.57
运输费	84,665.20	119,158.87
业务招待费	123,498.51	107,747.50
差旅费	175,019.67	189,227.22
展览费	8,075.47	
合计	617,640.25	621,419.82

### 25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

折旧摊销费	773,317.15	941,213.92
职工薪酬	1,020,114.95	1,237,396.19
中介费	530,393.85	566,692.76
房租装修费	166,370.39	149,756.00
办公费	96,388.19	185,803.44
差旅费	13,648.17	21,036.01
车辆使用费	61,416.87	91,025.47
业务招待费	16,300.19	243.00
诉讼费	-12,564.00	236,348.96
其他		680.22
合计	2,665,385.76	3,430,195.97

## 26、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,709,003.44	1,289,799.10
原材料	392,749.29	297,302.51
折旧费	30,335.50	33,449.30
房租费	228,651.39	148,615.24
水电费	10,655.39	15,478.33
电话费	5,777.83	6,973.90
差旅费	2,563.34	45,024.09
试验费	11,708.49	
设计费	4,811.32	
合计	2,396,255.99	1,836,642.47

## 27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,170,427.49	600,367.43
减：利息收入	640.46	217,515.20
手续费	2,513.10	3,072.79
合计	1,172,300.13	385,925.02

**28、其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
杭州市 2017 年第四季度专利专项资助经费		10,900.00
杭州高新区（滨江）2018 年第一季度专利资助经费		40,000.00
杭州高新区（滨江）2018 年第三季度国内授权专利资助经费	9,360.00	36,000.00
余姚市稳增促调专项资金补助		78,786.00
社会保险费返还	112,693.35	
重新认定高新技术企业的奖励	100,000.00	
软件退税	16,575.06	
教育费附加减免	55.47	
城镇土地使用税返还	65,655.00	
增值税减免	42,857.10	
合计	347,195.98	165,686.00

**29、信用减值损失**

项目	本期发生额
应收账款坏账损失	-1,892,256.33
其他应收款坏账损失	260,640.67
合计	-1,631,615.66

**30、资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-3,563.16	-731,850.40
应收账款坏账损失		-2,098,673.15
其他应收款坏账损失		-197,224.57
	-3,563.16	-3,027,748.12

**31、资产处置收益**

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
资产处置收益	783,755.64		783,755.64

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	783,755.64		783,755.64

### 32、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
确实无法偿付的应付账款	128,623.52		128,623.52
其他		33,490.00	
合计	128,623.52	33,490.00	128,623.52

### 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
非流动资产损坏报废损失		5,180.28	
滞纳金	61,077.54		61,077.54
赔偿金		863,465.00	
违约金	229,754.00		229,754.00
其他	60.00		60.00
合计	290,891.54	868,645.28	290,891.54

### 34、现金流量表

#### (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
收到其他与经营活动有关的现金	10,768,136.35	4,741,977.77
其中：政府补助	238,628.41	165,686.00
押金保证金	437,700.00	
往来款	9,927,131.68	3,457,670.57
利息收入	640.37	217,515.20
违约金		25,400.00
投资性房地产预收租金		867,616.00

失业金退回	112,693.35	
其他	51,342.54	8,090.00

## (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
支付其他与经营活动有关的现金	12,816,412.38	7,759,480.10
其中：付现费用	1,765,369.70	2,012,479.23
往来款	10,757,698.04	4,762,311.03
赔偿款		863,435.00
滞纳金	61,077.54	85,831.92
银行手续费	2,513.10	35,422.92
违约金	229,754.00	

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	49,082,990.00	5,000,000.00
其中：收到其他往来款	49,082,990.00	5,000,000.00

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	55,320,484.20	5,000,000.00
其中：归还其他往来款	55,320,484.20	5,000,000.00

**35、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	<b>-2,871,045.64</b>	<b>-3,522,849.81</b>
加：资产减值准备	1,635,178.82	3,027,748.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	534,357.84	614,135.39
无形资产摊销	846,008.79	825,925.54
长期待摊费用摊销	5,997.18	37,536.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-783,755.64	

(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		5,180.28
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	1,131,806.25	600,367.43
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)		
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)	2,025,580.39	-1,825,483.29
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	3,248,206.50	287,619.58
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-6,465,504.34	1,370,356.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-693,169.85	1,420,536.37
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	2,175,471.46	77,531.56
减:现金的年初余额	77,531.56	4,140,679.06
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b><u>2,097,939.90</u></b>	<b><u>-4,063,147.50</u></b>

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	2,175,471.46	77,531.56
其中:库存现金	195.19	1,919.19
可随时用于支付的银行存款	2,175,276.27	75,612.37
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其他货币资金		
三、期末现金及现金等价物余额	2,175,471.46	77,531.56
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金及		

现金等价物

## 七、合并范围的变更

本期合并报表范围和比例未发生变化

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁波鼎炬电子科技有限公司	浙江省 余姚市	浙江省 余姚市	工业控制电脑的研发、 制造、加工	100.00%		投资设立
杭州鼎然智能装备有限公司	浙江省 杭州市	浙江省 杭州市	技术开发	100.00%		投资设立

### （二）在子公司的股东权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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。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。

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。

### 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

### 1.市场风险

#### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司主要业务活动均以人民币计价结算，因此不存在外汇风险。

#### (2) 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

### 2.信用风险

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以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 3.流动风险

管理流动风险时，本公司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，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 十、关联方及关联方交易

### (一) 本公司最终控制方

张晓英直接持有公司 596.2225 万股，持股比例为 29.81%；通过杭州鼎橙投资合伙企业(有限合伙)持股 0.13%，持股比例合计 29.94%，任公司董事长，为公司的实际控制人。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### (三) 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
据纲	实际控制人配偶，持有公司 27.68%的股份
陈培	董事
池敬源	董事、董事会秘书
据新祥	董事
袁秋月	董事、副总经理



贺云华	监事会主席、监事
徐卫英	职工监事
汤丽丽	监事
竺春松	总经理

## (四) 关联交易情况

## 1、关联担保情况

抵押人	债权人	抵押物	金额	抵押起始日	抵押到期日
琚纲、张晓英	杭州联合农村商业银行股份有限公司吴山支行	房产	9,700,000.00	2018年11月21日	2023年11月20日

## 2、关联方资金拆借情况

关联方	期初余额	归还	拆入	期末余额	结算利息
琚纲	4,665,850.00	30,082,695.00	25,848,695.00	431,850.00	不计利息

## 3、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	240,149.00	240,820.43

## 4、关联方资产转让、债务重组情况

报告期内未发生关联资产转让、债务重组业务。

## (五) 关联方承诺

本公司于资产负债表日，不存在已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项。

## 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损失的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
社会保险费返还	112,693.35	计入当期损益	其他收益
重新认定高新技术企业的奖励	100,000.00	计入当期损益	其他收益

专利补贴	9,360.00	计入当期损益	其他收益
软件退税	16,575.06	计入当期损益	其他收益
教育费附加减免	55.47	计入当期损益	其他收益
城镇土地使用税返还	65,655.00	计入当期损益	其他收益
增值税减免	42,857.10	计入当期损益	其他收益
合 计	347,195.98		

### 十三、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 十四、资产负债表日后事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司与兰兆康存在合同纠纷一案，案号为（2019）苏 0581 民初 15312 号，该案系原告兰兆康向江苏省常熟市人民法院提起诉讼，主张本公司未根据《技术合作协议》支付原告 100 万元技术服务费，并要求赔偿损失 20 万元，常熟市人民法院于 2019 年 12 月受理该案件，并与 2019 年 12 月 25 日和 2020 年 1 月 8 日分别进行两次证据交换，由于疫情原因，法院尚未安排开庭审理，根据目前已经完成的证据交换情况来看，法院判决赔偿 120 万元的可能性相对较小。

### 十五、其他重要事项

#### （一）股权质押

无

#### （二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

#### （三）分部报告

##### 1、报告分部的确定依据和分部会计政策：

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等

有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

2、本公司专注主营业务的发展，整体的资源分配和业绩评价不存在内部拆分主体，因此不存在分部报告。

## 十六、母公司财务报表主要项目附注

### 1、应收账款

#### (1)、应收账款分类披露

种类	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	1,902,743.33	20.89%	1,902,743.33	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	7,206,171.69	79.11%	4,961,292.25	68.85%	2,244,879.44
其中：					
按组合 1 计提坏账准备	7,206,171.69	79.11%	4,961,292.25	68.85%	2,244,879.44
合计	9,108,915.02	100.00%	6,864,035.58	75.36%	2,244,879.44

种类	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	1,902,743.33	17.39	1,902,743.33	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	9,038,042.63	82.61	3,069,035.92	33.96	5,969,006.71
其中：					
按组合 1 计提坏账准备	9,038,042.63	82.61	3,069,035.92	33.96	5,969,006.71
合计	10,940,785.96	100.00	4,971,779.25	45.44	5,969,006.71

#### 按单项计提坏账：

名称	期末余额			
	金额	坏账准备	计提比例	计提原因

浙江茂根机械制造有限公司	832,189.88	832,189.88	100.00%	预计无法收回
宁波众成针织机械有限公司	1,070,553.45	1,070,553.45	100.00%	预计无法收回
合计:	1,902,743.33	1,902,743.33	100.00%	

## (2)、按组合 1 提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	金额	坏账准备	计提比例	净额
1 年以内	1,673,199.86	83,659.99	5.00%	1,589,539.87
1 至 2 年	8,415.15	841.52	10.00%	7,573.63
2 至 3 年	1,295,531.88	647,765.94	50.00%	647,765.94
3 年以上	4,229,024.80	4,229,024.80	100.00%	0
合计:	7,206,171.69	4,961,292.25	68.85%	2,244,879.44

## (3)、按账龄披露

账龄	账面金额
1 年以内	1,673,199.86
1 至 2 年	8,415.15
2 至 3 年	1,295,531.88
3 年以上	6,131,768.13
合计	9,108,915.02

## (4)、本期坏账准备计提情况

本期计提坏账准备 1,892,256.33 元。

## (5)、转回或收回的坏账准备情况

无

## (6)、本报告期实际核销的应收账款情况

无

## (7)、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况。

债务人名称	账面余额	比例
深圳市博鹏发实业发展有限公司	3,210,090.80	35.24%
惠州大亚湾三美达光学技术有限公司	1,200,000.00	13.17%
宁波众成针织机械有限公司	1,070,553.45	11.75%
桐庐永盛针织机械有限公司	968,774.00	10.64%
浙江茂根机械制造有限公司	832,189.88	9.14%
合计	7,281,608.13	79.94%

## (8)、报告期实际核销的应收账款情况：

报告期实际核销的应收账款金额为 0.00 元，无重要的其他应收款核销情况。

## (9)、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

**2、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	20,463.17	21.16%	90,032.89	100.00%
1-2 年	76,260.80	78.84%		
合计	96,723.97	100.00%	90,032.89	100.00%

## 2) 期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	
	期末余额	占预付账款期末余额

		的比例
深圳市微精密科技有限公司	41,000.00	42.39%
深圳市博荣自动化技术开发有限公司	19,600.00	20.26%
杭州镁尼电子有限公司	12,000.00	12.41%
南京长苏电子科技有限公司	7,480.00	7.73%
杭州铂利雅精密机械有限公司	5,125.00	5.30%
合计	85,205.00	88.09%

### 3、其他应收款

#### 1)、明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收账款	21,615,085.55	30,230.00	21,584,855.55
合计	21,615,085.55	30,230.00	21,584,855.55

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收账款	20,561,120.87	228,170.67	20,332,950.20
合计	20,561,120.87	228,170.67	20,332,950.20

#### 2)、其他应收款

##### (1)、其他应收款按款项性质分类：

项目	期末账面金额	期初账面金额
保证金及押金	30,120.00	30,120.00
单位往来	21,583,965.55	20,526,209.77
其他	1,000.00	4,791.10
合计	21,615,085.55	20,561,120.87

##### (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月预期信用损失	整个存续期间预期信用损失	整个存续期间预期信用损失	

		(未发生信用 减值)	(已发生信用 减值)	
2019年1月1日余额	228,170.67			228,170.67
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				
本期转回	197,940.67			197,940.67
本期转销				
本期核销				
本期变动				
2019年12月31日余额	30,230.00			30,230.00

## (3)、按账龄披露

账龄	账面金额
1年以内	9,688,478.00
1-2年	11,896,487.55
2-3年	
3年以上	30,120.00
合计	21,615,085.55

## (4)、按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	期末余额		
	期末余额	占其他应收款期 末余额的比例	坏账准备
杭州市滨江区浦沿街道冠二社 区居民委员会	30,000.00	0.14%	30,000.00
宁波鼎炬电子科技有限公司	21,582,765.55	99.85%	
杭州市滨江区玲玲饮用水商行	120.00	0.00%	120.00

孟肖萍	1,000.00	0.00%	50.00
杭州康悦汽配有限公司	1,200.00	0.01%	60.00
合计	21,615,085.55	100.00%	30,230.00

## (5)、本报告期实际核销的应收账款情况

无

## 4、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

## (1)、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期	本期	期末余额	本期计提	减值准备期末余额
		增加	减少		减值准备	
宁波鼎炬电子科技股份有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
杭州鼎然智能装备有限公司				-		
合计	5,000,000.00			5,000,000.00		

## 5、营业收入和营业成本

## (1)、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,244,610.25	4,016,880.21	15,081,424.87	8,559,902.49
其他业务	1,415,094.30	12,792.45	12,558.03	1,162.39
合计	8,659,704.55	4,029,672.66	15,093,982.90	8,561,064.88

## 十七、补充资料



## 1) 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	783,755.64	
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）	287,763.82	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-162,268.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	909,251.44	

## 2) 净资产收益率及每股收益

本期发生额	加权平均净资产 产 收益率	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	-21.92%	-0.14	-0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-28.86%	-0.19	-0.19

浙江鼎炬电子科技股份有限公司

二〇二〇年六月二十四日

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：

杭州市滨江区园区中路6号1号厂房1楼公司信息披露负责人办公室。