

比特科技控股股份有限公司

2019 年年度报告

二零二零年六月

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、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和连带的法律责任。

二、本公司负责人周继葆先生、主管会计工作负责人朱海瑶女士声明并保证财务报告的真实、准确、完整。

三、全体董事、监事均出席了审议本报告的董事会会议。

四、经董事会审议的报告期利润分配预案：本公司2019年度不进行利润分配。

五、永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司2019年财务报表出具了“无保留意见”的审计报告。本公司董事会、监事会对相关事项亦有说明，请投资者注意阅读。

六、本年度报告内容涉及的未来计划等前瞻性陈述因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

目 录

第一节 释义及重大风险提示	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 公司业务概要及经营情况	9
第五节 重要事项	13
第六节 股份变动及股东情况	19
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	21
第八节 公司治理	24
第九节 公司债券相关情况	27
第十节 财务报告	28
第十一节 备查文件目录	29

第一节 释义及重大风险提示

一、释义

在本报告中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

公司、本公司	指	比特科技控股股份有限公司
科利达	指	江阴科利达电子有限公司
审计机构、会计师事务所	指	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
公司章程	指	比特科技控股股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
会计法	指	中华人民共和国会计法
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统

二、重大风险提示

公司在本报告中带前瞻性的描述不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

第二节 公司简介

一、公司信息

中文名称	比特科技控股股份有限公司
外文名称	Bit Technology Holding Co., Ltd.
法定代表人	周继葆
注册地址	辽宁省本溪市本溪高新技术产业开发区商业城汇贤公寓 3 号楼 1 单元 103
现办公地址	江苏省江阴市华士镇陆桥上头巷 72 号
邮政编码	214425

二、联系人和联系方式

联系人	郑康生
联系电话	13776280123
电子邮箱	public@cecfpc.cn
联系地址	江苏省江阴市华士镇陆桥上头巷 72 号

三、信息披露、备置地点及股份转让场所

信息披露平台	全国中小企业股份转让系统网站
指定网站的网址	http://www.neeq.com.cn
备置地点	江苏省江阴市华士镇陆桥上头巷 72 号
股份转让场所	根据《证券公司代办股份转让业务试点办法》有关规定，委托国信证券股份有限公司在全国中小企业股份转让系统进行股份转让。

四、公司代办股份转让主办券商、股票简称和股票代码

主办券商	国信证券股份有限公司
股票简称	比特 1
股票代码	400035

五、公司聘请的会计师事务所

会计事务所名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
办公地址	北京市朝阳区关东店北街一号（国安大厦 13 层）
签名会计师姓名	李景伟、陈奎

六、注册变更情况

名称	是否变更
营业执照	是
变更内容	
变更前注册资本（元）	149,683,198
变更后注册资本（元）	649,683,151

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、截止报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

适用 不适用

1、主要会计数据（币别/单位：人民币/元）

项目	2019 年	2018 年	比上年增减%
营业收入	160,880,895.61	111,738,873.85	43.98%
利润总额	28,730,986.17	198,032.69	14408.20%
归属于公司股东的净利润	23,102,226.29	960,934.44	2304.14%
归属于公司股东的扣除非经常性损益的净利润	18,255,496.75	-181,728.32	10145.49%
经营活动产生的现金流量净额	4,031,588.75	31,828,102.97	-87.33%
总资产	268,971,911.68	231,833,005.80	16.02%
归属于公司股东的净资产	108,225,502.22	57,437,401.85	88.42%

2、主要财务指标（币别/单位：人民币/元）

项目	2019 年	2018 年	比上年增减%
基本每股收益	0.0411	0.0019	2063.16%
稀释每股收益	0.0411	0.0019	2063.16%
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.0325	-0.0004	8225.00%
加权平均净资产收益率%	26.71%	1.72%	24.99%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率%	21.11%	-0.33%	21.44%
每股经营活动产生的现金流量净额	0.0072	0.0637	-88.70%
归属于公司股东的每股净资产	0.1924	0.1149	67.45%

二、非经常性损益项目：（币别/单位：人民币/元）

项目	本期发生额
非流动资产处置损益（含已计提资产减值准备的冲销部分）	345,577.89

计入当期损益的政府补助	1,983,884.42
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	
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	7,295.79
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,509,971.44
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	4,846,729.54
减：非经常性损益的所得税影响数	
非经常性损益净额	4,846,729.54
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	4,846,729.54

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》界定的非经常性损益项目，以及将该公告中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目，应说明原因。

适用 不适用

三、报告期内股东权益变动情况（币别/单位：人民币/元）

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本	63,810,000.00	6,790,000.00		70,600,000.00
资本公积	21,990,000.00	20,895,874.08		42,885,874.08
其他综合收益				
盈余公积				
其中：法定公益金				
未分配利润	-28,362,598.15	23,102,226.29		-5,260,371.86
少数股东权益				
股东权益合计	57,437,401.85	50,788,100.37		108,225,502.22

注：比特科技在破产重整前已没有任何生产经营活动，也没有实质上的经营性资产，根据《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》要求，比特科技重组科利达，构成科利达对比特科技的反向购买，并以科利达为会计主体编制财务合并报表。作为法律主体，比特科技的股本期初数为 149,683,198 股，本期增加 499,999,953 股，期末股本数为 649,683,151 股。

第四节 公司业务概要及经营情况

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期初，公司没有实际的主营业务，无实际盈利能力。报告期内，公司通过推进重整计划，主营业务发生了重大变化。本次重整后，公司的主营业务变更为以柔性电子线路板（FPC）为核心的电子线路板及其功能组件产品的研发和生产，公司经营范围为：柔性电路板、柔性连接电缆、刚性电路板的制造、加工、销售及相关表面贴装；电子产品、电气设备的制造、加工、销售、设计；提供与产品相关的技术服务；机械设备的租赁（不含融资租赁）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、主要资产重大变化情况

2019年3月1日，经债权人申请，本溪中院裁定受理比特科技破产重整。2019年5月5日，比特科技债权人会议表决通过《重整计划》，出资人组会议表决通过《重整计划》所涉出资人权益调整事项。2019年5月7日，比特科技收到本溪中院送达的“(2019)辽05破4号之一”《民事裁定书》，批准比特科技重整计划。2019年7月25日，比特科技收到本溪中院送达的“(2019)辽05破4号之四”《民事裁定书》，裁定比特科技重整计划执行完毕，终结比特科技破产重整程序。

本次重整投资方（包括资产重组方及财务投资方），向公司捐赠现金与优质资产。其中，财务投资方为鲁胜利、吴新军、张宝全与上海天秦创业投资有限公司，合计捐赠0.195亿元现金，以解决公司重整过程中需要支付的重整费用、共益债务以及债权清偿所需现金。资产重组方为江阴科利达电子有限公司的全体股东周继葆、苏州科瑞艾迪投资中心（有限合伙）等，向公司捐赠科利达100%股权，捐赠后科利达成为公司的全资子公司。公司以原总股本149,683,198股为基数，以资本公积金中的499,999,953元向资产重组方及财务投资方转增股本499,999,953股，转增之后公司总股本变更为649,683,151股。

三、经营情况讨论与分析

（一）公司整体运营情况

报告期内，公司实现营业收入 160,880,895.61 元，同比增长 43.98%，实现归属于公司股东的净利润 23,102,226.29 元，经营活动产生的现金净流量 4,031,588.75 元。

报告期内公司营业收入实现较快增长的主要原因为：1、公司依托技术创新和产能提升，积极开拓市场，客户有所增加，前期研发的无线通讯模块等研制产品逐步批量投产；2、公司抓住国家大力推广物联网和车载 ETC 应用的机遇，发挥自身技术优势，物联网产品和 ETC 电路板产品收入取得较大增长。

报告期内，归属于公司股东的净利润取得较大增长的主要原因是：1、公司位于江阴的工厂 2017 年初建成投产，前两年公司处于员工培训、产品开发和客户开发阶段，员工培训、资产折旧和研发投入较高，而产能尚未得到有效释放，单位产品成本较高；2、随着公司产品研发和客户开发的持续推进，产品结构持续优化，客户订单持续增加，公司产能利用率有了显著提升；3、随着公司管理水平的提升，公司生产效率得到持续提升，生产成本得以有效控制，毛利率水平得到相应提高。

（二）非主营业务分析

适用 不适用

四、投资状况

（一）报告期内的股权投资情况

适用 不适用

（二）报告期内的其他投资情况

适用 不适用

五、公司财务状况（币别/单位：人民币/元）

项目	2019 年	2018 年	同比增减%
总资产	268,971,911.68	231,833,005.80	16.02%
其中：流动资产	99,123,557.64	46,753,626.90	112.01%
非流动资产	169,848,354.04	185,079,378.90	-8.23%

总负债	160,746,409.46	174,395,603.95	-7.83%
其中：流动负债	150,927,867.66	164,071,697.54	-8.01%
非流动负债	9,818,541.80	10,323,906.41	-4.90%
股东权益	108,225,502.22	57,437,401.85	88.42%

说明：

1、报告期内，流动资产同比增长较大的主要原因是：公司经营规模扩大，应收账款和存货相应增加所致

2、报告期内，股东权益增长较大的主要原因是：公司注册资本和公司利润增加所致。

六、未来展望

（一）发展战略

公司将致力于成为“国际一流的柔性线路板制造专家”，专注智能消费电子、智能交通和医疗电子领域 FPC 电路板组件及无线通信模组应用，积极打造基于 5G 网络应用产品的创新研发和智能制造平台，共同构建智能电子产业创新生态圈，深度满足全球化战略客户需求，努力成为国际领先的柔性电子产品解决方案提供商，不断成就人类美好生活。

（二）2020 年工作重点

2020 年公司董事会将秉持对全体股东负责的原则，持续推进规范有效的公司治理，积极推动公司重点做好以下几项工作：

1、依据《公司法》、《证券法》以及证监会、全国中小企业股份转让系统等监管机构规章和规范性文件要求，持续加强公司制度建设，进一步提升公司治理和内部控制管理水平

2、继续完成重大资产重组等资产重组后续工作，积极推进股权分置改革。

3、根据公司总体发展战略，继续推进技术创新和管理创新，不断增强公司的核心竞争力，确保公司持续健康发展。

4、继续加强公司信息披露管理，切实保护投资者权益。

七、公司社会责任

（一）自公司退市以来，主营业务停滞，背负巨额债务。报告期内，公司通过破产重整引进重整投资方帮助公司清偿债务，解决历史遗留问题，通过注入

优质资产改善公司的经营状况，形成新的主营业务和可持续发展的盈利能力，从而保障公司股东和投资者享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益，实现了社会效益、经济效益的有效统一。

（二）公司严格遵守《劳动合同法》等法律法规，依法与员工签订劳动合同，并为员工及时缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育等各项保险及住房公积金，让员工得到了公开、公平、公正对待和平等发展的机会，增加员工对企业的认同感和归属感。

（三）公司高度重视环境保护工作，大力推进公司环境保护、节能减排等工作，加强安全环保隐患排查、安全环保治理。

（四）公司严守各项税收法律法规，依法履行纳税义务，及时、足额缴纳税款。

第五节 重要事项

一、报告期内公司重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

2019年1月30日，杨峻岭以不能清偿到期债务、且公司资产不足以清偿全部债务为由，向本溪市中级人民法院申请对公司进行破产重整。2019年3月1日，本溪中院（2019）辽05破申1号《民事裁定书》裁定受理对比特科技的重整申请，同日，本溪中院（2019）辽05破4号《决定书》指定辽宁平正律师事务所担任公司管理人。

2019年5月6日，本溪中院作出（2019）辽05破4号之一《民事裁定书》，裁定批准公司的《重整计划》。

2019年3月，本溪中院依据公司申请，先后分别冻结了公司持有的北京朗视数字电视科技有限公司的1750万元股权和江苏久久软件集团有限公司的1842万元股权。公司管理人委托拍卖公司对这些股权进行了拍卖。拍卖完成后，2019年6月21日，本溪中院依据公司申请作出（2019）辽05破4号之二《民事裁定书》，解除对公司持有北京朗视数字电视科技有限公司1750万元股权的冻结；2019年7月23日，本溪中院依据公司申请作出（2019）辽05破4号之三《民事裁定书》，解除对公司持有江苏久久软件集团有限公司1842万元股权的冻结。

2019年7月23日，本溪中院作出（2019）辽05破4号之四《民事裁定书》。本溪中院根据公司的申请，依照《中华人民共和国企业破产法》第八十九条第一款、第九十条、第九十一条第一款、第九十四条的规定，裁定确认公司重整计划执行完毕，终结公司破产重整程序。

二、报告期内公司重大收购、出售资产、吸收合并及破产重整相关事项。

适用 不适用

2019年3月1日，经债权人申请，本溪中院裁定受理比特科技破产重整。2019年5月5日，比特科技债权人会议表决通过《重整计划》，出资人组会议表决通过《重整计划》所涉出资人权益调整事项。2019年5月7日，比特科技收到本溪中院送达的“（2019）辽05破4号之一”《民事裁定书》，批准比特科技重整计划。2019年7月25日，比特科技收到本溪中院送达的“（2019）辽05破4号之

四”《民事裁定书》，裁定比特科技重整计划执行完毕，终结比特科技破产重整程序。

本次破产重整的基本情况为：1、重整投资方（包括资产重组方及财务投资方），向比特科技捐赠现金与优质资产。其中，财务投资方为鲁胜利、吴新军、张宝全与上海天秦创业投资有限公司，合计捐赠 0.195 亿元现金，以解决比特科技重整过程中需要支付的重整费用、共益债务以及债权清偿所需现金。资产重组方为江阴科利达电子有限公司的全体股东周继葆、苏州科瑞艾迪投资中心（有限合伙）等，向比特科技捐赠科利达 100% 股权。2、资本公积金转增股本：以本次重组前总股本 149,683,198 股为基数，以上述捐赠现金及资产等符合法律规定的方式形成的资本公积金转增股本 499,999,953 股，转增股份全部由资产重组方及财务投资方受让。转增之后，比特科技总股本变更为 649,683,151 股。

重整过程中，公司管理人委托拍卖公司拍卖了公司所持北京朗视数字电视科技有限公司的 1750 万元股权和江苏久久软件集团有限公司的 1842 万元股权。

报告期内，财务投资方已将捐赠资金 0.195 亿元汇入公司账户，所捐资金和公司拍卖资产已全部用于支付重整过程所需的重整费用、共益债务以及债权清偿所需资金。

报告期内，评估价值为 52,386.97 万元的科利达 100% 股权已过户至公司名下，科利达已成为公司全资子公司；由上述捐赠形成的资本公积金转增股本 499,999,953 股已通过中登公司登记至上述重整投资方名下。

根据《非上市公司重大资产重组管理办法》的规定，本次破产重整构成重大资产重组，其重组相关信息披露文件的完备性尚需通过股转系统审查。

三、报告期内发生的承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。

适用 不适用

四、报告期内公司聘请永拓会计师事务所（特殊普通合伙）为公司的审计机构。

适用 不适用

会计师事务所名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
签名会计师姓名	李景伟、陈奎

五、报告期内公司发生的董事及高级管理人员受监管部门处罚现象。

适用 不适用

报告期内公司未发生董事及高级管理人员受监管部门处罚现象。

六、报告期内公司实施股权激励事项。

适用 不适用

七、报告期内公司的重大担保事项；重大合同订立事项。

适用 不适用

八、报告期内公司 5%以上的股东承诺事项。

适用 不适用

1、公司实际控制人周继葆先生出具了《关于股份锁定之承诺函》承诺通过本次公司破产重整取得的股份自股份登记之日起 12 个月内不得转让（股权分置改革赠送给流通股股东的部分除外），之后按照中国证监会或股转系统的有关规定执行。

2、实际控制人周继葆先生出具了《关于保障公众公司独立性的承诺》，承诺公司本次重整完成后，“将按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》和其他有关法律法规对非上市公众公司的要求，同时，参照证券监管机构对上市公司的要求，对比特科技实施规范化管理，合法合规地行使股东权利并履行相应的义务，采取切实有效措施保证比特科技在人员、资产、财务、机构和业务方面的独立。”具体内容详见公司 2020 年 6 月 23 日披露的“比特 1：重大资产重组暨关联交易报告书，具体如下：

（一）人员独立

1、保证比特科技的生产经营与行政管理（包括劳动、人事及工资管理等）完全独立于本人及其关联方。

2、保证比特科技的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员的独立性，保证上述人员不在本人控制的企业及其关联方担任除董事、监事以外的其他职务。

3、保证本人及关联方提名出任担任比特科技董事、监事和高级管理人员的

人选都通过合法的程序进行，本人及关联方不干预比特科技董事会和股东大会已经作出的任职任免决定。

（二）资产独立

1、保证比特科技在恢复正常生产经营后，具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和设施、合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原材料采购和产品销售系统。

2、保证比特科技具有独立完整的资产、其资产全部能处于比特科技的控制之下，并为比特科技独立拥有和运营。

3、确保比特科技与本人及其关联方之间产权关系明确，比特科技对所属资产拥有完整的所有权，确保比特科技资产的独立完整。

4、本人及其关联方本次交易以前没有、交易完成后也不会以任何方式违规占用比特科技的资金、资产；不以比特科技的资产为本人及本人控制的其他企业的债务提供担保。

（三）财务独立

1、保证比特科技拥有独立的财务部门和独立的财务核算体系。

2、保证比特科技具有规范、独立的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度。

3、保证比特科技独立在银行开户，不与本人及其关联方共用一个银行账户。

4、保证比特科技能够作出独立的财务决策。

5、保证比特科技的财务人员独立，不在本人控制的其他企业及其关联方处兼职和领取报酬。

6、保证比特科技及其控制的子公司依法独立纳税。

（四）机构独立

1、保证比特科技及其控制的子公司依法建立的完善法人治理结构，并拥有独立、完整的组织机构。

2、保证比特科技的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。

3、保证本人控制的其他企业与比特科技之间不产生机构混同的情形。

（五）业务独立

1、保证比特科技的业务独立于本人及本人控制的其他企业。

2、保证比特科技在恢复正常生产经营后，拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。

3、保证不以依法行使股东权利以外的任何方式，干预比特科技的重大决策事项，影响比特科技资产、人员、财务、机构、业务的独立性。

如有违反上述承诺，本人愿意承担相应的法律责任。”

3、实际控制人周继葆先生出具了《关于避免同业竞争的承诺》，具体如下：

“本次收购前，本人及本人控制或参股的其他企业不存在直接或间接经营与比特科技相同或相似业务的情形。

本人承诺，本次收购完成后，本人及本人控制的其他企业不会在中国境内及境外、直接或间接从事任何与比特科技及其下属公司主要经营业务构成同业竞争或潜在同业竞争关系的生产与经营，亦不会投资任何与比特科技及其下属公司主要经营业务构成同业竞争或潜在同业竞争的其他企业。

如在上述期间，本人及本人控制的其他企业获得的商业机会与比特科技及其下属公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本人将立即通知比特科技，并尽力将该商业机会给予比特科技，以避免与比特科技及其下属公司形成同业竞争或潜在同业竞争，以确保比特科技的其他股东利益不受损害。

如有违反上述承诺，本人愿意承担相应的法律责任。”

4、公司实际控制人周继葆先生已出具《关于减少和规范关联交易的承诺》，具体承诺如下：

“1、本人将诚信和善意履行作为比特科技股东的义务，尽量避免和减少与比特科技及其下属企业之间的关联交易；对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与比特科技依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件及公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保障关联交易价格公允性；保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务；保证不利用关联交易非法转移比特科技的资金、利润，不利用关联交易损害比特科技及非关联股东的利益；2、本人承诺在比特科技股东大会对涉及本人及本人

控制的其他企业的有关关联交易事项进行表决时，履行回避表决的义务；3、本人将不会要求和接受比特科技给予的与其在任何一项市场公平交易中给予独立第三方的条件相比更为优惠的条件；4、本人将杜绝本人及本人控制的其他公司非法占用比特科技的资金、资产的行为；5、本人保证将依照比特科技的章程规定参加股东大会，平等地行使股东权利并承担股东义务，不谋取不正当利益，不损害比特科技及其他股东的合法权益。

如有违反上述承诺，本人愿意承担相应的法律责任。”

5、公司实际控制人周继葆先生已出具了《业绩补偿承诺》，具体内容如下：

“本次重整完成后，预计比特科技在 2019、2020 及 2021 年度实现经具有证券资格的会所进行审计的归属于母公司所有者的净利润分别不低于 0.45 亿元、0.65 亿元、0.9 亿元。

如果最终实现的归属于母公司所有者的净利润未达到上述标准，将由周继葆在相应会计年度结束后 6 个月内向比特科技进行现金补足。”

九、报告期内公司没有发股、送股、配股及各类债券。

适用 不适用

十、报告期内，公司募集资金情况

适用 不适用

十一、公司股票停复牌情况

适用 不适用

公司原流通股股票于 2004 年 12 月 3 日在代办股份转让系统挂牌开始转让；因重大事项，公司股票于 2018 年 3 月 30 日起暂停转让至今。

十二、报告期内其他重要事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况（单位：股）

√适用 □不适用

股份性质	期初数	报告期增减数	期末数
一、未上市流通股			
1、定向法人境内法人股	93,732,250	314,017,349	407,749,599
2、定向法人自然人股	274,000	0	274,000
小计	94,006,250	314,017,349	408,023,599
二、已上市流通股份			
1、无限售条件流通股	55,676,948	185,982,604	241,659,552
小计	55,676,948	185,982,604	241,659,552
三、普通股股份总数	149,683,198	499,999,9513	649,683,151

二、公司股东情况

√ 适用 □ 不适用

1、报告期末股东总数为：15417 户。

2、前十名股东及持股情况如下：

序号	股东名称	持股数量 (股)	占比 (%)
1	周继葆	166,140,132	25.57
2	潍坊万谋企业管理有限公司	62,143,641	9.57
3	江阴宝瑞得企业管理中心（有限合伙）	42,872,765	6.60
4	苏州科瑞艾迪投资中心（有限合伙）	41,543,415	6.39
5	江阴徐丰投资合伙企业（有限合伙）	37,843,182	5.82
6	宁波保税区久久租赁有限公司	33,969,000	5.23
7	范巨涛	33,486,311	5.15
8	谢碧清	29,647,830	4.56
9	浙江鸿和实业有限公司	15,000,500	2.31
10	尹龙飞	11,353,377	1.75

说明：1、前十名股东关联关系或一致行动的说明：江阴宝瑞得企业管理中心（有限合伙）与苏州科瑞艾迪投资中心（有限合伙）的普通合伙人及其执行事务合伙人均为周继葆；其他大股东之间的关联关系未知，是否属于《上市公司信息披露管理办法》规定的一致行动人也未知。

2、截至报告期末，持有本公司 5%以上股份的股东有 7 家。

3、公司控股股东、实际控制人情况：自然人股东周继葆直接持有公司股份 25.57%，通过持有江阴宝瑞得企业管理中心（有限合伙）25%股权间接持有公司股份 1.65%，通过持有苏州科瑞艾迪投资中心（有限合伙）间接持有公司股份 2.02%，合计持有公司股份 29.24%，为公司控股股东；周继葆先生直接持有公司股份 25.57%，同时作为江阴宝瑞得企业管理中心（有限合伙）与苏州科瑞艾迪投资中心（有限合伙）的普通合伙人及其执行事务合伙人直接和间接控制公司股份 38.57%，为公司实际控制人。

4、自然人股东周继葆直接持有公司股份 25.57%，除此之外，公司没有其他持股在 10%以上的法人股东。

5、截至报告期末，本公司尚未完成股权分置改革，周继葆持有的股份中有 22,270,778 股为代其他非流通股股东持有以支付后续股改对价，周继葆承诺在后续实施股权分置改革时将这 22,270,778 股赠予原流通股股东。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

报告期末，公司董事、监事及高级管理人员情况如下：

1、第六届董事会成员及高级管理人员

姓名	职务
周继葆	董事长兼总经理
倪玉英	董事
赵军	董事
汪海	董事
邵佳佳	董事

2、第六届监事会成员

姓名	职务
鞠娟	监事会主席
尹龙飞	监事
倪婷	监事

(二) 报告期内董事、监事、高级管理人员变动情况

1、公司董事及高级管理人员变动情况

公司于 2019 年 7 月 2 日收到董事刘春海、张彧、王云龙、张玉龙、宋昭递交的辞职报告，均因个人原因向董事会辞去公司董事职务。2019 年 7 月 4 日，公司第六届董事会第二次会议审议并经公司 2019 年第一次临时股东大会通过选举周继葆、倪玉英、赵军、孙爱玲、王海为公司董事会董事，任期自股东大会通过起至第六届董事会届满之日止。7 月 19 日，公司第六届董事会三次会议审议通过选举周继葆先生为公司董事会董事长，选举周继葆先生为公司总经理。

2、公司监事变动情况

公司于 2019 年 7 月 2 日收到监事王云霞、李松涛、张金碧递交的辞职报告，均因个人原因向监事会辞去公司监事职务。2019 年 7 月 4 日，公司第六届监事会第二次会议审议并经公司 2019 年第一次临时股东大会通过选举尹龙飞、侯国库为公司非职工监事，7 月 17 日，公司职工代表大会选举鞠娟女士为公司监事会职工代表监事，任期自股东大会通过起至第六届监事会届满之日止。7 月 19 日，公司第六届监事会三次会议审议通过选举鞠娟女士为公司监事会主席。

（三）员工报酬情况

公司向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金；公司按要求为员工购买缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险。

二、公司员工情况

适用 不适用

截至2019年12月31日，在职员工总人数为238人。分类如下：

1) 按岗位结构划分

岗位	人数	比例
管理人员	74	31.09%
营销人员	7	2.94%
财务人员	10	4.20%
研发人员	19	7.98%
生产人员	128	53.78%
合计	238	100%

2) 按教育程度划分

学历	人数	比例
硕士及以上	2	0.84%
本科	22	9.24%
专科	71	29.83%
专科以下	143	60.08%
合计	238	100%

3) 按年龄划分

年龄段	人数	比例
30岁及以下	106	44.54%
31-40岁	85	35.71%
41-50岁	25	10.50%

51 岁及以上	22	9.24%
合计	238	100.00%

公司遵循以岗定薪，按劳分配、业绩优先的原则制定薪酬政策。通过合理的薪酬结构和薪酬水平，使员工与企业利益共享，提高用人的市场化竞争水平，有利于吸引人才、留住人才、激励人才。公司实行全员劳动合同制，并根据国家有关规定给予员工相应的福利和劳动保护，并为员工办理养老保险等“五险一金”。

第八节 公司治理

一、公司治理的基本情况

1、公司治理概况：报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，进一步规范股东大会、董事会、监事会的运作，提高公司的法人治理水平。

2、关于股东和股东大会：公司要严格按照《公司法》、《公司章程》等规章要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保所有股东享有平等地位，平等权利，维护了公司和股东的合法权益。

3、关于董事和董事会：报告期公司召开了 2019 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于选举董事的议案》。公司董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。董事会召集、召开和表决程序符合《公司章程》、《董事会议事规则》的相关规定。公司全体董事勤勉尽责，认真出席董事会和股东大会。

4、关于监事和监事会：报告期内公司召开了 2019 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于选举监事的议案》。公司监事会换届选举后的人数不变，监事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司监事会会议的召集、召开和表决程序符合《公司章程》、《监事会议事规则》的相关规定。公司监事能够按照要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地维护公司及股东的合法权益。

5、关于信息披露：报告期内，公司按照有关法律法规和公司《信息披露事务管理制度》的规定，真实、准确、完整、及时地履行了信息披露义务，确保所有投资者有平等机会获取公司信息，增加了公司透明度，切实发挥了保护中小投资者知情权的作用。

二、董事会工作情况

2019 年公司共召开四次董事会会议，具体情况如下：

1、2019 年 7 月 4 日，公司召开第六届董事会第二次会议，5 位董事全部参加了会议，会议审议通过了《关于选举董事的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》共三项议案。

2、2019 年 7 月 19 日，公司召开第六届董事会第三次会议，5 位董事全部参加了会议，会议审议通过了《关于选举周继葆为公司第六届董事会董事长的议案》、《关于高级管理人员任免的议案》共二项议案。

3、2019 年 8 月 29 日，公司召开第六届董事会第四次会议，5 位董事全部参加了会议，会议审议通过了《关于审议 2019 年半年度报告的议案》。

4、2019 年 10 月 31 日，公司召开第六届董事会第五次会议，5 位董事全部参加了会议，会议审议通过了《关于审议 2019 年第三季度报告的议案》。

三、监事会工作情况

2019 年公司共召开四次监事会会议，具体情况如下：

1、2019 年 7 月 4 日，公司召开第六届监事会第二次会议，3 位监事全部参加了会议，会议审议通过了《关于选举非职工监事的议案》共一项议案。

2、2019 年 7 月 19 日，公司召开第六届监事会第三次会议，3 位监事全部参加了会议，会议审议通过了《关于选举鞠娟为公司第六届监事会主席的议案》共一项议案。

3、2019 年 8 月 29 日，公司召开第六届监事会第四次会议，3 位监事全部参加了会议，会议审议通过了《关于审议 2019 年半年度报告的议案》共一项议案。

4、2019 年 10 月 31 日，公司召开第六届监事会第五次会议，3 位监事全部参加了会议，会议审议通过了《关于审议 2019 年第三季度报告的议案》共一项议案。

四、报告期内召开的股东大会情况

2019 年公司共召开一次出资人组会议和一次临时股东大会，具体情况如下：

1、2019 年 5 月 5 日，公司召开出资人组会议，表决通过了《重整计划（草案）》所涉出资人权益调整事项。

2、2019 年 7 月 19 日，公司召开了 2019 年第一次临时股东大会，表决通过了《关于选举董事的议案》、《关于选举非职工监事的议案》、《关于修改公司章程的议案》共三项议案。

五、公司激励机制实施情况

适用 不适用

报告期内，公司对高级管理人员的考评和奖励机制和制度基本健全落实。

六、其他情况说明

适用 不适用

报告期内，公司通过破产重整，解除了沉重的债务包袱，通过注入具有盈利能力的优质资产，恢复了公司的盈利能力及持续经营能力，为公司完善治理结构和规范运作奠定了重要基础。

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

报告期内公司不存在债券相关情况

第十节 财务报告

适用 不适用

见审计机构出具的审计报告及财务报表（附后）

第十一节 备查文件目录

适用 不适用

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人签名盖章的会计报表。
- (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。
- (三) 报告期内，在信息披露网站:全国中小企业股份转让系统网站 (www.neeq.cc, www.neeq.com.cn) 上公开披露过的所有公司的文件正本及公告的原件。

比特科技控股股份有限公司

周继葆

二〇二〇年六月二十九日

审计报告

京永审字（2020）第 146144 号

比特科技控股股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的比特科技控股股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2019 年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并所有者权益变动表和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，并运用持续经营假设，除非贵公司计划进行清算、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。

(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(包括披露),并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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。

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:李景伟

中国·北京

中国注册会计师:陈奎

二〇二〇年六月二十九日

合并资产负债表

2019 年 12 月 31 日

编制单位：比特科技控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	2,424,680.22	7,173,935.73
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			20,000.00
应收账款	2	88,725,280.61	26,124,343.99
应收款项融资	3	50,000.00	
预付款项	4	740,783.68	1,162,050.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5	333,081.39	323,089.90
买入返售金融资产			
存货	6	5,255,912.42	6,891,655.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	8	1,050,000.00	1,712,550.00
其他流动资产	7	543,819.32	3,346,000.78
流动资产合计		99,123,557.64	46,753,626.90
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	9	2,520,000.00	4,950,123.50
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	10	132,164,107.88	121,798,180.95
在建工程	11		18,064,163.88
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	12	27,748,414.07	28,370,537.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	13	5,586,970.51	19,166.66
递延所得税资产	14	1,468,048.65	7,096,808.53
其他非流动资产	15	360,812.93	4,780,397.75
非流动资产合计		169,848,354.04	185,079,378.90
资产总计		268,971,911.68	231,833,005.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2019 年 12 月 31 日

编制单位：比特科技控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	16	64,000,000.00	48,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
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	17	950,000.00	8,000,000.00
应付账款	18	33,985,363.78	31,899,630.50
预收款项		20,231.49	14,700.00
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	19	6,330,508.34	2,643,407.05
应交税费	20	11,217,114.77	815,450.56
其他应付款	21	19,933,455.34	45,121,565.14
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	22	14,491,193.94	27,076,944.29
其他流动负债			
流动负债合计		150,927,867.66	164,071,697.54
非流动负债			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	23	7,943,541.80	10,323,906.41
长期应付职工薪酬			
预计负债	24	1,875,000.00	
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		9,818,541.80	10,323,906.41
负债合计		160,746,409.46	174,395,603.95
所有者权益：			
股本（649,683,196 股普通股）	25	70,600,000.00	63,810,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	26	42,885,874.08	21,990,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	27	-5,260,371.86	-28,362,598.15
归属于母公司所有者权益合计		108,225,502.22	57,437,401.85
少数股东权益			
所有者权益合计		108,225,502.22	57,437,401.85
负债和所有者权益总计		268,971,911.68	231,833,005.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2019 年 12 月 31 日

编制单位：比特科技控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金			5,847,146.76
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			
应收账款			9,805,250.61
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		1,084,913.16	348,173,368.86

存货			1,435,897.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			390,171.79
流动资产合计		1,084,913.16	365,651,835.45
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		523,869,676.87	51,904,957.86
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			6,108,720.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		523,869,676.87	58,013,678.49
资产总计		524,954,590.03	423,665,513.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2019 年 12 月 31 日

编制单位：比特科技控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			223,660,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			7,326,564.80
预收款项			7,133,397.75
应付职工薪酬			349,647.58
应交税费		2,338,637.40	1,442,302.93
其他应付款		850,100.78	212,608,152.49
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,188,738.18	452,520,065.55
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,875,000.00	
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		1,875,000.00	-

负债合计		5,063,738.18	452,520,065.55
所有者权益：			
股本		649,683,151.00	149,683,198.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		115,770,914.24	72,401,188.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		39,822,984.04	39,822,984.04
未分配利润		-285,386,197.43	-290,761,922.02
所有者权益合计		519,890,851.85	-28,854,551.61
负债和所有者权益总计		524,954,590.03	423,665,513.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2019 年度

编制单位：比特科技控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		160,880,895.61	111,738,873.85
其中：营业收入	28	160,880,895.61	111,738,873.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		135,763,502.84	114,287,913.46
其中：营业成本	28	92,443,032.38	82,953,744.52
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	29	1,978,973.64	1,462,873.60
销售费用	30	2,076,584.86	2,055,822.44
管理费用	31	23,616,078.24	11,903,526.70
研发费用	32	6,037,705.09	7,090,184.39

财务费用	33	9,611,128.63	8,821,761.81
其中：利息费用		9,427,769.13	2,915,067.65
利息收入		44,517.51	63,678.81
加：其他收益	34	1,983,884.42	1,359,921.94
投资收益（损失以“-”号填列）		7,295.79	
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）	35	-938,175.33	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	36	-142,412.67	1,604,409.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	37	193,029.75	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,221,014.73	415,291.87
加：营业外收入	38	3,361,787.11	205,477.65
减：营业外支出	39	851,815.67	422,736.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,730,986.17	198,032.69
减：所得税费用	40	5,628,759.88	-762,901.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,102,226.29	960,934.44
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,102,226.29	960,934.44
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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		23,102,226.29	960,934.44
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
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.以后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损益			
(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)归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		23,102,226.29	960,934.44
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		23,102,226.29	960,934.44
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)		0.0411	0.0019
(二)稀释每股收益(元/股)		0.0411	0.0019

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2019 年度

编制单位：比特科技控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			

管理费用		15,195,456.28	
研发费用			
财务费用		-5,002.69	
其中：利息费用			
利息收入		5,002.69	
加：其他收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-15,190,453.59	-
加：营业外收入		455,438,982.81	
减：营业外支出		432,534,167.23	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,714,361.99	-
减：所得税费用		2,338,637.40	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,375,724.59	-
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,375,724.59	-
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			

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) 以后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损益			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		5,375,724.59	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019 年度

编制单位：比特科技控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		109,527,502.28	151,218,069.73
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		4,050.37	1,184.33
收到其他与经营活动有关的现金	41、(1)	11,992,976.30	2,650,274.58
经营活动现金流入小计		121,524,528.95	153,869,528.64
购买商品、接受劳务支付的现金		53,088,825.83	48,920,146.24
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			
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		50,409,651.79	60,070,001.08
支付的各项税费		6,374,383.24	8,333,696.22
支付其他与经营活动有关的现金	41、(2)	7,620,079.34	4,717,582.13
经营活动现金流出小计		117,492,940.20	122,041,425.67
经营活动产生的现金流量净额		4,031,588.75	31,828,102.97
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		7,295.79	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,295.79	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,432,619.60	14,455,740.17
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		1,432,619.60	14,455,740.17
投资活动产生的现金流量净额		-1,425,323.81	-14,455,740.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		30,000,000.00	1,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		30,000,000.00	
取得借款收到的现金		123,273,909.89	74,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	41、(3)	15,310,080.00	8,045,597.00
筹资活动现金流入小计		168,583,989.89	83,545,597.00
偿还债务支付的现金		139,669,479.35	93,844,306.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现		4,593,167.96	7,696,894.75

金			
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	41、(4)	26,176,444.57	517,500.00
筹资活动现金流出小计		170,439,091.88	102,058,701.35
筹资活动产生的现金流量净额		-1,855,101.99	-18,513,104.35
四、汇率变动对现金的影响		-418.46	
五、现金及现金等价物净增加额		750,744.49	-1,140,741.55
加：期初现金及现金等价物余额		673,935.73	1,814,677.28
六、期末现金及现金等价物余额		1,424,680.22	673,935.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2019 年度

编制单位：比特科技控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		-	-
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		5,002.69	-
经营活动现金流入小计		5,002.69	-
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		-	-
支付的各项税费		-	-
支付的其他与经营活动有关的现金		1,899,511.48	-
经营活动现金流出小计		1,899,511.48	-
经营活动产生的现金流量净额		-1,894,508.79	-
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		985,885.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		985,885.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-

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		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		-	-
投资活动产生的现金流量净额		985,885.00	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		19,500,000.00	-
取得借款收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		19,500,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		18,591,376.21	-
筹资活动现金流出小计		18,591,376.21	-
筹资活动产生的现金流量净额		908,623.79	-
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		-	-
加：期初现金及现金等价物余额		-	-
六、期末现金及现金等价物余额		-	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2019 年度

编制单位：比特科技控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本 期											
	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	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他									
一、上年期末余额	63,810,000.00	-	-	-	21,990,000.00	-	-	-	-	-28,362,598.15	-	57,437,401.85
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	63,810,000.00	-	-	-	21,990,000.00	-	-	-	-	-28,362,598.15	-	57,437,401.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,790,000.00	-	-	-	20,895,874.08	-	-	-	-	23,102,226.29	-	50,788,100.37
（一）综合收益总额										23,102,226.29		23,102,226.29
（二）所有者投入和减少资本	6,790,000.00	-	-	-	20,895,874.08	-	-	-	-	-	-	27,685,874.08
1. 股东投入普通股	6,790,000.00				23,210,000.00							30,000,000.00
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					-2,314,125.92							-2,314,125.92
（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) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 未分配利润转增资本(或股本)													-
5. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
6. 其他综合收益结转留存收益													-
7. 其他													-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
(六) 其他													-
四、本期期末余额	70,600,000.00	-		-	42,885,874.08	-	-	-	-	-5,260,371.86	-		108,225,502.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

2019 年度

编制单位：比特科技控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	上 期											
	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	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他									
一、上年期末余额	35,150,000.00				49,450,000.00					-29,323,532.59		55,276,467.41
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	35,150,000.00	-	-	-	49,450,000.00	-	-	-	-	-29,323,532.59	-	55,276,467.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	28,660,000.00	-	-	-	-27,460,000.00	-	-	-	-	960,934.44	-	2,160,934.44
（一）综合收益总额										960,934.44		960,934.44
（二）所有者投入和减少资本	300,000.00	-	-	-	900,000.00	-	-	-	-	-	-	1,200,000.00
1. 股东投入普通股	300,000.00				900,000.00							1,200,000.00
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) 股东权益内部结转	28,360,000.00	-	-	-	-28,360,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	28,360,000.00				-28,360,000.00								-
2. 盈余公积转增资本(或股本)													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 未分配利润转增资本(或股本)													-
5. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
6. 其他综合收益结转留存收益													-
7. 其他													-
(五) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
(六) 其他													-
四、本期期末余额	63,810,000.00	-	-	-	21,990,000.00	-	-	-	-	-28,362,598.15	-	-	57,437,401.85

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司所有者权益变动表

2019 年度

编制单位：比特科技控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本 期										
	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	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	149,683,198.00	-	-	-	72,401,188.37	-	-	-	39,822,984.04	-290,761,922.02	-28,854,551.61
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	149,683,198.00	-	-	-	72,401,188.37	-	-	-	39,822,984.04	-290,761,922.02	-28,854,551.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	499,999,953.00	-	-	-	43,369,725.87	-	-	-	-	5,375,724.59	548,745,403.46
（一）综合收益总额										5,375,724.59	5,375,724.59
（二）所有者投入和减少资本	499,999,953.00	-	-	-	43,369,725.87	-	-	-	-	-	543,369,678.87
1.所有者投入普通股	499,999,953.00				43,369,725.87						543,369,678.87
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) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 未分配利润转增资本(或股本)											
5. 设定受益计划变动额结转留存收益											
6. 其他综合收益结转留存收益											
7. 其他											
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	649,683,151.00	-	-	-	115,770,914.24	-	-	-	39,822,984.04	-285,386,197.43	519,890,851.85

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司所有者权益变动表（续）

2019 年度

编制单位：比特科技控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	上 期										
	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	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	149,683,198.00				72,401,188.37				39,822,984.04	-290,761,922.02	-28,854,551.61
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	149,683,198.00	-	-	-	72,401,188.37	-	-	-	39,822,984.04	-290,761,922.02	-28,854,551.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股											
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) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 未分配利润转增资本(或股本)												
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												
6. 其他综合收益结转留存收益												
7. 其他												
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	149,683,198.00	-	-	-	72,401,188.37	-	-	-	39,822,984.04	-290,761,922.02	-28,854,551.61	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

比特科技控股股份有限公司

财务报表附注

截止 2019 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 公司的基本情况

1、 公司概况

比特科技控股股份有限公司(以下简称“比特科技”、“本公司”或“公司”)是于 1993 年以定向募集方式设立的股份有限公司。1996 年 10 月在深圳证券交易所公开发行 2,000 万社会公众股, 公司 1996、1997 年度均采用送红股方式分配股利, 每 10 股送 3 股, 注册资本及股本均增至 14,968.32 万元。2004 年 9 月 21 日深圳交易所作出终止股票上市的决定, 2004 年 12 月 3 日进入代办股份转让系统。

2019 年 3 月 1 日, 经债权人申请, 本溪中院裁定受理比特科技破产重整; 2019 年 5 月 7 日, 本溪中院作出“(2019)辽 05 破 4 号之一”《民事裁定书》, 裁定批准比特科技的《重整计划》; 2019 年 7 月 25 日, 公司收到本溪中院送达的(2019)辽 05 破 4 号之四《民事裁定书》, 裁定确认公司重整计划执行完毕, 终结公司破产重整程序。

重整完成后, 比特科技无偿受让江阴科利达电子有限公司(以下简称“科利达”)的全体股东周继葆、苏州科瑞艾迪投资中心(有限合伙)等持有的科利达 100% 股权。科利达将其全部资产、负债等整体注入比特科技。比特科技的业务主要为科利达的电路板等生产及销售业务。

2019 年 6 月 24 日, 比特科技实施了资本公积转增股本事项, 以每 1 股转增 3.340388 股为比例, 共计转增 499,999,951 股, 转增后比特科技的注册资本变更为 64,968.3151 万元。2019 年 8 月 6 日工商变更手续完成。

法定代表人: 周继葆。

统一社会信用代码: 9131000010198167XW。

2、 公司注册地、总部地址

公司注册地辽宁省本溪市本溪高新技术产业开发区, 总部地址位于江阴市华士镇陆桥陆通路 7 号。

3、 业务性质及经营范围

公司所属行业: 计算机、通信和其他电子设备制造业

经营范围：电子计算机软硬件，机械电器设备，文化用品及办公设备，印刷设备，通讯设备（无线电发射设备除外），声像器材，建筑材料方面的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让及相关人员的培训及销售，科技项目投资，投资管理，经营本企业和成员企业自产产品及技术出口业务；本企业和成员企业生产所需的原辅材料，机械设备，仪器仪表，零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外），经营进料加工和“三来一补”业务（涉及许可经营的凭许可证经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

4、 本期合并财务报表范围及其变化情况

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

二、 财务报表的编制基础

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》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、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”）。

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

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

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

2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 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。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制

下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司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。

6、 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

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

(2) 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于

一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般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

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：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；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，不改变其记账本位币金额；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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、 金融工具

在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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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。

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。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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金融资产

本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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当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。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（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。

被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，该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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确

认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包

括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

（7）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

①减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。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。

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

如果某项金融资产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，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

③金融资产信用损失的确定方法

对应收票据、长期应收款等金融资产，本公司于每一期末进行核查，如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，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票据和应收款项等，则本公司将对该金融资产单项计提坏账准备并确认预期信用损失。单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。具体组合划分为：

A 信用风险特征组合的划分及确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的金融资产外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（关联方组合）	合并范围内的公司发生的应收款项

B 各组合预期信用损失率的确定

组合1（账龄组合）：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
6个月以内	0.00	0.00
6-12个月	10.00	10.00
1-2年	30.00	30.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

组合2（内部关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性

信息，预期信用损失率为0。

④金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

10、 存货

（1）存货分类

本公司存货包括：原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品等。

（2）存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。低值易耗品、包装物和其他周转材料采用一次转销法。

（3）期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

11、 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包

括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动

必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

12、 固定资产

本公司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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	40	5	2.38
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67
其他	3-5	5	19.00-31.67

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

13、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

14、 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产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。

15、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

①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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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，应当证明其有用性；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。

本公司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照直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金

额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限（年）	依据
土地使用权	40-50	土地使用权年限
软件	3-5	预计通常使用年限

16、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

17、 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。本公司提供给职工配偶、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。

（1）短期薪酬

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。

（2）离职后福利

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，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司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，本公司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。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设

定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

18、 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

（1）销售商品

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

具体收入确认时点为：公司的货物发出后需经客户签收，在客户完成货物签收手续后，取得了相关款项结算权利，商品所有权上的主要风险方转移给购买方，收入的金额能可靠的计量。因此，公司以产品经客户签收时作为收入的确认时点。

（2）提供劳务

在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

（3）让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入。

19、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；

难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

20、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，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。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

21、 租赁

(1) 经营租赁

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入

相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

①作为承租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用；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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

②作为出租人

本公司在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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

③售后租回会计处理

本公司在固定资产出售及租赁交易相互关联且基本能确定将在租赁期满回购的情况下，将这一系列交易作为一个整体反映其总体经济影响，即将其作为一项交易按照抵押借款进行会计处理。

22、 长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、投资性房地产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

24、 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①新金融工具准则

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”），公司自2019年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。

A 执行新金融工具准则对公司2019年1月1日财务报表的主要影响如下：

项目	合并资产负债表		
	2018年12月31日	新工具准则调整影响	2019年1月1日
应收票据	20,000.00	-20,000.00	-
应收款项融资	-	20,000.00	20,000.00

②非货币性资产交换准则

本公司自2019年6月10日采用《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8号）相关规定进行会计处理。企业对2019年1月1日至本准则实施日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整；企业对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。此项会计政策变更未对财务报表产生重大影响。

③债务重组准则

本公司自2019年6月17日采用《企业会计准则第12号——债务重组》（财会〔2019〕9号）相关规定进行会计处理。企业对2019年1月1日至本准则实施日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整；企业对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。此项会计政策变更未对财务报表产生重大影响。

④财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）要求，将“应收票据及应收账款”项目分拆至“应收票据”和“应收账款”，将“应付票据及应付账款”项目分拆至“应付票据”和“应付账款”，公司相应追溯调整了比较数据。

（2）重要会计估计变更

无。

四、 税项

1、 主要税种及税率

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	16%、13%、5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

报告期本公司及主要子公司所得税税率如下：

纳税主体名称	本期	上期
江阴科利达电子有限公司	15%	15%
苏州市狮威电子有限公司	25%	25%
苏州狮威电子科技有限公司	25%	25%

2、 税收优惠及批文

2018 年 11 月 28 日，子公司科利达通过高新技术企业认定，并取得编号为 GR201832002571 的《高新技术企业证书》，有效期为 3 年。2019 年科利达减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初余额指2019年1月1日财务报表数，期末余额指2019年12月31日财务报表数，本期指2019年度，上期指2018年度，母公司同。

1、 货币资金

(1) 货币资金按类别列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,115.14	31,148.79
银行存款	1,409,565.08	642,786.94
其他货币资金	1,000,000.00	6,500,000.00
合 计	2,424,680.22	7,173,935.73

(2) 其他货币资金按明细列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,000,000.00	6,500,000.00
合 计	1,000,000.00	6,500,000.00

(3) 至报告期末, 除上述其他货币资金使用受限外, 本项目中无因抵押、质押等对使用有限制的款项及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	453,697.53	0.50	453,697.53	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	90,896,192.98	99.50	2,170,912.37	2.39	88,725,280.61
合计	91,349,890.51	100.00	2,624,609.90	2.87	88,725,280.61

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,790,839.51	100.00	1,666,495.52	6.00	26,124,343.99
合计	27,790,839.51	100.00	1,666,495.52	6.00	26,124,343.99

期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率%	计提理由
张家港康得新光电材料有限公司	453,697.53	453,697.53	100.00	公司进入破产程序, 欠付公司货款预计无法全额收回
合计	453,697.53	453,697.53	100.00	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6个月以内	70,145,985.55	-	-
6-12个月	20,296,966.50	2,029,696.65	10.00
1至2年	427,023.76	128,107.13	30.00
2至3年	26,217.17	13,108.59	50.00
合计	90,896,192.98	2,170,912.37	2.39

(续上表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	27,471,601.62	1,373,580.08	5.00
1-2 年	29,247.17	2,924.72	10.00
5 年以上	289,990.72	289,990.72	100.00
合计	27,790,839.51	1,666,495.52	6.00

注：2019年，比特科技无偿受让科利达100%股权，科利达将其资产、负债等整体注入比特科技。注入完成后，科利达采用与比特科技相同的预期信用损失率。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	收回或转回	其他	
坏账准备	1,666,495.52	929,123.07	-	-28,991.31	-	2,624,609.90
合计	1,666,495.52	929,123.07	-	-28,991.31	-	2,624,609.90

(3) 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	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
悦虎电子(深圳)有限公司	客户	23,633,890.00	6 个月以内	46.00	-
		18,384,800.00	6 个月-1 年		1,838,480.00
上海赫立智能机器有限公司	客户	8,156,000.00	6 个月以内	8.93	-
创为智能装备(深圳)有限公司	客户	7,000,000.00	6 个月以内	7.66	-
苏州普思中达环保科技有限公司	客户	6,245,000.00	6 个月以内	6.84	-
达亮电子(滁州)有限公司	客户	4,987,926.25	6 个月以内	5.46	-
合计	/	68,407,616.25	/	74.89	1,838,480.00

(4) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 期末公司无因转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债金额。

3、 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,000.00	20,000.00

(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款项融资

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	110,000.00	-
合计	110,000.00	-

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	715,209.21	96.55	1,144,991.91	98.53
1 至 2 年	8,579.69	1.16	10,218.71	0.88
2 至 3 年	10,154.78	1.37	6,840.00	0.59
4 至 5 年	6,840.00	0.92	-	-
合计	740,783.68	100.00	1,162,050.62	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质	占预付账款总额比例(%)
国网江苏省电力有限公司江阴市供电分公司	非关联方	232,136.13	1 年以内	电费	31.34
苏州诺倩电子科技有限公司	非关联方	67,800.00	1 年以内	材料款	9.15
上海鸿汉机电科技有限公司	非关联方	56,398.30	1 年以内	材料款	7.61
惠州市永信利自动化设备有限公司	非关联方	41,034.00	1 年以内	材料款	5.54
江阴晟云电子材料有限公司	非关联方	28,443.89	1 年以内	材料款	3.84
合计	/	425,812.32	/	/	57.48

5、 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	333,081.39	323,089.90
合计	333,081.39	323,089.90

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	361,315.60	100.00	28,234.21	7.81	333,081.39
合计	361,315.60	100.00	28,234.21	7.81	333,081.39

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	342,271.85	100.00	19,181.95	5.60	323,089.90
合计	342,271.85	100.00	19,181.95	5.60	323,089.90

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6个月以内	283,364.92	-	-
6-12个月	13,361.08	1,336.11	10.00
1至2年	26,983.52	8,095.06	30.00
2至3年	37,606.08	18,803.04	50.00
合计	361,315.60	28,234.21	7.81

(续上表)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	300,904.69	15,045.23	5.00
1-2年	41,367.16	4,136.72	10.00
合计	342,271.85	19,181.95	5.60

注：2019年，比特科技无偿受让科利达100%股权，科利达将其资产、负债等整体注入比特科技。注入完成后，科利达采用与比特科技相同的预期信用损失率。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	收回或转回	其他	
坏账准备	19,181.95	9,052.26	-	-	-	28,234.21
合计	19,181.95	9,052.26	-	-	-	28,234.21

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	26,810.00	-
备用金	22,400.00	288,091.85
社保公积金	187,125.60	54,180.00
往来款	124,980.00	-
合计	361,315.60	342,271.85

(4) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(5) 期末公司无因转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

6、 存货

(1) 存货分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,161,046.02	282,357.93	3,878,688.09	4,118,151.27	560,689.68	3,557,461.59
在产品	356,679.63	-	356,679.63	1,509,701.09	-	1,509,701.09
半成品	464,004.02	-	464,004.02	395,721.74	54,417.22	341,304.52
库存商品	1,239,116.12	682,575.44	556,540.68	1,690,602.48	207,413.80	1,483,188.68
合计	6,220,845.79	964,933.37	5,255,912.42	7,714,176.58	822,520.70	6,891,655.88

(2) 存货跌价准备明细列示

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	560,689.68	-	-	278,331.75	-	282,357.93
半成品	54,417.22	-	-	54,417.22	-	-
库存商品	207,413.80	475,161.64	-	-	-	682,575.44
合计	822,520.70	475,161.64	-	332,748.97	-	964,933.37

7、 其他流动资产

款项性质	期末余额	期初余额
待抵扣及待认证进项税额	543,819.32	3,102,825.62
预缴税金	-	243,175.16
合 计	543,819.32	3,346,000.78

8、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁保证金	1,050,000.00	-	1,050,000.00	1,712,550.00	-	1,712,550.00
合 计	1,050,000.00	-	1,050,000.00	1,712,550.00	-	1,712,550.00

9、长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁保证金	2,520,000.00	-	2,520,000.00	4,950,123.50	-	4,950,123.50
合 计	2,520,000.00	-	2,520,000.00	4,950,123.50	-	4,950,123.50

10、 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	132,164,107.88	121,798,180.95
固定资产清理	-	-
合 计	132,164,107.88	121,798,180.95

10.1 固定资产

(1) 固定资产明细

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	40,422,272.21	115,121,841.31	496,040.59	2,907,318.34	985,629.32	159,933,101.77
2.本期增加金额	21,984,619.96	1,630,013.94	-	306,814.37	113,601.64	24,035,049.91
(1) 购置	-	1,630,013.94	-	306,814.37	113,601.64	2,050,429.95
(2) 在建工程转	21,984,619.96	-	-	-	-	21,984,619.96
3.本期减少金额	-	1,944,319.40	-	869,850.46	140,343.55	2,954,513.41
(1) 处置或报废	-	1,944,319.40	-	869,850.46	140,343.55	2,954,513.41
4.期末余额	62,406,892.17	114,807,535.85	496,040.59	2,344,282.25	958,887.41	181,013,638.27

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
二、累计折旧						
1.期初余额	2,304,094.57	33,043,321.38	389,380.85	1,876,319.96	521,804.06	38,134,920.82
2.本期增加金额	1,438,652.54	10,257,710.79	41,485.32	687,698.35	163,385.96	12,588,932.96
(1) 计提	1,438,652.54	10,257,710.79	41,485.32	687,698.35	163,385.96	12,588,932.96
3.本期减少金额	-	943,303.60	-	802,835.16	128,184.63	1,874,323.39
(1) 处置或报废	-	943,303.60	-	802,835.16	128,184.63	1,874,323.39
4.期末余额	3,742,747.11	42,357,728.57	430,866.17	1,761,183.15	557,005.39	48,849,530.39
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.期末账面价值	58,664,145.06	72,449,807.28	65,174.42	583,099.10	401,882.02	132,164,107.88
2.期初账面价值	38,118,177.64	82,078,519.93	106,659.74	1,030,998.38	463,825.26	121,798,180.95

(2) 至报告期末，公司将账面价值为27,806,330.31元的机器设备及账面价值为324,077.22元电子设备抵押于融资租赁公司。

(3) 至报告期末，公司将账面价值为58,664,145.06元的房屋建筑物抵押于银行。

(4) 至报告期末，公司有账面价值为19,935,222.64元的机器设备通过融资租赁形式租入。

11、 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	-	18,064,163.88
工程物资	-	-
合计	-	18,064,163.88

11.1 在建工程

(1) 在建工程情况

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
在建厂房	-	-	-	18,064,163.88	-	18,064,163.88
合计	-	-	-	18,064,163.88	-	18,064,163.88

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	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
在建厂房	18,064,163.88	3,920,456.08	21,984,619.96	-	-
合计	18,064,163.88	3,920,456.08	21,984,619.96	-	-

(3) 本报告期内未发生在建工程减值情况。

12、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	29,673,455.00	153,846.16	29,827,301.16
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	29,673,455.00	153,846.16	29,827,301.16
二、累计摊销			
1.期初余额	1,302,917.37	153,846.16	1,456,763.53
2.本期增加金额	622,123.56	-	622,123.56
(1) 计提	622,123.56	-	622,123.56
(2) 其他	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	1,925,040.93	153,846.16	2,078,887.09
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-

项目	土地使用权	软件	合计
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	27,748,414.07	-	27,748,414.07
2.期初账面价值	28,370,537.63	-	28,370,537.63

(2) 至报告期末，公司将账面价值为4,705,741.00元的土地使用权抵押于银行。

(3) 期末本公司对无形资产进行检查，未发现无形资产存在减值迹象。

13、 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
苗木款	7,500.00	-	7,500.00	-	-
双琦电器设备安装	11,666.66	-	11,666.66	-	-
弱电工程	-	118,181.82	44,318.16	-	73,863.66
厂房装修	-	6,173,683.50	673,683.45	-	5,500,000.05
装修材料	-	17,475.73	4,368.93	-	13,106.80
合计	19,166.66	6,309,341.05	741,537.20	-	5,586,970.51

14、 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,652,844.11	400,308.04	1,685,677.47	301,653.32
存货跌价准备	964,933.37	156,690.51	822,520.70	123,839.44
未弥补亏损	6,073,667.26	911,050.10	42,604,751.56	6,671,315.77
合计	9,691,444.74	1,468,048.65	45,112,949.73	7,096,808.53

15、 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	360,812.93	1,451,789.24
预付工程款	-	3,328,608.51
合计	360,812.93	4,780,397.75

16、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,000,000.00	1,000,000.00
保证借款	7,000,000.00	22,500,000.00
抵押借款	55,000,000.00	9,000,000.00
质押借款	-	16,000,000.00
合 计	64,000,000.00	48,500,000.00

(2) 短期借款说明

①保证借款

借款单位	借款银行	借款期间	借款金额	担保单位
江阴科利达电子有限公司	交通银行股份有限公司江阴华西支行	2019/10/11-2020/10/11	4,000,000.00	周继葆、倪玉英
苏州市狮威电子有限公司	中国光大银行股份有限公司苏州分行	2019/6/24-2020/6/24	1,000,000.00	苏州市信用再担保有限公司、周继葆、倪玉英
苏州市狮威电子有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司苏州姑苏支行	2019/3/27-2020/3/26	2,000,000.00	周继葆、倪玉英、江阴科利达电子有限公司
合 计	/	/	7,000,000.00	/

②抵押借款

借款单位	借款银行	借款期间	借款金额	抵押物/担保单位
江阴科利达电子有限公司	中国农业银行股份有限公司江阴支行	2019/5/27-2020/5/26	5,000,000.00	澄土国用(2014)第19426号国有土地使用权
江阴科利达电子有限公司	富邦华一银行苏州分行	2019/10/23-2020/1/20	34,673,909.89	苏州市狮威电子有限公司、周继葆、倪玉英担保, 江阴科利达电子有限公司房地产抵押
江阴科利达电子有限公司	富邦华一银行苏州分行	2019/11/15-2020/2/12	11,805,462.51	苏州市狮威电子有限公司、周继葆、倪玉英担保, 江阴科利达电子有限公司房地产抵押
江阴科利达电子有限公司	富邦华一银行苏州分行	2019/12/12-2020/3/10	3,520,627.60	苏州市狮威电子有限公司、周继葆、倪玉英担保, 江阴科利达电子有限公司房地产抵押
合 计	/	/	55,000,000.00	/

(3) 期末公司无已逾期未偿还的短期借款。

17、 应付票据

(1) 应付票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	950,000.00	8,000,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	950,000.00	8,000,000.00

(2) 本期末公司无已到期未支付的应付票据。

18、 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	22,184,840.80	65.28	22,741,247.84	71.29
1 至 2 年	5,246,180.36	15.44	2,273,412.48	7.13
2 至 3 年	502,558.81	1.48	6,497,894.49	20.37
3 年以上	6,051,783.81	17.80	387,075.69	1.21
合计	33,985,363.78	100.00	31,899,630.50	100.00

(2) 账龄超过1年的应付账款前五名列示

公司名称	期末余额	性质或内容
江阴市六盛建筑安装工程有限公司	5,724,310.68	工程款
昆山市苏元电子集团有限公司	1,041,767.83	材料款
江苏迪飞达电子有限公司	782,032.17	材料款
深圳市轴心自控技术有限公司	515,970.00	设备款
江阴市浙泰输配电电器有限公司	297,400.00	工程款
合计	8,361,480.68	/

19、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,579,991.49	52,379,572.63	48,711,591.23	6,247,972.89
二、离职后福利-设定提存计划	63,415.56	1,366,207.16	1,347,087.27	82,535.45
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,643,407.05	53,745,779.79	50,058,678.50	6,330,508.34

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,545,260.04	49,089,702.90	45,524,527.59	6,110,435.35
二、职工福利费	-	1,552,324.20	1,552,324.20	-
三、社会保险金	34,731.45	746,326.55	735,854.96	45,203.04
其中：医疗保险金	29,268.72	639,340.61	630,516.04	38,093.29
工伤保险金	2,861.43	49,154.41	48,291.68	3,724.16
生育保险金	2,601.30	57,831.53	57,047.24	3,385.59
四、住房公积金	-	586,274.00	586,274.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	404,944.98	312,610.48	92,334.50
六、其他	-	-	-	-
合 计	2,579,991.49	52,379,572.63	48,711,591.23	6,247,972.89

(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
一、基本养老保险	61,789.52	1,330,058.70	1,311,429.06	80,419.16
二、失业保险费	1,626.04	36,148.46	35,658.21	2,116.29
合 计	63,415.56	1,366,207.16	1,347,087.27	82,535.45

20、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,325,745.46	529,928.06
所得税	2,338,637.40	-
城市维护建设税	146,737.26	34,864.30
教育费附加	86,569.71	20,918.58
地方教育费附加	57,713.14	13,945.72
房产税	163,125.96	112,176.05
土地使用税	43,721.29	59,095.04
个人所得税	44,881.47	41,360.71
印花税	9,149.70	2,328.70
环境保护税	833.38	833.40
合 计	11,217,114.77	815,450.56

21、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	663,987.78	817,453.96
应付股利	-	-
其他应付款	19,269,467.56	44,304,111.18
合计	19,933,455.34	45,121,565.14

21.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
借款应付利息	663,987.78	817,453.96
合计	663,987.78	817,453.96

21.2 其他应付款**(1) 其他应付款按款项性质分类情况**

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	106,205.00	233,683.00
往来款	3,884,953.25	20,441,323.48
借款	14,671,246.13	22,708,644.57
其他	607,063.18	920,460.13
合计	19,269,467.56	44,304,111.18

(2) 其他应付款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	12,957,212.56	66.89	23,930,028.18	54.01
1 至 2 年	65,963.00	0.35	15,008,101.00	33.88
2 至 3 年	901,218.00	4.73	5,355,982.00	12.09
3 年以上	5,345,074.00	28.03	10,000.00	0.02
合计	19,269,467.56	100.00	44,304,111.18	100.00

22、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期应付款	14,491,193.94	27,076,944.29
其中：应付融资租赁款	16,892,401.05	29,874,845.10

减：未确认融资费用	2,401,207.11	2,797,900.81
净 额	14,491,193.94	27,076,944.29

23、 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	8,524,188.00	11,507,766.12
减：未确认融资费用	580,646.20	1,183,859.71
净 额	7,943,541.80	10,323,906.41

24、 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
重组义务	1,875,000.00	-	破产重组
合 计	1,875,000.00	-	/

25、 股本

股东名称	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
周继葆	22,785,100.00	32.27	39,330,000.00	61.64
倪玉英	1,328,300.00	1.88	2,070,000.00	3.24
苏州科瑞艾迪投资中心（有限合伙）	6,579,300.00	9.32	10,260,000.00	16.08
江阴徐丰投资合伙企业（有限合伙）	5,993,240.00	8.49	9,346,140.00	14.65
尹龙飞	1,797,860.00	2.55	2,803,860.00	4.39
江阴宝瑞得企业管理中心（有限合伙）	6,790,000.00	9.62	-	-
浙江鸿和实业有限公司	2,204,000.00	3.12	-	-
杭州广奥科技有限公司	734,700.00	1.04	-	-
范巨涛	5,986,700.00	8.48	-	-
谢碧清	4,356,100.00	6.17	-	-
吴新军	313,500.00	0.44	-	-
张宝全	308,500.00	0.44	-	-
鲁胜利	881,600.00	1.25	-	-
潍坊万谋企业管理有限公司	9,130,700.00	12.93	-	-
上海天秦创业投资有限公司	1,410,400.00	2.00	-	-
合 计	70,600,000.00	100.00	63,810,000.00	100.00

26、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	21,990,000.00	23,210,000.00	2,314,125.92	42,885,874.08
合 计	21,990,000.00	23,210,000.00	2,314,125.92	42,885,874.08

27、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-28,362,598.15	-29,323,532.59
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	-28,362,598.15	-29,323,532.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,102,226.29	960,934.44
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
期末未分配利润	-5,260,371.86	-28,362,598.15

28、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	136,909,216.43	103,432,485.52
其他业务收入	23,971,679.18	8,306,388.33
营业收入	160,880,895.61	111,738,873.85
主营业务成本	80,710,438.32	80,831,206.78
其他业务成本	11,732,594.06	2,122,537.74
营业成本	92,443,032.38	82,953,744.52

29、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	348,304.93	364,153.14
教育费附加	345,850.51	364,153.12
房产税	992,169.91	449,447.53
土地使用税	174,885.16	236,380.16
印花税	66,457.60	45,406.05
环境保护税	3,333.52	3,333.60
残疾人就业保障金	47,972.01	-

项目	本期发生额	上期发生额
合 计	1,978,973.64	1,462,873.60

30、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,139,190.14	1,081,967.85
办公费	473.38	45,216.21
差旅费	28,692.62	27,285.26
运输费	808,616.67	857,801.40
业务招待费	71,651.33	43,551.72
其它费用	27,960.72	-
合 计	2,076,584.86	2,055,822.44

31、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,605,529.18	5,165,955.22
办公费	2,417,676.82	942,145.11
差旅费	241,046.12	55,216.89
业务招待费	496,745.99	204,980.62
折旧及摊销	4,787,552.74	1,407,718.31
中介服务费	2,609,422.93	2,198,818.20
租赁费	2,345,119.17	662,512.49
开办费	1,109,948.12	492,759.07
保险理赔	-	180,100.00
存货报废	439,735.97	-
其他	563,301.20	593,320.79
合 计	23,616,078.24	11,903,526.70

32、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	681,154.52	1,645,004.11
职工薪酬	4,868,087.73	4,933,299.05
折旧	128,298.88	387,071.74
其他费用	360,163.96	124,809.49

项目	本期发生额	上期发生额
合计	6,037,705.09	7,090,184.39

33、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	9,391,556.64	7,813,451.50
减：利息收入	44,517.51	63,678.81
汇兑损益	-2,211.73	19,201.26
贴现息支出	36,212.49	646,541.32
手续费及其他	230,088.74	406,246.54
合计	9,611,128.63	8,821,761.81

34、 其他收益

(1) 其他收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	1,983,884.42	1,359,921.94
合计	1,983,884.42	1,359,921.94

(2) 与日常活动相关的政府补助明细

项目	本期发生额	与资产/收益相关	补助文件
人社部 18 年度引智项目资助经费	50,000.00	收益相关	锡外专[2019]1 号
高企培育入库补贴	63,400.00	收益相关	苏财教[2018]224 号
小巨人专项资金补助	357,500.00	收益相关	澄经信发[2018]37 号
研发费用奖励资金补助	100,000.00	收益相关	苏财教[2019]34 号
装备补助项目补助	329,000.00	收益相关	澄工信发[2019]26 号
18 年度个税手续费返还	6,056.70	收益相关	国税发[1995]65 号
企业研究开发费用奖励资金	138,700.00	收益相关	澄科发规[2019]45 号
18 年科技创新专项资金	30,000.00	收益相关	澄科发计[2019]46 号
18 年进口贴息补助	248,900.00	收益相关	苏财工贸[2019]179 号
江阴市知识产权专项资金补助	8,500.00	收益相关	澄市监发[2019]64 号
江阴市工业和信息化局“暨阳英才”专项资金	36,000.00	收益相关	锡人才办[2018]38 号
稳岗补贴	19,197.27	收益相关	人社部发【2019】23 号《关于失业保险支持企业稳定就业岗位的通知》

项目	本期发生额	与资产/收益相关	补助文件
2018 年企业研究开发费用省级财政奖励	100,000.00	收益相关	吴财科[2019]13 号
苏州市工程技术研究中心区级政策性奖励经费	100,000.00	收益相关	吴财科（2018）85 号
2018 年吴中区先进制造业发展专项资金项目（第一批）	100,000.00	收益相关	吴财科（2018）68 号
2018 年木渎镇企业创新转型发展基金	200,000.00	收益相关	木发改（2019）5 号
2019 年度第二批专利专项资金	19,500.00	收益相关	吴财科（2019）9 号
木渎镇中小企业高质量发展扶持奖励	63,800.00	收益相关	木发改（2019）8 号
2019 年度苏州市稳岗补贴	13,330.45	收益相关	吴人社[2016]29 号/6 号
合计	1,983,884.42	/	/

35、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-938,175.33	-
合计	-938,175.33	-

36、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	484,044.61
存货跌价损失	-142,412.67	1,120,364.93
合计	-142,412.67	1,604,409.54

37、 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
非流动资产处置利得或损失合计	193,029.75	-	193,029.75
其中：固定资产处置利得或损失	193,029.75	-	193,029.75
合计	193,029.75	-	193,029.75

38、 营业外收入

（1）营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
质量索赔及违约金	-	56,354.23
无法支付的款项	693,452.35	148,479.38
罚款收入	-	644.04
接受捐赠	2,651,927.04	-
其他	16,407.72	-
合计	3,361,787.11	205,477.65

39、 营业外支出

项目	本期		上期	
	账面发生额	计入当期非经常性损益的金额	账面发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	64,488.44	64,488.44	2,105.16	2,105.16
其中：固定资产报废损失	64,488.44	64,488.44	2,105.16	2,105.16
违约赔偿及罚款支出	648,702.25	648,702.25	415,519.85	415,519.85
税收滞纳金	114,900.53	114,900.53	-	-
对外捐赠	-	-	5,000.00	5,000.00
其他	23,724.45	23,724.45	111.82	111.82
合计	851,815.67	648,702.25	422,736.83	422,736.83

40、 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	5,628,759.88	-762,901.75
合计	5,628,759.88	-762,901.75

41、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
除税费返还外的其他政府补助收入	1,984,247.82	1,383,466.66
存款利息收入	39,900.22	74,960.81
收到的往来款项	9,663,047.48	288,919.98
其他	305,780.78	902,927.13
合计	11,992,976.30	2,650,274.58

(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
以现金支付的管理费用及销售费用	7,328,957.88	4,240,536.55
手续费	48,504.62	341,857.58
其他	242,616.84	135,188.00
合 计	7,620,079.34	4,717,582.13

(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
股东借入款项	-	6,545,597.00
售后回租款项	15,310,080.00	1,500,000.00
合 计	15,310,080.00	8,045,597.00

(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
售后回租手续费	-	517,500.00
偿还股东借入款项	26,176,444.57	
合 计	26,176,444.57	517,500.00

42、 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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	23,102,226.29	960,934.44
加: 资产减值准备	1,080,588.00	-1,604,409.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,588,932.96	10,947,244.65
无形资产摊销	622,123.56	660,585.04
长期待摊费用摊销	741,537.20	249,990.15
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)	-193,029.75	-148,479.38
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	64,488.44	2,105.16
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	9,425,557.40	7,813,451.50
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,259,465.23	-762,901.75
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）	1,493,330.79	-1,956,776.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-62,170,169.91	9,919,687.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,016,538.54	5,746,671.62
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	4,031,588.75	31,828,102.97
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	1,424,680.22	673,935.73
减：现金的期初余额	673,935.73	1,814,677.28
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	750,744.49	-1,140,741.55

（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	1,424,680.22	673,935.73
其中：库存现金	15,115.14	31,148.79
可随时用于支付的银行存款	1,409,565.08	642,786.94
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	1,424,680.22	673,935.73

项目	本期发生额	上期发生额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(3) 现金流量表补充资料的说明

期末其他货币资金系银行承兑汇票保证金等，因使用受到限制，不作为现金及现金等价物。

43、 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	1,000,000.00	银行承兑保证金
固定资产	28,130,407.53	售后回租抵押
固定资产	58,664,145.06	短期借款抵押
无形资产	4,705,741.00	短期借款抵押
合计	85,056,360.92	/

六、 合并范围的变更

1、 反向购买

(1) 交易基本信息

2019年5月5日，比特科技召开债权人会议暨出资人会议，审议通过了《重整计划》。根据《重整计划》，出资人权益调整的方式为：

①本次重整投资方（包括资产重组方及财务投资方），将向比特科技捐赠现金与优质资产。其中，财务投资方为鲁胜利、吴新军、张宝全与上海天秦创业投资有限公司，合计捐赠不低于 0.195 亿元现金，以解决比特科技重整过程中需要支付的重整费用、共益债务以及债权清偿所需现金。资产重组方为江阴科利达电子有限公司的全体股东周继葆、苏州科瑞艾迪投资中心（有限合伙）等，将向比特科技捐赠评估价值不低于 5 亿元的科利达 100%股权。

②资本公积金转增股本：以比特科技目前总股本 149,683,196 股为基数，以资本公积金中的 500,000,000 元转增 500,000,000 元股本。转增之后，比特科技总股本变更为 649,683,196 股。上述转增股份全部由资产重组方及财务投资方受让，所需资本公积金来源为上述捐赠现金或资产等符合法律规定的方式形成的资本公积金。

重整完成后，比特科技无偿受让江阴科利达电子有限公司（以下简称“科利达”）的全体股东周继葆、苏州科瑞艾迪投资中心（有限合伙）等持有的科利达 100%股权。

科利达将其全部资产、负债等整体注入比特科技。比特科技的业务主要为科利达的电路板等生产及销售业务。

2019年6月24日,比特科技实施了资本公积转增股本事项,以每1股转增3.340388股为比例,共计转增499,999,951股,转增后比特科技的注册资本变更为64,968.3151万元。2019年8月6日工商变更手续完成。

(2) 交易构成反向购买的依据

2004年9月21日,比特科技作出终止股票上市的决定以来,不再有任何的生产经营活动,仅持有现金、交易性金融资产等不构成业务的资产或负债,根据《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》要求,非上市公司以其所持有的对子公司投资等资产为对价取得上市公司的控制权,构成反向购买的,上市公司未持有任何资产负债或仅持有现金、交易性金融资产等不构成业务的资产或负债的,购买企业应按照权益性交易的原则进行处理,不得确认商誉或确认计入当期损益。

(3) 合并成本的确定

根据北京中和谊资产评估有限公司出具的中和谊评报字[2019]11096号《比特科技控股股份有限公司拟重整事宜所涉及的江阴科利达电子有限公司股东全部权益价值资产评估报告》:经评估,比特科技控股股份有限公司拟重整事宜所涉及的江阴科利达电子有限公司股东全部权益在评估基准日2018年12月31日的市场价值为52,386.97万元。

(4) 按照权益性交易处理时调整权益的金额

金额单位:人民币万元

项目	金额
合并成本合计	52,386.97
减:取得被合并方的可辨认净资产公允价值份额	52,155.56
调整权益的金额	231.41

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
江阴科利达电子有限公司	科利达	江苏江阴	江苏江阴	研发、生产及销售	100.00	-	反向购买

苏州市狮威电子有限公司	狮威电子	江苏苏州	江苏苏州	研发、生产及销售	-	100.00	反向购买
苏州狮威电子科技有限公司	狮威科技	江苏苏州	江苏苏州	研发、生产与销售	-	100.00	反向购买

2、 在合营企业或联营企业中的权益

报告期内公司无合营企业和联营企业。

八、 关联方及关联交易

1、 本企业的控股股东情况

控股股东	持股数量 (股)	持股比例 (%)
周继葆	166,140,132	25.57

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本财务报表附注六、在其他主体中的权益。

3、 本企业联营企业情况

报告期内公司无合营企业和联营企业。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
周继葆	股东，实际控制人
倪玉英	股东，周继葆之妻
潍坊万谋企业管理有限公司	持股 5%以上股东
江阴宝瑞得企业管理中心（有限合伙）	持股 5%以上股东
苏州科瑞艾迪投资中心（有限合伙）	持股 5%以上股东
范巨涛	持股 5%以上股东
江阴徐丰投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东

5、 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期初账面余额	本期借入	本期偿还	期末账面余额	是否无息
其他应付款	周继葆	5,699,000.00	13,976,544.90	12,395,544.90	7,280,000.00	是
其他应付款	倪玉英	16,704,644.57	58,461,741.70	73,730,386.27	1,436,000.00	是
合计	/	22,403,644.57	72,438,286.60	86,125,931.17	8,716,000.00	/

九、 承诺及或有事项

1、 承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应在本附注中需披露的承诺事项。

2、或有事项

截止资产负债表日，本公司无应在本附注中需披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应在本附注中披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、破产重整

2019年3月1日，经债权人申请，本溪中院裁定受理比特科技破产重整。

2019年5月5日，比特科技召开债权人会议暨出资人会议，审议通过了《重整计划》。根据《重整计划》，出资人权益调整的方式为：

①本次重整投资方（包括资产重组方及财务投资方），将向比特科技捐赠现金与优质资产。其中，财务投资方为鲁胜利、吴新军、张宝全与上海天秦创业投资有限公司，合计捐赠不低于0.195亿元现金，以解决比特科技重整过程中需要支付的重整费用、共益债务以及债权清偿所需现金。资产重组方为江阴科利达电子有限公司的全体股东周继葆、苏州科瑞艾迪投资中心（有限合伙）等，将向比特科技捐赠评估价值不低于5亿元的科利达100%股权。

②资本公积金转增股本：以比特科技目前总股本149,683,196股为基数，以资本公积金中的500,000,000元转增500,000,000元股本。转增之后，比特科技总股本变更为649,683,196股。上述转增股份全部由资产重组方及财务投资方受让，所需资本公积金来源为上述捐赠现金或资产等符合法律规定的方式形成的资本公积金。

2019年5月7日，本溪中院作出“(2019)辽05破4号之一”《民事裁定书》，裁定批准比特科技的《重整计划》。

2019年7月25日，公司收到本溪中院送达的(2019)辽05破4号之四《民事裁定书》，裁定确认公司重整计划执行完毕，终结公司破产重整程序。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	345,577.89	-2,105.16
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-

项 目	本期发生额	上期发生额
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）	1,983,884.42	1,359,921.94
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	7,295.79	-
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	2,509,971.44	-215,154.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
合 计	4,846,729.54	1,142,662.76
减：所得税影响额	-	-
少数股东权益影响额	-	-
非经常性损益影响净额	4,846,729.54	1,142,662.76

2、 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	
		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	26.71	0.0411	0.0411

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.11	0.0325	0.0325

比特科技控股股份有限公司

二〇二〇年六月二十九日