

证券代码：830817

证券简称：鼎炬科技

主办券商：安信证券



鼎炬科技

NEEQ:830817

浙江鼎炬电子科技股份有限公司

ZHEJIANG DESIGN ELECTRONIC TECHNOLOGY CO.,LTD.



半年度报告

2020

公司半年度大事记

一、2020 年上半年，公司首条全自动模块测试包装生产线已交付客户并投入使用，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、2020 年上半年，公司研发工作稳步推进，获得 2 项软件著作权，进一步夯实公司知识产权基础。



目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	78

第一节 重要提示、目录和释义

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）吴军保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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 2020 年上半年整体业务规模较小，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	2020 年上半年公司政府补助为 104,445.41 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 2020 年上半年净利润为 44,074.52 元，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 2020 年可减按 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

本期重大风险因素分析：	<p>1、实际控制人不当控制的风险</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>2、公司业绩波动风险</p> <p>公司 2020 年上半年整体业务规模较小，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。</p> <p>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。</p> <p>3、营运资金紧缺风险</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>4、对财政补贴依赖的风险</p> <p>公司 2020 年上半年的政府补助损益影响数为 104,445.41 元，公司净利润为 44,074.52 元，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。</p> <p>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，公司对财政补贴的的依赖度将逐渐下降。</p> <p>5、税收政策的风险</p> <p>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。</p> <p>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。</p>
-------------	---

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	2020年1月1日—2020年6月30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

二、 联系方式

信息披露事务负责人	张晓英
联系地址	杭州市滨江区园区中路6号1号厂房1楼
电话	0571-88997982
传真	0571-88997950
电子邮箱	runfull@163.com
公司网址	www.designauto.cn
办公地址	杭州市滨江区园区中路6号1号厂房1楼
邮政编码	310053
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司信息披露负责人办公室

三、 企业信息

股票交易场所	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
主要业务	智能高端装备、智能工厂设计及服务、伺服控制器、自动化设备、软件、机器人系统集成
主要产品与服务项目	智能高端装备、智能工厂设计及服务、伺服控制器、自动化设备、软件、机器人系统集成
普通股股票交易方式	集合竞价交易
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	实际控制人为张晓英，一致行动人为据纲

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	浙江省杭州市园区中路6号1号厂房3层	否
注册资本（元）	20,000,000 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	安信证券

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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	5,634,353.46	8,188,666.22	-31.19%
毛利率%	50.92%	55.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	44,074.52	370,881.13	-88.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-60,370.89	612,800.16	-109.85%
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）	0.38%	2.00%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.52%	3.31%	-
基本每股收益	0.00	0.02	-100.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	29,844,403.70	29,346,334.12	1.70%
负债总计	18,136,494.22	17,682,499.16	2.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,707,909.48	11,663,834.96	0.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.59	0.58	1.72%
资产负债率%（母公司）	53.86%	51.47%	-
资产负债率%（合并）	60.77%	60.25%	-
流动比率	0.82	0.78	-
利息保障倍数	1.09	-1.45	-

(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	-1,522,430.70	-1,695,393.27	10.20%
应收账款周转率	0.63	0.68	-
存货周转率	0.64	0.81	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.70%	-14.99%	-
营业收入增长率%	-31.19%	20.18%	-
净利润增长率%	-88.12%	149.10%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 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客户提供智能工厂（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（全自动模块测试机、穿梭机、编带包装机等），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統、伺服控制器、嵌入式系統、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。

（二） 经营情况回顾

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，提供综合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 563.44 万元，同比下降 31.19%；净利润 4.41 万元，同比下降 88.12%，截止报告期末，公司总资产为 2,984.44 万元，较上年期末增加 1.7%；净资产为 1,170.79 万元，较上年期末增加 0.38%；经营活动产生的现金流量净额-152.24 万元，较上年同期上升 10.2%。

公司持续为客户提升智能工厂的自动化、信息化和智能化能力，提升客户生产效率和合格率。报告期内成功交付全自动模块测试包装生产整线，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，正在进行样机测试及应用研发。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。

(三) 财务分析**1、资产负债结构分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	156,256.57	0.52%	2,175,471.46	7.41%	-92.82%
应收票据	0.00	0.00%	30,000.00	0.10%	-100.00%
应收账款	1,981,089.14	6.64%	2,244,879.44	7.65%	-11.75%
存货	5,060,089.53	16.95%	1,799,505.66	6.13%	181.19%
投资性房地产	13,510,567.59	45.27%	13,748,575.95	46.85%	-1.73%
长期股权投资		0.00%		0.00%	-
固定资产	664,184.98	2.23%	723,021.49	2.46%	-8.14%
在建工程		0.00%		0.00%	-
短期借款	11,025,223.22	36.94%	11,025,223.22	37.57%	0.00%
长期借款		0.00%		0.00%	-
资产总计	29,844,403.70	-	29,346,334.12	-	1.70%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年期末减少 92.82%，主要是归还 200 万元的临时周转款所致。
- 2、应收票据较上年期末减少 100%，主要是上年期末 3 万元银行承兑汇票背书转让所致。
- 3、存货较上年期末增加 181.19%，主要是因为本期末有 3 条自动化产线已发出调试未验收结转成本所致。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	5,634,353.46	-	8,188,666.22	-	-31.19%
营业成本	2,765,328.03	49.08%	3,674,022.79	44.87%	-24.73%
毛利率%	50.92%	-	55.13%	-	-
销售费用	164,520.38	2.92%	309,702.01	5.50%	-46.88%
管理费用	1,171,467.00	20.79%	1,208,895.45	21.46%	-3.10%
研发费用	1,109,191.59	19.69%	941,853.27	16.72%	17.77%
财务费用	491,023.88	8.71%	666,567.95	11.83%	-26.34%
信用减值损失	22,355.20	0.40%	-673,132.25	-11.95%	103.32%
资产减值损失		0.00%		0.00%	-
其他收益	41,332.90	0.73%		0.00%	-
投资收益		0.00%		0.00%	-

公允价值变动收益		0.00%		0.00%	-
汇兑收益		0.00%		0.00%	-
营业利润	-19,037.99	-0.34%	534,793.62	9.49%	-103.56%
营业外收入	63,112.51	1.12%	126,979.05	2.25%	-50.30%
营业外支出		0.00%	290,891.54	5.16%	-100.00%
净利润	44,074.52	0.78%	370,881.13	6.58%	-88.12%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年同期下降 31.19%，是因为受疫情影响，部分营收项目延后及部分订单取消所致。
- 2、销售费用较上年同期下降 46.88%，是因为受疫情影响，差旅费、运输费、业务招待费均有较大幅度下降所致。
- 3、财务费用较上年同期下降 26.34%，主要原因是银行贷款利率下调所致。
- 4、信用减值损失较上年同期减少 103.32%，主要原因是应收款项坏账计提减少所致。
- 5、营业利润较上年同期下降 103.56，是因为收入下降导致营业利润减少。
- 6、营业外收入较上年同期减少 50.3%，是因为部分政府补助计入其他收益所致。
- 7、营业外支出较上年同期减少 100%，是因为上年同期子公司支付了 29 万的违约金和滞纳金，本期无营业外支出。

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	-1,522,430.70	-1,695,393.27	10.20%
投资活动产生的现金流量净额	-6,725.67	4,452,011.64	-100.15%
筹资活动产生的现金流量净额	-490,058.52	334,369.87	-246.56%

现金流量分析：

- 1、投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 100.15%，主要原因是上年同期处置约 10 亩的工业用地收回款项约 445 万所致。
- 2、筹资活动产生的现金流量金额较上年同期下降 246.56%，主要原因是上年同期新增银行贷款 100 万所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
计入当期损益的政府补助	104,445.41
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
非经常性损益合计	104,445.41
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	104,445.41

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 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

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》(财会[2017] 22 号) (以下简称新收入准则), 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表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则, 其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。公司自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则, 实施新收入准则对公司前期和本期财务报表项目未产生重大影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内, 公司遵纪守法, 合规经营, 依法纳税, 在追求经济效益保护股东利益的同时, 充分地尊重和维护客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。疫情期间, 公司积极响应政府号召, 克服困难复工复产。公司为员工缴纳五险一金、建立完善培训体系、提供晋升空间和舒适工作环境, 促进员工的发展。公司立足本职尽到一个企业对社会的责任。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(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、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input 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	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<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、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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	四.二.(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、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(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		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	50,000,000.00	5,310,000.00
4. 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	承诺不构成同业竞争	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	14,169,257.38	47.48%	银行贷款
总计	-	-	14,169,257.38	47.48%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

正常抵押给杭州联合银行吴山支行，无重大不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	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) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	张晓英	5,962,225	0	5,962,225	29.81%	3,721,669	2,240,556	0
2	琚纲	5,535,440	0	5,535,440	27.68%	0	5,535,440	0
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	0
4	戴忠辉	1,300,000	0	1,300,000	6.50%	0	1,300,000	0
5	方向龙	998,000	0	998,000	4.99%	0	998,000	0
6	唐哲丰	627,885	0	627,885	3.14%	0	627,885	0
7	陈培	549,450	0	549,450	2.75%	412,088	137,362	0
8	许伟群	500,000	0	500,000	2.50%	0	500,000	0
9	郭斌林	400,000	0	400,000	2.00%	0	400,000	0
10	庞素翠	320,000	0	320,000	1.60%	0	320,000	0

合计	19,493,000	-	19,493,000	97.47%	4,133,757	15,359,243	0
----	------------	---	------------	--------	-----------	------------	---

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、 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。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张晓英	董事长、财务负责人	女	1977年12月	2020年2月11日	2023年2月10日
陈培	董事	男	1972年10月	2020年2月11日	2023年2月10日
袁秋月	董事、副总经理、研发总监	女	1985年2月	2020年2月11日	2023年2月10日
琚新祥	董事	男	1953年5月	2020年2月11日	2023年2月10日
竺春松	董事、总经理	男	1982年12月	2020年2月11日	2023年2月10日
贺云华	监事会主席	男	1985年6月	2020年2月11日	2023年2月10日
汤丽丽	监事	女	1988年6月	2020年2月11日	2023年2月10日
徐卫英	职工代表监事	女	1988年6月	2020年2月11日	2023年2月10日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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	期末被授予的限制性股票数量
张晓英	董事长、财务负责人	5,962,225	0	5,962,225	29.81%	0	0
陈培	董事	549,450	0	549,450	2.75%	0	0
袁秋月	董事、副总经理、研发	0	0	0	0%	0	0

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

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
竺春松	总经理	新任	董事、总经理	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	5			5
技术人员	12	1		13
财务人员	2			2
销售人员	2			2
生产人员	3		1	2
员工总计	24	1	1	24

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	1	1
本科	11	11
专科	6	6
专科以下	6	6
员工总计	24	24

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	附注六、1	156,256.57	2,175,471.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	附注六、2		30,000.00
应收账款	附注六、3	1,981,089.14	2,244,879.44
应收款项融资			
预付款项	附注六、4	273,119.88	96,723.97
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	7,161,881.50	7,127,090.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注六、6	5,060,089.53	1,799,505.66
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	187,294.35	313,749.25
流动资产合计		14,819,730.97	13,787,419.78
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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	13,510,567.59	13,748,575.95

固定资产	附注六、9	664,184.98	723,021.49
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	849,920.16	1,087,316.90
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		15,024,672.73	15,558,914.34
资产总计		29,844,403.70	29,346,334.12
流动负债：			
短期借款	附注六、11	11,025,223.22	11,025,223.22
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注六、12	3,874,757.04	1,530,567.44
预收款项	附注六、13	265,600.00	628,323.00
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、14	814,946.28	580,168.34
应交税费	附注六、15	141,706.52	205,859.80
其他应付款	附注六、16	2,014,261.16	3,712,357.36
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			
流动负债合计		18,136,494.22	17,682,499.16
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		18,136,494.22	17,682,499.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注六、17	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、18	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、19	292,035.82	292,035.82
一般风险准备			
未分配利润	附注六、20	-12,950,456.71	-12,994,531.23
归属于母公司所有者权益合计		11,707,909.48	11,663,834.96
少数股东权益			
所有者权益合计		11,707,909.48	11,663,834.96
负债和所有者权益总计		29,844,403.70	29,346,334.12

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		154,403.30	37,307.75
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			30,000.00
应收账款	附注十六、1	1,981,089.14	2,244,879.44
应收款项融资			
预付款项		273,119.88	96,723.97
其他应收款	附注十六、2	20,090,755.55	21,584,855.55
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,060,089.53	1,799,505.66
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		187,294.35	313,749.25
流动资产合计		27,746,751.75	26,107,021.62
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十六、3	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		664,184.98	723,021.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		191,230.37	420,706.99
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		5,855,415.35	6,143,728.48
资产总计		33,602,167.10	32,250,750.10
流动负债：			
短期借款		11,025,223.22	11,025,223.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,872,444.04	1,528,254.44
预收款项		265,600.00	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		814,946.28	580,168.34
应交税费		109,865.48	19,173.58
其他应付款		2,008,972.56	3,446,744.46
其中：应付利息			
应付股利			

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		18,097,051.58	16,599,564.04
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		18,097,051.58	16,599,564.04
所有者权益（或股东权益）：			
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		-9,153,250.67	-9,007,180.13
所有者权益合计		15,505,115.52	15,651,186.06
负债和所有者权益总计		33,602,167.10	32,250,750.10

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		5,634,353.46	8,188,666.22
其中：营业收入	附注六、21	5,634,353.46	8,188,666.22

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,717,079.55	6,902,733.81
其中：营业成本	附注六、21	2,765,328.03	3,674,022.79
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、22	15,548.67	101,692.34
销售费用	附注六、23	164,520.38	309,702.01
管理费用	附注六、24	1,171,467.00	1,208,895.45
研发费用	附注六、25	1,109,191.59	941,853.27
财务费用	附注六、26	491,023.88	666,567.95
其中：利息费用		490,058.52	665,630.13
利息收入		450.98	224.28
加：其他收益	附注六、27	41,332.90	
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、28	22,355.20	-673,132.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注六、29		-78,006.54
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-19,037.99	534,793.62
加：营业外收入	附注六、30	63,112.51	126,979.05
减：营业外支出	附注六、31		290,891.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,074.52	370,881.13
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,074.52	370,881.13
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）		44,074.52	370,881.13
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			

2. 归属于母公司所有者的净利润		44,074.52	370,881.13
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备		-	
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		44,074.52	370,881.13
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		44,074.52	370,881.13
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.00	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.00	0.02

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	附注十六、4	5,233,087.27	7,810,426.22
减：营业成本	附注十六、4	2,527,319.67	3,389,118.55
税金及附加		15,428.67	101,612.34
销售费用		164,520.38	309,702.01
管理费用		1,160,534.88	1,108,435.95
研发费用		1,109,191.59	941,853.27
财务费用		490,614.62	666,317.99
其中：利息费用		490,058.52	665,630.13

利息收入		230.24	147.38
加：其他收益		12,555.79	
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）		12,783.70	-673,132.25
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）		-209,183.05	620,253.86
加：营业外收入		63,112.51	112,693.35
减：营业外支出			284.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-146,070.54	732,663.21
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-146,070.54	732,663.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-146,070.54	732,663.21
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备		-	
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-146,070.54	732,663.21

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.04

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	2020年1-6月	2019年1-6月
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		6,288,382.74	6,240,169.46
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	附注六、31	1,532,369.98	131,668.29
经营活动现金流入小计		7,820,752.72	6,371,837.75
购买商品、接受劳务支付的现金		3,956,459.88	2,837,822.57
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		1,262,118.76	1,710,014.60
支付的各项税费		194,681.62	949,362.46
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、31	3,929,923.16	2,570,031.39
经营活动现金流出小计		9,343,183.42	8,067,231.02
经营活动产生的现金流量净额		-1,522,430.70	-1,695,393.27
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			4,452,011.64

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			4,452,011.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,725.67	
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		6,725.67	
投资活动产生的现金流量净额		-6,725.67	4,452,011.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,300,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,300,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,300,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		490,058.52	665,630.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,790,058.52	665,630.13
筹资活动产生的现金流量净额		-490,058.52	334,369.87
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		-2,019,214.89	3,090,988.24
加：期初现金及现金等价物余额		2,175,471.46	77,531.56
六、期末现金及现金等价物余额		156,256.57	3,168,519.80

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	2020年1-6月	2019年1-6月
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		6,486,662.44	6,240,169.46
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		362,473.54	131,591.39
经营活动现金流入小计		6,849,135.98	6,371,760.85
购买商品、接受劳务支付的现金		3,956,459.88	2,837,822.57

支付给职工以及为职工支付的现金		1,262,118.76	1,710,014.60
支付的各项税费		39,716.44	547,166.54
支付其他与经营活动有关的现金		2,491,961.16	2,183,615.99
经营活动现金流出小计		7,750,256.24	7,278,619.70
经营活动产生的现金流量净额		-901,120.26	-906,858.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,725.67	
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			
投资活动现金流出小计		6,725.67	
投资活动产生的现金流量净额		-6,725.67	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,300,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,515,000.00	3,663,222.00
筹资活动现金流入小计		2,815,000.00	4,663,222.00
偿还债务支付的现金		1,300,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		490,058.52	665,630.13
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,790,058.52	665,630.13
筹资活动产生的现金流量净额		1,024,941.48	3,997,591.87
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		117,095.55	3,090,733.02
加：期初现金及现金等价物余额		37,307.75	76,837.90
六、期末现金及现金等价物余额		154,403.30	3,167,570.92

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、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注四、（一）
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

（二） 报表项目注释

浙江鼎炬电子科技有限公司 2020年1-6月合并财务报表附注

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 8 月 25 日经公司董事会会议批准报出。

2、本期合并财务报表范围

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财务状况以及经营成果和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，其余额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的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产

的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量

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

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关

外，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融工具的公允价值确定

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

（7）金融工具减值（不含应收款项）

减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。

如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

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

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

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

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

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

（5）客户已接受该商品或服务。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

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

(一) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》(财会[2017] 22 号) (以下简称新收入准则)，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表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。公司自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则，实施新收入准则对公司前期和本期财务报表项目未产生重大影响。

(二) 重要会计估计变更

无

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%、5%
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%

税种	计税依据	税率
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，因此公司本期企业所得税税率为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2020年1月1日，期末指2020年6月30日，“上期”指2019年1-6月，“本期”指2020年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金：	1,195.19	195.19
银行存款：	155,061.38	2,175,276.27
合计	156,256.57	2,175,471.46

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
合计		30,000.00

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	21.55%	1,902,743.33	100.00%	
按组合计提坏账准备	6,928,497.69	78.45%	4,947,408.55	71.41%	1,981,089.14
其中：					
按组合 1 计提坏账准备	6,928,497.69	78.45%	4,947,408.55	71.41%	1,981,089.14
合计	8,831,241.02	100.00%	6,850,151.88	77.57%	1,981,089.14

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	20.89%	1,902,743.33	100.00%	
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

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%	

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	1,395,525.86	69,776.29	5.00%	1,325,749.57
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%	
合计：	6,928,497.69	4,947,408.55	71.41%	1,981,089.14

(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	36.35%
惠州大亚湾三美达光学技术有限公司	1,200,000.00	13.59%
宁波众成针织机械有限公司	1,070,553.45	12.12%
桐庐永盛针织机械有限公司	968,774.00	10.97%
浙江茂根机械制造有限公司	832,189.88	9.42%
合计	7,281,608.13	82.45%

(3) 本期计提坏账情况：

本期转回坏账 13,883.70 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	190,550.31	69.77%	20,463.17	21.16%
1-2 年	82,569.57	30.23%	76,260.80	78.84%
合计：	273,119.88	100.00%	96,723.97	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
浙江金火科技实业有限公司	69,500.00	25.45
深圳市常益科技有限公司	43,500.00	15.93
深圳市微精密科技有限公司	41,000.00	15.01
深圳市博荣自动化技术开发有限公司	19,600.00	7.18
无锡市锡山港口起重机械有限公司	12,000.00	4.39
合计	185,600.00	67.96

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	7,558,640.00	396,758.50	7,161,881.50
合计	7,558,640.00	396,758.50	7,161,881.50

项目	期初余额		
	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

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	1,000.00	11,000.00
往来款	7,500,000.00	7,491,200.00
押金保证金	32,120.00	30,120.00
暂付款	25,520.00	
合计	7,558,640.00	7,532,320.00

(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）	
2020 年 1 月 1 日余额	405,230.00			405,230.00
2020 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	1,316.00			1,316.00
本期转回	9,787.50			9,787.50
本期转销				
本期核销				
本期变动				
2020 年 6 月 30 日余额	396,758.50			396,758.50

(3)、按账龄披露

账龄	账面余额
1 年以内	7,528,520.00
3 年以上	30,120.00
合计	7,558,640.00

(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	59.53%	225,000.00
张均	3,000,000.00	39.69%	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
北京巨量引擎网络技术有限公司	20,000.00	0.26%	1,000.00
杭州丰来企业管理咨询有限公司	2,000.00	0.03%	100.00

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
合计	7,552,000.00	99.91%	406,100.00

(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	1,162,115.93	419,089.35	743,026.58
委托加工物资	446,116.32	446,116.32	
在产品	458,906.11		458,906.11
库存商品	452.28		452.28
发出商品	3,857,704.56		3,857,704.56
合计:	5,925,295.20	865,205.67	5,060,089.53

续:

项 目	期初余额		
	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

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	419,089.35				419,089.35
委托加工物资	446,116.32				446,116.32
合计	865,205.67				865,205.67

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付房租费	187,294.35	179,724.28
待抵扣增值税		134,024.97
合 计	187,294.35	313,749.25

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			
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	1,873,530.98	659,712.21	2,533,243.19
2.本期增加金额	196,342.32	41,666.04	238,008.36
（1）计提或摊销	196,342.32	41,666.04	238,008.36
3.期末余额	2,069,873.30	701,378.25	2,771,251.55
三、账面价值			
1.期末账面价值	10,045,340.45	3,465,227.14	13,510,567.59
2.期初账面价值	10,241,682.77	3,506,893.18	13,748,575.95

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	275,130.73	142,294.82	1,805,160.46
2、本期增加金额				6,725.67	6,725.67
购置				6,725.67	6,725.67
3、本期减少金额					

项 目	运输设备	机器设备	研发设备	办公设备	合计
4、期末余额	600,000.00	787,734.91	275,130.73	149,020.49	1,811,886.13
二. 累计折旧					
1、期初余额	570,000.00	176,891.27	231,412.45	103,835.25	1,082,138.97
2、本期增加金额		49,956.19	9,734.09	5,871.90	65,562.18
计提		49,956.19	9,734.09	5,871.90	65,562.18
3、本期减少金额					
4、期末余额	570,000.00	226,847.46	241,146.54	109,707.15	1,147,701.15
三. 账面价值					
期末账面价值	30,000.00	560,887.45	33,984.19	39,313.34	664,184.98
期初账面价值	30,000.00	610,843.64	43,718.28	38,459.57	723,021.49

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	792,012.11	3,701,860.62	4,493,872.73
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
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	125,402.20	3,281,153.63	3,406,555.83
2、本期增加金额	7,920.12	229,476.62	237,396.74
计提	7,920.12	229,476.62	237,396.74
3、本期减少金额			
4、期末余额	133,322.32	3,510,630.25	3,643,952.57
三. 账面价值			
1、期末账面价值	658,689.79	191,230.37	849,920.16
2、期初账面价值	666,609.91	420,706.99	1,087,316.90

11、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	11,000,000.00
短期借款-利息调整	25,223.22	25,223.22
合计	11,025,223.22	11,025,223.22

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	9,700,000.00
合计	11,000,000.00	11,000,000.00

3) .已逾期未偿还的短期借款情况

无

12、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	3,607,598.67	93.11%	1,061,788.98	69.37%
1 年以上	267,158.37	6.89%	468,778.46	30.63%
合 计:	3,874,757.04	100.00%	1,530,567.44	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
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	163,180.00	

13、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	265,600.00	100.00%	628,323.00	100.00%
合计:	265,600.00	100.00%	628,323.00	100.00%

14、应付职工薪酬

1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	566,884.73	1,439,072.02	1,204,294.08	801,662.67
离职后福利-设定提存计划	13,283.61	26,567.22	26,567.22	13,283.61
合计	580,168.34	1,465,639.24	1,230,861.30	814,946.28

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	553,669.01	1,290,032.48	1,064,869.40	778,832.09
(2) 职工福利费		75,365.00	65,885.00	9,480.00
(3) 社会保险费	10,901.69	43,434.62	43,434.62	10,901.69
其中：医疗保险费	9,619.14	40,869.52	40,869.52	9,619.14
工伤保险费	183.22	366.44	366.44	183.22
生育保险费	1,099.33	2,198.66	2,198.66	1,099.33
(4) 住房公积金		25,769.00	25,769.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	2,314.03	4,470.92	4,336.06	2,448.89
合计	566,884.73	1,439,072.02	1,204,294.08	801,662.67

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	12,825.52	25,651.04	25,651.04	12,825.52
失业保险费	458.09	916.18	916.18	458.09
合计	13,283.61	26,567.22	26,567.22	13,283.61

15、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
------	------	------

增值税	113,223.73	32,214.45
印花税	1,007.51	
城市维护建设税	9,306.70	3,636.05
个人所得税	10,616.18	11,662.19
教育费附加	4,531.44	2,235.29
地方教育附加	3,020.96	1,266.64
房产税		85,479.55
土地使用税		69,365.63
合计	141,706.52	205,859.80

16、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	2,014,261.16	3,712,357.36
合计	2,014,261.16	3,712,357.36

2)、其他应付款

(1)、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
往来款	171,850.00	3,009,527.17
保证金、押金	400,000.00	400,000.00
其他	1,442,411.16	302,830.19
合计	2,014,261.16	3,712,357.36

(2)、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	——

17、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	

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

18、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

19、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

20、未分配利润

项 目	期末余额
调整前上期末未分配利润	-12,994,531.23
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后年初未分配利润	-12,994,531.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	44,074.52
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	-12,950,456.71

21、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	5,233,087.27	2,527,319.67	6,395,331.92	3,376,326.10
其他业务	401,266.19	238,008.36	1,793,334.30	297,696.69
合计	5,634,353.46	2,765,328.03	8,188,666.22	3,674,022.79

22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,296.78	49,919.34
教育费附加	3,127.19	21,394.00
地方教育附加	2,084.79	14,262.67
印花税	1,539.91	2,423.06
车船使用税	1,500.00	1,500.00
残疾人就业保障金		12,193.27
合计	15,548.67	101,692.34

23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	76,437.19	82,492.47
广告费和业务宣传费	18,867.92	7,075.47
办公费	2,400.00	1,000.00
运输费	32,455.03	87,586.33
业务招待费		38,722.00
差旅费	34,360.24	92,825.74
合计	164,520.38	309,702.01

24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销费	243,268.64	436,175.64
职工薪酬	434,959.74	456,271.71
中介费	289,213.05	169,316.69
房租费	121,888.89	61,838.92

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	31,184.21	53,186.29
差旅费	3,415.74	3,211.41
车辆使用费	23,505.72	25,874.36
业务招待费	18,334.00	97.37
其他	5,697.01	2,923.06
合计	1,171,467.00	1,208,895.45

25、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	837,179.57	755,148.19
材料费	109,019.86	60,264.76
折旧及摊销	9,734.09	17,931.82
其他	153,258.07	108,508.50
合计	1,109,191.59	941,853.27

26、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	490,058.52	665,630.13
减：利息收入	450.98	224.28
手续费	1,416.34	1,162.10
合计	491,023.88	666,567.95

27、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
软件退税	12,555.79	
增值税减免	28,777.11	
合计	41,332.90	

28、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	22,355.20	-673,132.25
合计	22,355.20	-673,132.25

29、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		-78,006.54	
合计		-78,006.54	

30、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
营业外收入	63,112.51	126,979.05	63,112.51
合计	63,112.51	126,979.05	63,112.51

31、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
营业外支出		290,891.54	
合计		290,891.54	

32、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	1,532,369.98	131,668.29
其中：政府补助	75,668.30	112,693.35
往来款	1,456,250.70	18,750.66
其他	450.98	224.28

(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	3,929,923.16	2,570,031.39
其中：付现费用	749,256.26	751,552.91
往来款	3,180,666.90	1527586.94
其他		290,891.54

33、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	44,074.52	370,881.13
加：资产减值准备	-22,355.20	673,132.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	261,904.50	307,339.71
无形资产摊销	279,062.78	476,023.45
长期待摊费用摊销		5,997.18
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）		78,006.54
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	490,058.52	665,630.13
投资损失（收益以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-3,260,583.87	1,765,789.71
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,198,587.01	-2,928,403.13
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,883,995.06	-3,109,790.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,522,430.70	-1,695,393.27
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	156,256.57	3,168,519.80
减：现金的年初余额	2,175,471.46	77,531.56
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	-2,019,214.89	3,090,988.24

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	156,256.57	2,175,471.46
其中：库存现金	1,195.19	195.19

项 目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	155,061.38	2,175,276.27
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	156,256.57	2,175,471.46
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

截止报告期末,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
竺春松	董事、总经理
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

(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
据纲、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
据纲	431,850.00	5,650,000.00	5,310,000.00	91,850.00	不计利息

(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
软件退税	12,555.79	计入当期损益	其他收益
增值税减免	28,777.11	计入当期损益	其他收益
其他	63,112.51	计入当期损益	营业外收入
合计	104,445.41		

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至报告期末，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至报告期末，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

无

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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,902,743.33	21.55%	1,902,743.33	100.00%	
按组合计提坏账准备	6,928,497.69	78.45%	4,947,408.55	71.41%	1,981,089.14
其中：					
按组合 1 计提坏账准备	6,928,497.69	78.45%	4,947,408.55	71.41%	1,981,089.14
合计	8,831,241.02	100.00%	6,850,151.88	77.57%	1,981,089.14

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,902,743.33	20.89%	1,902,743.33	100.00%	
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

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%	

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	1,395,525.86	69,776.29	5.00%	1,325,749.57
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%	
合计：	6,928,497.69	4,947,408.55	71.41%	1,981,089.14

(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	36.35%
惠州大亚湾三美达光学技术有限公司	1,200,000.00	13.59%
宁波众成针织机械有限公司	1,070,553.45	12.12%
桐庐永盛针织机械有限公司	968,774.00	10.97%
浙江茂根机械制造有限公司	832,189.88	9.42%

合计	7,281,608.13	82.45%
----	--------------	--------

(3) 本期计提坏账情况：

本期转回坏账 13,883.70 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

2、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	20,122,085.55	31,330.00	20,090,755.55
合计	20,122,085.55	31,330.00	20,090,755.55

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

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
备用金	1,000.00	1,000.00
往来款	20,067,765.55	21,583,965.55
押金保证金	32,120.00	30,120.00
暂付款	21,200.00	
合计	20,122,085.55	21,615,085.55

(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	整个存续期间预期信用损失（已发	

		发生信用减值)	生信用减值)	
2020年1月1日余额	30,230.00			30,230.00
2020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	1,100.00			1,100.00
本期转回				0.00
本期转销				
本期核销				
本期变动				
2020年6月30日余额	31,330.00			31,330.00

(3)、按账龄披露

账龄	账面金额
1年以内	9,710,478.00
1-2年	10,381,487.55
2-3年	
3年以上	30,120.00
合计	20,122,085.55

(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
宁波鼎炬电子科技有限公司	20,067,765.55	99.73%	
杭州市滨江区浦沿街道冠二社区居民委员会	30,000.00	0.15%	30,000.00
北京巨量引擎网络技术有限公司	20,000.00	0.10%	1,000.00
杭州丰来企业管理咨询有限公司	2,000.00	0.01%	100.00
杭州康悦汽配有限公司	1,200.00	0.01%	60.00

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
合计	20,120,965.55	100.00%	31,160.00

(5)、本报告期实际核销的应收账款情况

无

3、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
		增加	减少		减值准备	期末余额
宁波鼎炬电子科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	5,000,000.00			5,000,000.00		

4、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	5,233,087.27	2,527,319.67	6,395,331.92	3,376,326.10
其他业务			1,415,094.30	12,792.45
合计	5,233,087.27	2,527,319.67	7,810,426.22	3,389,118.55

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		

项目	金额	说明
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）	104,445.41	
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		
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	104,445.41	

2) 净资产收益率及每股收益

本期发生额	加权平均净资产 收益率	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益

本期发生额	加权平均净资产 收益率	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.38%	0.00	0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净利润	-0.52%	0.00	0.00

浙江鼎炬电子科技股份有限公司

二〇二〇年八月二十七日

第八节 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（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司信息披露负责人办公室。