



德菱科技

NEEQ : 835881

浙江德菱科技股份有限公司

Zhejiang deling technology.co.,ltd



年度报告

—2020—

公司年度大事记



公司于 2019 年 1 月 16 日正式取得乐清经济开发区 15176.42m² 的土地，建筑面积约 33000 平方，厂房预算总投资 1.05 亿元。于 2019 年 4 月 9 日正式开工投入建设，于 2020 年 5 月 10 日完成结顶。

公司于 2020 年 4 月 23 日在上海嘉定区成立了浙江德菱科技股份有限公司上海分公司。

根据《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》，公司符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司分层管理办法》，并于 2020 年 5 月进入创新层。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标.....	8
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重大事件	22
第六节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	27
第八节	行业信息	30
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	31
第十节	财务会计报告	36
第十一节	备查文件目录.....	108

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

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

立信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 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、公司大客户依赖风险仍然存在	公司对主要客户存在一定的依赖性，主要是由于目前公司业务规模尚未完全扩张，市场营销和拓展的能力有限，导致了报告期内客户集中度较高。公司在 2018 年已开始推广自主品牌，投标业务等等，业务规模开始扩张，市场营销和拓展能力在不断的提升。
2、采购供应商依赖的风险	公司采购较为集中，虽然公司在行业内经营时间较长，与供应商建立了较好的合作关系，但是如果宏观环境发生变化，供应商发生经营困难，出现供货紧张等情况，对公司生产经营产生一定影响。
3、关联交易占比较高的风险	报告期，公司向关联方采购额没有超过预算，但占比仍较高，全年为总采购额的 40.29%，公司在短期内，仍面临关联交易占比较高的风险。供应链异常或中断风险。
4、供应链异常或中断风险	由于公司销售总额在稳步的增长,可能带来供应链的异常变化,已经引起公司高度重视。公司制定的供应商政策中已经明确规定:关键件必须保持多渠道供货、多家供应商供货,以满足我司的供货、质量、价格要求。
5、原材料的价格上涨风险	由于原材料价格的上涨，供应商要求调整价格，造成公司面临产品成本上升的压力。公司在内部实施工艺改进及加强采购价

	格核算等措施以抵消价格变动带来的风险，报告期内公司销售部也已于重点客户做好协商，重要原材料有浮动，销售价格应跟随其变化做上下浮动调整。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

释义

释义项目		释义
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
元	指	人民币元, 中华人民共和国法定货币
公司、本公司	指	浙江德菱科技股份有限公司
股东大会	指	浙江德菱科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江德菱科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江德菱科技股份有限公司监事会
高级管理人员、高管	指	浙江德菱科技股份有限公司高级管理人员
公司章程	指	浙江德菱科技股份有限公司公司章程

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江德菱科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang deling technology. co., ltd —
证券简称	德菱科技
证券代码	835881
法定代表人	陈其国

二、 联系方式

董事会秘书姓名	刘晓秋
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	浙江乐清中心工业园区经七路 477 号（合隆防爆内）325600
电话	0577-62662300
传真	0577-62593265
电子邮箱	591454531@qq.com
公司网址	www.delingkeji.com
办公地址	浙江乐清中心工业园区经七路 477 号（合隆防爆内）325600
邮政编码	325600
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2015 年 8 月 15 日
挂牌时间	2016 年 2 月 15 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3823-制造业-电气机械和器材制造业-输配电及控制设备制造配电开关控制设备- - -
主要产品与服务项目	配电开关控制设备及配件、仪器仪表、五金配件科研开发、制造、加工、销售；货物进出口、技术进出口
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☐ 集合竞价交易 ☒ 做市交易
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330300662877696U	否
注册地址	乐清中心工业园区经7路477号合隆防爆电气有限公司2#生产楼一楼、4楼、5楼	否
注册资本	50,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路239号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张琦	王泽晖
	2年	2年
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区汉口路99号久事商务大厦6楼	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	176,060,259.27	204,370,060.01	-13.85%
毛利率%	25.21%	24.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,917,415.14	24,882,312.79	-40.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,317,481.07	21,574,669.28	-38.27%
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)	10.91%	20.42%	-
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)	9.74%	17.71%	-
基本每股收益	0.30	0.50	-40.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	253,174,746.80	253,753,680.93	-0.23%
负债总计	108,983,009.50	124,479,358.77	-12.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	144,191,737.30	129,274,322.16	11.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.88	2.59	11.20%
资产负债率%(母公司)	43.05%	49.06%	-
资产负债率%(合并)	43.05%	49.06%	-
流动比率	1.91	1.8	-
利息保障倍数	352.10	131.54	-

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	10,698,705.73	19,481,796.40	-45.08%
应收账款周转率	1.51	1.63	-
存货周转率	4.09	4.22	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.23%	27.12%	-
营业收入增长率%	-13.85%	0.97%	-
净利润增长率%	-40.05%	18.63%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	50,000,000	50,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

☐适用 ☒不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-23,416.11
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）	1,713,099.79
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	134,630.14
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	57,961.56
非经常性损益合计	1,882,275.38
所得税影响数	282,341.31
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,599,934.07

九、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

本公司属于电气机械和器材制造业中的输配电及控制设备制造业的生产商，拥有省级技术研发中心，已获得有效专利 63 项，其中发明专利 2 项，实用新型专利 52 项，外观设计专利 9 项。为低压电器智能化的发展起到推动作用。

公司为国网、南网、各省市电力公司等国家电力系统；国内知名集团公司；以及沙特、土耳其、澳大利亚、东南亚等国外客户提供电子式塑壳断路器、带剩余电流保护断路器、智能重合闸断路器、电能表外置断路器、智能型低压电器系列产品，以及新能源光伏并网用断路器高新技术智能产品。公司以自主品牌和贴牌方式，采用直销、分销、代理等模式开拓国内外市场，收入来源是主要依靠产品销售。报告期内，公司的商业模式较上年度有一定的变化，公司在坚持贴牌加工销售方式的同时，大力推进自主品牌销售规模，公司以“德菱科技”品牌，积极参与各项投标活动，进一步推广自主品牌产品，在销售业绩方面也迈进一大步。

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

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司经营业绩有所下滑，实现营业收入 17,606 万元，同比下降了 13.85%，实现净利润 1,492 万元。同比下降了 40.05%，实现总资产 25,317 万元，同比下降了 0.23%，实现经营性现金净流量 1,070 万，同比下降了 45.08%。公司营业收入主要原因受 2020 年疫情影响开工推迟近一个月造成业绩同比有所下滑，净利润下降主要原因是针对南京日新回款难的情况加速全额计提了坏账准备。

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

公司不断投入研发，扩增研发团队，不断开发新产品及推进原有产品快速换代升级，增强企业核心竞争力及持续盈利能力。报告期内，公司研发投入 841 万元，研发支出占营业收入的比例为 4.77%。

综上所述，从公司全年财务数据看，公司的资产、经营、资金流情况较上年度情况有所下降，公司

将在现有产品的基础上继续深化研发设计，提高产品质量和产品核心竞争力，同时加强公司内部管理，增强公司团队凝聚力，提升运营效率，提高各项管理水平等。

（二） 行业情况

宏观形势和发展趋势

据国家能源局官网数据显示，2020 年全社会用电量 75110 亿千瓦时，同比增长 3.1%，“十三五”时期全社会用电量年均增长 5.7%。2020 年度，纳入行业投资统计范畴的主要电力企业合计完成投资约 9944 亿元，同比增长 9.6%，电源工程和电网工程投资各占一半左右，全年电力供需总体延续平衡发展态势。电网作为电力传输和使用过程中的核心环节，国民用电的稳步增长直接驱动电网发展并促进输配电行业的的市场需求。输配电及控制设备行业总体规模增长，但业内拥有核心产品和自主知识产权、能够进行研发创新的龙头企业不多，高端产品市场仍有较大发展空间。近年来随着行业规模扩大、毛利率下滑加剧，传统低压电器产品面临着更为激烈的竞争和严苛的考验。而伴随智能电力物联网所带来的新机遇，加速技术进步，实现产品技术创新发展，使公司产品迈向自动化、数字化以及智能化已经成为我司实现新突破的关键。

实现碳达峰、碳中和将引起一场广泛而深刻的经济社会系统性变革，“十四五”是碳达峰的关键期、窗口期。“中国将力争 2030 年前达到二氧化碳排放峰值，努力争取 2060 年前实现碳中和。”2020 年 9 月 22 日，国家主席习近平在第七十五届联合国大会一般性辩论上向国际社会作出碳达峰、碳中和的郑重承诺。随后，这一“3060 目标”被纳入“十四五”规划建议，中央经济工作会议也首次将做好碳达峰、碳中和工作列为年度重点任务之一。以电为中心转变能源生产和消费方式，是清洁能源发展的必然要求和清洁替代的必然结果，这决定了我国电力需求还处在较长时间的增长期，具有较大的增长空间。

电网智能化数字化迎来黄金发展期，电网公司将未来新型电力系统定义为能源互联网，而数字化智能化电网就是能源互联网的核心抓手，未来需要利用数字化智能化的手段，实现电力电网的高效运营和运维。另外，新基建中大多数领域都和电力系统有密切关系，与我公司的发展紧密相关。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,250,119.35	2.47%	13,016,338.41	5.13%	-51.98%
应收票据					
应收账款	91,566,487.15	36.17%	117,833,179.43	46.44%	-22.29%
存货	34,841,398.35	13.76%	29,538,297.83	11.64%	17.95%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	7,916,194.83	3.13%	8,576,555.52	3.38%	-7.70%
在建工程	42,194,663.52	16.67%	19,129,994.54	7.54%	120.57%
无形资产	14,065,413.68	5.56%	13,839,568.24	5.54%	1.63%
商誉					

短期借款	16,246,949.13	6.42%	22,371,249.79	8.82%	-27.38%
长期借款	16,000,000.00	6.32%	11,000,000.00	4.33%	45.45%
应收款项融资	25,519,821.50	10.08%	40,016,694.13	15.77%	-36.23%
其他流动资产	15,000,000.00	5.92%			100%
资产总计	253,174,746.80		253,753,680.93		-0.23%

资产负债项目重大变动原因:

报告期末,货币资金期末余额625万元,较上年末下降52.38%,今年在2020年9月购买了半年到期的理财产品1000万及2020年12月购买了半年到期的理财产品500万,理财产品1500万计到了其他流动资产科目中,造成报告期货币资金下降。

报告期末,在建工程4219万元,较上年末大幅度增长,主要是公司在2019年4月9日正式开始新厂房施工,主要建设期在2020年投入较大,报告期内已经完成工程投入的90%以上。

报告期末,长期借款期末余额为1600万,主要是报告年度公司建设新厂房投入较大向银行融资。

报告期末,应收款项融资余额为2552万元,较上期末下降了36.75%,由于业绩的下滑造成报告期应收款项回收金额同步下滑,直接影响了报告年度未到期已经背书出去的承兑及期末票据有所减少。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位:元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	176,060,259.27	-	204,370,060.01	-	-13.85%
营业成本	131,669,329.91	74.79%	154,064,944.82	75.39%	-14.54%
毛利率	25.21%	-	24.61%	-	-
销售费用	6,629,290.13	4.33%	10,760,578.72	5.27%	-38.39%
管理费用	6,235,286.14	3.77%	5,594,008.23	2.74%	11.46%
研发费用	8,410,958.50	4.78%	9,234,112.91	4.52%	-8.91%
财务费用	9,407.24	0.005%	173,957.16	0.085%	-94.59%
营业税金及附加	712,520.98	0.4%	1,003,781.75	0.49%	-29.02%
信用减值损失	-9,473,080.42	-5.38%	1,550,948.97	0.75%	-710.79%
资产减值损失	30,716.42	0.02%	-105,777.71	-0.052%	-129.04%
其他收益	3,438,352.41	1.95%	3,443,413.57	1.68%	-0.15%
投资收益	134,630.14	0.08%	0		
公允价值变动收益	0	0%	0		
资产处置收益	-23,416.11	-0.01%	176,989.35	0.087%	-113.23%
汇兑收益	0	0%	0		
营业利润	16,500,668.81	9.37%	28,604,250.60	13.99%	-42.31%
营业外收入	122,624.91	0.07%	340,232.54	0.17%	-63.96%
营业外支出	64,663.35	0.04%	167,389.15	0.08%	-61.37%

净利润	14,917,415.14	8.47%	24,882,312.79	12.17%	-40.05%
-----	---------------	-------	---------------	--------	---------

项目重大变动原因:

报告期内,营业收入为 17,606 万元,较去年同期下浮了 13.85%,受 2020 年疫情影响开工推迟近一个月造成业绩同比有所下滑,但毛利率较同期有所上升,在报告年度公司销售的产品结构较合理,核心客户订单较稳定。

报告期内,销售费用为 663 万,较去年同期下浮了 38.39%,因销售业绩下浮造成本期计提的市场服务费也较低,根据新收入会计准则的规定,将销售运费 100 万转到了营业成本科目中。

报告期内,财务费用为 1 万,较去年同期下浮了 94.59%,公司在报告期内所借入的 2600 万款项为新建厂房所用,利息可资本化。在 2020 年 12 月份借入 500 万流动资产,用于企业内部日常经营,报告期内借款周期较短所产生的利息也较少。

报告期内,信用减值损失为-947 万,较去年下浮了 710.79%。针对南京日新科技有限公司,我公司对该客户分析其偿债能力较弱,加速全额计提坏账。

(2) 收入构成

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	168,931,587.89	201,263,983.50	-16.06%
其他业务收入	7,128,671.38	3,106,076.51	129.51%
主营业务成本	125,872,145.23	151,200,327.25	-16.75%
其他业务成本	5,797,184.68	2,864,617.57	102.37%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位:元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
智能式断路器	96,279,170.07	71,959,975.46	25.26%	-32.34%	-34.08%	7.99%
非智能式断路器	72,652,417.82	53,912,169.77	25.79%	23.20%	24.08%	-2.00%
电器配件等	7,128,671.38	5,797,184.68	18.68%	129.51%	102.37%	140.41%
合计	176,060,259.27	131,669,329.91	25.21%	24.67%	-15.13%	4.52%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因:

报告期:智能式断路器营业收入比上年同期减少了 32.34%,主要原因是因为 2020 年疫情原因企业开工较迟,减少了一个月的销售业绩,营业成本同理下降,报告期内产品销售结构比较合理,整体毛利率有所上升。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	美高电气科技有限公司	49,652,276.39	28.20%	否
2	浙江正泰电器股份有限公司	23,714,457.46	13.47%	否
3	浙江天正电气股份有限公司	8,360,198.18	4.75%	否
4	广西云涌科技有限公司	6,690,050.77	3.80%	否
5	杭州江灵电气有限公司	6,559,935.04	3.73%	否
合计		94,976,917.84	53.95%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	浙江宝丰机电有限公司	45,456,651.72	38.41%	是
2	上海电器股份有限公司人民电器厂	9,963,332.54	8.42%	否
3	乐清市鹏鑫电器厂	6,003,362.38	5.07%	否
4	福达合金材料股份有限公司	5,756,437.31	4.86%	否
5	烟台东方威思顿电气有限公司	3,314,888.51	2.80%	否
合计		70,494,672.46	59.56%	-

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	10,698,705.73	19,481,796.40	-45.08%
投资活动产生的现金流量净额	-26,659,602.29	-37,835,341.20	-29.54%
筹资活动产生的现金流量净额	9,194,677.50	10,951,515.73	-16.04%

现金流量分析：

1、经营活动现金流量分析：报告年度经营活动产生的现金流量净额为1070万元，较上年度同期下浮45.08%。主要是报告年度销售额有所下浮，也影响了销售商品、提供劳务收到的现金减少。

2、投资活动产生的现金流量分析：报告年度投资活动现金流量净额-2666万元，流出较上年同期下浮-29.54%，主要是2020年在购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付较去年有所减少，公司在建设新厂房，建筑面积约33000平方，于2019年4月19日开始筹建，报告年度工程已经完成总工程量的90%以上。

3、筹资活动现金流量净流入919元，较上年同期下浮16.04%，相对浮动不大。

(四) 投资状况分析

1、 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2、 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	8,410,958.5	9,234,112.91
研发支出占营业收入的比例	4.78%	4.52%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	37	46
研发人员总计	37	46
研发人员占员工总量的比例	12.25%	15.86%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	63	59
公司拥有的发明专利数量	2	2

研发项目情况：

公司为拓展新型业务领域、提高产品质量稳定性及生产效率、降低生产成本。公司将技术创新放在公司发展战略的重要位置，加强技术研发应用，持续加大科技研发投入力度。

2020 年公司新增研发项目5个，得到专利4项，分别为：1、电动操作机构 2、拨动开关安装结构 3、一种电动操作机构 4、分合闸指示装置。

随着研发项目成果的逐步实施，进一步提升了高新技术产品在主营业务中的收入占比，增强了公司的竞争力。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

2. 关键审计事项说明:

(一) 收入确认

1、事项描述

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。如财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（二十）”、“五、财务报表项目注释（二十五）”所述。德菱科技营业收入主要包括销售配电开关控制设备及配件、仪器仪表等。2020 年度德菱科技营业收入人民币 176,060,259.27 元，较 2019 年度降低 13.85%。由于收入是德菱科技的关键业绩指标之一，存在收入可能被确认于不正确的期间或被操控以达到特定目标或期望的固有风险。因此，我们将收入确认为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序包括：

- （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险；
- （3）选取样本检查销售合同，识别合同中的单项履约义务和控制权转移等条款，评价德菱科技的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- （4）对销售收入进行抽样测试，核对销售合同、发票、销售出库单、送货单、客户收货回执及银行单据等支持性文件，评价相关收入确认是否符合德菱科技收入确认的会计政策；
- （5）区别产品销售类别、行业发展和德菱科技实际情况，检查公司销售合同并与上年同类产品收入进行了对比分析，结合公司本期经营情况，判断销售收入和毛利变动的合理性；
- （6）根据客户交易的特点和性质，挑选样本执行函证程序以确认销售收入发生额；
- （7）对资产负债表日前后记录的销售收入，检查分析公司出库单、客户验收单等资料的发生时间，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1、重要会计政策变更

- （1）执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）
- 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次

执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。

执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额
将预收款项中包含的商品货款及增值税进行区分，其中商品价款部分代表企业已收取客户对价而应向客户转让商品的义务，确认为“合同负债”；增值税部分计入“应交税费—待转销增值税”、在“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。	预收账款	-1,288,487.59
	合同负债	1,288,487.59
将控制权转移给客户之前发生的运输费用作为合同履约成本，由销售费用调整至营业成本。	销售费用	-1,000,137.32
	主营业务成本	1,000,137.32

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额
合同负债	771,957.99
预收账款	-771,957.99

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额
销售费用	-1,000,137.32
主营业务成本	1,000,137.32

（2）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号)，自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

2、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收账款	1,288,487.59	不适用	-1,288,487.59		
合同负债	不适用	1,288,487.59	1,288,487.59		1,288,487.59

(八) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2. 其他社会责任履行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、持续经营评价

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》以及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善治理结构，公司制定了会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系，且皆运作良好。公司所处行业前景良好，未来市场需求有

望持续增加。综上所述，公司具有良好的持续经营能力，在报告期内未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、1、公司大客户依赖风险仍然存在：

公司对主要客户存在一定的依赖性，主要是由于目前公司业务规模尚未完全扩张，市场营销和拓展的能力有限，导致了报告期内客户集中度较高。。

应对措施：公司在 2018 年已开始推广自主品牌，投标业务等等，业务规模开始扩张，市场营销和拓展能力在不断的提升。

2、采购供应商依赖的风险：

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

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

3、关联交易占比较高的风险：

报告期，公司向关联方采购额没有超过预算，但占比仍较高，全年为总采购额的 40.29%，公司在短期内，仍面临关联交易占比较高的风险。供应链异常或中断风险。

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

4、供应链异常或中断风险：

由于公司销售总额快速增长，可能带来供应链的异常变化，已经引起公司高度重视。

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

5、原材料的价格上涨风险：

由于原材料的价格持续上涨，供应商要求调整价格，造成公司面临产品成本上升的压力。公司在内部实施工艺改进及加强采购价格核算等措施以抵消价格变动带来的风险，

应对措施：报告期内，公司与采购额排名前十的几家供应商经过新一轮价格核算及谈判，均有不同程度的价格下降，有效的降低了公司的采购成本。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 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	☒ 是 ☐ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

☒是 ☐否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	855,363.56	0	855,363.56	0.57%

2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 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

本报告期公司无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

(三) 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	51,950,000.00	47,697,005.29
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	500,000.00	133,921.51
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	0	0

(四) 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	承诺内容	承诺履行情况
董监高	2015年7月21日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

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

“除已经披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形。本人从未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

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

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	33,444,695	66.8894%		33,444,695	66.8894%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	4,820,021	9.64%		4,820,021	9.64%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	16,555,305	33.1106%		16,555,305	33.1106%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	15,977,179	31.9544%		15,977,179	31.9544%
	核心员工	578,126	1.1563%		578,126	1.1563%
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		69				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈树浩	17,988,400		17,988,400	35.9768%	0	17,988,400		
2	黄锋勇	11,368,400		11,368,400	22.7368%	8,615,118	2,753,282		
3	沈滨翌	8,150,400		8,150,400	16.3008%	0	8,150,400		
4	陈建景	7,578,800		7,578,800	15.1576%	5,743,311	1,835,489		
5	叶晨露	1,000,000		1,000,000	2%	875,000	125,000		
6	中银国际证券股份有限公司做市专用证券	609,000	500	609,500	1.219%	0	609,500		

	账户								
7	汪黎春	500,000		500,000	1%	437,500	62,500		
8	陈燊怡	500,000		500,000	1%	250,000	250,000		
9	南斌豪	400,000		400,000	0.8%	0	400,000		
10	厉金剑	400,000		400,000	0.8%	0	400,000		
合计		48,495,000	500	48,495,500	96.991%	15,920,929	32,574,571		
普通股前十名股东间相互关系说明：									
普通股前十名股东间相互关系说明：股东陈树浩跟陈燊怡是兄妹关系，股东陈树浩与叶晨露为表兄妹关系，除此外前10大股东之间无关联关系。									

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

无

（二） 实际控制人情况

无

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

☐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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	银行	银行	5,000,000	2020年12月7日	2021年9月8日	3.85%
2	抵押贷款	银行	银行	2,000,000	2019年11月8日	2021年12月25日	4.75%
3	抵押贷款	银行	银行	3,000,000	2019年11月11日	2021年12月25日	4.75%
4	抵押贷款	银行	银行	3,000,000	2019年11月27日	2022年12月24日	4.75%
5	抵押贷款	银行	银行	3,000,000	2019年12月13日	2022年12月24日	4.75%
6	抵押贷款	银行	银行	2,000,000	2020年1月14日	2022年12月24日	4.60%
7	抵押贷款	银行	银行	2,000,000	2020年3月31日	2022年12月24日	4.60%
8	抵押贷款	银行	银行	3,000,000	2020年4月23日	2023年12月24日	4.80%
9	抵押贷款	银行	银行	3,000,000	2020年5月26日	2023年12月24日	4.80%
合计	-	-	-	26,000,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈其国	董事、董事长	男	1964 年 11 月	2018 年 7 月 24 日	2021 年 7 月 23 日
黄锋勇	董事	男	1973 年 2 月	2018 年 7 月 24 日	2021 年 7 月 23 日
陈建景	董事	男	1977 年 9 月	2018 年 7 月 24 日	2021 年 7 月 23 日
叶玲玲	董事	女	1955 年 6 月	2018 年 7 月 24 日	2021 年 7 月 23 日
徐辉	董事	男	1969 年 8 月	2018 年 7 月 24 日	2021 年 7 月 23 日
钱珏	监事、监事会主席	男	1990 年 1 月	2019 年 12 月 12 日	2021 年 7 月 23 日
张煜凯	监事	男	1994 年 7 月	2019 年 9 月 2 日	2021 年 7 月 23 日
叶晨露	监事	女	1985 年 8 月	2018 年 7 月 24 日	2021 年 7 月 23 日
黄锋勇	总经理	男	1973 年 2 月	2018 年 7 月 24 日	2021 年 7 月 23 日
陈建景	技术总监	男	1977 年 9 月	2018 年 7 月 24 日	2018 年 7 月 24 日
汪黎春	质量总监	男	1963 年 1 月	2018 年 7 月 24 日	2021 年 7 月 23 日
刘晓秋	财务总监、董事会秘书	女	1987 年 4 月	2019 年 8 月 15 日	2021 年 7 月 23 日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长陈其国与监事叶晨露、钱珏为亲戚关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
黄锋勇	总经理	11,368,400		11,368,400	22.7368%	0	0
陈建景	技术总监	7,578,800		7,578,800	15.1576%	0	0
刘晓秋	财务总监、董事会秘书	203,000		203,000	0.406%	0	0
叶晨露	监事	1,000,000		1,000,000	2%	0	0
汪黎春	质量总监	500,000		500,000	1%	0	0
张煜凯	监事	100,000		100,000	0.2%	0	0

合计	-	20,750,200	-	20,750,200	41.5004%	0	0
----	---	------------	---	------------	----------	---	---

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘晓秋	财务总监	新任	财务总监、董事会秘书	本期新任命

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

刘晓秋女士，1987年4月10日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。，2008年6月至2011年1月任环宇集团财务部会计，2011年3月至2013年1月担任乐清市深特精工机械有限公司会计，2013年3月至2015年8月担任浙江德菱科技有限公司会计。2015年9月至2019年7月，担任浙江德菱科技股份有限公司财务经理一职。2019年8月至今为浙江德菱科技股份有限公司财务总监一职。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐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
管理人员	16	25	11	30
生产人员	233	65	107	191
销售人员	16	12	5	23
技术人员	37	14	5	46
员工总计	302	116	128	290

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	2
本科	8	15
专科	82	85

专科以下	212	188
员工总计	302	290

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

一、人才引进与招聘：

- 1、拓展人才的招聘渠道，通过猎头、校园招聘、网络招聘的等渠道进项人才的引进；
- 2、结合乐清市“510 人才引进计划”，公司完成年度的储备干部、技术人员的引进及培养，并执行 1 对 1 的人才培养、考核计划；
- 3、提高老员工带新员工的奖励机制。

二、员工薪酬政策：

- 1、制定和完善《薪酬管理制度》，针对岗位制定十个等级的薪资，确保公司的薪酬的竞争力；
- 2、制定一线员工的保底政策，在订单不充足的特殊情况下，保证一线人员的收入；
- 3、提升公司的福利政策，新增全勤奖等福利政策。

三、培训规划：

- 1、制定年度培训计划，根据部门需求及公司当年度经营目标制定年度培训计划，并由专人进行培训计划的跟踪及实施；
- 2、与阳成咨询、乔德企业大学形成培训战略合作，做中高管企业管理的培训，年度培训投入大于 15 万元。
- 3、启动内部讲师团队培训，并给予讲师内部培训费用 120 元/每课时，把外部的课程转化成内部的培训；
- 4、紧跟乐清市的培训政策红利，与外部培训机构合作，组织企业班组长进行外训，从而提升企业基层管理岗位的管理能力。

四、截至报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第八节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司已有的治理制度包括：《公司章程》、《承诺管理制度》、《董事会制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《监事会议事规则》、《利润分配管理制度》、《投资者关系管理制度》等。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。公司能够确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使知情权、参与权、表决权、质询权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召开及表决程序符合法律法规以及《公司章程》的规定，重要的人事变动、对外投资、关联交易等事项均严格按照有关法律、法规及《公司章程》等要求审议表决。截止报告期末，三会依法运作，董事、监事、高级管理人员勤勉尽责。

4、 公司章程的修改情况

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规

则等相关规定，公司拟修订《公司章程》的部分条款，对《公司章程》进行修订，具体内容详见公司于2020年4月27日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）发布的“德菱科技关于拟修订公司章程公告”（公告编号2020-001）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	（一）、第二届董事会第六次会议审议并通过： 1、审议通过《关于公司 2019 年度董事会工作报告的议案》； 2、审议通过《关于公司 2019 年度总经理工作报告的议案》； 3、审议通过《关于公司 2019 年年度报告及其摘要的议案》； 4、审议通过《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》； 5、审议通过《关于公司 2020 年度财务预算方案的议案》； 6、审议通过《关于公司 2019 年度利润分配方案的议案》； 7、审议通过《关于预计公司 2020 年日常性关联交易的议案》； 8、审议通过《关于公司聘请 2020 年度审计机构的议案》； 9、审议通过《关于修改<公司章程>的议案》； 10、审议通过《关于公司股东大会议事规则的议案》。 （二）、第二届董事会第七次会议审议并通过： 1、审议通过《利润分配管理制度》议案； 2、审议通过《承诺管理制度》议案； 3、审议通过《对外投资管理制度》议案； 4、审议通过《对外担保管理制度》议案； 5、审议通过《关联交易管理制度》议案； 6、审议通过《投资者关系管理制度》议案； 7、审议通过《关于任命刘晓秋为公司董事会秘书》议案。 （三）、第二届董事会第八次会议审议并通过： 1、审议通过《关于 2020 年半年度报告》议案。
监事会	2	（一）、第二届监事会第五次会议审议并通过： 1、审议通过《2019 年度监事会工作报告》议案；

		2、审议通过《2019年年度报告及年度报告摘要》议案； 3、审议通过《监事会议事规则》议案。 （二）、第二届监事会第六次会议审议并通过： 1、审议通过《关于2020年半年度报告》议案。
股东大会	1	（一）、2019年年度股东大会审议并通过： 1、审议通过《2019年度董事会工作报告》； 2、审议通过《2019年度监事会工作报告》； 3、审议通过《2019年年度报告及年度报告摘要》； 4、审议通过《2019年度财务决算报告》； 5、审议通过《2020年度财务预算报告》； 6、审议通过《2019年度利润分配方案》； 7、审议通过《关于预计2020年度公司日常性关联交易》； 8、审议通过《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）》； 9、审议通过《关于修改<公司章程>》； 10、审议通过《关于公司股东大会议事规则》； 11、审议通过《关于公司董事会议事规则》； 12、审议通过《关于公司信息披露管理制度》； 13、审议通过《监事会议事规则》； 14、审议通过《承诺管理制度》； 15、审议通过《对外担保管理制度》； 16、审议通过《对外投资管理制度》； 17、审议通过《关联交易管理制度》； 18、审议通过《利润分配管理制度》； 19、审议通过《投资者关系管理制度》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司三会治理机制有效运行，形成了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。同时，公司加强董事、监事和高级管理人员对《公司法》《公司章程》、三会议事规则以及关联交易、对外担保、重大投资等决策管理制度的学习，提高公司管理层规范运作意识。公司各内部机构和法人治理机构的成员符合《公司法》的任职要求，公司股东大会和董事会能够较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常运行。公司监事会能够较好地履行监督管理职责，保证公司治理的合法合规有序。

报告期内，公司暂未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司针对投资者关系制订了《投资者关系管理制度》，就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利做出原则性安排，并在“三会”议事规则和总经理工作细则等其他制度中做出了具体安排。报告期内，公司与股东/或潜在投资者之间的沟通机制顺畅，投资者关系良好。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

全体监事依据《公司章程》赋予的监督职责，本着对公司股东负责的原则，积极对公司财务、董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，并依据《监事会议事规则》召集、召开监事会。公司监事会在报告期内未发现公司存在其他未披露风险，对报告期内监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

(一) 内部控制制度建设情况

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

（二）董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司信息披露负责人严格按照相关法律法规要求，保障信息披露的及时、准确、完整，截至本报告披露日，公司未发生重大会计差错更正、重大信息披露遗漏信息等情况。

三、 投资者保护

（一） 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

（二） 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	信会师报字[2021]第 ZA12356 号	
审计机构名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	上海市黄浦区汉口路 99 号久事商务大厦 6 楼	
审计报告日期	2021 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张琦	王泽晖
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	

信会师报字[2021]第 ZA12356 号

浙江德菱科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江德菱科技股份有限公司（以下简称德菱科技）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了德菱科技 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

（一） 收入确认

1、事项描述

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。如财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（二十）”、“五、财务报表项目注释（二十五）”所述。德菱科技营业收入主要包括销售配电开关控制设备及配件、仪器仪表等。2020 年度德菱科技营业收入人民币

176,060,259.27 元,较 2019 年度降低 13.85%。由于收入是德菱科技的关键业绩指标之一,存在收入可能被确认于不正确的期间或被操控以达到特定目标或期望的固有风险。因此,我们将收入确认列为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序包括:

- (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;
- (2) 向管理层、治理层进行询问,评价管理层诚信及舞弊风险;
- (3) 选取样本检查销售合同,识别合同中的单项履约义务和控制权转移等条款,评价德菱科技的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;
- (4) 对销售收入进行抽样测试,核对销售合同、发票、销售出库单、送货单、客户收货回执及银行单据等支持性文件,评价相关收入确认是否符合德菱科技收入确认的会计政策;
- (5) 区别产品销售类别、行业发展和德菱科技实际情况,检查公司销售合同并与上年同类产品收入进行了对比分析,结合公司本期经营情况,判断销售收入和毛利变动的合理性;
- (6) 根据客户交易的特点和性质,挑选样本执行函证程序以确认销售收入发生额;
- (7) 对资产负债表日前后记录的销售收入,检查分析公司出库单、客户验收单等资料的发生时间,评价收入是否被记录于恰当的会计期间

四、 其他信息

德菱科技管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括德菱科技 2020 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督德菱科技的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(一) 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。

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

（三）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。

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

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

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

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

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

立信会计师事务所 中国注册会计师：张琦（项目合伙人）
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王泽晖

中国·上海 二零二一年四月二十五号

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、一	6,250,119.35	13,016,338.41
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	五、二		
应收账款	五、三	91,566,487.15	117,833,179.43
应收款项融资	五、四	25,519,821.5	40,016,694.13
预付款项	五、五	1,774,389.85	1,799,144.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	五、六	2,229,550.14	2,375,154.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、七	34,841,398.35	29,538,297.83
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、八	15,000,000.00	
流动资产合计		177,181,766.34	204,578,808.65
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			
固定资产	五、九	7,916,194.83	8,576,555.52
在建工程	五、十	42,194,663.52	19,129,994.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、十一	14,065,413.68	13,839,568.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、十二	571,308.92	671,118.22
递延所得税资产	五、十三	2,639,022.57	1,222,670.32
其他非流动资产	五、十四	8,606,376.94	5,734,965.44
非流动资产合计		75,992,980.46	49,174,872.28
资产总计		253,174,746.80	253,753,680.93
流动负债：			
短期借款	五、十五	16,246,949.13	22,371,249.79
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	五、十六	57,097,639.04	77,848,577.91
预收款项	五、十七		1,288,487.59
合同负债	五、十八	771,957.99	
卖出回购金融资产款			

吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、十八	3,807,864.88	4,506,856.71
应交税费	五、十八	4,101,408.66	3,218,624.81
其他应付款	五、二十一	5,930,762.29	4,231,792.75
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、二十二	5,026,427.51	13,769.21
其他流动负债			
流动负债合计		92,983,009.50	113,479,358.77
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、二十三	16,000,000.00	11,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,000,000.00	11,000,000.00
负债合计		108,983,009.50	124,479,358.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、二十四	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、二十五	6,598,716.51	6,598,716.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、二十六	10,949,350.49	9,457,608.98
一般风险准备			
未分配利润	五、二十七	76,643,670.30	63,217,996.67
归属于母公司所有者权益合计		144,191,737.30	129,274,322.16
少数股东权益			

所有者权益合计		144,191,737.30	129,274,322.16
负债和所有者权益总计		253,174,746.80	253,753,680.93

法定代表人：陈其国

主管会计工作负责人：刘晓秋

会计机构负责人：刘晓秋

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		176,060,259.27	204,370,060.01
其中：营业收入	五、二十八	176,060,259.27	204,370,060.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		153,666,792.9	180,831,383.59
其中：营业成本	五、二十八	131,669,329.91	154,064,944.82
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、二十九	712,520.98	1,003,781.75
销售费用	五、三十	6,629,290.13	10,760,578.72
管理费用	五、三十一	6,235,286.14	5,594,008.23
研发费用	五、三十二	8,410,958.50	9,234,112.91
财务费用	五、三十三	9,407.24	173,957.16
其中：利息费用		47,162.75	220,440.92
利息收入		41,327.73	61,164.50
加：其他收益	五、三十四	3,438,352.41	3,443,413.57
投资收益（损失以“-”号填列）	五、三十五	134,630.14	0
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）			0
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）			0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、三十六	-9,473,080.42	1,550,948.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、三十七	30,716.42	-105,777.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、三十八	-23,416.11	176,989.35
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,500,668.81	28,604,250.60
加：营业外收入	五、三十九	122,624.91	340,232.54

减：营业外支出	五、四十	64,663.35	167,389.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,558,630.37	28,777,093.99
减：所得税费用	五、四十一	1,641,215.23	3,894,781.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,917,415.14	24,882,312.79
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		14,917,415.14	24,882,312.79
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		14,917,415.14	24,882,312.79
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.30	0.50
（二）稀释每股收益（元/股）		0.30	0.50

法定代表人：陈其国

主管会计工作负责人：刘晓秋

会计机构负责人：刘晓秋

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		91,319,530.59	119,362,054.78
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		1,711,802.40	2,236,067.47
收到其他与经营活动有关的现金		13,268,209.45	10,205,735.06
经营活动现金流入小计		106,299,542.44	131,803,857.31
购买商品、接受劳务支付的现金		51,178,191.60	56,037,990.46
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		25,381,635.98	26,662,319.34
支付的各项税费		8,463,590.90	11,358,994.32
支付其他与经营活动有关的现金		10,577,418.23	18,262,756.79
经营活动现金流出小计		95,600,836.71	112,322,060.91
经营活动产生的现金流量净额		10,698,705.73	19,481,796.40
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		134,630.14	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		44,247.79	328,690.00
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		178,877.93	328,690.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,838,480.22	38,164,031.20
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		26,838,480.22	38,164,031.20
投资活动产生的现金流量净额		-26,659,602.29	-37,835,341.20
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		15,000,000.00	16,168,085.81
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	16,168,085.81
偿还债务支付的现金		4,900,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		905,322.50	5,216,570.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,805,322.50	5,216,570.08
筹资活动产生的现金流量净额		9,194,677.50	10,951,515.73
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		-6,766,219.06	-7,402,029.07
加：期初现金及现金等价物余额		12,658,158.47	20,060,187.54
六、期末现金及现金等价物余额		5,891,939.41	12,658,158.47

法定代表人：陈其国

主管会计工作负责人：刘晓秋

会计机构负责人：刘晓秋

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
一、上年期末余额	50,000,000.00				6,598,716.51				9,457,608.98		63,217,996.67	129,274,322.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				6,598,716.51				9,457,608.98		63,217,996.67	129,274,322.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,491,741.51		13,425,673.63	14,917,415.14
（一）综合收益总额											14,917,415.14	14,917,415.14
（二）所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												

3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									1,491,741.51		-1,491,741.51		
1.提取盈余公积									1,491,741.51		-1,491,741.51		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	50,000,000.00				6,598,716.51				10,949,350.49		76,643,670.30		144,191,737.30

项目	2019 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
一、上年期末余额	50,000,000.00				6,598,716.51				6,969,377.70		45,823,915.16	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				6,598,716.51				6,969,377.70		45,823,915.16	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,488,231.28		17,394,081.51	
（一）综合收益总额											24,882,312.79	
（二）所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												

(三) 利润分配									2,488,231.28		-7,488,231.28		-5,000,000.00
1.提取盈余公积									2,488,231.28		-2,488,231.28		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配											-5,000,000.00		-5,000,000.00
4.其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	50,000,000.00				6,598,716.51				9,457,608.98		63,217,996.67		129,274,322.16

法定代表人：陈其国

主管会计工作负责人：刘晓秋

会计机构负责人：刘晓秋

三、 财务报表附注

浙江德菱科技股份有限公司 二〇二〇年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

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

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

根据公司 2015 年度权益分派实施公告和 2016 年度第二次临时股东大会审议通过《浙江德菱科技股份有限公司股票发行方案》实施后的股票发行认购公告, 贵公司申请增加注册资本人民币 20,000,000.00 元, 其中 7,500,000.00 元由 2015 年度权益分派实施后(每 10 股送 2.5 股红股)增加股本, 12,500,000.00 元由原股东及其他董事、监事、高级管理人员和核心员工按各自认购比例以货币出资形式认缴, 转增基准日期为

2016年6月16日，认购确认日2016年10月11日。立信会计师事务所（特殊普通合伙）对新增注册资本及实收资本（股本）情况进行了验证，并出具了信会师报字【2016】第116400号《验资报告》。公司于2017年1月12日在温州市市场监督管理局办理了工商变更登记，领取注册号为91330300662877696U的《企业法人营业执照》。整体变更后，注册资本为人民币5,000.00万元。公司于2020年4月23日经上海市市场监督管理局批准成立浙江德菱科技股份有限公司上海分公司，注册号为91310114MA1GWXY8XK。

公司注册地：浙江省乐清市，总部地址：浙江省乐清经济开发区浦南二路36号。本公司主要经营范围为：配电开关控制设备及配件、仪器仪表（不含计量器具）、五金配件科研开发、制造、加工、销售；货物进出口、技术进出口。法定代表人：陈其国。

本财务报表经公司董事会于2021年4月25日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2020年12月31日止财务报表。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（七）存货、”“三、（十五）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述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外，本公司将其余所有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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

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

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确

认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到

的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(七) 存货

1、 存货的分类和成本

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法

（2）包装物采用一次转销法

(八) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
专用设备	年限平均法	3-10	0	10.00-33.33
运输设备	年限平均法	3-10	0	10.00-33.33
电子设备	年限平均法	3	0	33.33

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(九) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十一) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命
土地使用权	50 年
电脑软件	5-10 年

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、

研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

(十二) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	受益期内平均摊销	3 年
模具	受益期内平均摊销	5 年

(十三) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,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,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

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

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司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: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;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。

(十四) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 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确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务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预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公

司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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：

- 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。
- 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。
- 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。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、 2020 年 1 月 1 日前的会计政策销售商品收入确认的一般原则

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

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

(十五) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(1) 本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

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

(2) 本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

2、 确认时点

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

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

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

(十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则

规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,比较财务报表不做调整。

执行该准则的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额
将预收款项中包含的商品货款及增值税进行区分,其中商品价款部分代表企业已收取客户对价而应向客户转让商品的义务,确认为“合同负债”;增值税部分计入“应交税费—待转销增值税”、在“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。	预收账款	-1,288,487.59
	合同负债	1,288,487.59

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2020 年发生额的影响金额
将控制权转移给客户之前发生的运输费用作为合同履约成本,由销售费用调整至营业成本。	销售费用	-1,000,137.32
	主营业务成本	1,000,137.32

与原收入准则相比,执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下(增加/(减少)):

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额
合同负债	771,957.99
预收账款	-771,957.99

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额
销售费用	-1,000,137.32
主营业务成本	1,000,137.32

（2）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”)，自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规

定进行相应调整。

2、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收账款	1,288,487.59	不适用	-1,288,487.59		-1,288,487.59
合同负债	不适用	1,288,487.59	1,288,487.59		1,288,487.59

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二) 税收优惠

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

浙江德菱科技股份有限公司于 2019 年 12 月 4 日通过浙江省相关部门复审批准为高新技术企业（有效期为 3 年），高新技术企业证书编号：GR201933001335，2019 年

至 2021 年按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

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

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

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

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

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	11,840.70	1,050.70
银行存款	5,844,670.31	12,657,107.77
其他货币资金	393,608.34	358,179.94
合计	6,250,119.35	13,016,338.41
其中：存放在境外的款项总额		

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

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	27,714,315.34	11,241,601.91
商业承兑汇票		
合计	27,714,315.34	11,241,601.91

3、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	200,000.00
合计	200,000.00

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	91,588,485.73	116,366,626.51
1 年以内小计	91,588,485.73	116,366,626.51
1 至 2 年	14,223,924.87	7,566,956.00
2 至 3 年	1,666,030.35	929,629.84
3 至 4 年	591,143.84	505,576.89
4 年以上	505,576.89	
小计	108,575,161.68	125,368,789.24
减：坏账准备	17,008,674.53	7,535,609.81
合计	91,566,487.15	117,833,179.43

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	10,512,457.89	9.68	10,512,457.89	100.00						
其中：										
南京日新科技有限公 司	10,512,457.89	9.68	10,512,457.89	100.00						
按组合计提坏账准备	98,062,703.79	90.32	6,496,216.64	6.62	91,566,487.15	125,368,789.24	100.00	7,535,609.81	6.01	117,833,179.43
其中：										
1、账龄组合	98,062,703.79	90.32	6,496,216.64	6.62	91,566,487.15	125,368,789.24	100.00	7,535,609.81	6.01	117,833,179.43
合计	108,575,161.68	100.00	17,008,674.53		91,566,487.15	125,368,789.24	100.00	7,535,609.81		117,833,179.43

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
南京日新科技有限公司	10,512,457.89	10,512,457.89	100.00	偿债能力较弱，已被列为失信被执行人
合计	10,512,457.89	10,512,457.89	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	91,588,485.73	4,579,424.29	5.00%
1-2 年（含 2 年）	3,711,466.98	556,720.05	15.00%
2-3 年（含 3 年）	1,666,030.35	499,809.11	30.00%
3-4 年（含 4 年）	591,143.84	354,686.30	60.00%
4 年以上	505,576.89	505,576.89	100.00%
合计	98,062,703.79	6,496,216.64	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	525,622.89	525,622.89	9,986,835.00			10,512,457.89
账龄组合	7,009,986.92	7,009,986.92	5,580,065.15	6,093,819.73	15.70	6,496,216.64
合计	7,535,609.81	7,535,609.81	15,566,900.15	6,093,819.73	15.70	17,008,674.53

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
美高电气科技有限公司	20,767,481.72	19.13	1,038,374.09
南京日新科技有限公司	10,512,457.89	9.68	10,512,457.89
浙江天正电气股份有限公司	9,876,165.55	9.10	531,722.45
浙江正泰电器股份有限公司	6,820,813.49	6.28	341,040.67
广西云涌科技有限公司	6,527,059.44	6.01	326,352.97
合计	54,503,978.09	50.20	12,749,948.07

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	25,519,821.50	40,016,694.13
应收账款		
合计	25,519,821.50	40,016,694.13

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	40,016,694.13	102,049,551.97	116,546,424.60		25,519,821.50	
合计	40,016,694.13	102,049,551.97	116,546,424.60		25,519,821.50	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,774,389.85	100.00	1,746,094.69	97.05
1 至 2 年			53,050.02	2.95
合计	1,774,389.85	100.00	1,799,144.71	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
乐清市福瑞电器厂	213,318.57	12.02
东莞市桥头罗发五金制品厂	176,512.00	9.95
青岛鼎信通讯股份有限公司	147,000.00	8.28
哈尔滨东大高新材料股份有限公司	88,198.69	4.97
一二三电气有限公司	77,784.84	4.38
合计	702,814.10	39.60

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,229,550.14	2,375,154.14
合计	2,229,550.14	2,375,154.14

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	960,262.21	1,092,287.93
1 至 2 年	49,287.93	1,282,866.21
2 至 3 年	1,220,000.00	
小计	2,229,550.14	2,375,154.14

减：坏账准备		
合计	2,229,550.14	2,375,154.14

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备										
其中：										
1、押金及备用金	58,176.00	2.61			58,176.00	127,866.21	5.38			127,866.21
2、保证金	2,171,374.14	97.39			2,171,374.14	2,247,287.93	94.62			2,247,287.93
合计	2,229,550.14	100.00			2,229,550.14	2,375,154.14	100.00			2,375,154.14

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
押金及备用金	58,176.00		
保证金	2,171,374.14		
合计	2,229,550.14		

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
员工备用金	27,676.00	116,866.21
招标保证金	831,374.14	1,107,287.93
履约保证金	1,340,000.00	1,140,000.00
押金	30,500.00	11,000.00
合计	2,229,550.14	2,375,154.14

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
乐清经济开发区管理委员会	履约保证金	1,140,000.00	2-3 年	51.13	
宁波奥克斯供应链管理 有限公司	投标保证金	250,000.00	1 年以内	11.21	
国网山西招标有限公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内	8.97	
乐清经济开发区投资发 展有限公司	履约保证金	200,000.00	1 年以内	8.97	
河南瑞尔电气股份有限 公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	4.49	
合计		1,890,000.00		84.77	

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	24,318,623.64	482,703.15	23,835,920.49	22,623,662.75	538,904.54	22,084,758.21
委托加工物资				153,659.36		153,659.36
在产品	2,061,044.72		2,061,044.72	712,984.24		712,984.24
库存商品	5,111,240.31	102,106.11	5,009,134.20	3,494,714.54	76,621.14	3,418,093.40
发出商品	3,935,298.94		3,935,298.94	3,168,802.62		3,168,802.62
合计	35,426,207.61	584,809.26	34,841,398.35	30,153,823.51	615,525.68	29,538,297.83

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
			计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	538,904.54	538,904.54			56,201.39		482,703.15
库存商品	76,621.14	76,621.14	25,484.97				102,106.11
合计	615,525.68	615,525.68	25,484.97		56,201.39		584,809.26

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
理财产品	15,000,000.00	
合计	15,000,000.00	

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

固定资产	7,916,194.83	8,576,555.52
固定资产清理		
合计	7,916,194.83	8,576,555.52

2、 固定资产情况

项目	生产设备	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	15,376,301.35	391,310.48	1,277,384.03	17,044,995.86
（2）本期增加金额	951,823.01	49,380.53	78,157.37	1,079,360.91
—购置	951,823.01	49,380.53	78,157.37	1,079,360.91
（3）本期减少金额	405,982.90			405,982.90
—处置或报废	405,982.90			405,982.90
（4）期末余额	15,922,141.46	440,691.01	1,355,541.40	17,718,373.87
2. 累计折旧				
（1）上年年末余额	7,136,673.14	292,367.99	1,039,399.21	8,468,440.34
（2）本期增加金额	1,456,472.13	64,951.20	150,634.37	1,672,057.70
—计提	1,456,472.13	64,951.20	150,634.37	1,672,057.70
（3）本期减少金额	338,319.00			338,319.00
—处置或报废	338,319.00			338,319.00
（4）期末余额	8,254,826.27	357,319.19	1,190,033.58	9,802,179.04
3. 减值准备				
（1）上年年末余额				

(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	7,667,315.19	83,371.82	165,507.82	7,916,194.83
(2) 上年年末账面价值	8,239,628.21	98,942.49	237,984.82	8,576,555.52

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	42,194,663.52	19,129,994.54
工程物资		
合计	42,194,663.52	19,129,994.54

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
浙江德菱科技股份有限 公司生产及 非生产辅助 用房建房项 目	42,194,663.52		42,194,663.52	19,129,994.54		19,129,994.54
合计	42,194,663.52		42,194,663.52	19,129,994.54		19,129,994.54

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
浙江德菱科技股份有限公司生产及非生产辅助用房建房项目	105,000,000.00	19,129,994.54	23,064,668.98			42,194,663.52	40.19	40.19%	912,141.66	872,294.43	4.75	自有资金及银行贷款
合计	105,000,000.00	19,129,994.54	23,064,668.98			42,194,663.52			912,141.66	872,294.43		

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	13,478,940.00	730,555.73	14,209,495.73
(2) 本期增加金额		672,324.39	672,324.39
—购置		672,324.39	672,324.39
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	13,478,940.00	1,402,880.12	14,881,820.12
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	269,578.80	100,348.69	369,927.49
(2) 本期增加金额	269,578.80	176,900.15	446,478.95
—计提	269,578.80	176,900.15	446,478.95
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	539,157.60	277,248.84	816,406.44
3. 账面价值			
(1) 期末账面价值	12,939,782.40	1,125,631.28	14,065,413.68
(2) 上年年末账面价值	13,209,361.20	630,207.04	13,839,568.24

(十二) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具摊销	671,118.22	186,725.69	286,534.99		571,308.92
合计	671,118.22	186,725.69	286,534.99		571,308.92

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
	异	产	异	产
资产减值准备	17,593,483.79	2,639,022.57	8,151,135.49	1,222,670.32

合计	17,593,483.79	2,639,022.57	8,151,135.49	1,222,670.32
----	---------------	--------------	--------------	--------------

2、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		2,639,022.57		1,222,670.32
递延所得税负债				

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	5,452,796.94		5,452,796.94	5,288,465.44		5,288,465.44
预付设备款	3,153,580.00		3,153,580.00	446,500.00		446,500.00
合计	8,606,376.94		8,606,376.94	5,734,965.44		5,734,965.44

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
未终止确认已背书未到期应收票据	11,241,601.91	17,190,396.30
抵押借款	5,000,000.00	276,982.65
信用借款		4,900,000.00
借款应付利息	5,347.22	3,870.84
合计	16,246,949.13	22,371,249.79

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司向招商银行股份有限公司温州乐清支行贷款 5,000,000.00 元人民币用于补充流动资金，该贷款为抵押贷款，贷款期限为 2020 年 12 月 7 日至 2021 年 9 月 8 日，贷款利率为 3.85%，抵押品为土地使用权和专利权。

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付工程、设备购置款	524,106.45	591,427.45
应付材料款	50,148,066.70	71,032,740.53
应付材料款--暂估	6,425,465.89	6,224,409.93
合计	57,097,639.04	77,848,577.91

(十七) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款		1,288,487.59
合计		1,288,487.59

(十八) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额
预收货款	771,957.99

合计	771,957.99
----	------------

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,506,856.71	23,772,646.29	24,471,638.12	3,807,864.88
离职后福利-设定提存计划		909,997.86	909,997.86	
合计	4,506,856.71	24,682,644.15	25,381,635.98	3,807,864.88

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,506,856.71	22,364,348.31	23,063,340.14	3,807,864.88
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		1,009,832.98	1,009,832.98	
其中：医疗保险费		994,259.77	994,259.77	
工伤保险费		8,132.83	8,132.83	
生育保险费		7,440.38	7,440.38	
(4) 住房公积金		398,465.00	398,465.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	4,506,856.71	23,772,646.29	24,471,638.12	3,807,864.88

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		861,515.17	861,515.17	
失业保险费		48,482.69	48,482.69	
合计		909,997.86	909,997.86	

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,047,824.35	1,216,294.15
企业所得税	1,519,690.12	1,450,698.52
个人所得税	281,921.79	400,228.85
城市维护建设税	143,434.90	85,227.79
教育费附加	102,453.50	60,877.00
印花税	6,084.00	5,298.50
合计	4,101,408.66	3,218,624.81

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	5,930,762.29	4,231,792.75
合计	5,930,762.29	4,231,792.75

其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
市场服务费	5,764,274.71	4,124,245.73
设备软件采购款		47,900.00
其他	166,487.58	59,647.02
合计	5,930,762.29	4,231,792.75

一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	5,000,000.00	
长期借款应付利息	26,427.51	13,769.21
合计	5,026,427.51	13,769.21

(二十二) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	16,000,000.00	11,000,000.00
合计	16,000,000.00	11,000,000.00

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

(二十三) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	50,000,000.00						50,000,000.00

(二十四) 资本公积

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

(二十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,457,608.98	9,457,608.98	1,491,741.51		10,949,350.49
任意盈余公积					
合计	9,457,608.98	9,457,608.98	1,491,741.51		10,949,350.49

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

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	63,217,996.67	45,823,915.16
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	63,217,996.67	45,823,915.16
加：本期净利润	14,917,415.14	24,882,312.79
减：提取法定盈余公积	1,491,741.51	2,488,231.28
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		5,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	76,643,670.30	63,217,996.67

(二十七) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	168,931,587.89	125,872,145.23	201,263,983.50	151,200,327.25
其他业务	7,128,671.38	5,797,184.68	3,106,076.51	2,864,617.57
合计	176,060,259.27	131,669,329.91	204,370,060.01	154,064,944.82

(二十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	393,140.28	559,585.50
教育费附加	280,814.50	399,703.95
其他税种	38,566.20	44,492.30
合计	712,520.98	1,003,781.75

(二十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
市场服务费	3,521,205.19	5,620,865.73
职工薪酬	1,441,843.91	1,982,766.12
差旅费	429,394.15	681,899.27
业务招待费	396,679.41	426,576.08
样品费	165,668.87	305,732.77
运费		1,197,376.76
其他	674,498.60	545,361.99
合计	6,629,290.13	10,760,578.72

(三十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,067,164.41	2,176,540.76
租赁费	522,648.51	445,515.98
办公费	510,549.00	165,710.09
无形资产摊销	446,478.95	318,734.23
残疾人保障金	325,191.59	327,000.31
咨询服务费	301,305.25	1,007,278.68
检验检测费	162,680.43	482,528.39
其他	899,268.00	670,699.79
合计	6,235,286.14	5,594,008.23

(三十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接材料	2,387,220.83	3,285,894.37
人工费	5,742,867.67	5,718,730.79
折旧费	164,801.06	152,606.07
差旅费	67,614.33	9,274.14
其他费用	48,454.61	67,607.54
合计	8,410,958.50	9,234,112.91

(三十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	47,162.75	220,440.92
减：利息收入	41,327.73	61,164.50
汇兑损益		
手续费	3,572.22	14,680.74
合计	9,407.24	173,957.16

(三十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,713,099.79	1,283,725.11
代扣个人所得税手续费	20,760.30	
嵌入式软件退税	1,704,492.32	2,159,688.46
合计	3,438,352.41	3,443,413.57

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
社保返还	266,819.79	868,725.11	与收益相关
18 年省级高新企业研发中心奖励		200,000.00	与收益相关
2017 年度科技合作项目资助		30,000.00	与收益相关
乐清市科技局第一批科技成果奖励资金		80,000.00	与收益相关
乐清市科技局补贴	150,000.00	105,000.00	与收益相关
乐清市就业管理处以工代训补贴	106,000.00		与收益相关
乐清市金融工作服务中心三免两减半	540,000.00		与收益相关

(2018)			
乐清市金融工作服务中心财政补助	381,600.00		与收益相关
乐清市科学技术局 2018 年高新补助	228,500.00		与收益相关
乐清市经济和信息化局补贴	40,000.00		与收益相关
乐清市市场监督管理局 2018 年 7 月 -2019 年 6 月国内发明专利维持费补助	180.00		与收益相关
合计	1,713,099.79	1,283,725.11	

(三十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益	134,630.14	
合计	134,630.14	

信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	9,473,080.42	-1,550,948.97
合计	9,473,080.42	-1,550,948.97

(三十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-30,716.42	105,777.71
合计	-30,716.42	105,777.71

(三十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
资产处置收益	-23,416.11	176,989.35	-23,416.11
合计	-23,416.11	176,989.35	-23,416.11

营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额

罚款收入	17,000.00	8,115.00	17,000.00
其他	105,624.91	332,117.54	105,624.91
合计	122,624.91	340,232.54	122,624.91

营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		20,000.00	
罚款滞纳金支出	43,013.35	38,144.15	43,013.35
其他	21,650.00	85,745.00	21,650.00
违约金		23,500.00	
合计	64,663.35	167,389.15	64,663.35

(三十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,057,567.48	3,672,986.35
递延所得税费用	-1,416,352.25	221,794.85
合计	1,641,215.23	3,894,781.20

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	16,558,630.37
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,483,794.56
调整以前期间所得税的影响	44,155.03
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	59,462.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除的所得税影响	-946,196.72
所得税费用	1,641,215.23

(三十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
应收票据到期承兑	8,064,730.72	3,983,691.13
保证金退回	3,305,666.00	4,536,921.78
政府补助	1,733,860.09	1,283,725.11
利息收入	41,327.73	61,164.50
其他	122,624.91	340,232.54
合计	13,268,209.45	10,205,735.06

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用	3,229,648.42	5,504,433.70
研发费用	500,834.57	982,844.42
销售费用	1,598,006.82	4,622,057.58
付保证金	3,367,752.21	5,342,447.81
市场服务费	1,881,176.21	1,376,620.00
其他		434,353.28
合计	10,577,418.23	18,262,756.79

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

无

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

无

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

无

(三十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	14,917,415.14	24,882,312.79
加：信用减值损失	9,473,080.42	-1,550,948.97
资产减值准备	-30,716.42	105,777.71
固定资产折旧	1,672,057.70	1,594,534.58
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	446,478.95	318,734.23
长期待摊费用摊销	286,534.99	616,210.71
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）	23,416.11	-176,989.35
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	47,162.75	220,440.92
投资损失（收益以“－”号填列）	-134,630.14	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,416,352.25	221,794.85
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）	-5,272,384.10	12,787,243.52
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	16,460,859.05	-20,842,407.39
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-25,774,216.47	1,305,092.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,698,705.73	19,481,796.40
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	5,891,939.41	12,658,158.47
减：现金的期初余额	12,658,158.47	20,060,187.54
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	-6,766,219.06	-7,402,029.07

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	5,856,511.01	12,658,158.47
其中：库存现金	11,840.70	1,050.70
可随时用于支付的银行存款	5,844,670.31	12,657,107.77
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	5,856,511.01	12,658,158.47

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	358,179.94	履约保证金
无形资产	12,939,782.40	抵押贷款
合计	13,297,962.34	

(四十一) 政府补助

1、 与收益相关的政府补助

种类	本期金额	上期金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
社保返还	266,819.79	868,725.11	其他收益
18 年省级高新企业研发中心奖励		200,000.00	其他收益
2017 年度科技合作项目资助		30,000.00	其他收益
乐清市科技局第一批科技成果奖励资金		80,000.00	其他收益

乐清市科技局补贴	150,000.00	105,000.00	其他收益
乐清市就业管理处以工代训补贴	106,000.00		其他收益
乐清市金融工作服务中心三免两减半 (2018)	540,000.00		其他收益
乐清市金融工作服务中心财政补助	381,600.00		其他收益
乐清市科学技术局 2018 年高新补助	228,500.00		其他收益
乐清市经济和信息化局补贴	40,000.00		其他收益
乐清市市场监督管理局 2018 年 7 月 -2019 年 6 月国内发明专利维持费补助	180.00		其他收益

六、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可

的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2020 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 50.20% (2019 年 12 月 31 日：47.08%) 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

项目	期末余额					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款		16,493,971.13				16,493,971.13
长期借款			16,000,000.00			16,000,000.00
一年内到期的非流动负债		5,026,427.51				5,026,427.51
应付账款		53,324,617.04				53,324,617.04
其他应付款		5,930,762.29				5,930,762.29
合计		80,775,777.97	16,000,000.00			96,775,777.97

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

合计		104,465,389.66	5,000,000.00	6,000,000.00		115,465,389.66
----	--	----------------	--------------	--------------	--	----------------

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的持股 5% 以上股东情况

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

(二) 其他关联方情况

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

(三) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
浙江宝丰机电有限公司	原材料采购	45,456,651.72	42,084,140.60
乐清市瑞萨电器有限公司	原材料采购	1,347,252.94	1,635,773.97
乐清市福瑞电器厂	原材料采购	878,249.14	1,133,866.43
乐清市新思维计算机有限公司	ERP 用户增加费	14,851.49	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
浙江宝丰机电有限公司	产品销售	133,921.51	21,217.38

(四) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	浙江宝丰机电有限公司	147,192.32		460.98	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	浙江宝丰机电有限公司	25,093,054.14	29,881,723.19
	乐清市瑞萨电器有限公司	766,322.55	1,061,537.75
	乐清市福瑞电器厂	292,178.54	565,439.65

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

已签订的尚未完全履行的重大资本支出合同

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

项目名称	项目实施主体	资金计划投入	目前已支出金额
浙江德菱科技股份有限公司生产及非生产辅助用房建房项目	温州楚天建设有限公司	105,000,000.00	50,801,040.46

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

无

九、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-23,416.11	
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）	1,713,099.79	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	134,630.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	57,961.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,882,275.38	
所得税影响额	-282,341.31	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,599,934.07	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	10.91	0.30	0.30
扣除非经常性损益后的净利润	9.74	0.27	0.27

浙江德菱科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇二一年四月二十五日

附：

第十一节 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。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室