

公告编号：2021-015

证券代码：832886

证券简称：依特诺

主办券商：上海证券



依特诺

NEEQ : 832886

浙江依特诺科技股份有限公司

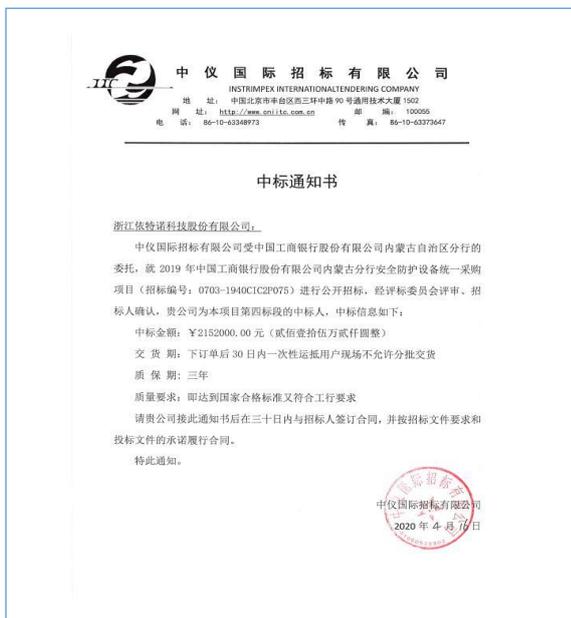
ZHEJIANG ITENAL TECHNOLOGY CO. , LTD



年度报告

— 2020 —

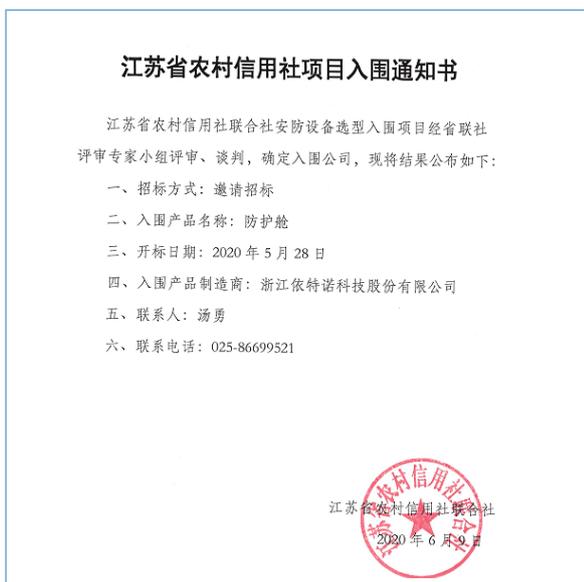
公司年度大事记



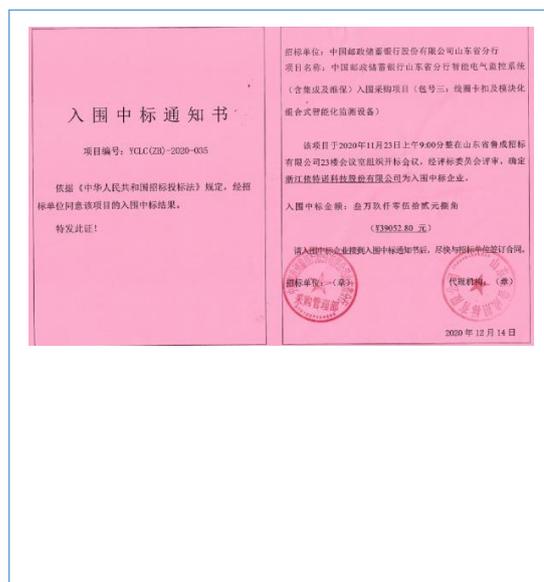
2020年4月，依特诺成功中标中国工商银行股份有限公司内蒙古自治区分行安全防护设备（防护舱）招标采购项目。



2020年6月，依特诺的智能存管柜经国家安全防范报警系统产品质量监督检验中心（北京）公安部安全与警用电子产品质量检测中心检测通过并已拿到检测报告。



2020年6月，依特诺安防设备选型项目入围江苏省农村信用社。



2020年12月，依特诺成功中标中国邮政储蓄银行山东省分行智能电气监控系统招标采购项目。

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、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	26
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录	105

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。

公司负责人冯易乐、主管会计工作负责人冯易乐及会计机构负责人（会计主管人员）冯易乐保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为，立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2020 年度财务报表出具保留意见审计报告，主要原因是公司 2020 年预付款项数额还较大。针对审计报告所强调事项，公司已经积极采取了措施，具体如下：

（1）依特诺与展腾公司于 2018 年 12 月 31 日签订《预付款确认及返还计划协议》，协议约定若截止 2019 年 6 月 30 日，原于 2017 年 12 月签订的购销合同因相关银行总行没有进行金融器具项目招标而无法实施，则解除原采购合同，展腾公司将分别于 2019 年前（1,000.00 万元）、2020 年前（1,000.00 万元）、2021 年前（剩余款项 2,772.21 万元）分 3 次还清全部款项。截止 2020 年 12 月 31 日，展腾预付款确认返还了 977.70 万元。

（2）依特诺与银康公司于 2019 年 1 月 10 日签订《预付款确认及返还计划协议》，协议约定若截止 2019 年 6 月 30 日，原于 2017 年 12 月签订的购销合同因相关银行总行没有进行金融器具项目招标而无法实施，则解除原采购合同，银康公司将分别于 2019 年前（150.00 万元）、2020 年前（150.00 万元）、2021 年前（剩余款项 288.50 万元）分 3 次还清全部款项。截止 2020 年 12 月 31 日，银康预付款确认返还了 115.00 万元。

公司董事会认为：立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的保留意见，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2020 年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中预付款项对公司的影响。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
新产品开发的风险	<p>为了寻找新业务增长点，同时针对原金融设备行业受支付方式冲击，公司投入部分资源对消防类产品进行了深化研发工作，由于研发技术成熟度和市场具有不确定性，可能会对公司的经营产生一定的影响。针对新产品开发的的风险，公司加大技术人才的引进力度，加强 CMMI-3 体系以及卓越绩效管理的执行。</p>
新市场的风险	<p>公司开拓了全新的市场，新市场的不稳定性可能给公司带来经营影响。针对新市场的风险，公司积极拓展业务发展增长，优化产品结构。</p>
人民币鉴伪产品的市场需求变化带来的风险	<p>随着互联网金融的高速发展，人民币支付方式已发生转变，金融机构网点现金柜台逐步减少，这将会对公司的收入产生一定的影响。针对人民币鉴伪产品的市场需求变化带来的风险，公司扩张升级智能现金机具的产品，并积极推动转型的智能消防新产品上市。寻求机遇，进行多方位多渠道的整合，加大力度开发拓展新领域将新产品推广。</p>
无法持续获得生产许可资质的风险	<p>我国对人民币鉴别仪实行生产许可证制度。公司于 2016 年 12 月 21 日取得人民币鉴别仪生产许可资质，有效期为 5 年，该证书将于 2021 年 12 月 20 日到期。虽然公司具备持续取得上述资质证书的相关条件，但是如果上述资质到期后未能取得有关部门审查，将对公司的持续经营产生重大影响。针对无法持续获得生产许可资质的风险，公司将严格按照国家质量监督检验检疫总局关于《人民币鉴别仪产品生产许可证实施细则》的要求配备相应的生产、检测设备，严格执行相应的产品标准生产，加大产品自我检测力度，确保产品出厂质量。同时，公司将安排专人负责，提前做好生产许可资质续期审查所需各项准备工作。</p>
核心技术人才流失及核心技术泄密的风险	<p>公司所在行业具有典型的智力、知识、技术密集型等特点。公司优秀人才的积累加之已形成的各项自主知识产权，构成了公司的核心竞争力。随着市场竞争的加剧，行业内对人才、技术的争夺将尤为激烈。随着公司在行业内影响力的逐步扩大，公司核心技术人员被挖角的机会增加，公司核心技术泄密的风险加大。针对核心技术人才流失及核心技术泄密的风险，公司将加强人力资源建设，注重培养既懂技术又懂管理的创新型领军人才，努力形成一支德才兼备、结构合理、素质优良并接受公司文化的人才队伍。未来，公司将通过完善人才引进的政策与机制、营造人才成长的环境、建立和完善岗位培训体系、建立健全激励保障机制等方式来实现核心人才团队的稳定。公司在加大研发力度的同时，通过及时申请知识产权保护的方式，保护公司的利益。此外，公司制定了相应的内部制度，以防止核心技术的外泄，并与核心岗位的相关人员签订了《保密协议》，以防内部泄密。</p>

税收优惠政策变动的风险	<p>报告期内，公司按规定享受了国家税收优惠政策。于 2019 年 12 月 4 日取得了编号为 GR201933000808 的高新技术企业证书，有效期 3 年，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》等规定减按 15% 的税率征收企业所得税。未来，若上述税收优惠政策发生变化，或公司不具备继续享受上述税收优惠政策的条件，将对公司未来的收益情况产生一定的影响。针对税收优惠政策变动的风险，公司将利用自身的业务优势，加大市场开拓能力，提升公司的盈利水平，以此尽量降低税收优惠政策对公司业绩的影响程度；同时，公司还将继续加大研发投入，确保公司的技术优势，争取持续获得国家给予高新技术企业的税收优惠政策。</p>
预付账款余额较大，存在不能收回的风险	<p>截止 2020 年 12 月 31 日，公司预付款项余额中，预付温州展腾电子有限公司（以下简称展腾公司）和预付温州银康科技有限公司（以下简称银康公司）合计 4268.01 万元。若公司未来不能有效地对预付账款进行管理，则存在预付账款无法收回的风险。针对预付账款余额较大，存在不能收回的风险，公司已与展腾公司和银康公司于 2021 年 4 月 21 日签订预付款还款协议。公司将密切关注督促监督展腾公司和银康公司按照约定退款，必要时采取起诉等法律手段获取款项。</p>
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

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、依特诺股份、依特诺	指	浙江依特诺科技股份有限公司
有限公司、依特诺有限	指	浙江依特诺电子有限公司
依特诺投资	指	平阳依特诺投资合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	浙江依特诺科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江依特诺科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江依特诺科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	浙江依特诺科技股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
上海证券、主办券商	指	上海证券有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
立信、会计师事务所、会计师	指	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020 年度
CQC	指	中国质量认证中心
CCC	指	中国强制性产品认证制度

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江依特诺科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZHE JIANG ITENAL TECHNOLOGY CO.LTD -
证券简称	依特诺
证券代码	832886
法定代表人	冯易乐

二、 联系方式

董事会秘书	冯易乐
联系地址	浙江省平阳县鳌江镇鞋业园区 B 区 5 幢
电话	0577-23830887
传真	0577-63613027
电子邮箱	itenal@itenal.com
公司网址	http://www.itenal.com/
办公地址	浙江省平阳县鳌江镇鞋业园区 B 区 5 幢 4 楼
邮政编码	325401
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2006 年 9 月 7 日
挂牌时间	2015 年 7 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业(C34)-文化、办公用机械制造(C347)- 计算器及货币专用设备制造(C3475)
主要业务	金融设备、消防类设备、安防类设备生产销售
主要产品与服务项目	专业从事金融现金类设备、自助类设备、消防类设备、安全防范技术的研发、生产、销售等
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	87,029,800.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	冯易乐
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（冯易乐、冯亦权），一致行动人为（平阳依特诺

	投资合伙企业（有限合伙）
--	--------------

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	91330300793367338X	否
注册地址	浙江省平阳县平阳经济开发区鞋业园区 B 区 5 幢	否
注册资本	87,029,800	否
注册资本与总股本一致		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	上海证券			
主办券商办公地址	上海市黄浦区四川中路 213 号 7 楼			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	上海证券			
会计师事务所	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	董顶立	张敏静		
	2 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路 6975 号金融贸易中心南区 1 栋 1 门 5017 室-11			

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、经营情况和管理层分析

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	12,689,397.32	29,846,081.65	-57.48%
毛利率%	13.74%	18.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-35,569,030.15	-30,298,349.84	-17.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-35,855,837.08	-30,421,494.04	-17.86%
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)	-73.08%	-37.13%	-
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)	-73.67%	-37.28%	-
基本每股收益	-0.4087	-0.3481	-17.41%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	47,070,095.66	82,972,666.05	-43.27%
负债总计	16,185,661.85	16,519,202.09	-2.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,884,433.81	66,453,463.96	-53.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.35	0.76	-53.95%
资产负债率%(母公司)	34.36%	19.91%	-
资产负债率%(合并)	34.39%	-	-
流动比率	2.81	4.87	-
利息保障倍数	-102.64	-80.49	-

(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	-621,220.34	1,801,941.14	-134.48%
应收账款周转率	0.62	0.64	-
存货周转率	1.35	1.27	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-43.27%	-30.94%	-
营业收入增长率%	-57.48%	7.57%	-
净利润增长率%	-17.40%	-394.42%	-

(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	87,029,800.00	87,029,800.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	281,554.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,252.16
非经常性损益合计	286,806.93
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	286,806.93

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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 **请填写具体原因** 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预收款项	357,984.5	0.00		
合同负债	0.00	316,800.44		
其他流动负债	0.00	41,184.06		

2、 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

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

新增一家全资子公司浙江迦得医疗健康科技有限公司

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

按照证监会《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司属于专用设备制造业，行业代码为 C35；按照《国民经济行业分类（GB/T 4754-2011）》，公司属于制造业中的计算机及货币专用设备制造小类，行业代码为 C3475。

本公司是处于专业设备制造行业，主要从事金融设备、自助类设备、消防类设备、安全防范技术的研发、生产、销售、服务于一体的股份制企业。公司拥有现金类设备、自助类设备、消防类设备和以 RFID 应用为核心的三大研发团队，拥有近 50 多项专利技术与多项软件著作权，遍及全国范围内的营销体系和售后服务网络。公司主要客户为金融设备企业、银行等公司，为其提供现金处理类设备、自助处理类设备、消防类等专用设备，为客户的效率提升、节约运行成本、降低风险提供服务。公司通过直销和经销相结合的方式进行销售、开拓业务，收入来源主要是现金类设备和智能防护舱销售。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 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		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,456,596.21	5.22%	3,968,994.92	4.78%	-38.11%
应收票据	0	-	0	-	-
应收账款	13,805,008.38	29.33%	27,385,390.98	33.01%	-49.59%
存货	5,546,834.41	11.78%	10,686,808.23	12.88%	-48.10%

投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,033,951.54	2.20%	1,202,610.57	1.45%	-14.02%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	354,448.40	0.75%	1,293,048.32	1.56%	-72.59%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	3,580,000.00	7.61%	3,809,863.33	4.59%	-6.03%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因:

货币资金变动比例-38.11%，主要是年末银行存款同比减少；应收账款变动比例-49.59%，主要是本期计提坏账准备，导致应收账款减少；
 存货变动比例-48.10%，主要是本期计提存货跌价准备，导致存货余额减少；
 无形资产变动比例-72.59%，主要是计提无形资产摊销。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

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	12,689,397.32	-	29,846,081.65	-	-57.48%
营业成本	10,945,649.50	86.26%	24,199,096.61	81.08%	-54.77%
毛利率	13.74%	-	18.92%	-	-
销售费用	5,729,631.93	45.15%	7,958,048.00	26.66%	-28.00%
管理费用	3,323,883.56	26.19%	3,681,410.22	12.33%	-9.71%
研发费用	581,280.69	4.58%	1,242,065.52	4.16%	-53.2%
财务费用	346,869.56	2.73%	353,669.35	1.18%	-1.92%
信用减值损失	-22,934,267.18	-180.74%	-9,088,319.97	-30.45%	-152.35%
资产减值损失	-4,759,876.25	-37.51%	-11,778,635.2	-39.46%	59.59%
其他收益	465,400.82	3.67%	596,909.12	2.00%	-22.03%
投资收益	0.00	-	0.00	-	-
公允价值变动收益	0.00	-	0.00	-	-
资产处置收益	0.00	-	-54,024.55	-0.18%	100%
汇兑收益	0.00	-	0.00	-	-
营业利润	-35,571,286.87	-280.32%	-28,137,997.32	-94.28%	-26.42%
营业外收入	2,395.85	0.02%	286,030.00	0.96%	-99.16%
营业外支出	139.13	0.001%	234,323.94	0.79%	-99.94%
净利润	-35,569,030.15	-280.31%	-30,298,349.84	-101.52%	-17.4%

项目重大变动原因：

营业收入变动比例-57.48%，主要是公司主要产品点验钞机营业收入受移动电子支付的影响，市场急剧萎缩，销售收入同比大幅变动-78.8%，导致营业收入大幅变动；

营业成本变动比例-54.77%，主要是公司主要产品点验钞机营业成本同比大幅变动-63.89%，导致营业成本大幅变动；

信用减值损失变动比例-152.35%，主要是本期应收账款和预付账款计提坏账准备增加；

资产减值损失变动比例 59.59%，主要是本期计提存货跌价准备比去年减少；

(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	12,291,072.47	28,513,733.51	-56.89%
其他业务收入	398,324.85	1,332,348.14	-70.10%
主营业务成本	9,582,696.33	16,054,010.20	-40.31%
其他业务成本	1,362,953.17	8,145,086.41	-83.27%

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%
点验钞机	4,807,524.74	3,879,664.10	19.30%	-78.8%	-63.89%	-55.61%
纸币清分机	1,585,132.75	1,380,079.32	12.94%	121.45%	170.71%	-55.05%
捆扎系列	718,986.65	249,721.39	65.27%	-43.02%	-65.73%	54.49%
其他金融设备	3,359,417.99	2,527,221.71	24.77%	197.75%	170.53%	-5.72%
智能防护舱	1,820,010.34	1,546,009.81	15.05%	-29.09%	-11.23%	-53.17%
合计	12,291,072.47	9,582,696.33	22.04%	-56.89%	-40.31%	-21.66%

按区域分类分析：

√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%
华东区	3,958,527.45	3,069,342.43	22.46%	-63.45%	-64.52%	2.35%
华南区	287,094.68	147,032.01	13.95%	-88.45%	-80.48%	-35.12%
东北区	121,681.41	31,481.75	74.13%	-11.45%	-29.73%	6.73%
华中区	813,829.34	620,585.54	23.75%	-88.72%	-40.00%	-61.92%
西北区	4,148,892.73	3,056,397.90	26.33%	9.41%	-5.74%	11.84%

西南区	41,185.82	13,266.05	67.79%	-97.08%	-98.09%	17.11%
华北区	2,919,861.04	2,544,590.66	12.85%	10.55%	127.30%	-44.76%
合计	12,291,072.47	9,582,696.33	22.04%	-56.89%	-40.31%	-21.66%

收入构成变动的原因:

由于受移动电子支付的影响，银行的网点柜台逐步缩减，银行现金金融机具采购大幅减少，导致公司的主导产品现金金融机具产品的销售大幅减少。

(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	方正国际软件（北京）有限公司	1,647,115.04	12.98%	否
2	西安伊莱电子科技有限公司	1,070,663.72	8.44%	否
3	农业银行山西省分行	690,836.28	5.44%	否
4	福州银乐贸易有限公司	649,185.84	5.12%	否
5	中信银行	559,327.43	4.41%	否
合计		4,617,128.31	36.39%	-

(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	武汉卓目科技有限公司	1,695,195.00	13.66%	否
2	四川诚成海量科技有限责任公司	1,239,300.88	9.99%	否
3	浙江经普科技有限公司	1,055,209.67	8.51%	否
4	温州悦视科技有限公司	877,200.00	7.07%	否
5	平阳县百盛电子元件有限公司	434,543.25	3.50%	否
合计		5,301,448.8	42.73%	-

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	-621,220.34	1,801,941.14	-134.48%
投资活动产生的现金流量净额	-318,138.26	-249,725.11	-27.40%
筹资活动产生的现金流量净额	-573,040.11	-1,152,807.55	50.29%

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额变动比例-134.48%，主要原因还是收入下降以及毛利率下降导致的经营产生的现金流量净额下降；

筹资活动产生的现金流量净额变动比例 50.29%，主要是去年归还了贷款本金 120 万。

(三) 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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
浙江迦得医疗健康科技有限公司	控股子公司	第二类医疗器械销售、第一类医疗器械销售、家用电器制造、机械设备销售	13,220.51	-1,919.94	111,864.43	-1,919.94

主要控股参股公司情况说明

公司 2020 年 3 月 5 日召开第二届董事会第十三次会议，审议并通过了《关于设立全资子公司的议案》，2020 年开展了部分经营，与母公司的从事业务不存在关联；子公司是根据公司发展趋势及公司业务发展规划，为拓展公司发展空间，优化战略布局，从而进一步对公司的整体业务及收入增长提供强有力的推动作用，实现公司长期战略目标而设立。

公司控制的结构化主体情况

√适用 □不适用

母公司对子公司 100%控股

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

三、持续经营评价

公司主营业务明确，经营模式和投资计划稳健，业务正常开展，所处行业发展平稳，公司拥有创新的商业模式和经营模式、优质的客户资源、较强的技术优势、渠道优势以及管理团队优势。

报告期内，公司纳税记录完整，诚信合法经营，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司拥有自己稳定的商业模式，拥有与当前经营紧密相关的要素或资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

因此，公司在可预见的未来具有持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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	
是否对外提供借款	<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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 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） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始	承诺结	承诺	承诺	承诺具体内容	承诺履
------	------	-----	----	----	--------	-----

	日期	束日期	来源	类型		行情况
实际控制人或控股股东	2015年4月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	a、本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或经营任何在商业对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、组织的控制权，或在该经济实体、机构、组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、市场营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；b、本人若违反上述正在履行中15述承诺，将对由此给公司造成的损失作出全面、及时、足额的赔偿并承担相应法律责任；c、本人在持有公司股份期间、担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月以内，本承诺均有效，本承诺为不可撤销之承诺。	正在履行中
董监高	2015年4月21日		挂牌	限售承诺	公司董事、监事、高级管理人员承诺在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%；上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、为避免同业竞争，保障公司利益，公司共同实际控制人冯易乐、冯亦权出具了不可撤销的《避免同业竞争的承诺函》，具体承诺内容如下：“本人作为浙江依特诺科技股份有限公司的控股股东及实际控制人，目前未从事或经营与公司存在同业竞争的行为。为了避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人郑重承诺如下：a、本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或经营任何在商业对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、组织的控制权，或在该经济实体、机构、组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、市场营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；b、本人若违反上述承诺，将对由此给公司造成的损失作出全面、及时、足额的赔偿并承担相应法律责任；c、本人在持有公司股份期间、担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月以内，本承诺均有效，本承诺为不可撤销之承诺。”

截至报告期末，未发现承诺人及其关系密切的家庭成员，在中国境内外直接或间接从事或经营任何在商业对公司构成竞争的业务及活动；无直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、组织的权益，无其他任何形式取得该经济实体、机构、组织的控制权。

2、公司董事、监事、高级管理人员承诺在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%；上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

截至报告期末，公司严格遵守上述承诺，未有任何违背。

第五节 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	45,393,682	52.16%	-	45,393,682	52.16%
	其中：控股股东、实际控制人	9,585,875	11.01%	-	9,585,875	11.01%
	董事、监事、高管	1,374,275	1.58%	-	1,374,275	1.58%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	41,636,118	47.84%	-	41,636,118	47.84%
	其中：控股股东、实际控制人	28,757,625	33.04%	-	28,757,625	33.04%
	董事、监事、高管	5,511,825	6.33%	-	5,511,825	6.33%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		87,029,800.00	-	0	87,029,800.00	-
普通股股东人数						39

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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	冯易乐	32,862,700	-	32,862,700	37.76%	24,647,025	8,215,675	-	-
2	平阳依特诺投资合伙企业(有限合伙)	11,050,000	-	11,050,000	12.70%	7,366,668	3,683,332	-	-
3	平阳博伊特股权投资合伙企业(有限合伙)	7,129,800	-	7,129,800	8.19%	-	7,129,800	-	-
4	冯亦权	5,480,800	-	5,480,800	6.3%	4,110,600	1,370,200	-	-
5	皮月中	4,547,600	-	4,547,600	5.23%	-	4,547,600	-	-
6	南京亚润科技有限公司	3,281,000	-	3,281,000	3.77%	-	3,281,000	-	-

7	何必初	2,796,500	-	2,796,500	3.21%	2,097,375	699,125	-	-
8	荣胜	2,763,600	-	2,763,600	3.18%	2,088,450	675,150	-	-
9	吴国花	2,037,620	-	2,037,620	2.34%	-	2,037,620	-	-
10	平阳天星股权投资合伙企业(有限合伙)	1,857,200	-	1,857,200	2.13%	-	1,857,200	-	-
合计		73,806,820	0	73,806,820	84.81%	40,310,118	33,496,702	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明:

公司股东冯易乐先生持有平阳依特诺投资合伙企业(有限合伙) 22.80%的出资额, 且是该有限合伙企业执行事务合伙人。公司股东冯易乐先生与公司股东冯亦权先生为兄弟关系。除此之外, 公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

(一) 控股股东情况

冯易乐先生直接持有公司股份 3,286 万股, 占公司总股本的 37.76%, 且通过依特诺投资间接持有公司股份 319.6 万股, 占公司总股本的 2.89%。据此, 冯易乐先生直接及间接持有公司股权比例为 40.65%, 是公司第一大股东, 能够对公司经营决策产生实质性影响。冯易乐先生为公司控股股东。

冯易乐, 男, 1974 年出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 本科学历, 经济师。1991 年 7 月至 1999 年 1 月, 在平阳县家具厂, 任技术员、副厂长、厂长; 1999 年 2 月至 2004 年 11 月, 在上海亨力电子有限公司福州分公司, 任经理; 2004 年 12 月至 2006 年 8 月, 在福州银乐贸易有限公司, 任董事长; 2006 年 9 月至今, 担任本公司执行董事兼总经理职务; 2015 年 2 月当选为本公司董事长, 任期三年。现任公司董事长、总经理兼董事会秘书。

控股股东在报告期内未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为冯易乐、冯亦权共同控制, 冯易乐先生自公司 2006 年 9 月设立起, 一直为公司第一大股东、历任执行董事、董事长、总经理, 能够对公司经营决策产生实质性影响, 可以全面控制公司的经营管理活动。同时, 其哥哥冯亦权先生为公司第三大股东, 两人于 2014 年 12 月 4 日签署了不可撤消的《一致行动协议》, 约定在不违背公司正常运营的前提下, 冯亦权在行使作为公司的股东权利时与冯易乐保持一致行动, 就公司股东会的重大审议事项, 与冯易乐共同投赞成票、反对票或弃权票。

冯易乐, 男, 1974 年出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 本科学历, 经济师。1991 年 7 月至 1999 年 1 月, 在平阳县家具厂, 任技术员、副厂长、厂长; 1999 年 2 月至 2004 年 11 月, 在上海亨力电子有限公司福州分公司, 任经理; 2004 年 12 月至 2006 年 8 月, 在福州银乐贸易有限公司, 任董事长;

2006年9月至今，担任本公司执行董事兼总经理职务；2015年2月当选为本公司董事长，任期三年。现任公司董事长兼总经理。

冯亦权，男，1972年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1993年7月至2004年12月，个体工商户；2004年12月至2014年11月，在福州银乐贸易有限公司，任总经理；2014年11月，参股浙江依特诺科技股份有限公司，2015年2月当选为本公司董事，任期三年。现任公司董事。实际控制人在报告期内未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的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	保证借款	金华银行股份有限公司温州鹿城小微企业专营支行	银行	2,000,000.00	2020年1月14日	2021年1月5日	7.5%
2	抵押+保证借款	浙江平阳农村商业银行股份有限公司瓯南支行	银行	1,580,000.00	2020年3月26日	2021年3月20日	9.6%

合计	-	-	-	3,580,000.00	-	-	-
----	---	---	---	--------------	---	---	---

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

第六节 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
冯易乐	董事长、董事、总经理、董事会秘书	男	1974年12月	2021年2月1日	2024年2月1日
冯亦权	董事	男	1972年5月	2021年2月1日	2024年2月1日
何必初	董事	男	1973年6月	2021年2月1日	2024年2月1日
王进者	董事、副总经理	男	1975年3月	2021年2月1日	2024年2月1日
吴春修	董事	男	1986年8月	2021年2月1日	2024年2月1日
许方方	监事会主席、职工代表监事	男	1979年10月	2021年2月1日	2024年2月1日
肖乐	监事	男	1976年7月	2021年2月1日	2024年2月1日
艾向华	监事	男	1990年11月	2021年2月1日	2024年2月1日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理冯易乐先生与其一致行动人、公司董事冯亦权先生为兄弟关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

(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
冯易乐	董事长、总经理、董事会秘书	32,862,700	-	32,862,700	37.76%	0	-
冯亦权	董事	5,480,800	-	5,480,800	6.3%	0	-
何必初	董事	2,796,500	-	2,796,500	3.21%	0	-
王进者	董事、副总经理	0	-	0	0%	0	-
吴春修	董事	0	-	0	0%	0	-
许方方	监事	0	-	0	0%	0	-
肖乐	监事	0	-	0	0%	0	-
艾向华	监事	0	-	0	0%	0	-

合计	-	41,140,000	-	41,140,000	47.27%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
冯易乐	董事长、总经理	新任	董事长、总经理、董事会秘书	公司日常生产和经营需要

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

冯易乐，男，1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，经济师。1991 年 7 月至 1999 年 1 月，在平阳县家具厂，任技术员、副厂长、厂长；1999 年 2 月至 2004 年 11 月，在上海亨力电子有限公司福州分公司，任经理；2004 年 12 月至 2006 年 8 月，在福州银乐贸易有限公司，任董事长；2006 年 9 月起，担任本公司执行董事兼总经理职务；2015 年 2 月当选为本公司董事长、总经理。

(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
行政人员	4	-	-	4
生产人员	25	-	4	21
销售人员	12	-	1	11
技术人员	8	-	-	8
财务人员	4	-	-	4
员工总计	53	0	5	48

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	8	8
专科	20	19
专科以下	24	20

员工总计	53	48
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		
无		

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内：公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《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业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断的完善公司法人治理结构、规范公司运作。

公司严格按照内控制度执行相关的决策，公司的三会召集、召开、表决等程序符合现行法律法规的要求。

公司根据相关法律、法规及全国中小企业股份转让系统等要求修改了公司《信息披露管理制度》、《公司章程》，修改后的具体条款内容符合现行法律法规的要求。

公司新建立了《募集资金管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，且相关的内容条款符合现行法律法规的要求。

报告期内，由于董事长兼总经理冯易乐代为履行财务总监的相应职责。因此，公司治理机制存在不完善情况，待找到合适人选后进行完善。

报告期末：上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行了规定的程序。

报告期末：公司重大决策事项均依法履行规定程序，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

公司于2020年5月18日召开了2019年年度股东大会，审议通过了《关于修改公司章程的议

案》，此次修改是执行“信息披露及公司治理”新规并开展挂牌公司制度修订，统一对《公司章程》进行规范修改。

公司于2020年9月24日召开了2020年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司变更经营范围并修改公司章程的议案》，拟将《公司章程》进行如下修改：

原章程：

第十二条：金融办公自动化设备、金融自助类设备、网络通讯设备、智能消防设备、防盗防火报警器材、仪器仪表、安防设备及配件设计、制造、销售、租赁、技术服务；软件系统开发、设计、安装、维护；计算机硬件销售；电子产品生产、销售及技术的研发与转让；接受金融机构委托从事金融业务流程外包及金融信息技术外包；五金、交电、塑料制品、纸制品销售；货物及技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

现更改为：

第十二条：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货币专用设备制造；货币专用设备销售；安防设备制造；安防设备销售；消防器材销售；安全、消防用金属制品制造；安全技术防范系统设计施工服务；网络设备制造；网络设备销售；通信设备制造；通讯设备销售；电子专用设备制造；电子产品销售；计算器设备销售；计算机及通讯设备租赁；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及外围设备制造；配电开关控制设备制造；配电开关控制设备销售；配电开关控制设备研发；机械电气设备制造；电气设备销售；电气信号设备装置制造；电气信号设备装置销售；仪器仪表制造；仪器仪表销售；软件开发；软件销售；信息系统集成服务；物联网技术研发；物联网技术服务；五金产品研发；五金产品制造；五金产品批发；五金产品零售；塑料制品制造；塑料制品销售；纸制品制造；纸制品销售；接受金融机构委托从事信息技术和流程外包服务（不含金融信息服务）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：消防技术服务；人民币鉴别仪产品生产；各类工程建设活动；货物进出口；技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。

（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	5	<ol style="list-style-type: none"> 2020年1月15日召开第二届董事会第十二次会议审议并通过了《关于更换会计师事务所的议案》；《关于召开2020年第一次临时股东大会的议案》。 2020年3月5日召开第二届董事会第十三次会议审议并通过了《关于设立全资子公司的议案》。 2020年4月28日召开第二届董事会第十四次会议审议并通过了《2019年度总经理工作报告的议案》；《2019年度董事会工作报告的议案》；《2019年度财务决算报告的议案》；《2020年度财务预算报告的议案》；《2019年年度报告及摘要的议案》；《关于修订公司章程的议案》；《关于修订<信息披露管理制度>的议案》；《聘请立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年度财务审计机构议案》；《关于聘任公司董事会秘书的议案》；《董事会关于2019年度财务审计报告非标准意见专项说明的报告的议案》；《关于提请召开2019年年度股东大会

		<p>案》。</p> <p>4. 2020年8月27日召开第二届董事会第十五次会议审议并通过了《关于公司<2020年半年度报告的议案>》；《关于未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》；《关于召开2020年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>5. 2020年9月8日召开第二届董事会第十六次会议审议并通过了《关于公司变更经营范围并修改公司章程的议案》；《关于召开2020年第三次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>1. 2020年4月28日召开第二届监事会第六次会议审议并通过了《2019年度监事会工作报告的议案》；《2019年度财务决算报告的议案》；《2020年度财务预算报告的议案》；审议通过《2019年年度报告及摘要的议案》；《监事会关于2019年度财务审计报告非标准意见专项说明的报告的议案》。</p> <p>2. 2020年8月27日召开第二届监事会第七次会议审议并通过了《关于公司<2020年半年度报告>的议案》。</p>
股东大会	4	<p>1. 2020年2月3日召开2020年第一次临时股东大会审议并通过了《关于更换会计师事务所的议案》。</p> <p>2. 2020年5月18日召开2019年年度股东大会审议并通过了《2019年度董事会工作报告的议案》；《2019年度监事会工作报告的议案》；《2019年度财务决算报告的议案》；《2020年度财务预算报告的议案》；《2019年年度报告及摘要的议案》；《关于修订公司章程的议案》；《关于修订<信息披露管理制度的议案》；《聘请立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年度财务审计机构的议案》；《董事会关于2019年度财务审计报告非标准意见专项说明的报告》议案；《监事会关于2019年度财务审计报告非标准意见专项说明的报告的议案》。</p> <p>3. 2020年9月15日召开2020年第二次临时股东大会审议并通过了《关于未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》。</p> <p>4. 2020年9月24日召开2020年第三次临时股东大会审议并通过了《关于公司变更经营范围并修改公司章程的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司的股东大会、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《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司的股东大会、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《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与公司关联方完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立情况

公司拥有完整的业务流程、独立的经营场所、业务部门、采购和销售渠道，拥有独立的研发、供应、销售等体系，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，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、人员独立情况

公司在劳动关系、人事、薪资管理及相应的社会保障制度等各方面均独立于股东和其他关联方；总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

3、资产独立性

公司拥有独立的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的专利权等无形资产。公司没有以资产或信誉各股东的债务提供担保，公司对所有资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立性

公司的生产经营和办公机构与股东完全分开，所有机构由公司根据实际情况和业务发展需要自主设置，不存在任何单位或个人干预公司机构设置的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，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地系统工程，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，加强制度的执行与监督，促进公司稳健的发展。

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制度，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。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年度报告差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

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

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	保留意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	[2021] D-0439			
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路 6975 号金融贸易中心南区 1 栋 1 门 5017 室-11			
审计报告日期	2021 年 4 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	董顶立 2 年	张敏静 1 年		
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			
审计报告正文： 审计报告 立信中联审字 [2021] D-0439 号 浙江依特诺科技股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了浙江依特诺科技股份有限公司（以下简称依特诺公司）合并财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关合并财务报表附注。 我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了依特诺公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。 二、 形成保留意见的基础 如“合并财务报表附注五、（三）”所述，截至 2020 年 12 月 31 日，依特诺公司预付款项余额中，预付温州展腾电子有限公司（以下简称“展腾公司”）3,794.51 万元，预付温州银康科技有限公司（以下简称“银康公司”）473.50 万元，合计 4,268.01 万元，已计提坏账准备 2,370.76 万元，上述款项占期末资产总额的 40.31%。 依特诺公司与展腾公司于 2020 年 3 月 25 日签订《预付款确认及返还计划协议》，协议约定展腾公司将分别于 2020 年 9 月 30 日前返还 297.70 万元、2020 年 12 月 31 日前返还 1,000.00 万元、2021 年 12 月 31 日前返还剩余款项 2,772.21 万元，分 3 次返还全部款项。 依特诺公司与银康公司于 2020 年 3 月 25 日签订《预付款确认及返还计划协议》，协议约定银康公司将分别于 2020 年 9 月 30 日前（65.00 万元）、2020 年 12 月 31 日前返还 150.00 万元、2021 年 12 月 31 日前返还剩余款项 288.50 万元，分 3 次返还全部款项。 截至审计报告日，展腾公司未按照上述返还计划返还预付资金，我们无法就上述预付款项的性质、可收回性获取充分适当的审计证据，无法确定是否有必要对上述预付款项余额及其坏账准备作出调整。 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“注册会计师对合并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，我们独立于依特诺公司，并履行了职				

业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二（二）、五（二十）所述，截至 2020 年 12 月 31 日，依特诺公司连续两年亏损，累计亏损人民币 67,497,585.36 元，其中，2020 年亏损人民币 35,569,030.15 元，2019 年亏损人民币 30,298,349.84 元，这些情况表明存在可能导致对依特诺公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

依特诺公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括依特诺公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括合并财务报表和我们的审计报告。

结合我们对合并财务报表的审计，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合并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。

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。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就依特诺公司上述预付款项的可收回性获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

五、管理层和治理层对合并财务报表的责任

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

在编制合并财务报表时，管理层负责评估依特诺公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算依特诺公司、终止运营或别无其他现实的选择。

依特诺公司治理层（以下简称治理层）负责监督依特诺公司的财务报告过程。

六、注册会计师对合并财务报表审计的责任

我们的目标是对合并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合并财务报表使用者依据合并财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的合并财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对依特诺公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意合并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依特诺公司不能持续经营。

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

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

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

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：董顶立

(项目合伙人)

中国注册会计师：张敏静

中国天津市

2021年4月23日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

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)	2,456,596.21	3,968,994.92
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			
应收账款	五、(二)	13,805,008.38	27,385,390.98
应收款项融资			
预付款项	五、(三)	23,088,011.38	37,957,833.51
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、(四)	474,584.96	477,979.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	5,546,834.41	10,686,808.23
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		45,371,035.34	80,477,007.16
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、(六)	1,033,951.54	1,202,610.57
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(七)	354,448.40	1,293,048.32
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	五、(八)	310,660.38	
非流动资产合计		1,699,060.32	2,495,658.89
资产总计		47,070,095.66	82,972,666.05
流动负债：			
短期借款	五、(九)	3,580,000.00	3,809,863.33
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)	8,659,524.78	9,236,006.08
预收款项	五、(十一)		153,407.50
合同负债	五、(十二)	316,800.44	
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、(十三)	215,771.84	365,991.21
应交税费	五、(十四)	2,176,345.59	2,477,353.03
其他应付款	五、(十五)	1,196,035.14	476,580.94
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	五、(十六)	41,184.06	
流动负债合计		16,185,661.85	16,519,202.09
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		16,185,661.85	16,519,202.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十七）	87,029,800.00	87,029,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十八）	8,008,343.08	8,008,343.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十九）	3,343,876.09	3,343,876.09
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十）	-67,497,585.36	-31,928,555.21
归属于母公司所有者权益合计		30,884,433.81	66,453,463.96
少数股东权益			
所有者权益合计		30,884,433.81	66,453,463.96
负债和所有者权益总计		47,070,095.66	82,972,666.05

法定代表人：冯易乐

主管会计工作负责人：冯易乐

会计机构负责人：冯易乐

（二） 母公司资产负债表

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		2,452,667.73	3,968,994.92
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	13,805,008.38	27,385,390.98
应收款项融资			
预付款项		23,088,011.38	37,957,833.51

其他应收款	十三、(二)	474,584.96	477,979.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,546,834.41	10,686,808.23
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		45,367,106.86	80,477,007.16
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			
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		1,033,951.54	1,202,610.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		354,448.40	1,293,048.32
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		310,660.38	
非流动资产合计		1,699,060.32	2,495,658.89
资产总计		47,066,167.18	82,972,666.05
流动负债：			
短期借款		3,580,000.00	3,809,863.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,572,551.33	9,236,006.08
预收款项			153,407.50
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		215,771.84	365,991.21
应交税费		2,176,345.59	2,477,353.03
其他应付款		1,267,868.14	476,580.94
其中：应付利息			

应付股利			
合同负债		316,800.44	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		41,184.06	
流动负债合计		16,170,521.40	16,519,202.09
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		16,170,521.40	16,519,202.09
所有者权益：			
股本		87,029,800.00	87,029,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,008,343.08	8,008,343.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,343,876.09	3,343,876.09
一般风险准备			
未分配利润		-67,486,373.39	-31,928,555.21
所有者权益合计		30,895,645.78	66,453,463.96
负债和所有者权益合计		47,066,167.18	82,972,666.05

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		12,689,397.32	29,846,081.65

其中：营业收入	五、(二十一)	12,689,397.32	29,846,081.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,031,941.58	37,660,008.37
其中：营业成本	五、(二十一)	10,945,649.50	24,199,096.61
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、(二十二)	104,626.34	225,718.67
销售费用	五、(二十三)	5,729,631.93	7,958,048.00
管理费用	五、(二十四)	3,323,883.56	3,681,410.22
研发费用	五、(二十五)	581,280.69	1,242,065.52
财务费用	五、(二十六)	346,869.56	353,669.35
其中：利息费用		343,176.78	344,545.88
利息收入		1,204.15	1,177.21
加：其他收益	五、(二十七)	465,400.82	596,909.12
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十八)	-22,934,267.18	-9,088,319.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十九)	-4,759,876.25	-11,778,635.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十)		-54,024.55
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-35,571,286.87	-28,137,997.32
加：营业外收入	五、(三十)	2,395.85	286,030.00

	一)		
减：营业外支出	五、(三十二)	139.13	234,323.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-35,569,030.15	-28,086,291.26
减：所得税费用	五、(三十三)		2,212,058.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-35,569,030.15	-30,298,349.84
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）		-35,569,030.15	-30,298,349.84
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		-35,569,030.15	-30,298,349.84
（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）	五、(三十四)	-0.4087	-0.3481
（二）稀释每股收益（元/股）	五、(三十四)	-0.4087	-0.3481

法定代表人：冯易乐

主管会计工作负责人：冯易乐

会计机构负责人：冯易乐

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	十三、(三)	12,577,532.89	29,846,081.65
减：营业成本	十三、(三)	10,857,176.05	24,199,096.61
税金及附加		103,717.78	225,718.67
销售费用		5,729,631.93	7,958,048.00
管理费用		3,287,994.56	3,681,410.22
研发费用		581,280.69	1,242,065.52
财务费用		346,808.60	353,669.35
其中：利息费用		-9,863.33	344,545.88
利息收入			1,177.21
加：其他收益		465,400.82	596,909.12
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）		-22,934,267.18	-9,088,319.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,759,876.25	-11,778,635.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-54,024.55
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-35,557,819.33	-28,137,997.32
加：营业外收入		1.15	286,030.00
减：营业外支出			234,323.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-35,557,818.18	-28,086,291.26
减：所得税费用			2,212,058.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-35,557,818.18	-30,298,349.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		-35,557,818.18	-30,298,349.84
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.4086	-0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.4086	-0.07

(五) 合并现金流量表

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	五、（三十五）1	16,843,764.68	34,196,971.23
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		180,850.61	471,446.43
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十五）2	691,139.73	1,300,590.78
经营活动现金流入小计		17,715,755.02	35,969,008.44
购买商品、接受劳务支付的现金		8,313,988.43	18,097,695.84
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		2,922,485.46	3,874,345.66
支付的各项税费		413,859.44	1,652,238.68
支付其他与经营活动有关的现金		6,686,642.03	10,542,787.12
经营活动现金流出小计		18,336,975.36	34,167,067.30
经营活动产生的现金流量净额		-621,220.34	1,801,941.14
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			41,304.82
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			41,304.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		318,138.26	291,029.93
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		318,138.26	291,029.93
投资活动产生的现金流量净额		-318,138.26	-249,725.11
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		5,580,000.00	3,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十五）3		400,000.00
筹资活动现金流入小计		5,580,000.00	4,200,000.00
偿还债务支付的现金		5,809,863.33	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		343,176.78	352,807.55
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		6,153,040.11	5,352,807.55
筹资活动产生的现金流量净额		-573,040.11	-1,152,807.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-3,239.96
五、现金及现金等价物净增加额	五、（三十六）	-1,512,398.71	396,168.52
加：期初现金及现金等价物余额	五、（三十六）	3,948,834.92	3,552,666.40

六、期末现金及现金等价物余额	五、(三十六)	2,436,436.21	3,948,834.92
----------------	---------	--------------	--------------

法定代表人：冯易乐

主管会计工作负责人：冯易乐

会计机构负责人：冯易乐

(六) 母公司现金流量表

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		16,723,674.59	34,196,971.23
收到的税费返还		180,850.61	471,446.43
收到其他与经营活动有关的现金		760,569.58	1,300,590.78
经营活动现金流入小计		17,665,094.78	35,969,008.44
购买商品、接受劳务支付的现金		8,312,488.43	18,097,695.84
支付给职工以及为职工支付的现金		2,922,485.46	3,874,345.66
支付的各项税费		404,725.22	1,652,238.68
支付其他与经营活动有关的现金		6,650,613.90	10,542,787.12
经营活动现金流出小计		18,290,313.01	34,167,067.30
经营活动产生的现金流量净额		-625,218.23	1,801,941.14
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			41,304.82
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			41,304.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		318,138.26	291,029.93
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		318,138.26	291,029.93
投资活动产生的现金流量净额		-318,138.26	-249,725.11
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		5,580,000.00	3,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			400,000.00
筹资活动现金流入小计		5,580,000.00	4,200,000.00
偿还债务支付的现金		5,809,863.33	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		343,107.37	352,807.55

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,152,970.70	5,352,807.55
筹资活动产生的现金流量净额		-572,970.70	-1,152,807.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-3,239.96
五、现金及现金等价物净增加额		-1,516,327.19	396,168.52
加：期初现金及现金等价物余额		3,948,834.92	3,552,666.40
六、期末现金及现金等价物余额		2,432,507.73	3,948,834.92

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	87,029,800.00				8,008,343.08				3,343,876.09		-31,928,555.21		66,453,463.96
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	87,029,800.00				8,008,343.08				3,343,876.09		-31,928,555.21		66,453,463.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-35,569,030.15		-35,569,030.15
（一）综合收益总额											-35,569,030.15		-35,569,030.15
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股 本）													
2. 盈余公积转增资本（或股 本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转 留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收 益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	87,029,800.00				8,008,343.08				3,343,876.09		-67,497,585.36		30,884,433.81

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	87,029,800.00				8,008,343.08				3,343,876.09		-1,630,205.37		96,751,813.80
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	87,029,800.00				8,008,343.08				3,343,876.09		-1,630,205.37		96,751,813.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-30,298,349.84		-30,298,349.84
（一）综合收益总额											-30,298,349.84		-30,298,349.84
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	87,029,800.00				8,008,343.08				3,343,876.09		-31,928,555.21		66,453,463.96

法定代表人：冯易乐

主管会计工作负责人：冯易乐

会计机构负责人：冯易乐

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	87,029,800.00				8,008,343.08				3,343,876.09		-31,928,555.21	66,453,463.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	87,029,800.00				8,008,343.08				3,343,876.09		-31,928,555.21	66,453,463.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-35,557,818.18	-35,557,818.18
（一）综合收益总额											-35,557,818.18	-35,557,818.18
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	87,029,800.00				8,008,343.08				3,343,876.09		-67,486,373.39	30,895,645.78

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	87,029,800.00				8,008,343.08				3,343,876.09		-1,630,205.37	96,751,813.80

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	87,029,800.00				8,008,343.08				3,343,876.09	-1,630,205.37	96,751,813.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-30,298,349.84	-30,298,349.84
（一）综合收益总额										-30,298,349.84	-30,298,349.84
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	87,029,800.00				8,008,343.08				3,343,876.09		-31,928,555.21	66,453,463.96

三、 财务报表附注

浙江依特诺科技股份有限公司 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

(一) 公司概况

浙江依特诺科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由浙江依特诺电子有限公司以整体变更方式设立的股份有限公司,于2015年2月9日在温州市市场监督管理局登记注册。公司统一社会信用代码为91330300793367338X。2015年7月公司在全国中小企业股份转让系统挂牌上市。所属行业为:通用设备制造业。

截至2020年12月31日止,本公司累计发行股本总数8,702.98万股,注册资本为8,702.98万元,注册地:浙江省平阳经济开发区鞋业园区B区5幢,总部地址:浙江省平阳经济开发区鞋业园区B区5幢。

本公司主要经营活动为:金融办公自动化设备、金融自助类设备、安防设备及配件的设计、制造、销售。本公司的实际控制人为冯易乐。

本财务报表业经公司董事会于2021年4月28日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2020年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
浙江迦得医疗健康科技有限公司

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或

情况。

三、重要会计政策及会计估计

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，包括收入确认政策，详见本附注“三、（十八）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日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为12个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本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差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各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。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉

及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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的，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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务

外币业务采用交易发生日的月初汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其

变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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，按照上述条件，本公司指定的这类金融资产主要包括：（具体描述指定的情况）

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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

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、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入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)、可供出售金融资产的情形)之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价,与原直接计入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)、可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，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、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，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。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

（1）应收账款

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收账款外的具有类似信用风险特征的应收账款	按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
特殊业务组合	押金保证金备用金组合	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（2）其他应收款

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
特殊业务组合	押金保证金备用金组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

账龄组合	除以上组合外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
------	--------------------	--

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投

资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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。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。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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和应支付的相关税费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。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日

的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十二） 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

本公司确定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（%）
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公及电子设备	年限平均法	3	5	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十三) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费

用停止资本化。

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十四) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	摊销方法	依 据
软件	5 年	直线法	预计受益期

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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。

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。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

本公司研究开发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，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 长期待摊费用

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

长期待摊费用在受益期按直线法摊销。

(十七) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

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。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十八) 收入

2020年1月1日起适用的会计政策

1、 一般原则

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。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格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。

重大融资成分

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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与

承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构

成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- （一）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- （二）该活动对客户将产生有利或不利影响；
- （三）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- （一）客户后续销售或使用行为实际发生；
- （二）企业履行相关履约义务。

售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

（一）因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

（二）本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（一）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

无需退回的初始费

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品

相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

2、 具体原则

货物出库到达购货单位，购货单位验收时，即取得了相关商品控制权，凭对方签字确认的验收单或对方签收的发货单确认收入。

2020年1月1日前适用的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

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

2、 提供劳务收入确认的一般原则

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

3、 具体原则

本公司收入确认的具体方法如下：

货物出库到达购货单位，经对方单位验收，凭对方签字确认的验收单或对方签收的发货单确认收入。

（十九） 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司将所取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2、 确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理规定的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理规定的办法，且该管理规定的办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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。

（二十） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

（二十一） 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入

当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十二) 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)

2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称“新收入准则”，修订前的收入准则简称“原收入准则”)。新收入准则引入了收入确认计量的五步法，并针对特定交易(或事项)增加了更多的指引。

本公司自 2020 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当期期初(即 2020 年 1 月 1 日)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。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

除了提供了更广泛的收入交易的披露外，首次执行新收入准则对当期期初的留存收益金额未产生重大影响。主要影响如下：

金额单位：人民币元

合并资产负债表

项 目	2019 年 12 月 31 日	重分类	2020 年 1 月 1 日
预收款项	153,407.50	-153,407.50	
合同负债		135,758.85	135,758.85
其他流动负债		17,648.65	17,648.65

母公司资产负债表

项 目	2019 年 12 月 31 日	重分类	2020 年 1 月 1 日
预收款项	153,407.50	-153,407.50	
合同负债		135,758.85	135,758.85
其他流动负债		17,648.65	17,648.65

与原收入准则相比，执行新收入准则对当期财务报表相关项目的影响列示如下：

合并资产负债表

项 目	新收入准则下 2020 年 12 月 31 日余额	原收入准则下 2020 年 12 月 31 日余额
预收款项		357,984.50
合同负债	316,800.44	
其他流动负债	41,184.06	

母公司资产负债表

项 目	新收入准则下 2020 年 12 月 31 日余额	原收入准则下 2020 年 12 月 31 日余额
预收款项		357,984.50
合同负债	316,800.44	
其他流动负债	41,184.06	

合并利润表

项 目	新收入准则下 2020 年度发生额	原收入准则下 2020 年度发生额
营业收入	12,689,397.32	12,689,397.32
营业成本	10,945,649.50	10,535,743.51
销售费用	5,729,631.93	6,139,537.92

母公司利润表

项 目	新收入准则下 2020 年度发生额	原收入准则下 2020 年度发生额
营业收入	12,577,532.89	12,577,532.89
营业成本	10,857,176.05	10,448,770.06
销售费用	5,729,631.93	6,138,037.92

(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。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本期公司无会计估计变更事项。

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	5%、6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴	1.2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	44,025.66	12,127.28
银行存款	2,392,410.55	3,936,707.64
其他货币资金	20,160.00	20,160.00
合 计	2,456,596.21	3,968,994.92

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	20,160.00	20,160.00
合 计	20,160.00	20,160.00

(二) 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	5,242,773.06	8,993,197.66
1-2年	3,313,570.63	6,902,915.02
2-3年	5,427,638.17	18,022,693.40
3年以上	27,865,511.82	11,872,252.30
小计	41,849,493.68	45,791,058.38
减：坏账准备	28,044,485.30	18,405,667.40
合 计	13,805,008.38	27,385,390.98

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	41,849,493.68	100.00	28,044,485.30	67.01	13,805,008.38
其中：账龄组合	35,634,085.27	85.15	28,044,485.30	78.70	7,589,599.97
特殊业务组合	6,215,408.41	14.85			6,215,408.41
合 计	41,849,493.68	100.00	28,044,485.30	67.01	13,805,008.38

续：

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	

类别	上年年末余额				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					
按组合计提坏账准备	45,791,058.38	100.00	18,405,667.40	40.19	27,385,390.98
其中：账龄组合	40,568,781.31	88.60	18,405,667.40	45.37	22,163,113.91
特殊业务组合	5,222,277.07	11.40			5,222,277.07
合计	45,791,058.38	100.00	18,405,667.40	40.19	27,385,390.98

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,816,684.57		0.00
1-2年	3,248,110.60	649,622.12	20.00
2-3年	4,348,853.84	2,174,426.92	50.00
3年以上	25,220,436.26	25,220,436.26	100.00
合计	35,634,085.27	28,044,485.30	78.70

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	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	18,405,667.40	9,638,817.90			28,044,485.30
合计	18,405,667.40	9,638,817.90			28,044,485.30

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
合肥科银金融科技设备有限公司	6,518,076.72	15.58	3,370,706.20
陕西铭辉金融设备有限公司	4,733,045.38	11.31	249,324.50
重庆瑞东电子科技有限公司	2,742,950.00	6.55	
西安银之华电子有限公司	2,012,050.00	4.81	
天津市文思特商贸有限公司	2,002,000.00	4.78	
合计	18,008,122.10	43.03	3,620,030.70

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	3,734,607.35	7.96		3,031,027.12	6.25	
1-2年	476,046.92	1.02	95,209.38	40,699,132.99	83.98	8,139,826.60
2-3年	37,945,132.99	80.92	18,972,566.50	4,735,000.00	9.77	2,367,500.00
3年以上	4,735,000.00	10.10	4,735,000.00			
合计	46,890,787.26	100.00	23,802,775.88	48,465,160.11	100.00	10,507,326.60

2、账龄超过一年且金额重大的预付款项

预付对象	款项性质	账面余额	坏账准备	账龄	未结算原因
温州银康科技有限公司	货款	4,735,000.00	4,735,000.00	3年以上	尚未提供货物
温州展腾电子有限公司	货款	37,945,132.99	18,972,566.50	2-3年	尚未提供货物
合计		42,680,132.99	23,707,566.50		

说明：公司与温州展腾电子有限公司（以下简称展腾公司）于2020年3月25日签订《预付款确认及返还计划协议》，协议约定展腾公司将分别于2020年9月30日前（297.70万元）、2020年12月31日前（1,000.00万元）、2021年12月31日前（剩余款项2,772.21万元）分3次还清全部款项。

公司与温州银康有限公司（以下简称银康公司）于2020年3月25日签订《预付款确认及返还计划协议》，协议约定银康公司将分别于2020年9月30日前（65.00万元）、2020年12月31日前（150.00万元）、2021年12月31日前（剩余款项288.50万元）分3次还清全部款项。

3、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(%)	坏账准备
温州展腾电子科技有限公司	37,945,132.99	80.92	18,972,566.50
温州银康科技有限公司	4,735,000.00	10.10	4,735,000.00
平阳路加金融机具有限公司	2,200,000.00	4.69	
浙江经普科技有限公司	762,236.70	1.63	
苍南龙港瓯姜塑料制品厂	316,705.98	0.68	21,551.20
合计	45,959,075.67	98.01	23,729,117.70

(四) 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	474,584.96	477,979.52

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	474,584.96	477,979.52

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	196,531.22	205,665.78
1-2 年	28,053.74	47,216.74
2-3 年	250,000.00	93,050.00
3 年以上	283,500.00	415,547.00
小 计	758,084.96	761,479.52
减：坏账准备	283,500.00	283,500.00
合 计	474,584.96	477,979.52

(2) 按分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	283,500.00	37.40	283,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备	474,584.96	62.60			474,584.96
其中：账龄组合					
特殊业务组合	474,584.96	62.60			474,584.96
合 计	758,084.96	100.00	283,500.00	37.40	474,584.96

续：

类 别	上年年末余额				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	283,500.00	37.23	283,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备	477,979.52	62.77			477,979.52
其中：账龄组合					
特殊业务组合	477,979.52	62.77			477,979.52
合 计	761,479.52	100.00	283,500.00	37.23	477,979.52

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
威海华菱光电股份有限公司	283,500.00	283,500.00	100.00	无法收回
合 计	283,500.00	283,500.00	100.00	

(3) 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 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额			283,500.00	283,500.00
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			283,500.00	283,500.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计 提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	283,500.00				283,500.00
合 计	283,500.00				283,500.00

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(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
押金保证金	385,880.00	401,663.00
备用金		31,500.00
应收暂付款		43,459.78
其他	372,204.96	284,856.74
合 计	758,084.96	761,479.52

(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
威海华菱光电股份有限公司	其他	283,500.00	3 年以上	37.40	283,500.00

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
职工社会保险	应收暂付款	54,998.22	1年以内	7.25	
呼和浩特市宏轩金融设备有限责任公司	保证金	50,000.00	1年以内	6.60	
山东省鲁成招标有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	6.60	
沈阳依特诺科技有限公司	保证金	32,350.00	3年以上	4.27	
合计		470,848.22		62.11	283,500.00

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	8,817,342.63	4,662,081.46	4,155,261.17
在产品	1,039,198.54	352,845.73	686,352.81
库存商品	1,299,474.83	594,254.40	705,220.43
发出商品	4,404,808.79	4,404,808.79	
合计	15,560,824.79	10,013,990.38	5,546,834.41

续:

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	9,262,718.47	717,313.02	8,545,405.45
在产品	1,468,451.53	131,992.32	1,336,459.21
库存商品	804,943.57		804,943.57
发出商品	4,404,808.79	4,404,808.79	
合计	15,940,922.36	5,254,114.13	10,686,808.23

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	717,313.02	3,944,768.44				4,662,081.46
在产品	131,992.32	220,853.41				352,845.73
库存商品		594,254.40				594,254.40
发出商品	4,404,808.79					4,404,808.79
合计	5,254,114.13	4,759,876.25				10,013,990.38

(六) 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	1,033,951.54	1,202,610.57
固定资产清理		
合 计	1,033,951.54	1,202,610.57

2、 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	1,930,906.80	490,167.88	864,218.40	3,285,293.08
(2) 本期增加金额	7,477.88			7,477.88
—购置	7,477.88			7,477.88
—其他增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—其他减少				
(4) 期末余额	1,938,384.68	490,167.88	864,218.40	3,292,770.96
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	819,524.79	465,331.11	797,826.61	2,082,682.51
(2) 本期增加金额	159,414.56		16,722.35	176,136.91
—计提	159,414.56		16,722.35	176,136.91
—其他增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—其他减少				
(4) 期末余额	978,939.35	465,331.11	814,548.96	2,258,819.42
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	959,445.33	24,836.77	49,669.44	1,033,951.54
(2) 上年年末账面价值	1,111,382.01	24,836.77	66,391.79	1,202,610.57

(七) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	软件
1. 账面原值	
(1) 上年年末余额	4,678,252.90
(2) 本期增加金额	
—其他增加	
(3) 本期减少金额	
—处置	
(4) 期末余额	4,678,252.90
2. 累计摊销	
(1) 上年年末余额	3,385,204.58
(2) 本期增加金额	938,599.92
—计提	938,599.92
—其他增加	
(3) 本期减少金额	
—处置	
(4) 期末余额	4,323,804.50
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	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	354,448.40
(2) 上年年末账面价值	1,293,048.32

(八) 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
预付设备款	310,660.38		310,660.38			
合 计	310,660.38		310,660.38			

(九) 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押及保证借款	1,580,000.00	1,800,000.00
信用借款		
应计利息		9,863.33
合 计	3,580,000.00	3,809,863.33

短期借款分类的说明:

保证借款

借款银行	借款期间	借款金额	担保方
金华银行股份有限公司 温州鹿城小微企业专营 支行	2020.12.30-2021.12.20	2,000,000.00	温州市融资担保有限公司

抵押及保证借款

借款银行	借款期间	借款金额	抵押品、担保方
浙江平阳农村商业银行 股份有限公司瓯南支行	2020.3.26-2021.3.20	1,580,000.00	抵押品: 公司车辆 担保方: 冯易乐、杨真迪

(十) 应付账款

1、 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付原材料款	8,659,524.78	8,572,159.83
应付费用		663,846.25
合 计	8,659,524.78	9,236,006.08

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市博精液晶显示有限公司	401,096.26	尚未结算
平阳康全金属制品加工厂	267,890.04	尚未结算
佛山市顺德区宏纶电子有限公司	251,993.67	尚未结算
北京源线达电子加工中心	232,852.96	尚未结算
北京天诚盛业科技有限公司	229,420.00	尚未结算
合 计	1,383,252.93	

(十一) 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		153,407.50
合 计		153,407.50

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(十二) 合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收账款	316,800.44	
合 计	316,800.44	

(十三) 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	341,840.23	2,749,147.49	2,875,215.88	215,771.84
离职后福利-设定提存计划	24,150.98	23,118.60	47,269.58	
合 计	365,991.21	2,772,266.09	2,922,485.46	215,771.84

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	307,466.81	2,538,173.04	2,656,639.85	189,000.00
(2) 职工福利费		10,140.00	10,140.00	
(3) 社会保险费	20,056.42	118,664.45	118,433.03	20,287.84
其中：医疗保险费	17,633.31	117,229.51	114,574.98	20,287.84
工伤保险费	742.39	1,434.94	2,177.33	
生育保险费	1,680.72		1,680.72	
(4) 住房公积金	7,833.00	82,170.00	90,003.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	6,484.00			6,484.00
合 计	341,840.23	2,749,147.49	2,875,215.88	215,771.84

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	23,330.08	22,321.32	45,651.40	
失业保险费	820.90	797.28	1,618.18	
合 计	24,150.98	23,118.60	47,269.58	

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	1,310,676.04	1,310,676.04
增值税	827,336.24	1,103,689.30
房产税	23,029.78	23,029.78
城市维护建设税	571.93	12,475.51

税费项目	期末余额	上年年末余额
教育费附加	343.16	7,485.32
地方教育附加	228.77	4,990.21
残疾人就业保障金	8,629.21	8,629.21
印花税	455.90	1,303.10
代扣代缴个人所得税	5,074.56	5,074.56
合计	2,176,345.59	2,477,353.03

(十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,196,035.14	476,580.94
合计	1,196,035.14	476,580.94

1、 其他应付款项**(1) 按款项性质列示**

项目	期末余额	上年年末余额
应付暂收款	385,797.15	22,548.40
应付费用	601,397.98	54,032.54
暂借款		400,000.00
押金保证金	200,000.00	
其他	8,840.01	
合计	1,196,035.14	476,580.94

(2) 本期末无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	41,184.06	
合计	41,184.06	

(十七) 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	87,029,800.00						87,029,800.00

(十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	8,008,343.08			8,008,343.08
合 计	8,008,343.08			8,008,343.08

(十九) 盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,343,876.09			3,343,876.09
合 计	3,343,876.09			3,343,876.09

(二十) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	-31,928,555.21	-1,630,205.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-35,569,030.15	-30,298,349.84
期末未分配利润	-67,497,585.36	-31,928,555.21

(二十一) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	12,291,072.47	9,582,696.33	28,513,733.51	16,054,010.20
其他业务	398,324.85	1,362,953.17	1,332,348.14	8,145,086.41
合 计	12,689,397.32	10,945,649.50	29,846,081.65	24,199,096.61

(二十二) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	26,245.67	86,551.01
教育费附加	15,747.40	51,930.62
地方教育附加	10,498.27	34,620.36
残疾人保障金	45,972.70	45,935.88
印花税	6,162.30	6,680.80
合 计	104,626.34	225,718.67

(二十三) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
销售服务费	5,060,801.34	6,464,011.06
职工薪酬	544,485.04	662,313.02
运输费		646,901.37
差旅费	89,640.05	99,713.26
招待费		24,022.00
广告费		9,888.00

项 目	本期金额	上期金额
办公费	13,616.19	1,774.00
展览费	12,745.18	1,180.00
其他	8,344.13	48,245.29
合 计	5,729,631.93	7,958,048.00

(二十四) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,120,247.63	1,305,826.06
资产摊销及折旧	942,526.43	1,017,096.23
房屋租赁费	406,966.04	131,746.06
咨询费	253,458.69	433,148.82
办公费	376,915.18	401,517.49
差旅费	93,432.37	135,069.44
交通费	31,825.82	53,517.68
保险费	22,267.53	53,313.05
业务招待费	24,807.73	38,403.77
其他	51,436.14	111,771.62
合 计	3,323,883.56	3,681,410.22

(二十五) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
人工费	346,621.64	628,680.07
材料费	134,727.07	488,197.10
折旧与摊销	94,596.48	100,036.42
其他	5,335.50	25,151.93
合 计	581,280.69	1,242,065.52

(二十六) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	343,176.78	344,545.88
减：利息收入	1,204.15	1,177.21
汇兑损益		3,239.96
手续费支出	4,896.93	7,060.72
合 计	346,869.56	353,669.35

(二十七) 其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	281,554.77	123,000.00	281,554.77

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
即征即退增值税	180,850.61	471,446.43	
代扣个人所得税手续费	2,995.44	2,462.69	2,995.44
合 计	465,400.82	596,909.12	284,550.21

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
专利补助	15,000.00	100,000.00	与收益相关
2020年度两化融合人奖励专项资金	80,000.00	20,000.00	与收益相关
社保补助	61,440.09	3,000.00	与收益相关
科技局补助费	50,000.00		与收益相关
降低科创型企业融资成本贷款贴息补助	17,850.68		与收益相关
2019年两化融合类项目补助资金	20,000.00		与收益相关
2019开放型经济发展专项资金	32,800.00		与收益相关
其他	4,464.00		与收益相关
合 计	281,554.77	596,909.12	

(二十八) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-9,638,817.90	-8,812,950.66
其他应收款坏账损失		-275,369.31
预付账款坏账损失	-13,295,449.28	
合 计	-22,934,267.18	-9,088,319.97

(二十九) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-4,759,876.25	-2,448,308.60
坏账损失		-9,330,326.60
合 计	-4,759,876.25	-11,778,635.20

(三十) 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额
固定资产处置收益		-54,024.55
合 计		-54,024.55

(三十一) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		106,000.00	
其他	2,395.85	180,030.00	2,395.85

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合 计	2,395.85	286,030.00	

(三十二) 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		2,000.00	
赔偿金、违约金		193,258.80	
滞纳金		39,065.14	
其他	139.13		139.13
合 计	139.13	234,323.94	139.13

(三十三) 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		
递延所得税费用		2,212,058.58
合 计		2,212,058.58

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	-35,569,030.15
按法定税率计算的所得税费用	-8,892,257.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,480.77
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	8,998,766.90
研发费加计扣除	-108,990.13
所得税费用	0.00

(三十四) 每股收益**1、 基本每股收益**

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项 目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-35,569,030.15	-30,298,349.84
本公司发行在外普通股的加权平均数	87,029,800.00	87,029,800.00
基本每股收益	-0.4087	-0.3481
其中：持续经营基本每股收益	-0.4087	-0.3481
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三十五) 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
收到的政府补助及其他收益	284,550.21	231,462.69
收到的银行存款利息	1,204.15	1,177.21
收到的其他经营性款项	402,989.52	887,920.88
营业外收入	2,395.85	180,030.00
合 计	691,139.73	1,300,590.78

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
支付期间费用	6,345,126.67	9,225,348.52
银行手续费	4,896.93	7,060.72
营业外支出	139.13	41,065.14
支付的其他经营性款项	336,479.30	1,249,152.74
保函保证金		20,160.00
合 计	6,686,642.03	10,542,787.12

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
非关联方重庆程荣办公设备有限公司资金拆入		200,000.00
非关联方福州永成青安防科技有限公司资金拆入		200,000.00
合 计		400,000.00

(三十六) 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	-35,569,030.15	-30,298,349.84
加：信用减值损失	9,638,817.90	9,088,319.97
资产减值准备	4,759,876.25	11,778,635.20
固定资产折旧	176,136.91	194,452.97
无形资产摊销	938,599.92	977,090.70
长期待摊费用摊销		109,999.84
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)		54,024.55

补充资料	本期金额	上期金额
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）	343,176.78	347,785.84
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		2,212,058.58
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）	380,097.57	4,931,459.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	18,671,115.39	8,489,298.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	39,989.09	-6,082,834.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-621,220.34	1,801,941.14
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,436,436.21	3,948,834.92
减：现金的期初余额	3,948,834.92	3,552,666.40
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	-1,512,398.71	396,168.52

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	2,436,436.21	3,948,834.92
其中：库存现金	44,025.66	12,127.28
可随时用于支付的银行存款	2,392,410.55	3,936,707.64
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	2,436,436.21	3,948,834.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：2020年度现金流量表中现金期末余额为2,436,436.21元，2020年12月31日资产负债表中货币资金期末余额为2,456,596.21元，差额20,160.00元，系现金流量表现金期末余额扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金20,160.00元。

(三十七) 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	20,160.00	保函保证金
固定资产	16,207.31	借款抵押
合 计	36,367.31	

六、 合并范围的变更

本期公司新设成立子公司浙江迦得医疗健康科技有限公司，从成立之日起纳入合并报表范围。

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
浙江迦得医疗健康科技有限公司	温州	温州	零售业	100.00		新设

八、 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、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。报告期内公司银行借款均为固定利率，因此利率变动对本公司利润总额和股东权益不产生影响。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(三) 流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合 计
短期借款	3,580,000.00			3,580,000.00
应付账款	8,659,524.78			8,659,524.78
其他应付款	1,196,035.14			1,196,035.14
合 计	13,435,559.92			13,435,559.92

续：

项 目	上年年末余额			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合 计
短期借款	3,851,000.00			3,851,000.00
应付账款	9,236,006.08			9,236,006.08
其他应付款	476,580.94			476,580.94

项 目	上年年末余额			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合 计
合 计	13,563,587.02			13,563,587.02

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的控制方情况

本公司实际控制人：冯易乐。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、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
冯亦权	公司股东、董事
皮月中	公司股东、董事
何必初	公司股东、董事、副总经理
杨真迪	公司实际控制人之配偶
荣胜	公司股东、董事、副总经理
许明新	公司股东
范淑岭	公司股东

(四) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
冯易乐、何必初、冯亦权	3,000,000.00	2019-2-2	2021-2-1	否

十、 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

2019年3月28日，公司与浙江平阳农村商业银行股份有限公司瓯南支行签订合同编号为8591320190001080的最高额抵押合同，期限2019年3月28日至2020年3月5日，最高融资限额170,000.00元，贷款金额1,800,000.00元，抵押物为公司车辆。截至2019年12月31日止，抵押事项尚未履行完毕。

截至2020年12月31日止，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至2020年12月31日止,本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日,本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至2020年12月31日止,本公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释**(一) 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	5,242,773.06	9,098,917.66
1-2年	3,313,570.63	6,797,195.02
2-3年	5,427,638.17	18,022,693.40
3年以上	27,865,511.82	11,872,252.30
小计	41,849,493.68	45,791,058.38
减:坏账准备	28,044,485.30	18,405,667.40
合 计	13,805,008.38	27,385,390.98

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	41,849,493.68	100.00	28,044,485.30	67.01	13,805,008.38
其中:账龄组合	35,634,085.27	85.15	28,044,485.30	78.70	7,589,599.97
特殊业务组合	6,215,408.41	14.85			6,215,408.41
合 计	41,849,493.68	100.00	28,044,485.30	67.01	13,805,008.38

类 别	上年年末余额				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					

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	45,791,058.38	100.00	18,405,667.40	40.19	27,385,390.98
其中：账龄组合	40,568,781.31	88.60	18,405,667.40	45.37	22,163,113.91
特殊业务组合	5,222,277.07	11.40			5,222,277.07
合计	45,791,058.38	100.00	18,405,667.40	40.19	27,385,390.98

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	2,816,684.57		0.00
1-2年	3,248,110.60	649,622.12	20.00
2-3年	4,348,853.84	2,174,426.92	50.00
3年以上	25,220,436.26	25,220,436.26	100.00
合计	35,634,085.27	28,044,485.30	78.70

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	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	18,405,667.40	9,638,817.90			28,044,485.30
合计	18,405,667.40	9,638,817.90			28,044,485.30

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
合肥科银金融科技设备有限公司	6,518,076.72	15.58	3,370,706.20
陕西铭辉金融设备有限公司	4,733,045.38	11.31	249,324.50
重庆瑞东电子科技有限公司	2,742,950.00	6.55	
西安银之华电子有限公司	2,012,050.00	4.81	
天津市文思特商贸有限公司	2,002,000.00	4.78	
合计	18,008,122.10	43.03	3,620,030.70

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		

项 目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
其他应收款项	474,584.96	477,979.52
合 计	474,584.96	477,979.52

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	196,531.22	205,665.78
1-2年	28,053.74	47,216.74
2-3年	250,000.00	93,050.00
3年以上	283,500.00	415,547.00
小计	758,084.96	761,479.52
减：坏账准备	283,500.00	283,500.00
合 计	474,584.96	477,979.52

(2) 按分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	283,500.00	37.40	283,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备	474,584.96	62.60			474,584.96
其中：账龄组合					
特殊业务组合	474,584.96	62.60			474,584.96
合 计	758,084.96	100.00	283,500.00	37.40	474,584.96

续：

类 别	上年年末余额				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	283,500.00	37.23	283,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备	477,979.52	62.77			477,979.52
其中：账龄组合					
特殊业务组合	477,979.52	62.77			477,979.52
合 计	761,479.52	100.00	283,500.00	37.23	477,979.52

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

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
威海华菱光电股份有限公司	283,500.00	283,500.00	100.00	无法收回
合 计	283,500.00	283,500.00	100.00	

(3) 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 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额			283,500.00	283,500.00
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			283,500.00	283,500.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计 提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	283,500.00				283,500.00
合 计	283,500.00				283,500.00

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(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
押金保证金	385,880.00	401,663.00
备用金		31,500.00
应收暂付款		43,459.78
其他	372,204.96	284,856.74
合 计	758,084.96	761,479.52

(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
威海华菱光电股份有限公司	其他	283,500.00	3年以上	37.40	283,500.00
职工社会保险	应收暂付款	54,998.22	1年以内	7.25	
呼和浩特市宏轩金融设备有限责任公司	保证金	50,000.00	1年以内	6.60	
山东省鲁成招标有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	6.60	
沈阳依特诺科技有限公司	保证金	32,350.00	3年以上	4.27	
合计		470,848.22		62.11	283,500.00

(三) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,179,208.04	9,494,222.88	28,513,733.51	16,054,010.20
其他业务	398,324.85	1,362,953.17	1,332,348.14	8,145,086.41
合计	12,577,532.89	10,857,176.05	29,846,081.65	24,199,096.61

十四、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		
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)	281,554.77	
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、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、		

项 目	金 额	说 明
衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	5,252.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	286,806.93	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	286,806.93	

（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
归属于公司普通股股东的净利润	-73.08	-0.4087	-0.4087
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-73.67	-0.4120	-0.4120

第九节 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：

公司董事会秘书办公室