



德菱科技

NEEQ:835881

浙江德菱科技股份有限公司

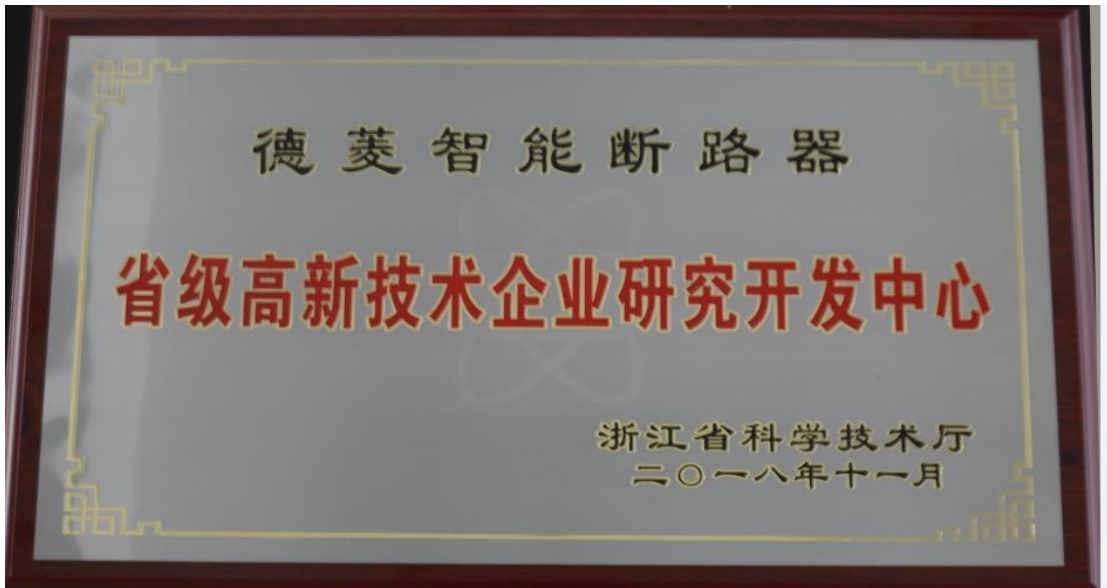
Zhejiang deling technology Co.,Ltd



年度报告

— 2018 —

## 公司年度大事记



公司于 2018 年 11 月被评为省级高新技术企业研究中心。

# 目 录

|      |                         |    |
|------|-------------------------|----|
| 第一节  | 声明与提示 .....             | 5  |
| 第二节  | 公司概况 .....              | 7  |
| 第三节  | 会计数据和财务指标摘要 .....       | 9  |
| 第四节  | 管理层讨论与分析 .....          | 11 |
| 第五节  | 重要事项 .....              | 17 |
| 第六节  | 股本变动及股东情况 .....         | 19 |
| 第七节  | 融资及利润分配情况 .....         | 21 |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 22 |
| 第九节  | 行业信息 .....              | 24 |
| 第十节  | 公司治理及内部控制 .....         | 25 |
| 第十一节 | 财务报告 .....              | 29 |

## 释义

| 释义项目      |   | 释义                    |
|-----------|---|-----------------------|
| 报告期       | 指 | 2018年1月1日至2018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      |

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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李立浩及会计机构负责人（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审计报告。

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

| 事项  | 是或否  |
|---|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称        | 重要风险事项简要描述  |
|-----------------|---|
| 1、公司大客户依赖风险仍然存在 | 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，公司已经慢慢对大客户依赖的风险在减少。   |
| 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，公司向关联方采购比例有所下降，全年为总采购额的 25.34%，2017 年为全年的 27.59%。虽呈下降趋势，但占比仍较高，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不断的增长,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，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。 |

|                 |   |
|-----------------|---|
| 本期重大风险是否发生重大变化: | 否 |
|-----------------|---|

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                    |
|---------|------------------------------------|
| 公司中文全称  | 浙江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                                |
| 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   |

### 二、 联系方式

|                 |                                  |
|-----------------|----------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 刘晓秋                              |
| 职务              | 财务经理                             |
| 电话              | 0577-62662300                    |
| 传真              | 0577-62593265                    |
| 电子邮箱            | liuxiaoqiu@delingkeji.com        |
| 公司网址            | www.delingkeji.com               |
| 联系地址及邮政编码       | 浙江乐清中心工业园区经七路 477 号（合隆防爆内）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

|                 |  |
|-----------------|--|
| 股票公开转让场所        | 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            | 基础层  |
| 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<br>配电开关控制设备制造  |
| 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 |
| 普通股股票转让方式       | 做市转让   |
| 普通股总股本（股）       | 50,000,000                                     |
| 优先股总股本（股）       | 0  |
| 做市商数量           | 4  |
| 控股股东            | 无  |
| 实际控制人及其一致行动人    | 无  |

#### 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(元)  | 50,000,000                             | 否        |
|          |  |          |

#### 五、 中介机构

|                |                      |
|----------------|----------------------|
| 主办券商           | 申万宏源                 |
| 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                    |
| 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      | 张勇、薛淳琦               |
| 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摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

|  | 本期             | 上年同期           | 增减比例   |
|--|----------------|----------------|--------|
| 营业收入                                   | 202,412,278.07 | 190,865,276.70 | 6.05%  |
| 毛利率%                                   | 22.12%         | 24.92%         | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | 20,974,926.28  | 20,944,173.63  | 0.38%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | 19,411,229.27  | 19,945,279.68  | -2.43% |
| 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）         | 20.19%         | 24.37%         | -      |
| 加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 18.48%         | 23.00%         | -      |
| 基本每股收益                                 | 0.42           | 0.4            |        |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例   |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计            | 199,622,683.79 | 151,198,635.14 | 32.03% |
| 负债总计            | 90,230,674.42  | 57,781,552.05  | 56.16% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 109,392,009.37 | 93,417,083.09  | 17.10% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.19           | 1.87           | 17.11% |
| 资产负债率%（母公司）     |                |                | -      |
| 资产负债率%（合并）      | 45.20%         | 38.22%         | -      |
| 流动比率            | 2.05           | 2.37           | -      |
| 利息保障倍数          | 94.41          | 144.98         | -      |

#### 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 | 30,374,403.82 | -11,196,933.15 | 371.27% |
| 应收账款周转率       | 1.80          | 2.08           | -       |
| 存货周转率         | 4.59          | 5.91           | -       |

#### 四、 成长情况

|          | 本期     | 上年同期   | 增减比例 |
|----------|--------|--------|------|
| 总资产增长率%  | 32.03% | 2.71%  | -    |
| 营业收入增长率% | 6.05%  | 39.83% | -    |
| 净利润增长率%  | 0.38%  | 19.89% | -    |

#### 五、 股本情况

单位：股

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

#### 六、 非经常性损益

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） | 1,834,000.00        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 5,643.54            |
| <b>非经常性损益合计</b>                               | <b>1,839,643.54</b> |
| 所得税影响数  | 275,946.53          |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 |                     |
| <b>非经常性损益净额</b>                               | <b>1,563,697.01</b> |

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 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 58 项，其中发明专利 2 项，实用新型专利 47 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    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内，公司经营业绩稳健增长，实现营业收入 20,241 万元，同比增长 6.05%，实现净利润 2,097 万元。同比增长了 0.15%，实现总资产 19,962 万元，同比增长 32.03%，实现经营性现金净流量 3,037 万，同比增长了 371.27%。公司营业收入的增长主要源于销售的稳定增长。报告期内，公司力推自主品牌，在国家智能电网的快速发展，公司智能电器在市场得到广泛应用，从而带动公司的总体经济效益提升。

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。

#### (二) 行业情况

##### 一、我国低压电器行业发展现状概况

##### (一) 智能配电网建设推动低压电器行业整体发展

我国电力投资小幅增长，电网投资占比逐年提升：2015年至2020年，配电网建设改造投资不低于2万亿元，其中2015年投资不低于3,000亿元，‘十三五’期间累计投资不低于1.7万亿元”的投资目标，预计我国输配电网投资将持续上升。

我国配电网自动化程度实现智能化升级。

配电网智能化建设计划将导致对智能型低压电器的较大需求。

(二) 新能源发电市场高速增长，推动专用型低压电器技术快速进步

新能源发电量占当年发电总量的比例从2010年的2.94%上升至2016年的8.69%，新能源发电装机容量占当年发电装机总容量的比例从2010年的4.20%上升至2016年的15.78%。新能源发电的高速发展将带动一系列低压电器的需求增长。

(三) 电动汽车充电桩市场需求快速增长

到2020年，我国将新增集中式充换电站超过1.2万座，分散式充电桩超过480万个，以满足全国500万辆电动汽车的充电需求；2020年之前建成超过1,000座城市快充站。随着新能源汽车产业继续蓬勃发展，充电桩、大容量储能等配套设备市场的大规模增长将有效带动相关低压电器产品的销售增长。

(四) 通讯数据行业高速发展，引致高性能低压电器产品需求

《国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》中“构建泛在高效的信息网络”、“实施国家大数据战略”等目标的确立，电信通信基站和数据中心基础设施产品的投资预计将持续提高，相关配套的低压电器产品市场也将进一步扩大。

(五) 市场供求状况及变动原因

2009年至2014年我国低压电器行业各主要低压电器类别的年产量持续上升，产销保持平稳增长，至2014年行业总销售额达到730亿元。2015年及2016年，宏观经济增长速度产生一定下滑，房地产及工业行业投资建设速度放缓，低压电器行业总销售分别为670亿元和678亿元。

随着智能电网、新能源发电、新能源汽车、通讯数据等行业的快速发展，对低压电器的性能提出了更高的要求；行业内的产品结构将随着技术更新换代而逐渐调整，中高端低压电器产品和服务的需求将较快增长。

### (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           |         | 本期期末与上年期末金额变动比例 |
|-----------|----------------|---------|----------------|---------|-----------------|
|           | 金额             | 占总资产的比重 | 金额             | 占总资产的比重 |                 |
| 货币资金      | 20,060,187.54  | 10.06%  | 2,947,351.05   | 1.95%   | 580.62%         |
| 应收票据与应收账款 | 118,553,901.43 | 59.39%  | 107,652,544.16 | 71.20%  | 10.13%          |
| 存货        | 42,431,319.06  | 21.26%  | 25,393,489.75  | 16.79%  | 67.10%          |
| 投资性房地产    |                |         |                |         |                 |
| 长期股权投资    |                |         |                |         |                 |
| 固定资产      | 9,521,837.45   | 4.77%   | 10,596,611.92  | 7.01%   | -10.14%         |
| 在建工程      | 20,315.53      | 0.01%   |                |         | -               |
| 短期借款      |                |         | 5,000,000.00   | 3.31%   | -               |
| 长期借款      |                |         |                |         |                 |
| 资产总计      | 199,622,683.79 |         | 151,198,635.14 |         | 32.03%          |

|  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|

### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、公司在报告期内货币资金同比增长了 580.62%，2017 年随着公司销售额的增长，对企业设备的投资、运营资金的投入较大，在报告期内使用了较多的货币资金，2018 年期末有一笔土地款 1035 万未付，在 2019 年 1 月份才支付，因此 2018 年年末货币资金账面留存较多。
- 2、公司在报告期内存货同比增加 67.10%，主要由于 2018 年预计销售额会有所较大提升，2018 年年末正逢农历年，在期末备存了一些存货。

## 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     | 202,412,278.07 | -        | 190,865,276.70 | -        | 6.05%         |
| 营业成本     | 157,636,113.80 | 77.88%   | 143,304,997.31 | 75.08%   | 10.00%        |
| 毛利率%     | 22.12%         | -        | 24.92%         | -        | -             |
| 管理费用     | 4,481,196.25   | 2.21%    | 5,255,349.50   | 2.75%    | -14.73%       |
| 研发费用     | 8,356,998.91   | 4.13%    | 8,555,392.88   | 4.48%    | -2.32%        |
| 销售费用     | 8,944,965.63   | 4.42%    | 6,144,219.15   | 3.22%    | 45.58%        |
| 财务费用     | 221,533.11     | 0.11%    | 151,685.78     | 0.08%    | 46.05%        |
| 资产减值损失   | 3,271,682.38   | 1.62%    | 6,181,059.68   | 3.24%    | -47.07%       |
| 其他收益     | 2,949,203.35   | 1.46%    | 2,766,359.18   | 1.45%    | 6.61%         |
| 投资收益     | 0              |          | 0              |          |               |
| 公允价值变动收益 | 0              |          | 0              |          |               |
| 资产处置收益   | -16,112.30     | -0.01%   |                |          |               |
| 汇兑收益     | 0              |          | 0              |          |               |
| 营业利润     | 21,732,457.26  | 10.75%   | 22,492,911.74  | 11.78%   | -3.22%        |
| 营业外收入    | 1,898,961.14   | 0.94%    | 1,293,446.83   | 0.68%    | 46.81%        |
| 营业外支出    | 43,205.30      | 0.02%    | 118,277.47     | 0.06%    | -63.47%       |
| 净利润      | 20,974,926.28  | 10.39%   | 20,944,173.63  | 10.97%   | 0.38%         |

### 项目重大变动原因:

- 1、销售费用：公司在报告期内销售费用同比增长 45.58%，2018 年力推自主品牌的同时，产生较大的市场服务费、运费、业务招待费等。
- 2、财务费用：公司在报告期内财务费用同比增加 46.05%，主要由于 2018 年的贷款产生的利息，该笔贷款是于 2017 年 12 月向建设银行贷入，于 2018 年 12 月归还于建设银行。
- 3、资产减值损失：公司在报告期资产减值损失同比下降 47.07%，主要由于 2017 年改变了坏账政策的计提，在 2017 年产生了集中计提了较多的坏账准备，因此落差较大。
- 4、营业外收入：公司在报告期内营业外收入同比增长了 46.81%，主要由于在 2015 年股改的 30 万补助在 2018 年收到，另根据政策收到了房屋租赁一次性补助 50 万。

5、营业外支出：公司在报告期内营业外支出同比下降了 63.47%，主要由于客户质量罚款比例有所下降。

## (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 | 198,646,393.99 | 189,695,278.69 | 4.72%   |
| 其他业务收入 | 3,765,884.08   | 1,169,998.01   | 211.87% |
| 主营业务成本 | 154,695,640.86 | 142,322,870.46 | 8.69%   |
| 其他业务成本 | 2,940,472.94   | 982,126.85     | 199.40% |

## 按产品分类分析：

单位：元

| 类别/项目  | 本期收入金额         | 占营业收入比例% | 上期收入金额         | 占营业收入比例% |
|--------|----------------|----------|----------------|----------|
| 智能式断路器 | 148,562,570.03 | 73.40%   | 133,256,000.74 | 69.82%   |
| 非智能断路器 | 50,083,823.96  | 24.74%   | 56,439,277.95  | 29.57%   |
| 电器配件等  | 3,765,884.08   | 1.86%    | 1,169,998.01   | 0.61%    |

## 按区域分类分析：

适用 不适用

## 收入构成变动的的原因：

公司在报告期内，主营业务收入占营业收入的比重为 98.14%，公司其他业务收入主要为电器配件类，按产品分类分：公司智能式断路器占总收入的 73.40%，2018 年销售收入为 1.49 亿元，去年销售收入为 1.33 亿，同比增加约 1530 万元，增加了 11.49%，公司非智能式断路器占总收入的 24.74%，2017 年销售收入为 5,008 万元，去年销售收入为 5,644 万元，同比增加约 636 万元，增加了 11.27%，公司的智能式断路器跟非智能式断路器的增长属于稳健增长趋势。

## (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  | 南京日新科技有限公司   | 25,595,150.01 | 12.65% | 否        |
| 2  | 美高电气科技有限公司   | 22,542,576.56 | 11.14% | 否        |
| 3  | 浙江正泰电器股份有限公司 | 16,264,205.17 | 8.04%  | 否        |
| 4  | 浙江天正电气股份有限公司 | 11,170,919.44 | 5.52%  | 否        |
| 5  | 江苏林洋能源股份有限公司 | 11,115,356.40 | 5.49%  | 否        |
| 合计 |              | 86,688,207.58 | 42.84% | -        |

## (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   | 34,666,509.38 | 23.59% | 是        |
| 2  | 山东剑扬光电科技有限公司 | 8,724,280.66  | 5.94%  | 否        |

|           |              |               |        |   |
|-----------|--------------|---------------|--------|---|
| 3         | 乐清市鹏鑫电器厂     | 8,668,526.61  | 5.90%  | 否 |
| 4         | 杭州裕正电子有限公司   | 6,438,911.92  | 4.38%  | 否 |
| 5         | 福达合金材料股份有限公司 | 5,982,721.14  | 4.07%  | 否 |
| <b>合计</b> |              | 64,480,949.71 | 43.88% | - |

### 3. 现金流量状况

单位：元

| 项目            | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例     |
|---------------|----------------|----------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 30,374,403.82  | -11,196,933.15 | 371.27%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -3,008,663.17  | -4,269,614.60  | 29.53%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -10,252,904.16 | -3,164,385.22  | -223.94% |

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：公司在报告期内经营活动产生的现金流量净额为 3037 万元，比上年度增加了 4157 万元，变动比例为 371.27%，主要原因今年支付供应商货款现金比例有所减少；

2、筹资活动产生的现金流量净额：筹资活动产生的现金流量净额为-1025 万元，比上年度减少 709 万元，变动比例为-223.94%，主要原因 2017 年实施了股利分配 300 万元，而 2018 年实施股利分配 500 万元，同时归还了 2017 年度的贷款 500 万元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

#### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### (八) 企业社会责任

公司始终将社会责任放在企业发展的重要位置，公司严格按照监管部门对信息披露的要求，真实、及时、准确地做好各项定期报告、临时公告等信息披露工作。

### 三、 持续经营评价

1、公司坚持科技创新的理念，在报告期内随着自主品牌不断的推广，预计 2018 年度将会带来更大的经济效益。

2、公司继续引进销售、技术、质量等人才，为企业的长期持续发展而夯实公司科学管理的基础，按照上市公司国家相关的制度、规则、细则、以及各项管理制度来规范我司的管理，推进公司长期稳定的发展。

3、报告期内，公司治理结构持续完善，已建立较为合理的架构，形成“三会一层”管理的机制，初步建立科学的管理体系和管理模式。

4、报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；公司会计核算、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；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；没有影响公司持续经营的事项发生。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

### 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、公司大客户依赖风险仍然存在：

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，公司已经慢慢对大客户依赖的风险在减少。

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：

报告期限内虽有呈下降趋势，但其供货周期跟不上我司的发展，仍面临较高的风险。

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，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 重要事项

### 一、重要事项索引

| 事项  | 是或否  | 索引      |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 五.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在日常性关联交易事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 是否存在偶发性关联交易事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(三) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(四) |
| 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 |         |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                       | 预计金额          | 发生金额          |
|------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力               | 40,650,000.00 | 37,173,590.75 |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | 0             | 0             |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）       | 0             | 0             |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的）             | 0             | 0             |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型    | 0             | 0             |
| 6. 其他                        | 0             | 0             |

### (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方        | 交易内容                       | 交易金额       | 是否履行必要决策程序 | 临时报告披露时间   | 临时报告编号   |
|------------|----------------------------|------------|------------|------------|----------|
| 浙江宝丰机电有限公司 | 公司向浙江宝丰机电有限公司代收代付电费及销售产品事项 | 269,854.26 | 已事后补充履行    | 2018年8月16日 | 2018-022 |

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

##### (一)必要性和真实意图

本次关联交易主要是公司向浙江宝丰机电有限公司销售货物事项及公司为浙江宝丰机电有限公司代收代付电费事项，对公司和全体股东利益无影响。

##### (二)本次关联交易对公司的影响

本次关联交易金额为公司 2018 年 1~12 月营业收入的 0.15%，未对公司正常生产经营活动造成影响。

### (四) 承诺事项的履行情况

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，承诺如下，本人将不在中国境内外直接或间接从事参与任何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。”

截至本报告披露日，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 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质           |               | 期初         |        | 本期变动       | 期末         |          |
|----------------|---------------|------------|--------|------------|------------|----------|
|                |               | 数量         | 比例%    |            | 数量         | 比例%      |
| 无限售条件股份        | 无限售股份总数       | 26,060,549 | 52.12% | 6,981,573  | 33,042,122 | 66.085%  |
|                | 其中：控股股东、实际控制人 |            |        |            |            |          |
|                | 董事、监事、高管      | 4,640,749  | 9.28%  | 2,323      | 4,643,072  | 9.2865%  |
|                | 核心员工          |            |        |            |            |          |
| 有限售条件股份        | 有限售股份总数       | 23,939,451 | 47.88% | -6,981,573 | 16,957,878 | 33.915%  |
|                | 其中：控股股东、实际控制人 |            |        |            |            |          |
|                | 董事、监事、高管      | 16,356,451 | 32.72% | 189,636    | 16,166,815 | 32.3345% |
|                | 核心员工          | 801,000    | 1.602% | 9,937      | 791,063    | 1.582%   |
| <b>总股本</b>     |               | 50,000,000 | -      | 0          | 50,000,000 | -        |
| <b>普通股股东人数</b> |               |            |        |            |            | 36       |

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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 |
|--|------|------------|------------|------------|----------|-------------|-------------|
| 1  | 陈树浩  | 18,988,400 | -1,000,000 | 17,988,400 | 35.9768% |             | 17,988,400  |
| 2  | 黄锋勇  | 11,368,400 |            | 11,368,400 | 22.7368% | 8,659,525   | 2,708,875   |
| 3  | 沈滨翌  | 8,210,400  |            | 8,210,400  | 16.3008% |             | 8,210,400   |
| 4  | 陈建景  | 7,578,800  |            | 7,578,800  | 15.1576% | 5,772,915   | 1,805,885   |
| 5  | 叶晨露  | 1,000,000  |            | 1,000,000  | 2%       | 937,500     | 62,500      |
| <b>合计</b>  |      | 47,146,000 | -1,000,000 | 46,146,000 | 92.172%  | 15,369,940  | 30,776,060  |
| 普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东陈树浩与叶晨露为表兄妹关系，除此外前五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

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

| 股利分配日期          | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2018 年 6 月 12 日 | 1.00 元        |           |           |
| 合计              | 1.00          |           |           |

#### 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

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名               | 职务   | 性别 | 出生年月     | 学历   | 任期  | 是否在公司领取薪酬 |
|------------------|------|----|----------|------|-----|-----------|
| 陈其国              | 董事   | 男  | 1964年11月 | EMBA | 第二届 | 是         |
| 黄锋勇              | 董事   | 男  | 1973年2月  | 大专   | 第二届 | 是         |
| 陈建景              | 董事   | 男  | 1977年9月  | 本科   | 第二届 | 是         |
| 叶玲玲              | 董事   | 女  | 1955年6月  | 大专   | 第二届 | 否         |
| 徐辉               | 董事   | 男  | 1969年8月  | 高中   | 第二届 | 是         |
| 刘晓秋              | 监事   | 女  | 1987年4月  | 大专   | 第二届 | 是         |
| 杜德安              | 监事   | 男  | 1983年10月 | 本科   | 第二届 | 是         |
| 叶晨露              | 监事   | 女  | 1985年8月  | 大专   | 第二届 | 是         |
| 黄锋勇              | 总经理  | 男  | 1973年2月  | 大专   | 第二届 | 是         |
| 陈建景              | 技术总监 | 男  | 1977年9月  | 本科   | 第二届 | 是         |
| 李立浩              | 财务总监 | 男  | 1981年8月  | 大专   | 第二届 | 是         |
| 汪黎春              | 质量总监 | 男  | 1963年1月  | 大专   | 第二届 | 是         |
| <b>董事会人数:</b>    |      |    |          |      |     | 5         |
| <b>监事会人数:</b>    |      |    |          |      |     | 3         |
| <b>高级管理人员人数:</b> |      |    |          |      |     | 5         |

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长陈其国与监事叶晨露为亲戚关系。

#### (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 |
|-----------|------|------------|------|------------|------------|------------|
| 黄锋勇       | 总经理  | 11,368,400 | 0    | 11,368,400 | 22.74%     | 0          |
| 陈建景       | 技术总监 | 7,578,800  | 0    | 7,578,800  | 15.16%     | 0          |
| 刘晓秋       | 监事   | 203,000    | 0    | 203,000    | 0.41%      | 0          |
| 叶晨露       | 监事   | 1,000,000  | 0    | 1,000,000  | 2%         | 0          |
| 李立浩       | 财务总监 | 350,000    | 0    | 350,000    | 0.7%       | 0          |
| 汪黎春       | 质量总监 | 500,000    | 0    | 500,000    | 1%         | 0          |
| <b>合计</b> | -    | 21,000,200 | 0    | 21,000,200 | 42.01%     | 0          |

#### (三) 变动情况

|      |           |  |
|------|-----------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 总经理是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

|  |             |  |
|--|-------------|--|
|  | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|  | 财务总监是否发生变动  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类     | 期初人数       | 期末人数       |
|-------------|------------|------------|
| 行政管理人员      | 15         | 12         |
| 生产人员        | 294        | 300        |
| 销售人员        | 18         | 16         |
| 技术人员        | 38         | 44         |
| <b>员工总计</b> | <b>365</b> | <b>372</b> |

| 按教育程度分类     | 期初人数       | 期末人数       |
|-------------|------------|------------|
| 博士          |            |            |
| 硕士          |            |            |
| 本科          | 7          | 11         |
| 专科          | 89         | 90         |
| 专科以下        | 269        | 271        |
| <b>员工总计</b> | <b>365</b> | <b>372</b> |

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：

报告期内，公司按照年度培训计划开展各项培训，提高了管理干部的管理技能和员工的操作技能，推动了企业的规范化管理。

报告期内，公司薪酬政策未发生重大变化，也不存在需要承担费用的离退休人员。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否



## 第十节 公司治理及内部控制

| 事项                                    | 是或否  |
|---------------------------------------|--|
| 年度内是否建立新的公司治理制度                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否设置专门委员会                          | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否设置独立董事                           | <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

无

##### 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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会依法独立运作，相关人员能切实履行各自的权利、义务与职责。

公司严格按照有关法律法规以及《信息披露管理制度》要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息；并指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系、接待股东来访、回答投资者咨询；并指定 www. neeq. com. cn 为公司信息披露的指定报纸和网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，均按照流程进行审议并报董事会审议；报告期没有发生对外投资和担保事项；按照《关联交易管理办法》的规定，对关联方的日常关联交易已经得到全体股东的确认。

##### 4、 公司章程的修改情况

无

#### (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  | 4           | 1、（一）审议通过《2017 年度董事会工作报告》，（二）审议通过《2017 年度总经理工作报告》，<br>（三）审议通过《2017 年年度报告及年度报告摘要》，<br>（四）审议通过《关于应收账款坏账准备计提比例变更的议案》， |

|      |   |  |
|------|---|--|
|      |   | <p>(五)审议通过《2017年度财务决算报告》，</p> <p>(六)审议通过《2018年度财务预算报告》，</p> <p>(七)审议通过《2017年度利润分配方案》，</p> <p>(八)审议通过《关于补充确认偶发性关联交易的议案》，</p> <p>(九)审议通过《关于预计2018年度公司日常性关联交易的议案》，</p> <p>(十)审议通过《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》，</p> <p>(十一)审议通过《2017年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》，</p> <p>(十二)审议通过《关于提议召开公司2017年年度股东大会的议案》。</p> <p>2、(一)审议通过《关于公司股票由集合竞价转让方式变更为做市转让方式的议案》，(二)审议通过《关于授权董事会全权办理本次股票转让方式变更相关事宜的议案》，(三)审议通过《关于提议召开2018年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、(一)审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》，(二)审议通过《关于提议召开公司2018年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>4、(一)审议通过《2018年半年度报告》议案，(二)审议通过《关于补充确认偶发性关联交易》议案，(三)审议通过《关于提议召开公司2018年第三次临时股东大会》议案</p> |
| 监事会  | 3 | <p>1、(一)审议通过《2017年度监事会工作报告》，(二)审议通过《2017年年度报告及年度报告摘要》。</p> <p>2、(一)审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》。</p> <p>3、(一)审议通过《2018年半年度报告》议案。</p>   |
| 股东大会 | 4 | <p>1、(一)审议通过《关于2017年董事会报告的议案》，(二)审议通过《关于2017年度监事会工作报告的议案》，(三)审议通过《关于2017年年度报告及年度报告摘要的议案》，(四)审议通过《关于2017年度财务决算报告的议案》，(五)审议通过《关于2018年度财务预算报告的议案》，(六)审议通过《关于2017年度利润分配方案的议案》，(七)审议通过《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）的</p>  |

|  |  |  |
|--|--|--|
|  |  | <p>议案》，（八）审议通过《关于预计2018 年度公司日常性关联交易的议案》，（九）审议通过《关于应收账款坏账准备计提比例变更的议案》。</p> <p>2、（一）审议通过《关于公司股票由集合竞价转让方式变更为做市转让方式的议案》议案，（二）审议通过《关于授权董事会全权办理本次股票转让方式变更相关事宜的议案》议案。</p> <p>3、（一）审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》，（二）审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》。</p> <p>4、（一）审议通过《关于补充确认偶发性关联交易的议案》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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

### （三） 公司治理改进情况

通过三会制度的执行，管理意识得到提高，固定资产的投入、重大项目的审议、重大事宜均通过董事会审议、股东大会审议和监事会的监督检查以及执行过程与效果的监督检查。通过监事会的日常监督机制，董、监、高做出的承诺均得到有效的控制与保障。

### （四） 投资者关系管理情况

公司认真及时做好信息披露，提高信息披露质量和透明度，通过股东大会、接待来访、答复咨询等渠道开展与投资者的有效沟通，增进投资者对公司的了解和认同，树立公司良好的市场形象。

### （五） 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### （六） 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

- 1、监事会在报告期内的监督活动中没有发现公司存在风险；
- 2、监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司的经营范围为：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。公司通过自身开展生产、销

售业务，具有完整的业务体系；同时，公司的业务不依赖于实际控制人及其他股东单位及关联方，不存在与股东显失公平的关联交易。

2、人员独立：（1）公司的董事、监事以及高级管理人员均按照法定程序产生，不存在任何股东超越董事会和股东大会作出公司人事任免的情况；（2）公司不存在总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，或者在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情况；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司拥有独立的经营和办公场所，拥有经营所需的设备和其他资产，与发起人股东及实际控制人的资产完全分离，产权关系清晰，公司的资产独立完整。

4、机构独立：（1）公司按照有关法律、法规、公司章程所设立的董事会、监事会，均分别对公司股东大会负责；（2）公司总经理、财务总监和董事会秘书均系根据法律法规和公司章程的规定由董事会聘任；（3）公司已建立健全内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，不存在与股东机构混同的情形。

5、财务独立：公司建立了独立的财务部门以及独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范、独立的财务会计制度，并拥有独立的财务会计账簿；公司拥有独立的银行账户，未与其股东或关联企业共用银行账户。

### （三）对重大内部管理制度的评价

1、公司建立健全并有效实施内部控制，保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。本公司建立和实施内部控制制度时，考虑了以下基本要素：内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等。本公司董事会对本报告期内上述所有方面的内部控制进行了自我评估，未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。本公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，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。

2、公司已按《公司法》、《会计法》和《企业会计准则》等法律法规及其补充规定的要求制定了适合公司的会计制度和财务管理制度，并明确制订了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息补充等情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

|            |  |
|------------|--|
| 是否审计       | 是  |
| 审计意见       | 无保留意见  |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落<br><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     | 信会师报字[2019]第 ZA12437 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     | 2019 年 4 月 20 日  |
| 注册会计师姓名    | 张勇、薛淳琦   |
| 会计师事务所是否变更 | 否  |
| 审计报告正文：    |  |

#### 审计报告

信会师报字[2019]第 ZA12437 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（以下简称浙江德菱）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东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，公允反映了浙江德菱 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 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，我们独立于浙江德菱，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

##### 三、 其他信息

浙江德菱管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括浙江德菱 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

##### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估浙江德菱的持续经营能力，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。

治理层负责监督浙江德菱的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对浙江德菱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浙江德菱不能持续经营。

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

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

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

**中国注册会计师：薛淳琦**

**中国·上海**                      **2019年4月20日**

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注    | 期末余额                  | 期初余额                  |
|---------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |       |                       |                       |
| 货币资金          | (一)   | 20,060,187.54         | 2,947,351.05          |
| 结算备付金         |       |                       |                       |
| 拆出资金          |       |                       |                       |
| 交易性金融资产       |       |                       |                       |
| 衍生金融资产        |       |                       |                       |
| 应收票据及应收账款     | (二)   | 118,553,901.43        | 107,652,544.16        |
| 其中：应收票据       | (二)、1 | 2,170,000.00          | 14,167,290.32         |
| 应收账款          | (二)、2 | 116,383,901.43        | 93,485,253.84         |
| 预付款项          | (三)   | 866,900.90            | 765,746.63            |
| 应收保费          |       |                       |                       |
| 应收分保账款        |       |                       |                       |
| 应收分保合同准备金     |       |                       |                       |
| 其他应收款         | (四)   | 2,654,866.21          | 442,486.55            |
| 其中：应收利息       |       |                       |                       |
| 应收股利          |       |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |       |                       |                       |
| 存货            | (五)   | 42,431,319.06         | 25,393,489.75         |
| 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        |       |                       |                       |
| <b>流动资产合计</b> |       | <b>184,567,175.14</b> | <b>137,201,618.14</b> |
| <b>非流动资产：</b> |       |                       |                       |
| 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          | (六)   | 9,521,837.45          | 10,596,611.92         |
| 在建工程          | (七)   | 20,315.53             |                       |
| 生产性生物资产       |       |                       |                       |
| 油气资产          |       |                       |                       |

|                |        |                |                |
|----------------|--------|----------------|----------------|
| 无形资产           | (八)    | 275,428.53     | 263,821.23     |
| 开发支出           |        |                |                |
| 商誉             |        |                |                |
| 长期待摊费用         | (九)    | 1,213,461.97   | 1,790,450.35   |
| 递延所得税资产        | (十)    | 1,444,465.17   | 980,308.71     |
| 其他非流动资产        | (十一)   | 2,580,000.00   | 365,824.79     |
| <b>非流动资产合计</b> |        | 15,055,508.65  | 13,997,017     |
| <b>资产总计</b>    |        | 199,622,683.79 | 151,198,635.14 |
| <b>流动负债:</b>   |        |                |                |
| 短期借款           | (十二)   |                | 5,000,000.00   |
| 向中央银行借款        |        |                |                |
| 吸收存款及同业存放      |        |                |                |
| 拆入资金           |        |                |                |
| 交易性金融负债        |        |                |                |
| 衍生金融负债         |        |                |                |
| 应付票据及应付账款      | (十三)   | 82,846,229.60  | 42,367,007.59  |
| 其中: 应付票据       |        |                |                |
| 应付账款           | (十三)、1 | 82,846,229.60  | 42,367,007.59  |
| 预收款项           | (十四)   | 796,560.04     | 443,802.97     |
| 合同负债           |        |                |                |
| 卖出回购金融资产       |        |                |                |
| 应付手续费及佣金       |        |                |                |
| 应付职工薪酬         | (十五)   | 4,063,134.99   | 4,298,467.28   |
| 应交税费           | (十六)   | 1,156,912.01   | 4,939,436.87   |
| 其他应付款          | (十七)   | 1,367,837.78   | 732,837.34     |
| 其中: 应付利息       |        |                |                |
| 应付股利           |        |                |                |
| 应付分保账款         |        |                |                |
| 保险合同准备金        |        |                |                |
| 代理买卖证券款        |        |                |                |
| 代理承销证券款        |        |                |                |
| 持有待售负债         |        |                |                |
| 一年内到期的非流动负债    |        |                |                |
| 其他流动负债         |        |                |                |
| <b>流动负债合计</b>  |        | 90,230,674.42  | 57,781,552.05  |
| <b>非流动负债:</b>  |        |                |                |
| 长期借款           |        |                |                |
| 应付债券           |        |                |                |
| 其中: 优先股        |        |                |                |
| 永续债            |        |                |                |
| 长期应付款          |        |                |                |
| 长期应付职工薪酬       |        |                |                |
| 预计负债           |        |                |                |



|                      |       |                |                |
|----------------------|-------|----------------|----------------|
| 递延收益                 |       |                |                |
| 递延所得税负债              |       |                |                |
| 其他非流动负债              |       |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>       |       |                |                |
| <b>负债合计</b>          |       | 90,230,674.42  | 57,781,552.05  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |       |                |                |
| 股本                   | （十八）  | 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                 | （十九）  | 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                 | （二十）  | 6,969,377.70   | 4,871,885.07   |
| 一般风险准备               |       |                |                |
| 未分配利润                | （二十一） | 45,823,915.16  | 31,946,481.51  |
| 归属于母公司所有者权益合计        |       | 109,392,009.37 | 93,417,083.09  |
| 少数股东权益               |       |                |                |
| <b>所有者权益合计</b>       |       | 109,392,009.37 | 93,417,083.09  |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |       | 199,622,683.79 | 151,198,635.14 |

法定代表人：陈其国 主管会计工作负责人：李立浩 会计机构负责人：刘晓秋

## （二） 利润表

单位：元

| 项目             | 附注    | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------|-------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b> |       | 202,412,278.07 | 190,865,276.70 |
| 其中：营业收入        | （二十二） | 202,412,278.07 | 190,865,276.70 |
| 利息收入           |       |                |                |
| 已赚保费           |       |                |                |
| 手续费及佣金收入       |       |                |                |
| <b>二、营业总成本</b> |       | 183,576,348.36 | 171,138,724.14 |
| 其中：营业成本        | （二十二） | 157,636,113.80 | 143,304,997.31 |
| 利息支出           |       |                |                |
| 手续费及佣金支出       |       |                |                |
| 退保金            |       |                |                |
| 赔付支出净额         |       |                |                |
| 提取保险合同准备金净额    |       |                |                |
| 保单红利支出         |       |                |                |
| 分保费用           |       |                |                |
| 税金及附加          | （二十三） | 700,421.78     | 1,546,019.84   |
| 销售费用           | （二十四） | 8,944,965.63   | 6,144,219.15   |
| 管理费用           | （二十五） | 4,481,196.25   | 5,255,349.50   |

|                            |       |               |               |
|----------------------------|-------|---------------|---------------|
| 研发费用                       | (二十六) | 8,356,998.91  | 8,555,392.88  |
| 财务费用                       | (二十七) | 221,533.11    | 151,685.78    |
| 其中：利息费用                    |       |               |               |
| 利息收入                       |       |               |               |
| 资产减值损失                     | (二十八) | 3,271,682.38  | 6,181,059.68  |
| 信用减值损失                     |       |               |               |
| 加：其他收益                     | (二十九) | 2,949,203.35  | 2,766,359.18  |
| 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         |       |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |       |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）         |       |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          | (三十)  | -16,112.30    |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |       |               |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |       | 21,732,457.26 | 22,492,911.74 |
| 加：营业外收入                    | (三十一) | 1,898,961.14  | 1,293,446.83  |
| 减：营业外支出                    | (三十二) | 43,205.30     | 118,277.47    |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |       | 23,588,213.10 | 23,668,081.10 |
| 减：所得税费用                    | (三十三) | 2,613,286.82  | 2,723,907.47  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |       | 20,974,926.28 | 20,944,173.63 |
| 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                   |       |               |               |
| 2.归属于母公司所有者的净利润            |       | 20,974,926.28 | 20,944,173.63 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |       |               |               |
| 归属于母公司所有者的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           |       |               |               |
| (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                       |       |               |               |

|                     |  |               |               |
|---------------------|--|---------------|---------------|
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |               |               |
| <b>七、综合收益总额</b>     |  | 20,974,926.28 | 20,944,173.63 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  |               |               |
| 归属于少数股东的综合收益总额      |  |               |               |
| <b>八、每股收益：</b>      |  |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）      |  | 0.42          | 0.4           |
| （二）稀释每股收益（元/股）      |  |               |               |

法定代表人：陈其国 主管会计工作负责人：李立浩 会计机构负责人：刘晓秋

### （三）现金流量表

单位：元

| 项目                           | 附注 | 本期金额                  | 上期金额                  |
|------------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |    |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |    | 120,325,373.01        | 97,109,827.01         |
| 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                 |    |                       |                       |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |    |                       |                       |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |    |                       |                       |
| 拆入资金净增加额                     |    |                       |                       |
| 回购业务资金净增加额                   |    |                       |                       |
| 收到的税费返还                      |    | 3,082,217.65          | 2,766,359.18          |
| 收到其他与经营活动有关的现金               |    | 6,494,519.24          | 4,556,196.48          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |    | <b>129,902,109.90</b> | <b>104,432,382.67</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |    | 40,647,992.60         | 57,531,983.90         |
| 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               |    |                       |                       |
| 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              |    | 31,381,819.14         | 26,016,485.49         |
| 支付的各项税费                      |    | 13,210,676.43         | 15,129,715.95         |
| 支付其他与经营活动有关的现金               |    | 14,287,217.91         | 16,951,130.48         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |    | <b>99,527,706.08</b>  | <b>115,629,315.82</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |    | <b>30,374,403.82</b>  | <b>-11,196,933.15</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |    |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                    |    |                       |                       |
| 取得投资收益收到的现金                  |    |                       |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回         |    | 732,939.88            |                       |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 的现金净额                     |  |                |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 732,939.88     |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 3,741,603.05   | 4,269,614.60   |
| 投资支付的现金                   |  |                |                |
| 质押贷款净增加额                  |  |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 3,741,603.05   | 4,269,614.60   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -3,008,663.17  | -4,269,614.60  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |  |                | 5,000,000      |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |                | 5,000,000      |
| 偿还债务支付的现金                 |  |                |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  |                |                |
| 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            |  |                |                |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 10,252,904.16  | 8,164,385.22   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -10,252,904.16 | -3,164,385.22  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 17,112,836.49  | -18,630,932.97 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 2,947,351.05   | 21,578,284.02  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 20,060,187.54  | 2,947,351.05   |

法定代表人：陈其国 主管会计工作负责人：李立浩 会计机构负责人：刘晓秋

(四) 股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 本期            |         |    |  |              |               |                |          |              |                            |               |                |               |
|-----------------------|---------------|---------|----|--|--------------|---------------|----------------|----------|--------------|----------------------------|---------------|----------------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |         |    |  |              |               |                |          |              |                            |               | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者<br>权益     |
|                       | 股本            | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积     | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润         |                |               |
| 优先<br>股               |               | 永续<br>债 | 其他 |  |              |               |                |          |              |                            |               |                |               |
| 一、上年期末余额              | 50,000,000.00 |         |    |  | 6,598,716.51 |               |                |          | 4,871,885.07 |                            | 31,946,481.51 |                | 93,417,083.09 |
| 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 |               |                |          | 4,871,885.07 |                            | 31,946,481.51 |                | 93,417,083.09 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |         |    |  |              |               |                |          | 2,097,492.63 |                            | 13,877,433.65 |                | 15,974,926.28 |
| （一）综合收益总额             |               |         |    |  |              |               |                |          |              |                            | 20,974,926.28 |                | 20,974,926.28 |
| （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           |               |  |  |  |              |  |  | 2,097,492.63 | -7,097,492.63 |  | -5,000,000.00  |  |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |              |  |  | 2,097,492.63 | -2,097,492.63 |  |                |  |
| 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             |               |  |  |  |              |  |  |              |               |  |                |  |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 50,000,000.00 |  |  |  | 6,598,716.51 |  |  | 6,969,377.70 | 45,823,915.16 |  | 109,392,009.37 |  |

| 项目                    | 上期            |             |        |  |              |               |                |          |              |                |               |                |               |
|-----------------------|---------------|-------------|--------|--|--------------|---------------|----------------|----------|--------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |             |        |  |              |               |                |          |              |                |               | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者<br>权益     |
|                       | 股本            | 其他权益工具      |        |  | 资本<br>公积     | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润         |                |               |
| 优<br>先<br>股           |               | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |              |               |                |          |              |                |               |                |               |
| 一、上年期末余额              | 50,000,000.00 |             |        |  | 6,598,716.51 |               |                |          | 2,777,467.71 |                | 16,096,725.23 |                |               |
| 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 |               |                |          | 2,777,467.71 |                | 16,096,725.23 |                | 75,472,909.45 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |             |        |  |              |               |                |          | 2,094,417.36 |                | 15,849,756.28 |                | 17,944,173.63 |
| （一）综合收益总额             |               |             |        |  |              |               |                |          |              |                | 20,944,173.64 |                | 20,944,173.63 |
| （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               |               |             |        |  |              |               |                |          | 2,094,417.36 |                | -5,094,417.36 |                | -3,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积             |               |             |        |  |              |               |                |          | 2,094,417.36 |                | -2,094,417.36 |                |               |

|                    |               |  |  |  |              |  |  |  |  |              |  |               |               |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |              |  |  |  |  |              |  |               |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |              |  |  |  |  |              |  | -3,000,000.00 | -3,000,000.00 |
| 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              |               |  |  |  |              |  |  |  |  |              |  |               |               |
| <b>四、本年年末余额</b>    | 50,000,000.00 |  |  |  | 6,598,716.51 |  |  |  |  | 4,871,885.07 |  | 31,946,481.51 | 93,417,083.09 |

法定代表人：陈其国      主管会计工作负责人：李立浩      会计机构负责人：刘晓秋



# 浙江德菱科技股份有限公司

## 二〇一八年度财务报表附注

(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。公司的股权结构详见附注五、(十八)。

公司注册地：浙江省乐清市，总部地址：乐清中心工业园区经七路 477 号合隆防爆电气有限公司 2#生产楼一楼、四楼、五楼。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。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 20 日批准报出。

## 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 2018 年 12 月 31 日止财务报表。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### (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：本公司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：本公司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。本公司对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，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

#### (六) 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。

#### (七) 应收款项坏账准备

##### 1、 应收账款

按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 |       |
|----------------------|-------|
| 账龄组合                 | 账龄分析法 |
| 关联方欠款                | 个别认定  |

对于应收账款，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，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。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

| 账龄        | 应收账款计提比例(%) |
|-----------|-------------|
| 1年以内(含1年) | 5%          |
| 1-2年(含2年) | 15%         |
| 2-3年(含3年) | 30%         |
| 3-4年(含4年) | 60%         |
| 4年以上      | 100%        |

## 2、 其他应收款项

对于其他应收款项的减值损失计量，比照前述金融资产（不含应收款项）的减值损失计量方法处理。

## 3、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

- (1) 应收款项余额前五名；
- (2) 余额超过人民币 100 万元的应收款项

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，除应收出口退税外，将其归入相应组合计提坏账准备。

## 4、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由属于特定对象的应收款项（如债务人所在地区处于政治、经济动荡地区；有明确证据表明难以收回等）。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

## **(八) 存货**

### **1、 存货的分类**

存货分类为：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至财务报表批准报出日期间

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

### **(九) 持有待售资产**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### **(十) 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**

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，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对联营企业和合营企业的长期股权投资，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备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的对联营企业和合营企业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对联营企业和合营企业的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

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。

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

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。

## （十一）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 provide 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       |

## (十二) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

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

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

(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 | 依据   |
|------|--------|------|
| 电脑软件 | 5-10 年 | 受益年限 |

每年度终了，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。

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### 4、 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。

### 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (十五) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

## **(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修缮改造支出、咨询费、预付长期租赁费用等。

### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### **2、 摊销年限**

装修费按 3 年摊销

## (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

#### (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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，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。

详见本附注“五、(十八) 应付职工薪酬”。

### **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) 预计负债**

### **1、 预计负债的确认标准**

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

### **2、 各类预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在

基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (十九) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的



权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## (二十) 收入

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

国内销售业务：当公司在将相应产品的货权移交给买方，并得到买方的确认后，公司确认销售收入的实现。

## (二十一) 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：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：不属于与资产相关的政府补助均界定为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：（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。

### 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）；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，应当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。

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。

### (二十二) 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、清偿负债同时进行时，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。

### **(二十三) 租赁**

#### 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。

### **(二十四) 终止经营**

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## (二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因  | 受影响的报表项目名称和金额   |
|---|---|
| <p>财政部于 2018 年度发布了《财会〔2018〕15 号》，自 2018 年 1 月 1 日起分阶段实施，对一般企业财务报表格式进行了修订，现予印发。执行企业会计准则的非金融企业中，尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应当按照企业会计准则和本通知附件 1 的要求编制财务报表，已执行新金融准则或新收入准则的企业应当按照企业会计准则和本通知附件 2 的要求编制财务报表。企业对不存在相应业务的报表项目可结合本企业的实际情况进行必要删减，企业根据重要性原则并结合本企业的实际情况可以对确需单独列示的内容增加报表项目。执行企业会计准则的金融企业应当根据金融企业经营活动的性质和要求，比照一般企业财务报表格式进行相应调整。我部于 2017 年 12 月 25 日发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）同时废止。</p> | <p>(1) “应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目，金额为 118,553,901.43。</p> <p>(2) “应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目，金额为 1,367,837.78。</p> <p>(3) “固定资产清理”项目归并至“固定资产”项目，金额为 9,521,837.45。</p> <p>(4) “工程物资”项目归并至“在建工程”项目，金额为 20,315.53。</p> <p>(5) “应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目，金额为 82,846,229.60。</p> <p>(6) “应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目，金额为 1,367,837.78。</p> <p>(7) 新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目，在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目，金额为 252,904.16 和 43,886.75。</p> <p>(8) “其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”行项目、“营业外支出”行项目核算内容调整。</p> |

### 2、 重要会计估计变更

无。

## 四、 税项

(一) 主要税种和税率

| 税种      | 计税依据                | 税率                         |
|---------|---------------------|----------------------------|
| 增值税     | 按税法规定计算的应税收入为基础计算   | 2018年5月1日前17%，<br>5月1日后16% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征 | 7%                         |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征 | 3%                         |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征 | 2%                         |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计征           | 15%                        |

(二) 税收优惠

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。

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17%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符合高新技术企业条件，2016年至2019年其所得减按15%的税率缴纳企业所得税。

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。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

| 项目   | 期末余额     | 年初余额     |
|------|----------|----------|
| 库存现金 | 6,558.75 | 1,723.65 |

|        |               |              |
|--------|---------------|--------------|
| 银行存款   | 20,053,628.79 | 2,945,627.40 |
| 其他货币资金 |               |              |
| 合计     | 20,060,187.54 | 2,947,351.05 |

(二) 应收票据及应收账款

| 项目   | 期末余额           | 年初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 应收票据 | 2,170,000.00   | 14,167,290.32  |
| 应收账款 | 116,383,901.43 | 93,485,253.84  |
| 合计   | 118,553,901.43 | 107,652,544.16 |

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额         | 年初余额          |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 1,300,000.00 | 14,167,290.32 |
| 商业承兑汇票 | 870,000.00   |               |
| 合计     | 2,170,000.00 | 14,167,290.32 |

(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 | 48,341,706.73 |           |
| 商业承兑汇票 |               |           |
| 合计     | 48,341,706.73 |           |

2、 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
|    |      |      |      |

|                           | 金额             | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比<br>例 (%) |                    |
|---------------------------|----------------|-----------|--------------|--------------|--------------------|
| 单项金额重大并单独计提<br>坏账准备的应收账款  | 2,598,020.00   | 2.07      | 2,598,020.00 | 100.00       |                    |
| 按信用风险特征组合计提<br>坏账准备的应收账款  | 122,905,901.21 | 97.93     | 6,521,999.78 | 5.31         | 116,383,901.4<br>3 |
| 单项金额不重大但单独计<br>提坏账准备的应收账款 |                |           |              |              |                    |
| 合计                        | 125,503,921.21 | 100.00    | 9,120,019.78 |              | 116,383,901.4<br>3 |

| 类别                        | 年初余额          |           |              |             | 账面价值          |
|---------------------------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
|                           | 账面余额          |           | 坏账准备         |             |               |
|                           | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |               |
| 单项金额重大并单独计提<br>坏账准备的应收账款  | 2,598,020.00  | 2.61      | 1,000,000.00 | 38.49       | 1,598,020.00  |
| 按信用风险特征组合计提<br>坏账准备的应收账款  | 97,027,566.79 | 97.39     | 5,140,332.95 | 5.30        | 91,887,233.84 |
| 单项金额不重大但单独计<br>提坏账准备的应收账款 |               |           |              |             |               |
| 合计                        | 99,625,586.79 | 100.00    | 6,140,332.95 |             | 93,485,253.84 |

(2) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款:

| 名称               | 期末余额         |              |          |      |
|------------------|--------------|--------------|----------|------|
|                  | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 山东屹歌智能科技<br>有限公司 | 2,598,020.00 | 2,598,020.00 | 100.00   |      |
| 合计               | 2,598,020.00 | 2,598,020.00 |          |      |

## (3) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

| 名称      | 期末余额           |              |          |
|---------|----------------|--------------|----------|
|         | 应收账款           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 120,282,401.41 | 6,014,120.07 | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 1,861,134.91   | 279,170.24   | 15.00    |
| 2 至 3 年 | 762,364.89     | 228,709.47   | 30.00    |
| 合计      | 122,905,901.21 | 6,521,999.78 |          |

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

| 项目        | 核销金额       |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 177,306.00 |

## (5) 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<br>计数的比例(%) | 坏账准备         |
| 南京日新科技有限公司   | 25,110,915.89 | 20.01%             | 1,255,545.79 |
| 浙江正泰电器股份有限公司 | 12,723,147.48 | 10.14%             | 636,157.37   |
| 浙江天正电气股份有限公司 | 6,554,095.30  | 5.22%              | 327,704.77   |
| 国电南瑞科技股份有限公司 | 5,058,780.20  | 4.03%              | 252,939.01   |
| 美高电气科技有限公司   | 4,878,418.31  | 3.89%              | 243,920.92   |
| 合计           | 54,325,357.18 | 43.29%             | 2,716,267.86 |

## (三) 预付款项

## 1、 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额       |       | 年初余额       |        |
|---------|------------|-------|------------|--------|
|         | 账面余额       | 比例(%) | 账面余额       | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 672,012.48 | 77.52 | 765,746.63 | 100.00 |
| 1 至 2 年 | 194,888.42 | 22.48 |            |        |
| 2 至 3 年 |            |       |            |        |



|      |            |        |            |        |
|------|------------|--------|------------|--------|
| 3年以上 |            |        |            |        |
| 合计   | 866,900.90 | 100.00 | 765,746.63 | 100.00 |

2、按预付对象归集的期末余额前四名的预付款情况

| 预付对象         | 期末余额       | 占预付款项期末余额合计数的比例 |
|--------------|------------|-----------------|
| 合隆防爆有限公司     | 240,756.58 | 27.77           |
| 东莞市桥头罗发五金制品厂 | 75,900.02  | 8.76            |
| 乐清市供水集团有限公司  | 57,619.00  | 6.65            |
| 一二三电气有限公司    | 56,436.84  | 6.51            |
| 合计           | 430,712.44 | 49.69           |

(四) 其他应收款

| 项目    | 期末余额         | 年初余额       |
|-------|--------------|------------|
| 应收利息  |              |            |
| 应收股利  |              |            |
| 其他应收款 | 2,654,866.21 | 442,486.55 |
| 合计    | 2,654,866.21 | 442,486.55 |

## 1、 其他应收款

| 种类                     | 期末余额         |        |      |          |              | 年初余额       |        |      |          |            |
|------------------------|--------------|--------|------|----------|--------------|------------|--------|------|----------|------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备 |          | 账面价值         | 账面余额       |        | 坏账准备 |          | 账面价值       |
|                        | 金额           | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |              | 金额         | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |            |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |              |        |      |          |              |            |        |      |          |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 2,654,866.21 | 100.00 |      |          | 2,654,866.21 | 442,486.55 | 100.00 |      |          | 442,486.55 |
| 组合 1：账龄分析组合            | 2,654,866.21 | 100.00 |      |          | 2,654,866.21 | 442,486.55 | 100.00 |      |          | 442,486.55 |
| 组合 2：关联方组合             |              |        |      |          |              |            |        |      |          |            |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |        |      |          |              |            |        |      |          |            |
| 合计                     | 2,654,866.21 | 100.00 |      |          | 2,654,866.21 | 442,486.55 | 100.00 |      |          | 442,486.55 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄   | 期末余额         |      |         |
|------|--------------|------|---------|
|      | 其他应收款        | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 2,654,866.21 |      |         |
| 1至2年 |              |      |         |
| 2至3年 |              |      |         |
| 3年以上 |              |      |         |
| 合计   | 2,654,866.21 |      |         |

其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末账面余额       | 年初账面余额     |
|-------|--------------|------------|
| 履约保证金 | 2,280,000.00 |            |
| 员工备用金 | 50,866.21    | 62,486.55  |
| 投标保证金 | 324,000.00   | 380,000.00 |
| 合计    | 2,654,866.21 | 442,486.55 |

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称          | 款项性质  | 期末余额         | 账龄   | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备期<br>末余额 |
|---------------|-------|--------------|------|-----------------------------|--------------|
| 乐清经济开发区管理委员会  | 履约保证金 | 2,280,000.00 | 1年以内 | 49.28                       |              |
| 北京京供民科技开发有限公司 | 投标保证金 | 140,000.00   | 1年以内 | 43.55                       |              |
| 江苏苏美达工程设备有限公司 | 投标保证金 | 100,000.00   | 1年以内 | 2.67                        |              |
| 河南电力物资有限公司    | 投标保证金 | 50,000.00    | 1年以内 | 1.91                        |              |
| 周英明           | 员工备用金 | 22,336.21    | 1年以内 | 0.96                        |              |
| 合计            |       | 2,592,336.21 |      | 98.37                       |              |

## (五) 存货

### 1、 存货分类

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|      | 账面余额          | 存货跌价准备/合同<br>履约成本减值准备 |               | 账面余额          | 存货跌价准备/合同<br>履约成本减值准备 |               |
|------|---------------|-----------------------|---------------|---------------|-----------------------|---------------|
|      |               | 账面价值                  | 账面价值          |               | 账面价值                  | 账面价值          |
| 原材料  | 29,331,410.87 | 443,680.78            | 28,887,730.09 | 20,322,522.81 | 352,170.69            | 19,970,352.13 |
| 在途物资 | 2,421,274.56  |                       | 2,421,274.56  | 1,000,843.16  |                       | 1,000,843.16  |
| 在产品  | 654,342.89    |                       | 654,342.89    | 1,770,045.30  |                       | 1,770,045.30  |
| 库存商品 | 10,534,038.71 | 66,067.19             | 10,467,971.52 | 2,695,136.90  | 42,887.74             | 2,652,249.17  |
| 合计   | 42,941,067.03 | 509,747.97            | 42,431,319.06 | 25,788,548.17 | 395,058.42            | 25,393,489.75 |

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 项目   | 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  | 352,170.69 | 420,903.34 |    | 329,393.24 |    | 443,680.79 |
| 库存商品 | 42,887.74  | 64,148.87  |    | 40,969.42  |    | 66,067.19  |
| 合计   | 395,058.42 | 485,052.21 |    | 370,362.66 |    | 509,747.97 |

## (六) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

| 项目     | 期末余额         | 年初余额          |
|--------|--------------|---------------|
| 固定资产   | 9,521,837.45 | 10,596,611.92 |
| 固定资产清理 |              |               |
| 合计     | 9,521,837.45 | 10,596,611.92 |

### 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) 年初余额   | 14,603,373.76 | 867,051.01 | 1,033,038.33 | 16,503,463.10 |
| (2) 本期增加金额 | 1,198,266.96  | 1,800.00   | 160,475.40   | 1,360,542.36  |

|            |               |            |              |               |
|------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| —购置        | 1,245,110.00  |            | 115,432.36   | 1,360,542.36  |
| —重分类       | -46,843.04    | 1,800.00   | 45,043.04    |               |
| (3) 本期减少金额 | 940,170.98    |            |              | 940,170.98    |
| —处置或报废     | 940,170.98    |            |              | 940,170.98    |
| (4) 期末余额   | 14,861,469.74 | 868,851.01 | 1,193,513.73 | 16,923,834.48 |
| 2. 累计折旧    |               |            |              |               |
| (1) 年初余额   | 4,544,381.46  | 609,414.33 | 753,055.39   | 5,906,851.18  |
| (2) 本期增加金额 | 1,314,190.21  | 146,674.79 | 136,820.23   | 1,597,685.23  |
| —计提        | 1,314,190.21  | 146,674.79 | 136,820.23   | 1,597,685.23  |
| (3) 本期减少金额 | 102,539.38    |            |              | 102,539.38    |
| —处置或报废     | 102,539.38    |            |              | 102,539.38    |
| (4) 期末余额   | 5,756,032.29  | 756,089.12 | 889,875.62   | 7,401,997.03  |
| 3. 减值准备    |               |            |              |               |
| (1) 年初余额   |               |            |              |               |
| (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 | 9,105,437.45  | 112,761.89 | 303,638.11   | 9,521,837.45  |
| (2) 年初账面价值 | 10,058,992.30 | 257,636.68 | 279,982.94   | 10,596,611.92 |

(七) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

| 项目   | 期末余额      | 年初余额 |
|------|-----------|------|
| 在建工程 | 20,315.53 |      |
| 工程物资 |           |      |
| 合计   | 20,315.53 |      |

## 2、 在建工程情况

| 项目              | 期末余额      |      |           | 年初余额 |      |      |
|-----------------|-----------|------|-----------|------|------|------|
|                 | 账面余额      | 减值准备 | 账面价值      | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 新厂房建设安<br>装排水工程 | 20,315.53 |      | 20,315.53 |      |      |      |
| 合计              | 20,315.53 |      | 20,315.53 |      |      |      |

## (八) 无形资产

### 1、 无形资产情况

| 项目         | 软件使用权      | 合计         |
|------------|------------|------------|
| 1. 账面原值    |            |            |
| (1) 年初余额   | 280,175.19 | 280,175.19 |
| (2) 本期增加金额 | 46,446.60  | 46,446.60  |
| —购置        | 46,446.60  | 46,446.60  |
| (3) 本期减少金额 |            |            |
| —处置        |            |            |
| (4) 期末余额   | 326,621.79 | 326,621.79 |
| 2. 累计摊销    |            |            |
| (1) 年初余额   | 16,353.96  | 16,353.96  |
| (2) 本期增加金额 | 34,839.30  | 34,839.30  |
| —计提        | 34,839.30  | 34,839.30  |
| (3) 本期减少金额 |            |            |
| (4) 期末余额   | 51,193.26  | 51,193.26  |
| 3. 减值准备    |            |            |
| (1) 年初余额   |            |            |
| (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 | 275,428.53 | 275,428.53 |
| (2) 年初账面价值 | 263,821.23 | 263,821.23 |

(九) 长期待摊费用

| 项目   | 年初余额         | 本期增加金额     | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额         |
|------|--------------|------------|------------|--------|--------------|
| 装修费  | 387,784.16   |            | 310,227.00 |        | 77,557.16    |
| 模具摊销 | 1,402,666.19 | 321,891.10 | 588,652.48 |        | 1,135,904.81 |
| 合计   | 1,790,450.35 | 321,891.10 | 898,879.48 |        | 1,213,461.97 |

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 期末余额         |              | 年初余额         |            |
|--------|--------------|--------------|--------------|------------|
|        | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
| 资产减值准备 | 9,629,767.75 | 1,444,465.17 | 6,535,391.37 | 980,308.71 |
| 合计     | 9,629,767.75 | 1,444,465.17 | 6,535,391.37 | 980,308.71 |

(十一) 其他非流动资产

| 项目      | 期末余额         |      |              | 期初余额       |      |            |
|---------|--------------|------|--------------|------------|------|------------|
|         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 土地出让款   | 2,580,000.00 |      | 2,580,000.00 |            |      |            |
| 预付设备采购款 |              |      |              | 365,824.79 |      | 365,824.79 |
| 合计      | 2,580,000.00 |      | 2,580,000.00 | 365,824.79 |      | 365,824.79 |

(十二) 短期借款

### 短期借款分类

| 项目   | 期末余额 | 年初余额         |
|------|------|--------------|
| 质押借款 |      |              |
| 抵押借款 |      |              |
| 保证借款 |      |              |
| 信用借款 |      | 5,000,000.00 |
| 合计   |      | 5,000,000.00 |

### (十三) 应付票据及应付账款

| 项目   | 期末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应付票据 |               |               |
| 应付账款 | 82,846,229.60 | 42,367,007.59 |
| 合计   | 82,846,229.60 | 42,367,007.59 |

### 应付账款

#### (1) 应付账款列示:

| 项目   | 期末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 82,312,426.46 | 41,997,292.29 |
| 1-2年 | 275,223.30    | 340,565.30    |
| 2-3年 | 250,922.46    | 29,150.00     |
| 3年以上 | 7,657.38      |               |
| 合计   | 82,846,229.60 | 42,367,007.59 |

### (十四) 预收款项

#### 预收款项列示



| 项目   | 期末余额       | 年初余额       |
|------|------------|------------|
| 1年以内 | 660,541.33 | 360,191.97 |
| 1-2年 | 66,202.71  | 69,816.00  |
| 2-3年 | 69,816.00  | 13,795.00  |
| 3年以上 |            |            |
| 合计   | 796,560.04 | 443,802.97 |

## (十五) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

| 项目           | 年初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 4,054,024.05 | 29,557,574.44 | 29,548,463.50 | 4,063,134.99 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 244,443.23   | 1,588,912.41  | 1,833,355.64  |              |
| 辞退福利         |              |               |               |              |
| 一年内到期的其他福利   |              |               |               |              |
| 合计           | 4,298,467.28 | 31,146,486.85 | 31,381,819.14 | 4,063,134.99 |

### 2、 短期薪酬列示

| 项目              | 年初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 3,811,977.05 | 27,685,814.93 | 27,637,408.62 | 3,860,383.36 |
| (2) 职工福利费       |              | 200,499.02    | 200,499.02    |              |
| (3) 社会保险费       | 242,047.00   | 1,277,931.49  | 1,317,226.86  | 202,751.63   |
| 其中：医疗保险费        |              | 967,637.46    | 967,637.46    |              |
| 工伤保险费           | 242,047.00   | 225,718.88    | 265,014.25    | 202,751.63   |
| 生育保险费           |              | 84,575.15     | 84,575.15     |              |
| (4) 住房公积金       |              | 393,329.00    | 393,329.00    |              |
| (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           | 4,054,024.05 | 29,557,574.44 | 29,548,463.50 | 4,063,134.99 |

### 3、 设定提存计划列示

| 项目     | 年初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|--------|------------|--------------|--------------|------|
| 基本养老保险 | 244,443.23 | 1,526,345.91 | 1,770,789.14 |      |
| 失业保险费  |            | 62,566.50    | 62,566.50    |      |
| 企业年金缴费 |            |              |              |      |
| 合计     | 244,443.23 | 1,588,912.41 | 1,833,355.64 |      |

### (十六) 应交税费

| 税费项目    | 期末余额         | 年初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 520,459.50   | 3,352,569.60 |
| 企业所得税   | 501,019.51   | 1,111,445.66 |
| 个人所得税   | 31,659.98    | 65,182.10    |
| 城市维护建设税 | 57,848.08    | 234,656.71   |
| 教育费附加   | 41,320.04    | 167,611.94   |
| 印花税     | 4,604.90     | 7,970.86     |
| 合计      | 1,156,912.01 | 4,939,436.87 |

### (十七) 其他应付款

| 项目    | 期末余额         | 年初余额       |
|-------|--------------|------------|
| 应付利息  |              |            |
| 应付股利  |              |            |
| 其他应付款 | 1,367,837.78 | 732,837.34 |
| 合计    | 1,367,837.78 | 732,837.34 |

其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

| 项目   | 期末余额         | 年初余额       |
|------|--------------|------------|
| 1年以内 | 1,367,837.78 | 732,837.34 |
| 1-2年 |              |            |
| 2-3年 |              |            |
| 合计   | 1,367,837.78 | 732,837.34 |

(2) 按款项性质列示其他应付款

| 项目   | 期末余额         | 年初余额       |
|------|--------------|------------|
| 代扣代缴 | 25,688.05    | 49,339.00  |
| 未领工资 | 30,085.86    |            |
| 预提费用 | 1,312,063.87 | 683,498.34 |
| 合计   | 1,367,837.78 | 732,837.34 |

(十八) 股本

| 项目   | 年初余额          | 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 |

(十九) 资本公积

| 项目          | 年初余额         | 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 |
| 其他资本公积      |              |      |      |              |
| 合计          | 6,598,716.51 |      |      | 6,598,716.51 |

(二十) 盈余公积

| 项目     | 年初余额         | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|--------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 4,871,885.07 | 2,097,492.63 |      | 6,969,377.70 |
| 任意盈余公积 |              |              |      |              |
| 储备基金   |              |              |      |              |
| 企业发展基金 |              |              |      |              |
| 合计     | 4,871,885.07 | 2,097,492.63 |      | 6,969,377.70 |

(二十一) 未分配利润

| 项目                    | 本期            | 上期            |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 31,946,481.51 | 16,096,725.23 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               |               |
| 调整后年初未分配利润            | 31,946,481.51 | 16,096,725.23 |
| 加：本期净利润               | 20,974,926.28 | 20,944,173.64 |
| 减：提取法定盈余公积            | 2,097,492.63  | 2,094,417.36  |
| 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  | 3,000,000.00  |
| 转作股本的普通股股利            |               |               |
| 期末未分配利润               | 45,823,915.16 | 31,946,481.51 |

(二十二) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 198,646,393.99 | 154,695,640.86 | 189,695,278.69 | 142,322,870.46 |
| 其他业务 | 3,765,884.08   | 2,940,472.94   | 1,169,998.01   | 982,126.85     |
| 合计   | 202,412,278.07 | 157,636,113.80 | 190,865,276.70 | 143,304,997.31 |

(二十三) 税金及附加

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额        |
|---------|------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 380,161.10 | 873,186.99   |
| 教育费附加   | 271,543.64 | 623,380.96   |
| 印花税     | 48,717.04  | 49,451.89    |
| 合计      | 700,421.78 | 1,546,019.84 |

(二十四) 销售费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 市场服务费 | 3,756,936.47 | 3,040,094.90 |
| 运费    | 1,177,414.94 | 629,884.36   |
| 职工薪酬  | 1,765,262.88 | 1,000,990.50 |
| 差旅费   | 635,648.61   | 375,134.10   |
| 其他费用  | 1,609,702.73 | 1,098,115.29 |
| 合计    | 8,944,965.63 | 6,144,219.15 |

(二十五) 管理费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 1,616,194.64 | 2,737,104.85 |
| 检验检测费 | 703,735.15   | 311,134.62   |
| 租赁费   | 426,013.17   | 466,749.01   |
| 其他费用  | 1,735,253.29 | 1,740,361.02 |
| 合计    | 4,481,196.25 | 5,255,349.50 |

(二十六) 研发费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 直接投入  | 3,148,625.41 | 4,693,965.85 |
| 人工费   | 4,901,493.63 | 3,656,167.96 |
| 设备折旧费 | 136,649.78   | 134,937.10   |
| 差旅费   | 56,201.42    |              |
| 其他费用  | 114,028.67   | 70,321.97    |
| 合计    | 8,356,998.91 | 8,555,392.88 |

### (二十七) 财务费用

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------|------------|------------|
| 利息费用   | 252,904.16 | 164,385.22 |
| 减：利息收入 | 43,886.75  | 28,449.65  |
| 汇兑损益   |            |            |
| 手续费    | 12,515.70  | 15,750.21  |
| 合计     | 221,533.11 | 151,685.78 |

### (二十八) 资产减值损失

| 项目                | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------------|--------------|--------------|
| 坏账损失              | 3,156,992.83 | 5,786,001.26 |
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | 114,689.55   | 395,058.42   |
| 合计                | 3,271,682.38 | 6,181,059.68 |

### (二十九) 其他收益

| 补助项目                   | 本期发生额        | 上期发生额        | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------|--------------|--------------|-------------|
| 嵌入式软件税款退回              | 2,050,217.65 | 2,766,359.18 | 与收益相关       |
| 2017 省级软件和信息<br>特色基地补助 | 60,000.00    |              | 与收益相关       |

|          |              |              |       |
|----------|--------------|--------------|-------|
| 代扣代缴个税返还 | 16,067.70    |              | 与收益相关 |
| 稳岗补贴     | 36,918.00    |              | 与收益相关 |
| 技改补助资金   | 786,000.00   |              | 与收益相关 |
| 合计       | 2,949,203.35 | 2,766,359.18 |       |

(三十) 资产处置收益

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|------------|-------|---------------|
| 资产处置收益 | -16,112.30 |       | -16,112.30    |
| 合计     | -16,112.30 |       | -16,112.30    |

(三十一) 营业外收入

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|--------------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 1,834,000.00 | 1,213,457.48 | 1,834,000.00  |
| 罚款收入 | 4,440.00     | 79,989.35    | 4,440.00      |
| 其他   | 60,521.14    |              | 60,521.14     |
| 合计   | 1,898,961.14 | 1,293,446.83 | 1,898,961.14  |

计入营业外收入的政府补助

| 补助项目           | 本期发生金额       | 上期发生金额     | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------|--------------|------------|-------------|
| 财政补贴收入         | 500,000.00   |            | 与收益相关       |
| 拟上市企业股改挂牌奖励    | 300,000.00   |            | 与收益相关       |
| 上市乐清前 10 名财政奖励 |              | 300,000.00 | 与收益相关       |
| 收高新技术企业奖励      |              | 50,000.00  | 与收益相关       |
| 2016 年水利基金优惠款  |              | 22,960.22  | 与收益相关       |
| 所得税返回          | 1,032,000.00 | 695,000.00 | 与收益相关       |
| 就业管理处企业稳岗补助    |              | 42,536.00  | 与收益相关       |
| 财政补贴款--科技合作经费  |              | 70,000.00  | 与收益相关       |

|               |              |              |       |
|---------------|--------------|--------------|-------|
| 2017年第二批专利奖励款 |              | 28,000.00    | 与收益相关 |
| 科技创新券补助       | 2,000.00     |              | 与收益相关 |
| 稳岗补贴          |              | 4,961.26     | 与收益相关 |
| 合计            | 1,834,000.00 | 1,213,457.48 |       |

### (三十二) 营业外支出

| 项目      | 本期发生额     | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------|-----------|------------|---------------|
| 对外捐赠    |           | 15,000.00  |               |
| 罚款滞纳金支出 | 42,470.30 | 71,447.27  | 42,470.30     |
| 其他      | 735.00    | 31,830.20  | 735.00        |
| 合计      | 43,205.30 | 118,277.47 | 43,205.30     |

### (三十三) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 3,077,443.28 | 3,640,282.50 |
| 递延所得税费用 | -464,156.46  | -916,375.04  |
| 合计      | 2,613,286.82 | 2,723,907.46 |

#### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                 | 本期发生额         |
|--------------------|---------------|
| 利润总额               | 23,588,213.10 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用 | 3,538,231.96  |
| 调整以前期间所得税的影响       | -42,432.66    |
| 非应税收入的影响           |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响   | -418,356.02   |



|                                |              |
|--------------------------------|--------------|
| 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 | -464,156.46  |
| 所得税费用                          | 2,613,286.82 |

#### (三十四) 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                                  | 20,974,926.28  | 20,944,173.64  |
| 加：资产减值准备                             | 3,271,682.38   | 6,181,059.68   |
| 固定资产折旧                               | 1,597,685.23   | 1,564,606.30   |
| 无形资产摊销                               | 34,839.30      | 12,775.34      |
| 长期待摊费用摊销                             | 898,879.48     | 812,883.41     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“-”号填列) | 16,112.30      |                |
| 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)                      | 252,904.16     | 164,385.22     |
| 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)                 | -464,156.46    | -916,375.04    |
| 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)                     | -17,152,518.86 | -2,661,156.18  |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)                | -16,243,217.07 | -23,351,112.31 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)                | 37,187,267.08  | -13,948,173.21 |
| 其他                                   |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 30,374,403.82  | -11,196,933.15 |
| 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      | 20,060,187.54 | 2,947,351.05   |
| 减：现金的期初余额    | 2,947,351.05  | 21,578,284.02  |
| 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 | 17,112,836.49 | -18,630,932.97 |

## 2、 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 期末余额          | 年初余额         |
|----------------|---------------|--------------|
| 一、现金           | 20,060,187.54 | 2,947,351.05 |
| 其中：库存现金        | 6,558.75      | 1,723.65     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 20,053,628.79 | 2,945,627.40 |
| 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 | 20,060,187.54 | 2,947,351.05 |

## 六、 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   | 股东对本公司的持股比例(%) | 股东对本公司的表决权比例(%) |
|-----|------|----------------|-----------------|
| 陈树浩 | 上海   | 37.98          | 37.98           |
| 黄锋勇 | 浙江乐清 | 22.74          | 22.74           |
| 陈建景 | 浙江乐清 | 15.16          | 15.16           |
| 沈滨翌 | 浙江乐清 | 16.42          | 16.42           |

(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 40% 的企业                |
| 浙江丰菱电器科技有限公司  | 股东陈树浩占 30% 股份、股东陈燊怡占 10% 股份的企业 |
| 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

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 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------|--------|---------------|---------------|
| 浙江宝丰机电有限公司    | 存货采购   | 34,666,509.38 | 29,181,410.63 |
| 乐清市瑞萨电器有限公司   | 原材料采购  | 1,225,724.87  | 1,650,635.97  |
| 乐清市福瑞电器厂      | 原材料采购  | 1,249,856.50  | 2,787,431.71  |
| 乐清市新思维计算机有限公司 | 软件及维护费 | 31,500.00     | 40,776.70     |

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方        | 关联交易内容  | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------------|---------|------------|------------|
| 浙江宝丰机电有限公司 | 电费及产品销售 | 269,854.26 | 292,232.03 |

(四) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

| 项目名称 | 关联方        | 期末余额账面余额 | 年初余额账面余额 |
|------|------------|----------|----------|
| 应收账款 |            |          |          |
|      | 浙江宝丰机电有限公司 | 0.04     | 813.74   |

## 2、 应付项目

| 项目名称 | 关联方         | 期末账面余额        | 年初账面余额       |
|------|-------------|---------------|--------------|
| 应付账款 |             |               |              |
|      | 浙江宝丰机电有限公司  | 24,969,969.35 | 8,973,802.88 |
|      | 乐清市瑞萨电器有限公司 | 687,962.27    | 718,689.93   |
|      | 乐清市福瑞电器厂    | 864,275.80    | 661,241.54   |

## 七、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

公司没有需要披露的承诺事项

### (二) 或有事项

公司没有需要披露的重要或有事项

## 八、 资产负债表日后事项

### 利润分配情况

|           |              |
|-----------|--------------|
| 拟分配的利润或股利 | 5,000,000.00 |
|-----------|--------------|

## 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                                     | -16,112.30   |    |
| 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） | 4,783,203.35 |    |
| 债务重组损益  |              |    |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回                      |              |    |

|  |              |  |
|--|--------------|--|
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次<br>性调整对当期损益的影响 |              |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                       | 21,755.84    |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                        |              |  |
| 所得税影响额                                   | -718,327.03  |  |
| 合计                                       | 4,070,519.86 |  |

(二) 净资产收益率及每股收益：

| 报告期利润          | 加权平均净资产<br>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 | 20.19             | 0.42    | 0.42   |
| 扣除非经常性损益后的净利润  | 16.27             | 0.34    | 0.34   |

(三) 其他

无。

浙江德菱科技股份有限公司  
二〇一九年四月二十日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室