

浙江德宝通讯科技股份有限公司

审 计 报 告

目 录

一、审计报告.....	第 1—7 页
二、财务报表.....	第 8—15 页
（一）合并及母公司资产负债表.....	第 8—9 页
（二）合并及母公司利润表.....	第 10 页
（三）合并及母公司现金流量表.....	第 11 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表.....	第 12—15 页
三、财务报表附注.....	第 16—123 页



审 计 报 告

天健审〔2020〕9778号

浙江德宝通讯科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江德宝通讯科技股份有限公司（以下简称德宝股份公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日和 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了德宝股份公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日和 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年度、2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）、五（二）1 及十三（一）。

德宝股份公司的营业收入主要来自于移动通信基站产品销售以及镀锌加工业务。2017 年度、2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-6 月营业收入金额分别为人民币 55,273.68 万元、47,244.43 万元、60,812.32 万元和 24,714.44 万元。

德宝股份公司的移动通信基站产品销售业务，对于不需要安装的通信产品，在取得客户确认的签收单或送货单后确认销售收入；对于需要安装的通信产品，在交付货物并完成安装，经客户验收合格取得相关确认函后确认销售收入。德宝股份公司的镀锌加工业务，在提供完毕加工服务，取得客户确认的签收单或送货单后确认销售收入。

由于营业收入是德宝股份公司关键业绩指标之一，可能存在德宝股份公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）实施细节测试，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售订单、销售发票、签收单、出口报关单、货运提单或客户验收确认函等；

- (5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；
- (6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至签收单、货运提单、客户验收确认函等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；
- (7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；
- (8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 2017 年度、2018 年度

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十）及五（一）3。

截至 2017 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日，德宝股份公司应收账款账面余额分别为人民币 24,868.69 万元和 23,141.13 万元，坏账准备分别为人民币 3,275.60 万元和 3,851.16 万元，账面价值分别为人民币 21,593.09 万元和 19,289.97 万元。对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录、担保物价值等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄、资产类型等依据划分组合，以与该等组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

- 1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- 2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；
- 3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理

层是否充分识别已发生减值的应收账款；

4) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等，评价管理层减值测试方法的合理性（包括各组合坏账准备的计提比例）；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

5) 检查应收账款本期回款及期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

6) 以抽样方式向主要客户函证应收账款期末余额；

7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

2. 2019 年度、2020 年 1-6 月

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（九）1 及五（一）3。

截至 2019 年 12 月 31 日和 2020 年 6 月 30 日，德宝股份公司应收账款账面余额分别为人民币 29,115.19 万元和 26,127.80 万元，坏账准备分别为人民币 2,895.15 万元和 2,382.90 万元，账面价值分别为人民币 26,220.04 万元和 23,744.90 万元。管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

- 1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- 2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；
- 3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；
- 4) 对于单独进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；
- 5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；
- 6) 检查应收账款本期回款及期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；
- 7) 以抽样方式向主要客户函证应收账款期末余额；
- 8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

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，管理层负责评估德宝股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

德宝股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督德宝股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就德宝股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对

审计意见承担全部责任。

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

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 2017 年度、2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-6 月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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二〇年十月九日

资产负 债 表 (资 产)

单位:人民币元

资产	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:								
货币资金	87,885,325.60	84,929,514.43	118,511,389.39	115,707,250.38	122,837,160.49	119,306,202.25	131,124,765.63	128,294,616.82
交易性金融资产								
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产								
衍生金融资产								
应收票据	3,205,676.20	3,205,676.20	4,753,784.72	4,753,784.72	11,155,096.64	11,155,096.64	6,658,100.00	6,658,100.00
应收账款	237,449,083.71	237,449,083.71	262,200,427.17	262,152,301.64	192,899,724.82	189,851,795.64	215,930,907.67	215,207,076.21
应收款项融资	1,478,210.46	1,478,210.46	4,000,000.00	4,000,000.00				
预付款项	2,188,140.02	2,188,140.02	2,304,845.22	2,302,952.11	4,078,730.12	4,055,596.51	850,137.26	826,171.62
其他应收款	5,139,942.79	8,095,754.96	9,404,923.64	9,404,923.64	14,307,415.07	14,411,051.43	18,255,450.47	18,253,596.24
存货	131,240,172.14	131,240,172.14	97,255,777.57	97,255,777.57	80,375,925.57	80,375,925.57	94,516,254.87	94,100,168.21
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	2,594,116.42	2,594,116.42	2,373,255.18	2,336,090.67	5,977.13	419,155,668.04	467,335,615.90	463,339,729.10
流动资产合计	471,180,668.34	471,180,668.34	500,804,402.89	497,913,080.73	425,660,029.84			
非流动资产:								
债权投资								
可供出售金融资产								
其他债权投资								
持有至到期投资								
长期应收款								
长期股权投资								
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	159,885,646.63	159,885,646.63	93,197,214.36	93,193,038.80	38,901,590.04	38,897,168.90	40,688,352.00	40,681,131.50
在建工程	459,500.00	459,500.00	42,761,234.36	42,761,234.36	14,432,756.34	14,432,756.34	727,641.88	727,641.88
生产性生物资产								
油气资产								
使用权资产								
无形资产								
开发支出								
商誉								
长期待摊费用								
递延所得税资产								
其他非流动资产								
非流动资产合计	200,350,998.15	200,350,998.15	677,959,746.45	676,314,248.73	522,342,979.32	517,044,092.05	524,372,107.15	521,609,475.75
资产总计	671,531,666.49	671,531,666.49						

法定代表人:  主管会计工作的负责人:  会计机构负责人:  董枫华

资产负 债 表（负 债 和 所 有 者 权 益）

会企01表
单位：人民币元

编制单位：浙江鑫宝通讯科技股份有限公司		2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
负债和所有者权益		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：									
短期借款	14	45,059,812.50	45,059,812.50	79,125,307.19	79,125,307.19	124,000,000.00	124,000,000.00	115,000,000.00	115,000,000.00
交易性金融负债									
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	15	15,362,893.14	15,362,893.14	12,593,689.05	12,593,689.05				
衍生金融负债	16	159,339,341.25	159,339,341.25	145,090,805.92	145,144,502.74	101,868,921.22	99,224,207.08	125,159,309.12	123,824,311.68
应付票据	17			1,190,393.14	1,190,393.14	1,803,596.20	1,803,596.20	4,713,893.56	4,713,893.56
应付账款	18	1,670,247.64	1,670,247.64	12,370,043.64	12,222,551.64	10,125,779.22	9,782,872.88	11,671,472.33	10,727,370.18
合同负债	19	9,378,203.39	9,378,203.39	514,789.18	514,789.18	8,302,138.04	7,852,316.32	9,536,097.99	9,293,837.20
应交税费	20	6,424,511.39	6,424,511.39	654,999.00	654,999.00	757,586.88	714,541.92	2,571,316.48	2,628,332.47
其他应付款	21	1,527,002.30	1,527,002.30						
持有待售负债									
一年内到期的非流动负债									
其他流动负债	22	1,918,164.48	1,918,164.48	5,003,983.92	5,003,983.92	246,858,021.56	243,377,534.40	268,652,089.48	266,187,745.09
流动负债合计		240,680,176.09	240,680,176.09	256,544,011.04	256,450,215.86				
非流动负债：									
长期借款	23	117,182,325.00	117,182,325.00	117,182,325.00	117,182,325.00				
应付债券									
其中：优先股									
永续债									
租赁负债									
长期应付款									
长期应付职工薪酬									
预计负债	24	806,230.00	806,230.00			11,392,620.91	11,392,620.91	17,118,774.62	17,118,774.62
递延收益	25								
递延所得税负债									
其他非流动负债									
非流动负债合计		117,988,555.00	117,988,555.00	117,182,325.00	117,182,325.00	11,392,620.91	11,392,620.91	17,118,774.62	17,118,774.62
负债合计		358,668,731.09	358,668,731.09	373,726,336.04	373,632,540.86	258,250,642.47	254,770,155.31	285,770,864.10	283,306,519.71
股东权益：									
股本	26	163,800,000.00	163,800,000.00	163,800,000.00	163,800,000.00	163,800,000.00	163,800,000.00	163,800,000.00	163,800,000.00
其他权益工具									
其中：优先股									
永续债									
资本公积	27	37,507,635.65	37,507,635.65	34,478,872.37	34,478,872.37	34,228,305.41	34,228,305.41	32,674,773.45	32,674,773.45
减：库存股									
其他综合收益									
专项储备									
盈余公积	28	11,992,283.55	11,992,283.55	11,992,283.55	11,992,283.55	7,243,563.13	7,243,563.13	4,182,818.26	4,182,818.26
一般风险准备									
未分配利润	29	99,563,016.20	99,563,016.20	93,962,254.49	92,410,551.95	58,820,468.31	57,002,068.20	37,943,651.34	37,645,364.33
归属于母公司所有者权益合计		312,862,935.40	312,862,935.40	304,233,410.41	302,681,707.87	264,092,336.85	262,273,936.74	238,601,243.05	238,302,956.04
少数股东权益									
所有者权益合计		312,862,935.40	312,862,935.40	304,233,410.41	302,681,707.87	264,092,336.85	262,273,936.74	238,601,243.05	238,302,956.04
负债和所有者权益总计		671,531,666.49	671,531,666.49	677,959,746.45	676,314,248.73	522,342,979.32	517,044,092.05	524,372,107.15	521,609,475.75

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 9 页 共 123 页

天联会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 之 章

利润表

编制单位：浙江锦华新材料科技股份有限公司 单位：人民币元

注释	2020年1-6月		2019年度		2018年度		母公司	合并	母公司	合并	2017年度	母公司
	注释	合并	母公司	合并	母公司	合并						
一、营业收入	1	247,144,426.37	247,144,426.37	608,123,178.24	607,992,977.24	472,444,338.27	459,392,977.24	552,736,813.18	459,392,977.24	552,736,813.18	547,074,133.65	547,074,133.65
减：营业成本	2	194,049,564.13	194,059,174.24	490,775,622.78	490,421,510.53	361,559,515.05	351,414,744.48	416,074,641.16	351,414,744.48	416,074,641.16	411,734,050.84	411,734,050.84
税金及附加	3	1,192,203.08	1,192,118.78	2,707,609.70	2,707,556.82	3,541,709.23	3,541,709.23	4,898,518.39	3,541,709.23	4,898,518.39	4,898,518.39	4,898,518.39
销售费用	4	10,920,396.59	10,920,396.59	33,728,847.43	33,725,196.85	27,304,269.11	27,162,932.23	25,879,419.72	27,304,269.11	25,879,419.72	25,664,810.95	25,664,810.95
管理费用	5	16,020,256.68	15,981,199.06	22,480,046.07	22,343,972.04	21,299,665.70	20,669,659.58	18,041,062.11	20,669,659.58	17,489,344.77	17,434,258.18	17,434,258.18
研发费用	6	7,219,789.83	7,219,789.83	19,385,494.62	19,385,494.62	15,256,330.73	15,256,330.73	17,489,344.77	15,256,330.73	17,489,344.77	17,489,344.77	17,489,344.77
财务费用	7	1,849,005.01	1,850,171.26	3,903,680.60	3,907,901.19	5,793,544.55	5,799,701.05	3,551,889.68	5,799,701.05	3,551,889.68	3,554,809.34	3,554,809.34
其中：利息费用	8	3,272,134.19	3,272,134.19	5,072,104.59	5,072,104.59	6,130,687.10	6,130,687.10	3,887,105.64	6,130,687.10	3,887,105.64	3,887,105.64	3,887,105.64
利息收入		861,475.20	857,108.95	885,131.25	880,262.66	173,091.17	165,129.67	426,242.10	165,129.67	426,242.10	422,218.44	422,218.44
加：其他收益		392,252.01	392,086.00	4,677,201.98	4,677,201.98	759,046.72	759,046.72	2,022,600.00	759,046.72	2,022,600.00	2,022,600.00	2,022,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）		1,476,101.90	1,476,101.90	353,226.98	353,226.98	2,184,558.61	2,184,558.61	1,198,964.33	2,184,558.61	1,198,964.33	1,198,964.33	1,198,964.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益												
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）												
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）												
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	3,514,535.48	3,562,661.01	13,504,840.97	13,355,225.47	-7,250,916.20	-7,134,147.40	-515,638.87	-7,134,147.40	-515,638.87	-477,444.89	-477,444.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-1,765,172.44	-1,765,172.44	-928,293.39	-928,293.39	-10,997.41	-10,997.41	-31,310.68	-10,997.41	-31,310.68	-31,310.68	-31,310.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-54,056.27	-54,056.27	-74,120.63	-74,120.63	33,370,995.62	31,436,330.15	69,423,819.27	31,436,330.15	69,423,819.27	69,011,149.94	69,011,149.94
营业利润（亏损以“-”号填列）	12	17,980,769.83	19,533,196.81	52,674,732.95	52,853,181.71	28,815.76	28,815.76	221,198.68	28,815.76	221,198.68	221,198.68	221,198.68
加：营业外收入	13	172,472.05	167,572.05	578,241.50	576,653.86	-3,859,787.49	-3,859,787.49	13,335,097.57	-3,859,787.49	13,335,097.57	13,335,097.57	13,335,097.57
减：营业外支出	14	260,881.46	256,705.90	296,428.93	296,428.93	37,259,598.87	35,324,933.38	56,309,920.38	37,259,598.87	56,309,920.38	55,897,251.05	55,897,251.05
利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,892,360.42	19,444,062.96	52,956,545.52	53,133,406.64	5,132,037.03	4,717,484.64	10,465,071.41	4,717,484.64	10,465,071.41	10,465,071.41	10,465,071.41
减：所得税费用		2,794,157.88	2,794,157.88	5,736,038.92	5,646,202.47	32,127,561.84	30,607,448.74	45,730,466.65	30,607,448.74	45,730,466.65	45,432,179.64	45,432,179.64
净利润（净亏损以“-”号填列）		15,098,202.54	16,649,905.08	47,220,506.60	47,487,204.17	32,127,561.84	30,607,448.74	45,730,466.65	30,607,448.74	45,730,466.65	45,432,179.64	45,432,179.64
（一）按经营持续性分类：												
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,098,202.54	16,649,905.08	47,220,506.60	47,487,204.17	32,127,561.84	30,607,448.74	45,730,466.65	30,607,448.74	45,730,466.65	45,432,179.64	45,432,179.64
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）												
（二）按所有权归属分类：												
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		15,098,202.54	16,649,905.08	47,220,506.60	47,487,204.17	32,127,561.84	30,607,448.74	45,730,466.65	30,607,448.74	45,730,466.65	45,432,179.64	45,432,179.64
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）												
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												
5.其他												
（二）将重分类进损益的其他综合收益												
1.权益法下可转损益的其他综合收益												
2.其他债权投资公允价值变动												
3.可供出售金融资产公允价值变动损益												
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额												
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益												
6.其他债权投资信用减值准备												
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）												
8.外币财务报表折算差额												
9.其他												
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额												
综合收益总额		15,098,202.54	16,649,905.08	47,220,506.60	47,487,204.17	32,127,561.84	30,607,448.74	45,730,466.65	30,607,448.74	45,730,466.65	45,432,179.64	45,432,179.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		15,098,202.54	16,649,905.08	47,220,506.60	47,487,204.17	32,127,561.84	30,607,448.74	45,730,466.65	30,607,448.74	45,730,466.65	45,432,179.64	45,432,179.64
归属于少数股东的综合收益总额												
七、每股收益：												
（一）基本每股收益		0.09	0.09	0.29	0.29	0.20	0.20	0.28	0.20	0.28	0.28	0.28
（二）稀释每股收益		0.09	0.09	0.29	0.29	0.20	0.20	0.28	0.20	0.28	0.28	0.28

法定代表人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人： 董枫华

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 之 章

现金流量表

单位:人民币元

项目	2020年1-6月		2019年度		2018年度		2017年度	
注释号	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量:								
销售商品、提供劳务收到的现金	295,664,706.29	295,664,706.29	560,011,984.94	556,668,946.79	505,391,577.18	493,912,615.56	726,161,079.37	720,805,380.08
收到的税费返还			292,314.88	292,314.88	670,475.93	670,475.93		
收到其他与经营活动有关的现金	5,268,043.41	5,263,511.15	15,676,908.15	15,779,542.83	6,575,901.68	6,567,940.16	39,314,972.55	39,310,948.89
经营活动现金流入小计	300,932,749.70	300,928,217.44	575,981,207.97	572,740,804.50	512,637,954.79	501,151,031.65	760,116,328.97	760,116,328.97
购买商品、接受劳务支付的现金	211,595,312.18	211,893,229.38	416,654,056.79	413,909,244.21	332,581,222.80	329,212,068.25	498,199,335.25	497,862,684.64
支付给职工以及为职工支付的现金	37,418,131.99	37,270,639.99	64,658,776.18	64,008,702.47	61,153,882.45	55,005,289.78	54,027,563.30	51,681,650.88
支付的各项税费	4,193,780.46	4,193,696.16	31,091,800.24	30,595,693.77	36,038,911.52	34,986,580.91	105,238,430.81	104,856,065.35
支付其他与经营活动有关的现金	14,625,816.57	14,622,616.57	53,219,647.00	53,146,822.06	43,173,234.74	42,957,198.86	42,873,418.05	42,167,170.40
经营活动现金流出小计	267,833,041.20	267,980,182.10	565,624,280.21	561,660,462.51	472,947,251.51	462,161,137.80	700,338,747.41	696,567,571.27
经营活动产生的现金流量净额	33,099,708.50	32,948,035.34	10,356,927.76	11,080,341.99	39,690,703.28	38,989,893.85	65,137,304.51	63,548,757.70
二、投资活动产生的现金流量:								
收回投资收到的现金			143,000,000.00	143,000,000.00	478,500,000.00	478,500,000.00	130,000,000.00	130,000,000.00
取得投资收益收到的现金			353,226.98	353,226.98	2,184,558.61	2,184,558.61	1,198,964.33	1,198,964.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额								
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	53,394.00	53,394.00	113,486.73	113,486.73	8,620.69	8,620.69	17,264.96	17,264.96
收到其他与投资活动有关的现金								
投资活动现金流入小计	53,394.00	53,394.00	143,466,713.71	143,466,713.71	480,693,179.30	480,693,179.30	131,216,229.29	131,216,229.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,063,349.94	19,063,349.94	76,258,819.39	76,255,414.39	44,231,931.55	44,231,931.55	4,959,176.11	4,959,176.11
投资支付的现金			143,000,000.00	143,000,000.00	478,500,000.00	478,500,000.00	130,000,000.00	131,250,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额								
支付其他与投资活动有关的现金								
投资活动现金流出小计	19,063,349.94	19,063,349.94	219,258,819.39	219,255,414.39	522,731,931.55	522,731,931.55	7,910,000.00	7,910,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-19,009,955.94	-19,009,955.94	-75,792,105.68	-75,788,700.68	-42,038,752.25	-42,038,752.25	-11,661,344.82	-12,902,946.82
三、筹资活动产生的现金流量:								
吸收投资收到的现金								
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金								
取得借款收到的现金								
收到其他与筹资活动有关的现金								
筹资活动现金流入小计	83,000,000.00	83,000,000.00	229,300,000.00	229,000,000.00	124,000,000.00	124,000,000.00	130,000,000.00	130,000,000.00
偿还债务支付的现金								
分配股利、利润或偿付利息支付的现金								
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润								
支付其他与筹资活动有关的现金								
筹资活动现金流出小计	83,000,000.00	83,000,000.00	229,300,000.00	229,000,000.00	124,000,000.00	124,000,000.00	130,000,000.00	130,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额								
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响								
五、现金及现金等价物净增加额								
加:期初现金及现金等价物余额								
六、期末现金及现金等价物余额								

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

董枫华

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2020年1-6月							2019年度						
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计
一、上年期末余额	163,800,000.00		34,478,872.37		11,992,283.55		304,233,410.41	163,800,000.00		34,228,305.41		7,243,563.13		264,092,338.85
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	163,800,000.00		34,478,872.37		11,992,283.55		304,233,410.41	163,800,000.00		34,228,305.41		7,243,563.13		264,092,338.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			3,028,763.28				8,629,524.99		250,566.96			4,748,720.42		40,141,073.56
（一）综合收益总额							15,098,202.54							47,220,506.60
（二）所有者投入和减少资本			3,028,763.28				3,028,763.28		250,566.96					250,566.96
1. 所有者投入的普通股														
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			3,028,763.28				3,028,763.28		250,566.96					250,566.96
4. 其他														
（三）利润分配							-9,497,440.83					4,748,720.42		-7,330,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配							-9,497,440.83							-7,330,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	163,800,000.00		37,507,635.65		11,992,283.55		312,862,919.40	163,800,000.00		34,478,872.37		11,992,283.55		304,233,410.41

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

董枫华

董枫华

合并所有者权益变动表

项目		2018年度										2017年度												
		归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益												
		股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年期末余额		163,800,000.00		32,674,773.45				4,182,818.26		37,943,651.34		238,601,243.05	163,800,000.00			32,012,237.32						-3,603,997.05		192,208,240.27
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		163,800,000.00		32,674,773.45				4,182,818.26		37,943,651.34		238,601,243.05	163,800,000.00			32,012,237.32						-3,603,997.05		192,208,240.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,553,531.96				3,060,744.87		20,876,816.97		25,491,093.80			662,536.13			4,182,818.26				41,547,648.39		46,393,002.78
（一）综合收益总额										32,127,561.84		32,127,561.84										45,730,466.65		45,730,466.65
（二）所有者投入和减少资本				1,553,531.96								1,553,531.96			662,536.13									662,536.13
1.所有者投入的普通股																								
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				1,553,531.96											662,536.13									
（三）利润分配										-11,250,744.87		-8,190,000.00								4,182,818.26		-4,182,818.26		
1.提取盈余公积								3,060,744.87		-3,060,744.87									4,182,818.26		-4,182,818.26			
2.提取一般风险准备																								
3.对股东的分配										-8,190,000.00		-8,190,000.00												
4.其他																								
（四）所有者权益内部结转																								
1.资本公积转增股本																								
2.盈余公积转增股本																								
3.盈余公积弥补亏损																								
4.设定受益计划变动额结转留存收益																								
5.其他综合收益结转留存收益																								
6.其他																								
（五）专项储备																								
1.本期提取																								
2.本期使用																								
（六）其他																								
四、本期期末余额		163,800,000.00		34,228,305.41				7,243,563.13		58,820,468.31		264,092,336.85	163,800,000.00			32,674,773.45				4,182,818.26		37,943,651.34		238,601,243.05

会计机构负责人：王德会

法定代表人：王德会

董枫华

董枫华

明陈印建

明陈印建

明陈印建

明陈印建

明陈印建

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

	2018年度					2017年度												
	股本	其他权益工具 优先 永续 其 股 债 他	资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	其他权益工具 优先 永续 其 股 债 他	资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	163,800,000.00		32,674,773.45				4,182,818.26	37,645,364.33	238,302,956.04	163,800,000.00		32,012,237.32				4,182,818.26	-3,603,997.05	192,208,240.27
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年期初余额	163,800,000.00		32,674,773.45				4,182,818.26	37,645,364.33	238,302,956.04	163,800,000.00		32,012,237.32				4,182,818.26	-3,603,997.05	192,208,240.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,553,531.96				3,060,744.87	19,356,703.87	23,970,980.70			662,536.13				4,182,818.26	41,249,361.38	46,094,715.77
（一）综合收益总额								30,607,448.74	30,607,448.74							45,432,179.64		45,432,179.64
（二）所有者投入和减少资本			1,553,531.96						1,553,531.96			662,536.13						662,536.13
1. 所有者投入的普通股																		
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			1,553,531.96						1,553,531.96			662,536.13						662,536.13
4. 其他																		
（三）利润分配							3,060,744.87	-11,260,744.87	-8,190,000.00							4,182,818.26	-4,182,818.26	
1. 提取盈余公积							3,060,744.87	-3,060,744.87								4,182,818.26	-4,182,818.26	
2. 对股东的分配								-8,190,000.00	-8,190,000.00									
3. 其他																		
（四）所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本（或股本）																		
2. 盈余公积转增资本（或股本）																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																		
5. 其他综合收益结转留存收益																		
6. 其他																		
（五）专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
（六）其他																		
四、本期期末余额	163,800,000.00		34,228,305.41				7,243,563.13	57,002,068.20	262,273,956.74	163,800,000.00		32,674,773.45				4,182,818.26	37,645,364.33	238,302,956.04

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 15 页 共 123 页

天晟会计师事务所(普通合伙)
审核之章

浙江德宝通讯科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江德宝通讯科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原杭州德宝机电制造有限公司(以下简称德宝机电公司),德宝机电公司系由来云芬、夏阳共同出资组建,于 2003 年 7 月 29 日在杭州市工商行政管理局登记注册,取得注册号为 3301032007607 的企业法人营业执照。德宝机电公司成立时注册资本 500 万元。德宝机电公司以 2016 年 10 月 31 日为基准日,整体变更为股份有限公司,于 2017 年 1 月 11 日在杭州市市场监督管理局登记注册,总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330183751723365E 营业执照,注册资本 16,380 万元,股份总数 16,380 万股(每股面值 1 元)。

本公司属通信制造行业。主要经营活动为移动通信基站产品的研发、生产和销售,以及镀锌加工服务。产品主要有:通信塔、电力塔等移动通信基站产品,并提供镀锌加工服务。

本财务报表业经公司 2020 年 10 月 9 日第二届董事会第六次会议批准对外报出。

本公司将子公司杭州德禾通信工程有限公司纳入报告期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示:本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日起至 2020 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，

外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 2019 年度和 2020 年 1-6 月

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益

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

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

②当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场

验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当

以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——承兑人为商业银行的银行承兑汇票组合	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——承兑人为财务公司的银行承兑汇票组合	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票组合		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

② 应收票据——承兑人为财务公司的银行承兑汇票组合、应收票据——商业承兑汇票组合以及应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	承兑人为财务公司的应收银行承兑汇票预期信用损失率(%) [注]	应收商业承兑汇票预期信用损失率(%) [注]	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内(含，下同)	5.00	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00	30.00
3年以上	100.00	100.00	100.00

[注]承兑人为财务公司的应收银行承兑汇票以及应收商业承兑汇票的账龄按照相应的应收账款持续计算账龄

4) 对于单项风险特征明显的应收款项,单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;2) 公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移,公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2. 2017 年度和 2018 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权

益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

①表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生

严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

1. 2019 年度和 2020 年 1-6 月

详见本财务报表附注三(九)1(5)之说明。

2. 2017 年度和 2018 年度

(1) 单项金额重大并单项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	占应收账款账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

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

2) 账龄分析法

账 龄	承兑人为财务公司的应 收银行承兑汇票预期信 用损失率(%) [注]	应收商业承兑 汇票计提比例 (%) [注]	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

[注] 承兑人为财务公司的应收银行承兑汇票以及应收商业承兑汇票的账龄按照相应的应收账款持续计算账龄

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 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; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期

股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75

通用设备	年限平均法	5	5	19.00
专用设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	4-5	5	23.75-19.00

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	3-10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为

公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十二）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值

为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十三）收入

1. 2020 年 1-6 月

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不

会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的, 公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额, 在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日, 公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的, 不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的, 公司于合同开始日, 按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例, 将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

公司主要销售通信塔、电力塔等移动通信基站产品, 并提供镀锌加工业务, 属于在某一时刻履行履约义务。移动通信基站产品收入确认条件: 根据合同约定, 对无需安装的产品, 取得经客户验收确认后的签收单或送货单确认销售收入, 对需要安装的产品, 将产品运至指定地点并安装完毕, 经客户验收合格并确定相关确认函后确认销售收入。外销出口收入确认条件: 根据合同约定将产品报关, 取得提单后确认销售收入。镀锌加工业务收入确认条件: 根据合同约定, 提供镀锌加工服务, 取得经客户验收确认后的签收单或送货单确认销售收入。

2. 2017 年度、2018 年度和 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认: ① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; ② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也不再对已售出的商品实施有效控制; ③ 收入的金额能够可靠地计量; ④ 相关的经济利益很可能流入; ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量), 采用完工百分比法确认提供劳务的收入, 并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的, 若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿, 按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本; 若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（2）收入确认的具体方法

公司主要销售通信塔、电力塔等移动通信基站产品，并提供镀锌加工业务。移动通信基站产品收入确认条件：根据合同约定，对无需安装的产品，取得经客户验收确认后的签收单或送货单确认销售收入，对需要安装的产品，将产品运至指定地点并安装完毕，经客户验收合格并确定相关确认函后确认销售收入。外销出口收入确认条件：根据合同约定将产品报关，取得提单后确认销售收入。镀锌加工业务收入确认条件：根据合同约定，提供镀锌加工服务，取得经客户验收确认后的签收单或送货单确认销售收入。

（二十四）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（二十五）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十六）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	按 17%、16%、13%、11%、10%、9%、6%、5%、3% 的税率计缴，出口货物实行“免、抵、退”税政策[注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	应缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

[注]根据财政部和国家税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32 号)文件的规定，自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%增值税税率的，税率调整为 16%和 10%。根据财政部、国家税务总局和海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)文件的规定，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%增值税税率的，税率调整为 13%和 9%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本公司	15%	15%	15%	15%
杭州德禾通信工程有限公司	20%[注]	20%[注]	25%	20%[注]

[注]2017 年度，子公司杭州德禾通信工程有限公司符合小型微利企业条件，将所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率计缴所得税；2019 年度及 2020 年 1-5 月，根据财政部和国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)文件的规定，子公司符合小型微利企业条件，将所得减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率计缴所得税。2020 年 5 月，子公司杭州德禾通信工程有限公司办妥工商注销登记手续

(二) 税收优惠

根据 2015 年 11 月 23 日科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于浙江省 2015 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2015〕256 号)文件的规定，本公司被认定为高新技术企业，并取得高新技术企业证书，认定有效期为 3 年，企业所得税优惠期为 2015 年 1

月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

根据 2019 年 2 月 20 日科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于浙江省 2018 年高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2019〕70 号）文件的规定，本公司继续被认定为高新技术企业，并取得高新技术企业证书，认定有效期为 3 年，企业所得税优惠期为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

本公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-6 月均按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
库存现金	36. 79	36. 79	36. 79	1, 281. 79
银行存款	77, 069, 206. 03	109, 338, 853. 29	118, 489, 723. 70	126, 161, 135. 81
其他货币资金	10, 816, 083. 78	9, 172, 499. 31	4, 347, 400. 00	4, 962, 348. 03
合 计	87, 885, 326. 60	118, 511, 389. 39	122, 837, 160. 49	131, 124, 765. 63

（2）受限制的货币资金明细情况

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
保函保证金	9, 603, 899. 58	6, 128, 732. 50	4, 347, 400. 00	4, 962, 348. 03
银行承兑汇票保证金	1, 212, 184. 20	3, 043, 766. 81		
合 计	10, 816, 083. 78	9, 172, 499. 31	4, 347, 400. 00	4, 962, 348. 03

2. 应收票据

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按组合计提坏账准备	3,374,396.00	100.00	168,719.80	5.00	3,205,676.20
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	3,374,396.00	100.00	168,719.80	5.00	3,205,676.20
合 计	3,374,396.00	100.00	168,719.80	5.00	3,205,676.20

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,003,983.92	100.00	250,199.20	5.00	4,753,784.72
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	5,003,983.92	100.00	250,199.20	5.00	4,753,784.72
合 计	5,003,983.92	100.00	250,199.20	5.00	4,753,784.72

项 目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	5,569,642.50	200,000.00	5,369,642.50
商业承兑汇票	6,089,951.73	304,497.59	5,785,454.14
合 计	11,659,594.23	504,497.59	11,155,096.64

(续上表)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	6,658,100.00		6,658,100.00
合 计	6,658,100.00		6,658,100.00

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

① 2020年6月30日及2019年12月31日

项 目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合						
其中：承兑人为商业银行						
承兑人为财务公司						

商业承兑汇票组合	3,374,396.00	168,719.80	5.00	5,003,983.92	250,199.20	5.00
其中：1年以内	3,374,396.00	168,719.80	5.00	5,003,983.92	250,199.20	5.00
小 计	3,374,396.00	168,719.80	5.00	5,003,983.92	250,199.20	5.00

② 2018年12月31日及2017年12月31日

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	5,569,642.50	200,000.00	3.59	6,658,100.00		
其中：承兑人为商业银行	1,569,642.50			6,658,100.00		
其中：1年以内	1,569,642.50			6,658,100.00		
承兑人为财务公司	4,000,000.00	200,000.00	5.00			
其中：1年以内	4,000,000.00	200,000.00	5.00			
商业承兑汇票组合	6,089,951.73	304,497.59	5.00			
其中：1年以内	6,089,951.73	304,497.59	5.00			
小 计	11,659,594.23	504,497.59	4.33	6,658,100.00		

(2) 坏账准备变动情况

1) 2020年1-6月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
银行承兑汇票								
商业承兑汇票	250,199.20	-81,479.40						168,719.80
小 计	250,199.20	-81,479.40						168,719.80

2) 2019年度

项 目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
银行承兑汇票								
商业承兑汇票	304,497.59	-54,298.39						250,199.20
小 计	304,497.59	-54,298.39						250,199.20

[注]2019年度期初数与2018年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十三(二)之说明

3) 2018年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
银行承兑汇票		200,000.00						200,000.00
商业承兑汇票		304,497.59						304,497.59
小 计		504,497.59						504,497.59

(3) 报告期内无实际核销的应收票据。

(4) 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情况

项 目	2020.6.30		2019.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票				
商业承兑汇票		1,750,000.00		5,003,983.92
小 计		1,750,000.00		5,003,983.92

(续上表)

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	终止确认金额
银行承兑汇票	13,010,400.00		11,887,207.88	
小 计	13,010,400.00		11,887,207.88	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行及大型财务公司,由于商业银行及大型财务公司有较高的信用,银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低,故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付,依据《票据法》之规定,公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	261,278,030.98	100.00	23,828,947.27	9.12	237,449,083.71

合 计	261,278,030.98	100.00	23,828,947.27	9.12	237,449,083.71
-----	----------------	--------	---------------	------	----------------

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	291,151,855.90	100.00	28,951,428.73	9.94	262,200,427.17
合 计	291,151,855.90	100.00	28,951,428.73	9.94	262,200,427.17

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	231,411,267.26	100.00	38,511,542.44	16.64	192,899,724.82
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	231,411,267.26	100.00	38,511,542.44	16.64	192,899,724.82

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	248,686,913.06	100.00	32,756,005.39	13.17	215,930,907.67
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	248,686,913.06	100.00	32,756,005.39	13.17	215,930,907.67

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2020年6月30日及2019年12月31日

A. 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

账龄组合	261,278,030.98	23,828,947.27	9.12	291,151,855.90	28,951,428.73	9.94
小 计	261,278,030.98	23,828,947.27	9.12	291,151,855.90	28,951,428.73	9.94

B. 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020. 6. 30			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	224,680,299.17	11,234,014.96	5.00	244,744,025.49	12,237,201.27	5.00
1-2 年	24,128,003.61	2,412,800.36	10.00	30,646,781.31	3,064,678.13	10.00
2-3 年	3,267,994.65	980,398.40	30.00	3,016,428.24	904,928.47	30.00
3 年以上	9,201,733.55	9,201,733.55	100.00	12,744,620.86	12,744,620.86	100.00
小 计	261,278,030.98	23,828,947.27	9.12	291,151,855.90	28,951,428.73	9.94

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	190,218,310.38	9,510,915.52	5.00	158,991,882.83	7,949,594.14	5.00
1-2 年	10,587,169.32	1,058,716.93	10.00	28,313,229.64	2,831,322.96	10.00
2-3 年	3,805,539.38	1,141,661.81	30.00	56,295,303.29	16,888,590.99	30.00
3 年以上	26,800,248.18	26,800,248.18	100.00	5,086,497.30	5,086,497.30	100.00
小 计	231,411,267.26	38,511,542.44	16.64	248,686,913.06	32,756,005.39	13.17

(2) 坏账准备变动情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	28,951,428.73	-5,069,008.65				53,472.81		23,828,947.27
小 计	28,951,428.73	-5,069,008.65				53,472.81		23,828,947.27

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	38,511,542.44	-9,294,543.56				265,570.15	28,951,428.73
小 计	38,511,542.44	-9,294,543.56				265,570.15	28,951,428.73

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	32,756,005.39	5,765,869.37				10,332.32		38,511,542.44
小 计	32,756,005.39	5,765,869.37				10,332.32		38,511,542.44

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	28,252,666.73	4,503,338.66						32,756,005.39
小 计	28,252,666.73	4,503,338.66						32,756,005.39

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款金额	53,472.81	265,570.15	10,332.32	

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2020 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中国铁塔股份有限公司	145,393,420.01	55.65	7,895,447.52
中国华信邮电科技有限公司	17,182,746.87	6.58	859,137.34
Saudi Gate for Trading and Contracting Company[注]	13,651,937.10	5.23	682,596.86
中电建成都铁塔有限公司	5,469,695.13	2.09	546,969.51
浙江省邮电工程建设有限公司	4,626,065.63	1.77	238,653.28
小 计	186,323,864.74	71.32	10,222,804.51

2)2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国铁塔股份有限公司	175,762,006.39	60.37	11,347,911.45
Saudi Gate for Trading and Contracting Company[注]	16,094,286.81	5.53	804,714.34
浙江天马停车设备有限公司	7,578,761.14	2.60	381,458.99
中电建成都铁塔有限公司	5,481,749.90	1.88	274,087.50
杭州西子智能停车股份有限公司	4,467,925.42	1.53	223,396.27
小 计	209,384,729.66	71.91	13,031,568.55

[注] 包括该公司应收账款及其代理客户 G Enviro For Investment Co.、Tawasol Integrated Telecoms、GAD For Electrical Industries 的应收账款

3)2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国铁塔股份有限公司	131,346,421.39	56.76	6,873,983.89
中国移动通信集团河南有限公司	13,607,852.04	5.88	13,071,713.54
中国移动通信集团黑龙江有限公司	6,845,348.64	2.96	6,723,781.70
中电建成都铁塔有限公司	6,293,899.71	2.72	314,694.98
杭州西子智能停车股份有限公司	5,688,821.61	2.46	284,441.08
小 计	163,782,343.39	70.78	27,268,615.19

4)2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国铁塔股份有限公司	126,609,667.32	50.91	8,520,974.43
中国移动通信集团黑龙江有限公司	33,783,636.26	13.58	10,913,002.02
中国移动通信集团河南有限公司	15,151,149.76	6.09	6,221,734.25
杭州西子智能停车股份有限公司	9,728,931.71	3.91	486,446.59
中国联合网络通信有限公司	3,256,969.55	1.31	670,330.37
小 计	188,530,354.60	75.80	26,812,487.66

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	2020. 6. 30					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值 变动	账面价值	减值准备
应收票据	1, 478, 210. 46				1, 478, 210. 46	
合 计	1, 478, 210. 46				1, 478, 210. 46	

(续上表)

项 目	2019. 12. 31					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值 变动	账面价值	减值准备
应收票据	4, 000, 000. 00				4, 000, 000. 00	
合 计	4, 000, 000. 00				4, 000, 000. 00	

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	2020. 6. 30			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	1, 478, 210. 46			4, 000, 000. 00		
其中：承兑人为商业银行	1, 478, 210. 46			4, 000, 000. 00		
承兑人为财务公司						
小 计	1, 478, 210. 46			4, 000, 000. 00		

(2) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31
银行承兑汇票		2, 800, 000. 00
小 计		2, 800, 000. 00

(3) 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情况

项 目	终止确认金额	
	2020. 6. 30	2019. 12. 31
银行承兑汇票	13, 481, 610. 36	34, 071, 785. 47
小 计	13, 481, 610. 36	34, 071, 785. 47

银行承兑汇票的承兑人是商业银行及大型财务公司，由于商业银行及大型财务公司有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑

汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	2020. 6. 30				2019. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2, 188, 140. 02	100. 00		2, 188, 140. 02	2, 304, 845. 22	100. 00		2, 304, 845. 22
合 计	2, 188, 140. 02	100. 00		2, 188, 140. 02	2, 304, 845. 22	100. 00		2, 304, 845. 22

(续上表)

账 龄	2018. 12. 31				2017. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	4, 078, 730. 12	100. 00		4, 078, 730. 12	850, 137. 26	100. 00		850, 137. 26
合 计	4, 078, 730. 12	100. 00		4, 078, 730. 12	850, 137. 26	100. 00		850, 137. 26

2) 期末无账龄 1 年以上重要的未结算的预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2020 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
浙江金鑫钢结构集团有限公司	720, 000. 00	32. 90
中国铁塔股份有限公司	280, 997. 90	12. 84
国网浙江杭州市富阳区供电有限公司	216, 087. 47	9. 88
中国石化销售股份有限公司	167, 203. 29	7. 64
杭州梁才企业管理咨询有限公司	165, 000. 00	7. 54
小 计	1, 549, 288. 66	70. 80

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
国网浙江杭州市富阳区供电有限公司	345, 350. 33	14. 98
中国石化销售股份有限公司	249, 941. 62	10. 84

杭州富阳开发区建设投资集团有限公司	247,094.80	10.72
中国铁塔股份有限公司	210,000.00	9.11
浙江省公路管理局	189,699.85	8.23
小 计	1,242,086.60	53.88

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
中国铁塔股份有限公司	1,063,739.00	26.08
杭州兆云实业有限公司	800,000.00	19.61
国网浙江杭州市富阳区供电有限公司	368,624.44	9.04
杭州沃诚实业有限公司	199,653.72	4.89
温州市华东化工原料有限公司	188,905.00	4.63
小 计	2,620,922.16	64.25

4) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
杭州和坤金属材料有限公司	564,892.00	66.45
国网浙江杭州市富阳区供电有限公司	261,279.62	30.73
中国石化销售股份有限公司	23,965.64	2.82
小 计	850,137.26	100.00

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款	8,814,003.28	100.00	3,674,060.49	41.68	5,139,942.79
合 计	8,814,003.28	100.00	3,674,060.49	41.68	5,139,942.79

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款	11,443,031.56	100.00	2,038,107.92	17.81	9,404,923.64
合 计	11,443,031.56	100.00	2,038,107.92	17.81	9,404,923.64

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	21,958,932.01	100.00	7,651,516.94	34.84	14,307,415.07
合 计	21,958,932.01	100.00	7,651,516.94	34.84	14,307,415.07

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	25,029,795.25	100.00	6,774,344.78	27.07	18,255,450.47
合 计	25,029,795.25	100.00	6,774,344.78	27.07	18,255,450.47

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日

账 龄	2020. 6. 30			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合						
其中：1 年以内	3,504,278.37	175,213.92	5.00	5,401,386.20	270,069.31	5.00
1-2 年	1,897,854.55	189,785.46	10.00	2,549,775.00	254,977.50	10.00
2-3 年	146,870.36	44,061.11	30.00	2,826,870.36	848,061.11	30.00
3 年以上	3,265,000.00	3,265,000.00	100.00	665,000.00	665,000.00	100.00
小 计	8,814,003.28	3,674,060.49	41.68	11,443,031.56	2,038,107.92	17.81

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	4,043,876.39	202,193.82	5.00	17,165,864.85	858,293.24	5.00
1-2 年	10,367,195.36	1,036,719.54	10.00	1,731,865.40	173,186.54	10.00
2-3 年	1,621,795.26	486,538.58	30.00	556,000.00	166,800.00	30.00
3 年以上	5,926,065.00	5,926,065.00	100.00	5,576,065.00	5,576,065.00	100.00
小 计	21,958,932.01	7,651,516.94	34.84	25,029,795.25	6,774,344.78	27.07

(2) 坏账准备变动情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	270,069.31	254,977.50	1,513,061.11	2,038,107.92
期初数在本期				
--转入第二阶段	-46,402.73	46,402.73		
--转入第三阶段		-12,000.00	12,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-48,452.66	-99,594.77	1,784,000.00	1,635,952.57
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	175,213.92	189,785.46	3,309,061.11	3,674,060.49

2) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	202,193.82	1,036,719.54	6,412,603.58	7,651,516.94
期初数在本期				
--转入第二阶段	-127,488.75	127,488.75		

—转入第三阶段		-293,428.04	293,428.04	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	195,364.24	-615,802.75	-3,535,560.51	-3,955,999.02
本期收回				
本期转回				
本期核销			1,657,410.00	1,657,410.00
其他变动				
期末数	270,069.31	254,977.50	1,513,061.11	2,038,107.92

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	6,774,344.78	877,172.16						7,651,516.94
小 计	6,774,344.78	877,172.16						7,651,516.94

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	11,516,563.95	-4,407,219.17				335,000.00		6,774,344.78
小 计	11,516,563.95	-4,407,219.17				335,000.00		6,774,344.78

(3) 报告期实际核销的其他应收款情况

1) 报告期实际核销的其他应收款金额

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收款金额		1,657,410.00		335,000.00

2) 报告期重要的其他应收款核销情况

① 2019 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
戴钦恩	借款	1,150,000.00	账龄 3 年以上, 预计无法收回	内部审批	否
吴建明	借款	400,000.00	账龄 3 年以上, 预计无法收回	内部审批	否
梁兴刚	借款	60,000.00	账龄 2-3 年, 预计无法收回	内部审批	否
杭州博奥成套	应收暂付款	47,410.00	账龄 2-3 年, 公司经营存在一定	内部审批	否

电气有限公司			困难，预计无法收回		
小 计		1,657,410.00			

② 2017 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
陈盈	借款	100,000.00	预计无法收回	内部审批	否
何华平	借款	100,000.00	预计无法收回	内部审批	否
王晓华	借款	100,000.00	预计无法收回	内部审批	否
刘伟忠	借款	35,000.00	预计无法收回	内部审批	否
小 计		335,000.00			

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证金	8,232,712.41	9,615,383.59	19,436,972.01	21,910,221.65
应收暂付款	581,290.87	1,727,647.97	911,960.00	1,509,573.60
借款		100,000.00	1,610,000.00	1,610,000.00
合 计	8,814,003.28	11,443,031.56	21,958,932.01	25,029,795.25

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2020 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
中国铁塔股份有限公司	保证金	3,417,226.53	[注]	38.77	553,004.05
富阳经济技术开发区管理委员会	保证金	2,630,000.00	3 年以上	29.84	2,630,000.00
中国移动通信集团宁夏有限公司	保证金	791,542.40	1 年以内	8.98	39,577.12
上海信产管理咨询有限公司	保证金	277,400.00	1 年以内	3.15	13,870.00
富阳华润燃气有限公司	保证金	200,000.00	3 年以上	2.27	200,000.00
小 计		7,316,168.93		83.01	3,436,451.17

[注]1 年以内 1,264,371.98 元, 1-2 年 1,777,854.55 元, 2-3 年 90,000.00 元, 3 年以上 285,000.00 元

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
中国铁塔股份有限公司	保证金	4,323,654.55	[注 1]	37.78	687,421.48
富阳经济技术开发区管理委员会	保证金	2,630,000.00	2-3 年	22.98	789,000.00
杭州兆云实业有限公司	应收暂付款	800,000.00	1 年以内	6.99	40,000.00
中国移动通信集团宁夏有限公司	保证金	791,542.40	1 年以内	6.92	39,577.12
杭州市西湖区人民法院执行款专户[注 2]	应收暂付款	677,842.97	1 年以内	5.92	33,892.15
小 计		9,223,039.92		80.59	1,589,890.75

[注 1]1 年以内 1,328,879.55 元, 1-2 年 2,489,775.00 元, 2-3 年 190,000.00 元, 3 年以上 315,000.00 元

[注 2]担保诉讼事项详见本财务报表附注十三(四)1 之说明

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
温州如天通信技术有限公司	保证金	6,300,000.00	1-2 年	28.69	630,000.00
中国铁塔股份有限公司	保证金	4,693,675.00	[注]	21.37	878,878.75
中国移动通信集团北京有限公司	保证金	3,460,800.00	3 年以上	15.76	3,460,800.00
富阳经济技术开发区管理委员会	保证金	2,630,000.00	1-2 年	11.98	263,000.00
戴钦恩	拆借款	1,150,000.00	3 年以上	5.24	1,150,000.00
小 计		18,234,475.00		83.04	6,382,678.75

[注]1 年以内 2,509,775.00 元, 1-2 年 488,900.00 元, 2-3 年 1,415,000.00 元, 3 年以上 280,000.00 元

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
温州如天通讯技术有限公司	保证金	6,300,000.00	1 年以内	25.17	315,000.00
杭州市国土资源局富阳分局	保证金	5,280,000.00	1 年以内	21.09	264,000.00

中国移动通信集团北京有限公司	保证金	3,460,800.00	3年以上	13.83	3,460,800.00
富阳经济技术开发区管理委员会	保证金	2,630,000.00	1年以内	10.51	131,500.00
中国铁塔股份有限公司	保证金	2,233,900.00	[注]	8.92	264,945.00
小 计		19,904,700.00		79.52	4,436,245.00

[注]1年以内 488,900.00 元, 1-2年 1,415,000.00 元, 2-3年 330,000.00 元

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,200,778.89		30,200,778.89	27,515,647.56		27,515,647.56
在产品	20,514,754.28		20,514,754.28	12,853,615.75		12,853,615.75
库存商品	10,854,279.15	1,306,807.89	9,547,471.26	10,127,530.49	752,467.67	9,375,062.82
发出商品	71,886,295.93	909,128.22	70,977,167.71	47,740,974.80	229,523.36	47,511,451.44
合 计	133,456,108.25	2,215,936.11	131,240,172.14	98,237,768.60	981,991.03	97,255,777.57

(续上表)

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,227,803.72		24,227,803.72	26,762,058.49		26,762,058.49
在产品	7,326,110.47		7,326,110.47	8,656,615.74		8,656,615.74
库存商品	9,850,798.42	1,031,234.44	8,819,563.98	9,424,534.63	3,345,729.64	6,078,804.99
发出商品	40,002,447.40		40,002,447.40	53,018,775.65		53,018,775.65
合 计	81,407,160.01	1,031,234.44	80,375,925.57	97,861,984.51	3,345,729.64	94,516,254.87

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2020年1-6月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
库存商品	752,467.67	1,040,691.21		486,350.99		1,306,807.89
发出商品	229,523.36	724,481.23		44,876.37		909,128.22

小 计	981,991.03	1,765,172.44		531,227.36		2,215,936.11
-----	------------	--------------	--	------------	--	--------------

② 2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
库存商品	1,031,234.44	698,770.03		977,536.80		752,467.67
发出商品		229,523.36				229,523.36
小 计	1,031,234.44	928,293.39		977,536.80		981,991.03

③ 2018 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
库存商品	3,345,729.64	103,377.08		2,417,872.28		1,031,234.44
小 计	3,345,729.64	103,377.08		2,417,872.28		1,031,234.44

④ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
库存商品	2,926,210.26	419,519.38				3,345,729.64
小 计	2,926,210.26	419,519.38				3,345,729.64

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

各期末，公司对库龄较长产品进行技术鉴定并关注其预计销售情况，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

8. 其他流动资产

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预缴企业所得税	2,594,116.42	2,336,090.67		
待抵扣增值税进项税额		37,164.51	5,977.13	
合 计	2,594,116.42	2,373,255.18	5,977.13	

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	159,885,646.63	93,197,214.36	38,901,590.04	40,688,352.00

合 计	159,885,646.63	93,197,214.36	38,901,590.04	40,688,352.00
-----	----------------	---------------	---------------	---------------

(2) 固定资产

1) 明细情况

① 2020 年 1-6 月

项目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
账面原值					
期初数	70,936,404.76	1,387,023.89	35,426,606.82	14,146,645.87	121,896,681.34
本期增加金额	62,776,174.92	283,743.40	7,348,596.23	1,224,442.48	71,632,957.03
1) 购置		283,743.40	807,255.30	1,224,442.48	2,315,441.18
2) 在建工程转入	62,776,174.92		6,541,340.93		69,317,515.85
本期减少金额		11,803.00	184,615.38		196,418.38
1) 处置或报废		11,803.00	184,615.38		196,418.38
期末数	133,712,579.68	1,658,964.29	42,590,587.67	15,371,088.35	193,333,219.99
累计折旧					
期初数	10,075,099.62	818,844.65	11,766,568.03	6,038,954.68	28,699,466.98
本期增加金额	1,877,194.95	108,407.74	1,597,404.43	1,256,034.48	4,839,041.60
1) 计提	1,877,194.95	108,407.74	1,597,404.43	1,256,034.48	4,839,041.60
本期减少金额		7,627.44	83,307.78		90,935.22
1) 处置或报废		7,627.44	83,307.78		90,935.22
期末数	11,952,294.57	919,624.95	13,280,664.68	7,294,989.16	33,447,573.36
账面价值					
期末账面价值	121,760,285.11	739,339.34	29,309,922.99	8,076,099.19	159,885,646.63
期初账面价值	60,861,305.14	568,179.24	23,660,038.79	8,107,691.19	93,197,214.36

② 2019 年度

项目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
账面原值					
期初数	27,890,239.90	1,143,807.37	21,836,322.71	11,336,688.59	62,207,058.57
本期增加金额	43,046,164.86	243,216.52	14,632,061.89	2,987,974.28	60,909,417.55

1) 购置		243,216.52	1,045,519.51	2,987,974.28	4,276,710.31
2) 在建工程转入	43,046,164.86		13,586,542.38		56,632,707.24
本期减少金额			1,041,777.78	178,017.00	1,219,794.78
1) 处置或报废			1,041,777.78	178,017.00	1,219,794.78
期末数	70,936,404.76	1,387,023.89	35,426,606.82	14,146,645.87	121,896,681.34
累计折旧					
期初数	8,212,236.24	607,858.42	10,229,296.29	4,256,077.58	23,305,468.53
本期增加金额	1,862,863.38	210,986.23	2,395,838.62	1,951,993.25	6,421,681.48
1) 计提	1,862,863.38	210,986.23	2,395,838.62	1,951,993.25	6,421,681.48
本期减少金额			858,566.88	169,116.15	1,027,683.03
1) 处置或报废			858,566.88	169,116.15	1,027,683.03
期末数	10,075,099.62	818,844.65	11,766,568.03	6,038,954.68	28,699,466.98
账面价值					
期末账面价值	60,861,305.14	568,179.24	23,660,038.79	8,107,691.19	93,197,214.36
期初账面价值	19,678,003.66	535,948.95	11,607,026.42	7,080,611.01	38,901,590.04

③ 2018 年度

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
账面原值					
期初数	27,890,239.90	882,004.06	21,124,324.01	9,150,566.47	59,047,134.44
本期增加金额		261,803.31	737,468.79	2,392,412.72	3,391,684.82
1) 购置		261,803.31	737,468.79	2,392,412.72	3,391,684.82
本期减少金额			25,470.09	206,290.60	231,760.69
1) 处置或报废			25,470.09	206,290.60	231,760.69
期末数	27,890,239.90	1,143,807.37	21,836,322.71	11,336,688.59	62,207,058.57
累计折旧					
期初数	6,948,195.57	437,461.80	8,224,748.23	2,748,376.84	18,358,782.44
本期增加金额	1,264,040.67	170,396.62	2,025,518.47	1,662,707.35	5,122,663.11
1) 计提	1,264,040.67	170,396.62	2,025,518.47	1,662,707.35	5,122,663.11

本期减少金额			20,970.41	155,006.61	175,977.02
1) 处置或报废			20,970.41	155,006.61	175,977.02
期末数	8,212,236.24	607,858.42	10,229,296.29	4,256,077.58	23,305,468.53
账面价值					
期末账面价值	19,678,003.66	535,948.95	11,607,026.42	7,080,611.01	38,901,590.04
期初账面价值	20,942,044.33	444,542.26	12,899,575.78	6,402,189.63	40,688,352.00

④ 2017 年度

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
账面原值					
期初数	27,890,239.90	666,480.33	21,337,096.90	6,873,378.45	56,767,195.58
本期增加金额		215,523.73	615,021.56	2,277,188.02	3,107,733.31
1) 购置		215,523.73	615,021.56	2,277,188.02	3,107,733.31
本期减少金额			827,794.45		827,794.45
1) 处置或报废			827,794.45		827,794.45
期末数	27,890,239.90	882,004.06	21,124,324.01	9,150,566.47	59,047,134.44
累计折旧					
期初数	5,630,342.20	301,967.88	6,771,588.58	1,579,260.65	14,283,159.31
本期增加金额	1,317,853.37	135,493.92	2,085,257.04	1,169,116.19	4,707,720.52
1) 计提	1,317,853.37	135,493.92	2,085,257.04	1,169,116.19	4,707,720.52
本期减少金额			632,097.39		632,097.39
1) 处置或报废			632,097.39		632,097.39
期末数	6,948,195.57	437,461.80	8,224,748.23	2,748,376.84	18,358,782.44
账面价值					
期末账面价值	20,942,044.33	444,542.26	12,899,575.78	6,402,189.63	40,688,352.00
期初账面价值	22,259,897.70	364,512.45	14,565,508.32	5,294,117.80	42,484,036.27

2) 经营租出固定资产

项 目	2020.6.30 账面价值	2019.12.31 账面价值	2018.12.31 账面价值	2017.12.31 账面价值
专用设备	862,106.08	992,523.74	650,399.50	761,395.82

小 计	862,106.08	992,523.74	650,399.50	761,395.82
-----	------------	------------	------------	------------

3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	103,910,970.34	公司已于 2020 年 7 月 22 日办妥产权证书
小 计	103,910,970.34	

4) 2020 年 6 月末固定资产中已有原值为 133,712,579.68 元的房屋及建筑物用于借款抵押担保,原值为 30,958,419.81 元的专用设备用于借款抵押担保。

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	459,500.00	42,761,234.36	14,432,756.34	727,641.88
合 计	459,500.00	42,761,234.36	14,432,756.34	727,641.88

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产及技术研发中心 建设项目厂房工程				40,680,512.13		40,680,512.13
待安装设备	459,500.00		459,500.00	2,080,722.23		2,080,722.23
合 计	459,500.00		459,500.00	42,761,234.36		42,761,234.36

(续上表)

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产及技术研发中心 建设项目厂房工程	14,034,911.52		14,034,911.52	727,641.88		727,641.88
待安装设备	397,844.82		397,844.82			
合 计	14,432,756.34		14,432,756.34	727,641.88		727,641.88

2) 重要在建工程项目报告期变动情况

① 2020 年 1-6 月

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
------	-----	-----	------	--------	------	-----

生产及技术研发中心 建设项目厂房工程	114,000,000.00	40,680,512.13	22,095,662.79	62,776,174.92		
生产及技术研发中心 建设项目待安装设备		1,897,448.29	4,078,199.83	5,587,148.12		388,500.00
其他待安装设备		183,273.94	841,918.87	954,192.81		71,000.00
小 计	114,000,000.00	42,761,234.36	27,015,781.49	69,317,515.85		459,500.00

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预 算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
生产及技术研发中心 建设项目厂房工程	92.83	100.00	4,051,229.35	1,182,670.33	5.10	金融机构专项 贷款、自有资金
生产及技术研发中心 建设项目待安装设备			617,679.59	74,020.81	5.10	金融机构专项 贷款、自有资金
其他待安装设备						自有资金
小 计			4,668,908.94	1,256,691.14		

② 2019 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
生产及技术研发中心 建设项目厂房工程	114,000,000.00	14,034,911.52	69,691,765.47	43,046,164.86		40,680,512.13
生产及技术研发中心 建设项目待安装设备			14,871,921.72	12,974,473.43		1,897,448.29
其他待安装设备		397,844.82	397,498.07	612,068.95		183,273.94
小 计	114,000,000.00	14,432,756.34	84,961,185.26	56,632,707.24		42,761,234.36

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预 算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
生产及技术研发中心 建设项目厂房工程	73.44	75.00	2,868,559.02	2,868,559.02	5.10	金融机构专项 贷款、自有资金
生产及技术研发中心 建设项目待安装设备			543,658.78	543,658.78	5.10	金融机构专项 贷款、自有资金
其他待安装设备						自有资金
小 计			3,412,217.80	3,412,217.80		

③ 2018 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
生产及技术研发中心 建设项目厂房工程	114,000,000.00	727,641.88	13,307,269.64			14,034,911.52

待安装设备			397,844.82			397,844.82
小 计	114,000,000.00	727,641.88	13,705,114.46			14,432,756.34

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
生产及技术研发中心 建设项目厂房工程	12.31	15.00				自有资金
待安装设备						自有资金
小 计						

④ 2017 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
生产及技术研发中心 建设项目厂房工程	114,000,000.00		727,641.88			727,641.88
小 计	114,000,000.00		727,641.88			727,641.88

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
生产及技术研发中心 建设项目厂房工程	0.64	1.00				自有资金
小 计						

11. 无形资产

(1) 明细情况

1) 2020 年 1-6 月

项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
期初数	39,650,800.00	816,609.24	40,467,409.24
本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	39,650,800.00	816,609.24	40,467,409.24

累计摊销			
期初数	3,906,663.17	171,191.99	4,077,855.16
本期增加金额	398,212.01	38,465.53	436,677.54
1) 计提	398,212.01	38,465.53	436,677.54
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	4,304,875.18	209,657.52	4,514,532.70
账面价值			
期末账面价值	35,345,924.82	606,951.72	35,952,876.54
期初账面价值	35,744,136.83	645,417.25	36,389,554.08
2) 2019 年度			
项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
期初数	39,650,800.00	771,377.15	40,422,177.15
本期增加金额		45,232.09	45,232.09
1) 购置		45,232.09	45,232.09
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	39,650,800.00	816,609.24	40,467,409.24
累计摊销			
期初数	3,112,736.15	85,470.81	3,198,206.96
本期增加金额	793,927.02	85,721.18	879,648.20
1) 计提	793,927.02	85,721.18	879,648.20
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	3,906,663.17	171,191.99	4,077,855.16
账面价值			
期末账面价值	35,744,136.83	645,417.25	36,389,554.08
期初账面价值	36,538,063.85	685,906.34	37,223,970.19

3) 2018 年度

项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
期初数	12,500,000.00	227,179.49	12,727,179.49
本期增加金额	27,150,800.00	544,197.66	27,694,997.66
1) 购置	27,150,800.00	544,197.66	27,694,997.66
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	39,650,800.00	771,377.15	40,422,177.15
累计摊销			
期初数	2,500,000.00	25,752.02	2,525,752.02
本期增加金额	612,736.15	59,718.79	672,454.94
1) 计提	612,736.15	59,718.79	672,454.94
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	3,112,736.15	85,470.81	3,198,206.96
账面价值			
期末账面价值	36,538,063.85	685,906.34	37,223,970.19
期初账面价值	10,000,000.00	201,427.47	10,201,427.47

4) 2017 年度

项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
期初数	12,500,000.00	123,589.74	12,623,589.74
本期增加金额		103,589.75	103,589.75
1) 购置		103,589.75	103,589.75
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	12,500,000.00	227,179.49	12,727,179.49

累计摊销			
期初数	2,250,000.00	6,435.88	2,256,435.88
本期增加金额	250,000.00	19,316.14	269,316.14
1) 计提	250,000.00	19,316.14	269,316.14
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	2,500,000.00	25,752.02	2,525,752.02
账面价值			
期末账面价值	10,000,000.00	201,427.47	10,201,427.47
期初账面价值	10,250,000.00	117,153.86	10,367,153.86

(2) 2020 年 6 月末无形资产中账面原值为 39,650,800.00 元的土地使用权用于借款抵押担保。

12. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2020. 6. 30		2019. 12. 31	
	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
应收票据坏账准备	168,719.80	25,307.97	250,199.20	37,529.88
应收账款坏账准备	23,828,947.27	3,574,342.09	28,946,081.45	4,341,912.23
存货跌价准备	2,215,936.11	332,390.42	981,991.03	147,298.65
递延收益	806,230.00	120,934.50		
合 计	27,019,833.18	4,052,974.98	30,178,271.68	4,526,740.76

(续上表)

项 目	2018. 12. 31		2017. 12. 31	
	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
应收票据坏账准备	504,497.59	75,674.64		
应收账款坏账准备	38,511,542.44	5,792,773.10	32,756,005.39	4,917,210.45
存货跌价准备	1,031,234.44	154,685.17	3,345,729.64	501,859.45
合 计	40,047,274.47	6,023,132.91	36,101,735.03	5,419,069.90

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
可抵扣暂时性差异	3,674,060.49	2,043,455.20	7,651,516.94	6,774,344.78
可抵扣亏损		323,689.91		
小 计	3,674,060.49	2,367,145.11	7,651,516.94	6,774,344.78

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31	备注
2024 年		323,689.91			
小计		323,689.91			

13. 其他非流动资产

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
预付设备及工程款		280,600.00	101,500.00	
合 计		280,600.00	101,500.00	

14. 短期借款

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
抵押借款	15,000,000.00	58,000,000.00	109,000,000.00	100,000,000.00
保证借款		15,000,000.00		
信用借款	30,000,000.00			15,000,000.00
质押及保证借款		6,000,000.00	15,000,000.00	
短期借款未付利息	59,812.50	125,307.19		
合 计	45,059,812.50	79,125,307.19	124,000,000.00	115,000,000.00

15. 应付票据

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
银行承兑汇票	15,362,893.14	12,593,689.05		
合计	15,362,893.14	12,593,689.05		

16. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
货款	138,999,387.35	133,159,153.25	100,744,577.46	119,317,976.48
长期资产购置款	18,460,700.27	8,748,107.98	572,225.59	5,072,079.31
费用	1,879,253.63	3,183,544.69	552,118.17	769,253.33
合计	159,339,341.25	145,090,805.92	101,868,921.22	125,159,309.12

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

1) 2020 年 6 月 30 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
杭州泰安建筑劳务有限公司	1,525,182.97	移动通信基站安装工程尾款，尚未结算
小 计	1,525,182.97	

2) 2019 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
杭州泰安建筑劳务有限公司	3,248,530.07	移动通信基站安装工程尾款，尚未结算
小 计	3,248,530.07	

3) 2018 年末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

4) 2017 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
杭州滨江建筑集团有限公司	3,037,495.00	厂房建设工程质保金，尚未到期
小 计	3,037,495.00	

17. 预收款项

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
预收款项		1,190,393.14	1,803,596.20	4,713,893.56
合计		1,190,393.14	1,803,596.20	4,713,893.56

18. 合同负债

项 目	2020. 6. 30
-----	-------------

预收货款	1,670,247.64
合计	1,670,247.64

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	12,016,397.33	34,056,357.03	36,694,550.97	9,378,203.39
离职后福利—设定提存计划	353,646.31	363,556.76	717,203.07	
合 计	12,370,043.64	34,419,913.79	37,411,754.04	9,378,203.39

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9,824,641.73	63,509,498.16	61,317,742.56	12,016,397.33
离职后福利—设定提存计划	301,137.49	3,395,029.03	3,342,520.21	353,646.31
合 计	10,125,779.22	66,904,527.19	64,660,262.77	12,370,043.64

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	11,458,309.50	55,757,176.34	57,390,844.11	9,824,641.73
离职后福利—设定提存计划	213,162.83	3,806,277.61	3,718,302.95	301,137.49
合 计	11,671,472.33	59,563,453.95	61,109,147.06	10,125,779.22

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,025,371.27	55,104,328.40	51,671,390.17	11,458,309.50
离职后福利—设定提存计划		2,556,469.89	2,343,307.06	213,162.83
合 计	8,025,371.27	57,660,798.29	54,014,697.23	11,671,472.33

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	11,539,648.42	29,406,847.88	31,766,894.50	9,179,601.80
职工福利费		2,015,143.44	2,015,143.44	
社会保险费	329,256.91	1,311,504.00	1,442,159.32	198,601.59
其中：医疗保险费	256,088.71	1,286,431.12	1,343,918.24	198,601.59
工伤保险费	24,389.40	25,072.88	49,462.28	
生育保险费[注]	48,778.80		48,778.80	
住房公积金	147,492.00	1,188,850.00	1,336,342.00	
工会经费和职工教育经费		134,011.71	134,011.71	
小 计	12,016,397.33	34,056,357.03	36,694,550.97	9,378,203.39

[注]根据浙江省医疗保障局、浙江省财政厅、浙江省卫生健康委员会、国家税务总局浙江省税务局《关于全面推进生育保险和职工基本医疗保险合并实施方案》(浙医保联发(2019)19号)，浙江省于2020年1月1日起完成生育保险与医疗保险合并实施工作，将生育保险基金并入职工基本医疗保险基金统一征缴和管理

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	9,537,668.75	54,156,465.91	52,154,486.24	11,539,648.42
职工福利费		3,717,717.85	3,717,717.85	
社会保险费	286,429.04	3,125,998.57	3,083,170.70	329,256.91
其中：医疗保险费	218,070.42	2,458,469.36	2,420,451.07	256,088.71
工伤保险费	23,879.15	212,903.33	212,393.08	24,389.40
生育保险费	44,479.47	454,625.88	450,326.55	48,778.80
住房公积金		2,216,865.00	2,069,373.00	147,492.00
工会经费和职工教育经费	543.94	292,450.83	292,994.77	
小 计	9,824,641.73	63,509,498.16	61,317,742.56	12,016,397.33

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	11,302,693.21	46,769,380.94	48,534,405.40	9,537,668.75
职工福利费		3,195,450.88	3,195,450.88	

社会保险费	155,616.29	3,667,877.53	3,537,064.78	286,429.04
其中：医疗保险费	118,740.50	2,750,116.03	2,650,786.11	218,070.42
工伤保险费	23,129.15	321,439.34	320,689.34	23,879.15
生育保险费	13,746.64	596,322.16	565,589.33	44,479.47
住房公积金		1,881,160.00	1,881,160.00	
工会经费和职工教育经费		243,306.99	242,763.05	543.94
小 计	11,458,309.50	55,757,176.34	57,390,844.11	9,824,641.73

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,025,371.27	47,923,871.85	44,646,549.91	11,302,693.21
职工福利费		4,209,346.77	4,209,346.77	
社会保险费		1,763,642.32	1,608,026.03	155,616.29
其中：医疗保险费		1,372,270.27	1,253,529.77	118,740.50
工伤保险费		253,699.88	230,570.73	23,129.15
生育保险费		137,672.17	123,925.53	13,746.64
住房公积金		733,253.00	733,253.00	
工会经费和职工教育经费		474,214.46	474,214.46	
小 计	8,025,371.27	55,104,328.40	51,671,390.17	11,458,309.50

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	341,451.61	351,020.32	692,471.93	
失业保险费	12,194.70	12,536.44	24,731.14	
小 计	353,646.31	363,556.76	717,203.07	

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	290,753.18	3,277,959.10	3,227,260.67	341,451.61
失业保险费	10,384.31	117,069.93	115,259.54	12,194.70
小 计	301,137.49	3,395,029.03	3,342,520.21	353,646.31

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	203,725.50	3,674,714.26	3,587,686.58	290,753.18
失业保险费	9,437.33	131,563.35	130,616.37	10,384.31
小 计	213,162.83	3,806,277.61	3,718,302.95	301,137.49

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,405,824.94	2,202,099.44	203,725.50
失业保险费		150,644.95	141,207.62	9,437.33
小 计		2,556,469.89	2,343,307.06	213,162.83

20. 应交税费

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	3,632,853.99	289,459.45	6,354,912.98	1,919,134.47
企业所得税			1,184,177.51	7,426,383.35
代扣代缴个人所得税	1,779,426.70	53,443.62	51,957.04	96,692.43
房产税	521,172.66	144,526.96	163,800.63	
城市维护建设税	219,933.62	15,820.39	318,335.63	52,993.65
土地使用税	114,412.80		10.00	10.00
教育费附加	94,000.39	6,874.61	135,997.73	22,892.00
地方教育附加	62,711.23	4,664.15	90,616.71	15,176.58
残疾人保障金			1,801.09	2,470.23
印花税			528.72	345.28
合计	6,424,511.39	514,789.18	8,302,138.04	9,536,097.99

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息			209,002.29	212,923.33

其他应付款	1,527,002.30	654,999.00	548,584.59	2,358,393.15
合 计	1,527,002.30	654,999.00	757,586.88	2,571,316.48

(2) 应付利息

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
短期借款应付利息			209,002.29	212,923.33
小计			209,002.29	212,923.33

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付费用	792,003.30			1,669,696.85
押金保证金	435,000.00	355,000.00	312,000.00	260,000.00
应付暂收款	299,999.00	299,999.00	55,553.78	341,896.30
其他			181,030.81	86,800.00
小计	1,527,002.30	654,999.00	548,584.59	2,358,393.15

2) 期末无账龄1年以上重要的其他应付款项。

22. 其他流动负债

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
未终止确认的商业承兑汇票	1,750,000.00	5,003,983.92		
待转增值税销项税额	168,164.48			
合计	1,918,164.48	5,003,983.92		

23. 长期借款

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款	87,000,000.00	87,000,000.00		
信用借款	30,000,000.00	30,000,000.00		
分期付息到期还本的长期借款利息	182,325.00	182,325.00		
合 计	117,182,325.00	117,182,325.00		

24. 预计负债

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31	形成原因
对外提供担保			11, 392, 620. 91	17, 118, 774. 62	对外提供担保
合 计			11, 392, 620. 91	17, 118, 774. 62	

预计负债详见本财务报表附注十三(四)之说明。

25. 递延收益

(1) 明细情况

2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		871, 600. 00	65, 370. 00	806, 230. 00	与资产相关的政府补助
合 计		871, 600. 00	65, 370. 00	806, 230. 00	

(2) 政府补助明细情况

2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益金额[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
新制造业工业项目 设备补助		871, 600. 00	65, 370. 00	806, 230. 00	与资产相关
小 计		871, 600. 00	65, 370. 00	806, 230. 00	

[注]政府补助计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

26. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
陈建明	99, 588, 000. 00	99, 588, 000. 00	99, 588, 000. 00	99, 588, 000. 00
陈江棋	16, 800, 000. 00	16, 800, 000. 00	16, 800, 000. 00	16, 800, 000. 00
宁波德宝投资管理合 伙企业(有限合伙)	9, 315, 000. 00	9, 315, 000. 00	9, 315, 000. 00	9, 315, 000. 00
吴淼龙	8, 000, 000. 00	8, 000, 000. 00	8, 000, 000. 00	8, 000, 000. 00
徐萍	5, 100, 000. 00	5, 100, 000. 00	5, 100, 000. 00	5, 100, 000. 00

宁波仁德投资合伙企业(有限合伙)	5,097,000.00	5,097,000.00	5,097,000.00	5,097,000.00
顾剑军	4,900,000.00	4,900,000.00	4,900,000.00	4,900,000.00
谢水根	3,500,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00
吴小春	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
倪俊	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00
汪云定	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
毛森华	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
胡荣荣	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
刘学慧	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	163,800,000.00	163,800,000.00	163,800,000.00	163,800,000.00

(2) 其他说明

经德宝机电公司 2016 年 12 月股东会决议通过，公司以 2016 年 10 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，股份有限公司股本为 16,380 万元(每股面值 1 元，折股份总额 16,380 万股)，由全体出资者以其拥有的截至 2016 年 10 月 31 日经审计的净资产 195,812,237.32 元认购，净资产折股份 16,380 万股(每股面值 1 元)，余额 32,012,237.32 元计入资本公积。上述事项业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)验证，并由其于 2016 年 12 月 28 日出具《验资报告》(天健验〔2016〕551 号)，公司已于 2017 年 1 月 11 日办妥工商变更登记手续。

27. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
股本溢价	37,507,635.65	34,478,872.37	34,228,305.41	32,674,773.45
合 计	37,507,635.65	34,478,872.37	34,228,305.41	32,674,773.45

(2) 其他说明

2017 年末余额包括：1) 公司整体变更为股份公司时净资产折股后资本公积净增加 32,012,237.32 元；2) 2017 年陈建明将持有的宁波德宝投资管理合伙企业(有限合伙)10 万元合伙份额和宁波仁德投资合伙企业(有限合伙)86 万元合伙份额转让给员工。根据相关规定，确认股份支付费用 662,536.13 元，相应调增资本公积 662,536.13 元。

2018 年增加系陈建明将持有的宁波德宝投资管理合伙企业(有限合伙)10 万元合伙份额和宁波仁德投资合伙企业(有限合伙)202 万元合伙份额转让给员工。根据相关规定,确认股份支付费用 1,553,531.96 元,相应调增资本公积 1,553,531.96 元。

2019 年增加系华国生将持有的宁波德宝投资管理合伙企业(有限合伙)20 万元合伙份额和陈建明将持有的宁波仁德投资合伙企业(有限合伙)10 万元合伙份额转让给员工。根据相关规定,确认股份支付费用 250,566.96 元,相应调增资本公积 250,566.96 元。

2020 年 1-6 月增加系陈建明将持有的宁波德宝投资管理合伙企业(有限合伙)123 万元合伙份额和宁波仁德投资合伙企业(有限合伙)222 万元合伙份额转让给员工。根据相关规定,确认股份支付费用 3,028,763.28 元,相应调增资本公积 3,028,763.28 元。

28. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
法定盈余公积	11,992,283.55	11,992,283.55	7,243,563.13	4,182,818.26
合 计	11,992,283.55	11,992,283.55	7,243,563.13	4,182,818.26

(2) 其他说明

2017 年末余额系按母公司 2016 年 11 月 1 日到 2017 年 12 月 31 日实现净利润的 10%计提法定盈余公积 4,182,818.26 元。

2018 年增加系按母公司 2018 年度实现净利润的 10%计提法定盈余公积 3,060,744.87 元。

2019 年增加系按母公司 2019 年度实现净利润的 10%计提法定盈余公积 4,748,720.42 元。

29. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
期初未分配利润	93,962,254.49	58,820,468.31	37,943,651.34	-3,603,997.05
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	15,098,202.54	47,220,506.60	32,127,561.84	45,730,466.65
减: 提取法定盈余公积		4,748,720.42	3,060,744.87	4,182,818.26

应付普通股股利	9,497,440.83	7,330,000.00	8,190,000.00	
期末未分配利润	99,563,016.20	93,962,254.49	58,820,468.31	37,943,651.34

(2) 其他说明

经 2018 年 6 月 22 日公司 2017 年度股东大会审议通过，2018 年公司按持股比例向全体股东分配现金股利 8,190,000.00 元。

经 2019 年 6 月 18 日公司 2018 年度股东大会审议通过，2019 年公司按持股比例向全体股东分配现金股利 7,330,000.00 元。

经 2020 年 6 月 12 日公司 2019 年度股东大会审议通过，2020 年公司按持股比例向全体股东分配现金股利 9,497,440.83 元。

根据 2020 年 6 月 16 日公司 2020 年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司首次公开发行人民币普通股股票前滚存利润分配的议案》，首次公开发行完成后，由新老股东按持股比例共享本次公开发行前的滚存未分配利润。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	237,575,531.85	193,273,100.06	587,557,313.69	489,461,794.13
其他业务收入	9,568,894.52	776,464.07	20,565,864.55	1,313,828.65
合 计	247,144,426.37	194,049,564.13	608,123,178.24	490,775,622.78

(续上表)

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	452,125,224.79	359,732,820.58	532,323,454.67	414,172,783.15
其他业务收入	20,319,113.48	1,826,694.47	20,413,358.51	1,901,858.01
合 计	472,444,338.27	361,559,515.05	552,736,813.18	416,074,641.16

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2020 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
------	------	------------------

中国铁塔股份有限公司	127,934,894.99	51.77
中国华信邮电科技有限公司	40,269,912.03	16.29
Saudi Gate For Trading and Contracting Company[注 1]	24,154,255.68	9.77
浙江大有集团有限公司[注 2]	4,625,647.27	1.87
西子电梯集团有限公司[注 3]	4,460,694.63	1.80
小 计	201,445,404.60	81.50

2) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国铁塔股份有限公司	394,634,403.22	64.89
Saudi Gate For Trading and Contracting Company[注 1]	31,915,662.73	5.25
中电建成都铁塔有限公司	15,984,178.34	2.63
杭州西子智能停车股份有限公司	15,067,198.02	2.48
浙江省交通投资集团有限公司[注 4]	9,254,100.86	1.52
小 计	466,855,543.17	76.77

3) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国铁塔股份有限公司	304,133,272.93	64.37
中电建成都铁塔有限公司	22,854,679.80	4.84
西子电梯集团有限公司[注 3]	11,840,037.19	2.51
Saudi Gate For Trading and Contracting Company[注 1]	7,829,132.41	1.66
杭州萧山第五化工厂	7,621,642.45	1.61
小 计	354,278,764.78	74.99

4) 2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国铁塔股份有限公司	408,300,384.61	73.87
杭州西子智能停车股份有限公司	18,767,522.24	3.40
杭州萧山第五化工厂	7,312,063.21	1.32

杭州塔沃贸易有限公司	5,261,311.37	0.95
杭州泉超实业有限公司	4,834,771.34	0.87
小 计	444,476,052.77	80.41

[注 1]包括该公司营业收入及其代理客户 G Enviro For Investment Co.、Tawasol Integrated Telecoms、GAD For Electrical Industries 的营业收入

[注 2]包括浙江大有集团有限公司下属浙江容大电力工程有限公司、浙江恒力电力承装有限公司、杭州凯达电力建设有限公司、浙江中新电力工程建设有限公司及浙江大有实业有限公司的营业收入

[注 3]包括西子电梯集团有限公司下属杭州西子智能停车股份有限公司、浙江西子重工机械有限公司及杭州西子轨道交通设备有限公司的营业收入

[注 4]包括浙江省交通投资集团有限公司下属浙江沪杭甬养护工程有限公司、浙江交工高等级公路养护有限公司及浙江高速信息工程技术有限公司的营业收入

2. 税金及附加

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	290,965.01	1,081,391.47	1,763,558.04	2,768,106.78
教育费附加	124,699.29	496,602.98	755,963.32	1,186,331.45
地方教育附加	83,132.87	277,067.26	503,975.54	790,887.66
房产税	521,172.66	482,831.91	327,601.26	
印花税	57,820.45	140,900.48	136,211.47	151,515.76
土地使用税	114,412.80	228,815.60	54,399.60	54,409.60
合计	1,192,203.08	2,707,609.70	3,541,709.23	4,951,251.25

3. 销售费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	5,555,319.70	13,057,880.50	10,561,155.42	11,140,386.36
业务招待费	1,648,994.19	5,948,832.51	6,802,625.08	5,763,462.42
差旅交通费	1,292,245.48	4,389,977.55	4,783,188.81	4,256,463.13
办公租赁费	788,792.04	2,104,478.84	1,573,292.99	679,402.00

运输费[注]		5,178,179.37	2,380,928.84	3,067,666.64
折旧和摊销	238,643.46	505,668.27	150,712.75	68,631.49
其他	1,396,401.72	2,543,830.39	1,052,365.22	903,407.68
合计	10,920,396.59	33,728,847.43	27,304,269.11	25,879,419.72

[注]根据《企业会计准则第14号——收入》(财会〔2017〕22号),本公司自2020年1月1日起将原销售费用中核算的运输费3,164,993.80元作为合同履约成本计入营业成本

4. 管理费用

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	6,699,747.81	11,252,374.18	9,391,113.38	7,316,128.59
股份支付	3,028,763.28	250,566.96	1,553,531.96	662,536.13
折旧和摊销	1,673,149.13	2,085,661.20	1,609,051.39	1,356,498.80
中介咨询费	1,823,857.07	1,643,392.36	2,008,454.58	2,592,764.42
办公费	869,798.16	1,564,993.73	1,694,678.41	1,492,766.92
业务招待费	881,764.61	3,078,015.17	2,266,389.54	2,930,883.00
差旅交通费	898,386.33	2,037,061.51	2,104,323.72	1,322,810.76
其他	144,790.29	567,980.96	672,122.72	366,673.49
合计	16,020,256.68	22,480,046.07	21,299,665.70	18,041,062.11

5. 研发费用

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	3,698,713.56	8,508,698.71	9,256,805.35	8,674,214.41
研发材料支出	3,164,054.24	9,392,196.11	5,077,656.05	8,060,657.18
折旧和摊销	216,176.59	411,532.61	412,808.63	258,062.07
其他	140,845.44	1,073,067.19	509,060.70	496,411.11
合计	7,219,789.83	19,385,494.62	15,256,330.73	17,489,344.77

6. 财务费用

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
-----	-----------	--------	--------	--------

利息收入	-861,475.20	-885,131.25	-173,091.17	-426,242.10
利息支出	3,272,134.19	5,072,104.59	6,130,687.10	3,887,105.64
汇兑损益	-641,165.04	-340,547.94	-187,998.36	76,634.95
手续费	79,511.06	57,255.20	23,946.98	14,391.19
合计	1,849,005.01	3,903,680.60	5,793,544.55	3,551,889.68

7. 其他收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与资产相关的政府补助[注]	65,370.00			
与收益相关的政府补助[注]	326,716.00	4,677,201.98	759,046.72	2,022,600.00
代扣个人所得税手续费返还	166.01			
合计	392,252.01	4,677,201.98	759,046.72	2,022,600.00

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财产品收益		353,226.98	2,184,558.61	1,198,964.33
合 计		353,226.98	2,184,558.61	1,198,964.33

9. 信用减值损失

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度
坏账损失	3,514,535.48	13,504,840.97
合计	3,514,535.48	13,504,840.97

10. 资产减值损失

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失			-7,147,539.12	-96,119.49
存货跌价损失	-1,765,172.44	-928,293.39	-103,377.08	-419,519.38

合计	-1,765,172.44	-928,293.39	-7,250,916.20	-515,638.87
----	---------------	-------------	---------------	-------------

11. 资产处置收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置收益	-54,056.27	-74,120.63	-10,997.41	-31,310.68
合计	-54,056.27	-74,120.63	-10,997.41	-31,310.68

12. 营业外收入

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
质量扣款收入	136,772.05	483,959.26	28,815.74	159,789.05
政府补助[注]				10,375.00
其他	35,700.00	94,282.24	0.02	51,034.63
合计	172,472.05	578,241.50	28,815.76	221,198.68

[注]计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

13. 营业外支出

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
赔偿支出	31,530.19	724,365.98	38,809.05	132,235.05
担保损失[注]		-462,552.87	-5,726,153.71	12,904,774.62
税收滞纳金	12,212.53	40.31	1,495,465.33	118,899.53
罚款支出	1,300.00	22,600.00	20,580.00	31,880.00
非流动资产毁损报废损失	4,175.56	8,300.85	36,165.57	147,121.42
地方水利建设基金	1,936.69	3,414.66	1,106.27	
捐赠支出	150,000.00		272,500.00	
其他	59,726.49	260.00	1,740.00	186.95
合计	260,881.46	296,428.93	-3,859,787.49	13,335,097.57

[注]计入营业外支出的担保损失情况详见本财务报表附注十三(四)之说明

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	2,320,392.10	4,239,646.77	5,736,100.04	11,321,692.08
递延所得税费用	473,765.78	1,496,392.15	-604,063.01	-742,238.35
合计	2,794,157.88	5,736,038.92	5,132,037.03	10,579,453.73

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	17,892,360.42	52,956,545.52	37,259,598.87	56,309,920.38
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,683,854.06	7,943,481.83	5,588,939.83	8,446,488.06
子公司适用不同税率的影响	-7,560.07	-17,140.65	192,921.09	41,266.93
调整以前期间所得税的影响	12,774.36	68,880.42	4,116.94	821,979.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	651,070.16	416,567.86	868,443.85	3,218,239.74
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	263,819.78	-511,140.56	131,566.07	-661,073.13
加计扣除项目的影响	-809,800.41	-2,164,609.98	-1,653,950.75	-1,287,447.51
所得税费用	2,794,157.88	5,736,038.92	5,132,037.03	10,579,453.73

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	1,198,316.00	4,677,201.98	759,046.72	2,032,975.00
收回票据及信用证保证金			614,948.03	27,744,931.77
收回项目保证金	1,382,671.18	9,821,588.42		
银行存款利息收入	861,475.20	885,131.25	173,091.17	426,242.10
收回担保代偿款	677,842.97		5,000,000.00	5,000,000.00
其他	1,147,738.06	292,986.50	28,815.76	4,110,823.68
合计	5,268,043.41	15,676,908.15	6,575,901.68	39,314,972.55

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付付现费用	12,650,746.23	36,488,028.09	34,154,289.42	31,525,340.81
支付担保代偿款		11,712,935.01	4,944,467.46	1,000,000.00
支付票据及保函保证金	1,643,584.47	4,825,099.31		
支付往来款项及项目保证金	331,485.87	193,584.59	4,074,477.86	10,348,077.24
合计	14,625,816.57	53,219,647.00	43,173,234.74	42,873,418.05

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付土地保证金				7,910,000.00
合计				7,910,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归还河南鹿鼎豫华金属制品有限公司借款				20,000,000.00
合计				20,000,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	15,098,202.54	47,220,506.60	32,127,561.84	45,730,466.65
加: 资产减值准备	-1,749,363.04	-12,576,547.58	7,250,916.20	515,638.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,839,041.60	6,421,681.48	5,122,663.11	4,707,720.52
无形资产摊销	346,671.37	335,721.14	308,014.70	269,316.14
长期待摊费用摊销				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号	54,056.27	74,120.63	10,997.41	31,310.68

填列)				
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	4,175.56	8,300.85	36,165.57	147,121.42
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)				
财务费用(收益以“—”号填列)	3,272,134.19	5,072,104.59	6,130,687.10	3,887,105.64
投资损失(收益以“—”号填列)		-353,226.98	-2,184,558.61	-1,198,964.33
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	473,765.78	1,496,392.15	-604,063.01	-742,238.35
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)	-35,218,339.65	-17,808,145.39	14,036,952.22	15,522,738.70
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	33,392,857.34	-63,250,995.61	7,435,060.53	145,056,465.55
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	9,557,743.26	43,466,448.92	-31,533,225.74	-149,451,913.11
其他	3,028,763.28	250,566.96	1,553,531.96	662,536.13
经营活动产生的现金流量净额	33,099,708.50	10,356,927.76	39,690,703.28	65,137,304.51
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	77,069,242.82	109,338,890.08	118,489,760.49	126,162,417.60
减: 现金的期初余额	109,338,890.08	118,489,760.49	126,162,417.60	93,753,097.44
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	-32,269,647.26	-9,150,870.41	-7,672,657.11	32,409,320.16

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1) 现金	77,069,242.82	109,338,890.08	118,489,760.49	126,162,417.60
其中: 库存现金	36.79	36.79	36.79	1,281.79
可随时用于支付的银行存款	77,069,206.03	109,338,853.29	118,489,723.70	126,161,135.81

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				
2) 现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	77,069,242.82	109,338,890.08	118,489,760.49	126,162,417.60
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
背书转让的商业汇票金额	13,481,610.36	71,582,527.20	48,349,291.72	36,026,393.02
其中：支付货款	12,021,450.36	62,242,082.08	48,349,291.72	36,026,393.02
支付固定资产等长期资产购置款	1,460,160.00	9,340,445.12		

(4) 现金流量表补充资料的说明

时点	货币资金余额	现金及其等价物	差异金额	差异原因
2017 年 12 月 31 日	131,124,765.63	126,162,417.60	4,962,348.03	差异均系保函保证金
2018 年 12 月 31 日	122,837,160.49	118,489,760.49	4,347,400.00	差异均系保函保证金
2019 年 12 月 31 日	118,511,389.39	109,338,890.08	9,172,499.31	差异系 3,043,766.81 元银行承兑汇票保证金和 6,128,732.50 元保函保证金
2020 年 6 月 30 日	87,885,326.60	77,069,242.82	10,816,083.78	差异系 1,212,184.20 元银行承兑汇票保证金和 9,603,899.58 元保函保证金

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2020 年 6 月 30 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	10,816,083.78	保函保证金、银行承兑汇票保证金
固定资产	140,254,399.54	银行借款抵押

无形资产	35,345,924.82	银行借款抵押
合 计	186,416,408.14	

(2) 2019 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	9,172,499.31	保函保证金、银行承兑汇票保证金
应收票据	2,800,000.00	质押给银行开具银行承兑汇票
固定资产	80,155,806.99	银行借款抵押
在建工程	41,274,538.70	银行借款抵押
无形资产	35,744,136.83	银行借款抵押
合 计	169,146,981.83	

(3) 2018 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	4,347,400.00	保函保证金
固定资产	19,678,003.66	银行借款抵押
无形资产	36,538,063.85	银行借款抵押
合 计	60,563,467.51	

(4) 2017 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	4,962,348.03	保函保证金
固定资产	20,942,044.33	银行借款抵押
无形资产	10,000,000.00	银行借款抵押
合 计	35,904,392.36	

2. 外币货币性项目

(1) 2020 年 6 月 30 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	8,657,119.17	7.0795	61,288,075.16
欧元	34,840.67	7.9610	277,366.57

应收账款			
其中：美元	2,142,753.65	7.0795	15,169,624.47
应付账款			
其中：美元	5,625.00	7.0795	39,822.19

(2) 2019 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,895,764.84	6.9762	34,153,834.68
欧元	34,840.65	7.8155	272,297.10
应收账款			
其中：美元	2,563,134.17	6.9762	17,880,936.60
应付账款			
其中：美元	5,625.00	6.9762	39,241.13

(3) 2018 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,230,909.72	6.8632	15,311,179.59
欧元	34,840.61	7.8473	273,404.72
应收账款			
其中：美元	573,376.45	6.8632	3,935,197.25

(4) 2017 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	451,690.37	6.5342	2,951,435.22
应收账款			
其中：美元	33,190.00	6.5342	216,870.10

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2020 年 1-6 月

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
新制造业工业项目设备投入补助		871,600.00	65,370.00	806,230.00	其他收益	[注]
小 计		871,600.00	65,370.00	806,230.00		

[注]根据杭州市富阳区经济和信息化局、杭州市富阳区财政局《关于预拨 2020 年“新制造业”工业项目设备投入补助的通知》(富经信财〔2020〕15 号)、《关于下达 2020 年(2019 年度)“新制造业”工业项目设备投入补助的通知》(富经信财〔2020〕41 号),由杭州市富阳区财政局财政零余额账户拨入。根据设备实际使用期限,本期分摊 65,370.00 元计入其他收益

② 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
富阳区十大工业优秀企业补贴	150,000.00	其他收益	根据杭州市富阳区经济和信息化局、杭州市富阳区财政局《关于下达 2019 年度全区经济发展表彰奖励项目财政奖励资金的通知》(富经信财〔2020〕24 号),由杭州市富阳区经济和信息化局拨入
省级工业新产品补助	100,000.00	其他收益	根据杭州市富阳区经济和信息化局、杭州市富阳区财政局《关于拨付 2020 年区“新制造业计划”扶持资金项目(省级工业新产品新技术)财政补助的通知》(富经信财〔2020〕22 号),由杭州市富阳区经济和信息化局拨入
企业员工医学观察补助	39,000.00	其他收益	根据杭州市富阳区经济和信息化局、杭州市富阳区财政局《关于拨付 2020 年企业员工医学观察(隔离)补助资金的通知》(富经信财〔2020〕16 号),由杭州市富阳区经济和信息化局拨入
创新券补助	34,716.00	其他收益	根据杭州市富阳区科学技术局、杭州市富阳区财政局《关于组织申报富阳区创新券 2019 年度第二期财政补助资金的通知》(富科〔2019〕62 号、富财企〔2019〕895 号),由杭州市富阳区科学技术局拨入
浙江省第三批知识产权保护与管理专项资金	3,000.00	其他收益	根据杭州市富阳区市场监督管理局、杭州市富阳区财政局《关于拨付 2019 年浙江省第三批知识产权保护与管理专项资金的通知》(富市监〔2020〕11 号),由杭州市富阳区市场监督管理局拨入
小 计	326,716.00		

2) 2019 年度

与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
-----	----	------	----

社保费用返还	1,957,260.56	其他收益	根据《浙江省人民政府关于做好当前和今后一个时期促进就业工作的实施意见》(浙政发〔2018〕50号)文件精神,对不裁员或少裁员的参保企业可按照一定比例返还其上年度实际缴纳社会保险费,由杭州市富阳区就业管理服务处拨入
科技项目补助	805,764.00	其他收益	根据杭州市富阳区科学技术局、杭州市富阳区财政局《关于下达2018年富阳区科技项目等财政补助资金的通知》(富科〔2019〕27号、富财企〔2019〕355号),由杭州市富阳区科学技术局拨入
研发经费补助	734,400.00	其他收益	根据杭州市富阳区科学技术局、杭州市富阳区财政局《关于拨付2019年富阳区企业研发经费投入财政补助的通知》(富科〔2019〕73号),由杭州市富阳区科学技术局拨入
省高新研发中心补助收入	400,000.00	其他收益	根据杭州市富阳区科学技术局、杭州市富阳区财政局《关于下达富阳区2019年工业科技项目(奖励类)财政补助资金的通知》(富科〔2019〕51号、富财企〔2019〕730号),由杭州市富阳区财政局拨入
浙江名牌产品财政专项补助	200,000.00	其他收益	根据杭州市富阳区市场监督管理局、杭州市富阳区财政局《关于下达2019年富阳区标准化和品牌建设等项目财政专项奖励资金的通知》(富市监〔2019〕94号),由杭州市富阳区财政局拨入
发明专利财政专项补助	150,000.00	其他收益	根据杭州市富阳区市场监督管理局、杭州市富阳区财政局《关于拨付富阳区2018年发明专利(奖励类)财政专项补助资金的通知》(富市监〔2019〕86号、富财企〔2019〕969号),由杭州市富阳区市场监督管理局拨入
富阳区开放型经济财政专项补助	118,944.00	其他收益	由杭州市富阳区商务局拨入
十大工业优秀企业奖励	100,000.00	其他收益	根据杭州市富阳区经济和信息化局、杭州市富阳区财政局《关于下达2018年度十大工业功勋企业、十大工业优秀企业财政奖励资金的通知》(富经信财〔2019〕18号、富财企〔2019〕282号),由杭州市富阳区经济和信息化局拨入
区级上云标杆补助	100,000.00	其他收益	根据杭州市富阳区经济和信息化局、杭州市富阳区财政局《关于拨付2019年制造业数字化改造扶持资金项目财政补助(工厂物联网、上云标杆、工业互联网应用)的通知》(富经信财〔2019〕67号),由杭州市富阳区经济和信息化局拨入
杭州市商标名牌补助	50,000.00	其他收益	根据杭州市富阳区市场监督管理局、杭州市富阳区财政局《关于下达杭州市2017-2018年度商标名牌及2018年度技术标准资助资金的通知》(富市监〔2019〕5号、富财企〔2019〕6号),由杭州市富阳区市场监督管理局拨入
退役军人增值税减免	33,750.00	其他收益	根据财政部、税务总局、退役军人部《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》(财税〔2019〕21号),由税务局减免增值税
杭州市第三批专利专项补助经费	17,000.00	其他收益	根据杭州市富阳区市场监督管理局、杭州市富阳区财政局《关于拨付2018年杭州市第三批专利专项资助经费的通知》(富市监〔2019〕42号、富财企〔2019〕383号),由杭州市富阳区市场监督管理局拨入
商务外贸财政	10,083.42	其他收益	由杭州市富阳区商务局拨入

资金补助			
小 计	4,677,201.98		

3) 2018 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
燃料整治奖励补助	480,000.00	其他收益	根据杭州市富阳区经济和信息化局、杭州市富阳区财政局、杭州市富阳区环境保护局、杭州市富阳区市场监督管理局《关于下达 2016 年第二批高污染燃料“五炉”整治奖励资金的通知》（富经信财〔2018〕1 号、富财企〔2018〕11 号），由杭州市富阳区人民政府东洲街道办事处会计集中核算专户拨入
工业科技项目财政补助	100,000.00	其他收益	根据杭州市富阳区科学技术局、杭州市富阳区财政局《关于下达富阳区 2018 年工业科技项目(奖励类)财政补助资金的通知》（富科〔2018〕53 号、富财企〔2018〕1051 号），由杭州市富阳区科学技术局拨入
企业稳定岗位补贴	86,646.72	其他收益	根据浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省财政厅、浙江省发展改革委员会、浙江省经济和信息化委员会《关于失业保险支持企业稳定岗位有关问题的实施意见》（浙人社发〔2015〕30 号），由杭州市富阳区就业管理服务处职工失业保险基金会拨入
股改补贴	75,000.00	其他收益	根据杭州市富阳区发展和改革局、杭州市富阳区财政局《关于拨付 2018 年杭州市企业利用资本市场扶持资金的通知》（富发改金融〔2018〕114 号、富财企〔2018〕707 号），由杭州市富阳区财政局拨入
富阳区专利专项资助资金	11,000.00	其他收益	根据杭州市富阳区科学技术局、杭州市富阳区财政局《关于下达富阳区 2018 年专利专项资助经费的通知》（富科〔2018〕55 号、富财企〔2018〕1103 号），由杭州市富阳区科学技术局拨入
员工再就业补助	6,400.00	其他收益	由杭州市富阳区就业管理服务处促进就业专项资金拨入
小 计	759,046.72		

4) 2017 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
富阳区工业企业纳税贡献奖财政奖励资金	2,000,000.00	其他收益	根据杭州市富阳区经济和信息化局、杭州市富阳区财政局《关于下达 2016 年度富阳区工业企业纳税贡献奖财政奖励资金的通知》（富经信财〔2017〕49 号、富财企〔2017〕1035 号），由杭州市富阳区财政局拨入
专利专项资助经费	13,000.00	其他收益	根据杭州市富阳区科学技术局、杭州市富阳区财政局《关于下达杭州市富阳区 2017 年专利专项资助经费的通知》（富科〔2017〕59 号、富财企〔2017〕794 号），由杭州市富阳区财政局拨入
推动大众创业创新精神资金	10,375.00	营业外收入	根据杭州市富阳区科学技术局、杭州市富阳区财政局《关于印发杭州市富阳区创新券管理办法(试行)的通知》（富科〔2015〕30 号），

			由杭州市富阳区财政局拨入
促进就业专项资金	9,600.00	其他收益	由杭州市富阳区就业管理服务处促进就业专项资金拨入
小 计	2,032,975.00		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
计入当期损益的政府补助金额	392,086.00	4,677,201.98	759,046.72	2,032,975.00

六、合并范围的变更

合并范围的变动

(一) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2017 年度				
杭州德禾通信工程有限公司	新设	2017 年 1 月 25 日	注册资本 500 万元， 实缴出资 125 万元	100.00%

(二) 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
2020 年 1-6 月				
杭州德禾通信工程有限公司[注]	清算	2020 年 5 月 22 日	2,726,101.90	-60,704.78

[注]杭州德禾通信工程有限公司于 2020 年 5 月 22 日办妥工商注销登记手续，本公司已于 2020 年 7 月 15 日收到股权注销款，故自 2020 年 8 月起不再将其纳入合并财务报表范围

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2020 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 71.32%(2019 年 12 月 31 日：71.91%；2018 年 12 月 31 日：70.78%；2017 年 12 月 31 日：75.80%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2020. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	162,242,137.50	188,872,121.67	52,621,916.67	23,605,822.50	112,644,382.50
应付票据	15,362,893.14	15,362,893.14	15,362,893.14		
应付账款	159,339,341.25	159,339,341.25	159,339,341.25		
其他应付款	1,527,002.30	1,527,002.30	1,527,002.30		
其他流动负债	2,618,164.48	2,618,164.48	2,618,164.48		
小 计	341,089,538.67	367,719,522.84	231,469,317.84	23,605,822.50	112,644,382.50

(续上表)

项 目	2019. 12. 31				
-----	--------------	--	--	--	--

	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	196,307,632.19	228,570,698.54	80,243,948.54		148,326,750.00
应付票据	12,593,689.05	12,593,689.05	12,593,689.05		
应付账款	145,090,805.92	145,090,805.92	145,090,805.92		
其他应付款	654,999.00	654,999.00	654,999.00		
其他流动负债	5,003,983.92	5,003,983.92	5,003,983.92		
小 计	359,651,110.08	391,914,176.43	243,587,426.43		148,326,750.00

(续上表)

项 目	2018.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	124,000,000.00	126,045,956.67	126,045,956.67		
应付账款	101,868,921.22	101,868,921.22	101,868,921.22		
其他应付款	757,586.88	757,586.88	757,586.88		
小 计	226,626,508.10	228,672,464.77	228,672,464.77		

(续上表)

项 目	2017.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	115,000,000.00	118,594,701.67	118,594,701.67		
应付账款	125,159,309.12	125,159,309.12	125,159,309.12		
其他应付款	2,571,316.48	2,571,316.48	2,571,316.48		
小 计	242,730,625.60	246,325,327.27	246,325,327.27		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

八、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2020年6月30日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			1,478,210.46	1,478,210.46
(1) 银行承兑汇票			1,478,210.46	1,478,210.46
持续以公允价值计量的资产总额			1,478,210.46	1,478,210.46

2. 2019年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			4,000,000.00	4,000,000.00
(1) 银行承兑汇票			4,000,000.00	4,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			4,000,000.00	4,000,000.00

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司实际控制人为陈建明、陈江棋,陈建明直接持有本公司60.80%的股份,陈建明之子陈江棋直接持有本公司10.26%的股份,另外,截至2020年6月30日陈建明还持有本公司股东宁波德宝投资管理合伙企业(有限合伙)(持有本公司5.69%股权)28.99%的股权,

持有本公司股东宁波仁德投资合伙企业(有限合伙)(持有本公司 3.11%股权)24.72%的股权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州德韵投资管理有限公司	同一实际控制人
浙江天马停车设备有限公司	陈江棋持有 49%股权的公司
杭州合耀机械制造有限公司	陈江棋持有 40%股权的公司
浙江集思铝业有限公司	同一实际控制人
浙江鸿展通信科技有限公司[注]	陈江棋曾控制的公司

[注]2017 年 12 月,陈江棋将其持有的浙江鸿展通信科技有限公司 63.00%的股权转让给广州市汇邦通信技术有限公司,转让后不再持有该公司的股权

(二) 关联交易情况

1. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
浙江天马停车设备有限公司	镀锌加工	1,446,742.13	6,634,141.61	5,072,784.29	4,092,757.89
浙江鸿展通信科技有限公司	咨询、场地租赁				71,079.06
杭州合耀机械制造有限公司	镀锌加工	50,919.20	151,471.95	100,314.95	
小 计		1,497,661.33	6,785,613.56	5,173,099.24	4,163,836.95

2. 2017 年度杭州德韵投资管理有限公司员工离职后入职本公司,因未及时将员工社会保险转入本公司,杭州德韵投资管理有限公司代本公司支付社保款 10,602.19 元,双方已进行结算。

3. 2017 年度本公司员工个人原因需在杭州市区缴纳社会保险,故本公司委托杭州德韵投资管理有限公司代为缴纳社保款 7,421.53 元,双方已进行结算。

4. 2017 年度本公司员工离职后入职浙江天马停车设备有限公司,因未及时停止缴纳相应社会保险,本公司代浙江天马停车设备有限公司支付社保款 7,421.53 元,双方已进行结算。

5. 2017 年度本公司向杭州德韵投资管理有限公司购买二手汽车, 支付采购款 98, 000. 00 元。

6. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	借款金额 (万元)	担保业务	借款 起始日	借款 到期日	担保是否已 经履行完毕	备注
浙江集思铝业有限 公司	1, 500. 00	银行借款	2017/8/7	2018/7/19	是	[注 1]
	3, 000. 00	银行借款	2017/8/9	2018/7/19	是	
陈建明、杭州德韵 投资管理有限公司	1, 500. 00	银行借款	2018/9/30	2019/3/13	是	[注 2]
	600. 00	银行借款	2019/1/30	2020/1/30	是	
陈建明	1, 000. 00	银行借款	2019/5/30	2020/5/21	是	
	500. 00	银行借款	2019/7/9	2020/6/8	是	

[注 1]浙江集思铝业有限公司提供连带责任保证, 同时浙江集思铝业有限公司以土地、房屋抵押为本公司银行借款提供担保

[注 2]陈建明提供连带责任保证, 同时杭州德韵投资管理有限公司以其持有的杭州联合农村商业银行股份有限公司 4, 112, 767 股股权作质押担保

7. 关键管理人员报酬

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	1, 702, 291. 00	3, 523, 252. 00	3, 632, 285. 75	3, 076, 081. 50

(三) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	2020. 6. 30		2019. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江天马停车 设备有限公司	1, 460, 623. 30	73, 031. 17	7, 578, 761. 14	381, 458. 99
应收账款	杭州合耀机械 制造有限公司	157, 538. 70	7, 876. 94	284, 519. 19	20, 044. 22
小 计		1, 618, 162. 00	80, 908. 11	7, 863, 280. 33	401, 503. 21

(续上表)

项目名称	关联方	2018. 12. 31		2017. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江天马停车 设备有限公司	5, 334, 402. 56	266, 720. 13	3, 224, 236. 53	161, 211. 83

应收账款	杭州合耀机械 制造有限公司	116,365.34	5,818.27		
小 计		5,450,767.90	272,538.40	3,224,236.53	161,211.83

十、股份支付

公司报告期内为获取职工提供服务，由陈建明或其指定人员将其持有的持股平台宁波德宝投资管理合伙企业(有限合伙)、宁波仁德投资合伙企业(有限合伙)合伙份额转让给相关员工，激励对象间接取得公司股份。该股权激励事项在股权转让时生效，未约定相关服务年限等条件，故在股权转让日将股份支付费用一次性计入各年度管理费用和资本公积(股本溢价)。公司按照公允价值与实际转让价格差额确认股份支付费用，各次股份支付的公允价值是基于2016年10月无关联第三方投资者3元/股的入股价格以及公司期后经营积累情况确定的。

2017年9月陈建明将持有的宁波德宝投资管理合伙企业(有限合伙)10万元合伙份额和宁波仁德投资合伙企业(有限合伙)86万元合伙份额转让给员工，激励对象以2元/股的价格间接取得公司48万股股份，故公司将转让价格低于公允价值(3.3803元/股)的差额确认为股份支付费用662,536.13元。

2018年9月陈建明将持有的宁波德宝投资管理合伙企业(有限合伙)10万元合伙份额和宁波仁德投资合伙企业(有限合伙)202万元合伙份额转让给员工，激励对象以2元/股的价格间接取得公司106万股股份，故公司将转让价格低于公允价值(3.4656元/股)的差额确认为股份支付费用1,553,531.96元。

2019年5月陈建明将持有的宁波仁德投资合伙企业(有限合伙)10万元合伙份额转让给员工，激励对象以2元/股的价格间接取得公司5万股股份，故公司将转让价格低于公允价值(3.5924元/股)的差额确认为股份支付费用79,619.55元。

2019年11月华国生将持有的宁波德宝投资管理合伙企业(有限合伙)20万元合伙份额转让给员工，激励对象以2元/股的价格间接取得公司10万股股份，故公司将转让价格低于公允价值(3.7095元/股)的差额确认为股份支付费用170,947.41元。

2019年度公司累计确认股份支付费用250,566.96元。

2020年4月陈建明将持有的宁波德宝投资管理合伙企业(有限合伙)123万元合伙份额和宁波仁德投资合伙企业(有限合伙)222万元合伙份额转让给员工，激励对象以2元/股的价格间接取得公司172.50万股股份，故公司将转让价格低于公允价值(3.7558元/股)的差额确认为股份支付费用3,028,763.28元。

十一、承诺及或有事项

根据公司 2020 年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司首次公开发行人民币普通股股票并上市募集资金运用项目方案及可行性的议案》，公司拟向社会公众公开发行境内人民币普通股(A 股)，发行股份募集资金扣除发行费用后的净额将用于以下项目：

项目名称	总投资额(万元)	登记备案号
宏基站铁塔生产建设项目	22,363.32	2017 330183-39-03-063082-000
智慧型微基站生产建设项目	7,395.88	2017 330183-39-03-063082-000
技术研发中心建设项目	17,106.80	2017 330183-39-03-063082-000
合 计	46,866.00	

十二、资产负债表日后事项

本公司在 2020 年 6 月 30 日不存在重要资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债由各分部共同使用，无法在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

地区分部

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	210,726,134.71	172,623,951.02	547,858,931.38	461,840,408.78
境外	26,849,397.14	20,649,149.04	39,698,382.31	27,621,385.35
小 计	237,575,531.85	193,273,100.06	587,557,313.69	489,461,794.13

(续上表)

项 目	2018 年度	2017 年度
-----	---------	---------

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	433,954,371.18	348,487,333.81	529,719,328.70	412,309,530.75
境外	18,170,853.61	11,245,486.77	2,604,125.97	1,863,252.40
小 计	452,125,224.79	359,732,820.58	532,323,454.67	414,172,783.15

(二)执行新金融工具准则的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式,确定了三个计量类别:摊余成本;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益;以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式,以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益,但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益,但股利收入计入当期损益),且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”,适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	11,155,096.64	-5,369,642.50	5,785,454.14
应收款项融资		5,369,642.50	5,369,642.50
短期借款	124,000,000.00	209,002.29	124,209,002.29
其他应付款	757,586.88	-209,002.29	548,584.59

2. 2019 年 1 月 1 日,公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表:

项 目	原金融工具准则	新金融工具准则
-----	---------	---------

	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	122,837,160.49	摊余成本	122,837,160.49
应收票据	摊余成本(贷款和应收款项)	11,155,096.64	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	5,369,642.50
			摊余成本	5,785,454.14
应收账款	摊余成本(贷款和应收款项)	192,899,724.82	摊余成本	192,899,724.82
其他应收款	摊余成本(贷款和应收款项)	14,307,415.07	摊余成本	14,307,415.07
短期借款	其他金融负债	124,000,000.00	摊余成本	124,209,002.29
应付账款	其他金融负债	101,868,921.22	摊余成本	101,868,921.22
其他应付款	其他金融负债	757,586.88	摊余成本	548,584.59

3. 2019年1月1日,公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则

的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下:

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019年1月1日)
(1) 金融资产				
1) 摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	122,837,160.49			122,837,160.49
应收票据				
按原 CAS22 列示的余额	11,155,096.64			
减: 转出至应收款项融资(新 CAS22)		-5,369,642.50		
按新 CAS22 列示的余额				5,785,454.14
应收账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	192,899,724.82			192,899,724.82

其他应收款				
按原 CAS22 列示的余额和 按新 CAS22 列示的余额	14,307,415.07			14,307,415.07
以摊余成本计量的总金融资产	341,199,397.02	-5,369,642.50		335,829,754.52

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

应收款项融资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：由应收票据转入(新 CAS22)		5,369,642.50		
按新 CAS22 列示的余额				5,369,642.50
以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的总金融资产		5,369,642.50		5,369,642.50

(2) 金融负债

1) 摊余成本

短期借款				
按原 CAS22 列示的余额和 按新 CAS22 列示的余额	124,000,000.00	209,002.29		124,209,002.29
应付账款				
按原 CAS22 列示的余额和 按新 CAS22 列示的余额	101,868,921.22			101,868,921.22
其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额和 按新 CAS22 列示的余额	757,586.88	-209,002.29		548,584.59
以摊余成本计量的总金融 负债	226,626,508.10			226,626,508.10

4. 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提 损失准备 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提损失准备 (2019 年 1 月 1 日)
应收票据	504,497.59	-200,000.00		304,497.59
应收款项融资		200,000.00		200,000.00
应收账款	38,511,542.44			38,511,542.44
其他应收款	7,651,516.94			7,651,516.94

(三) 执行新收入准则的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	1,190,393.14	-1,190,393.14	
合同负债		1,092,674.94	1,092,674.94
其他流动负债		97,718.20	97,718.20

(四) 重要担保事项及财务影响

1. 杭州森佳木业制造厂借款担保事项

(1) 2017 年度

2014 年 9 月德宝机电公司与金华银行股份有限公司杭州分行签订编号为 201497571 保 01477 的《最高额保证合同》,为杭州森佳木业制造厂在 2014 年 9 月 2 日至 2016 年 9 月 1 日期间向金华银行股份有限公司杭州分行不超过 18,750,000.00 元的借款本金及对应利息提供连带责任保证。2015 年 9 月金华银行股份有限公司杭州分行向杭州森佳木业制造厂提供借款 14,400,000.00 元,借款期限为 2015 年 9 月 2 日至 2016 年 8 月 26 日。

截至 2017 年 12 月 31 日,杭州森佳木业制造厂未按时归还对金华银行股份有限公司杭州分行的借款本金 12,399,485.04 元及相应利息、逾期利息 505,289.58 元,共计 12,904,774.62 元。因杭州森佳木业制造厂财务困难,公司作为连带责任保证人对此银行借款承担连带清偿责任,故公司针对此项担保确认预计负债 12,904,774.62 元,计入 2017 年

预计负债和营业外支出。

(2) 2018 年度

2018 年 3 月根据杭州市西湖区人民法院民事判决书((2017)浙 0106 民初 11438)，杭州森佳木业制造厂应归还借款本金 5,400,000.00 元及利息、罚息，包括公司在内的 4 家法人公司以及卜林海等 4 位自然人对债务承担连带责任。2018 年 9 月公司为杭州森佳木业制造厂归还其中部分借款本金及利息计 4,944,467.46 元。

2018 年 12 月公司收到杭州森佳木业制造厂实际控制人卜林海归还的上述借款代偿款 5,000,000.00 元，公司将收到的 5,000,000.00 元款项冲减营业外支出 4,944,467.46 元，并将超过代偿款部分的 55,532.54 元计入其他应付款。

截至 2018 年 12 月 31 日，杭州森佳木业制造厂仍未按时归还借款本金及利息预计共计 7,932,037.91 元，公司针对此项担保确认预计负债 7,932,037.91 元，该金额与 2017 年末确认的预计负债扣除 2018 年 9 月公司代偿款后的差额冲减 2018 年营业外支出 28,269.25 元。

上述事项累计确认 2018 年营业外支出-4,972,736.71 元。

(3) 2019 年度

2019 年 8 月根据杭州市西湖区人民法院民事调解书((2018)浙 0106 民初 6252 号)，金华银行股份有限公司杭州分行与借款人杭州森佳木业制造厂及相关保证人达成和解，杭州森佳木业制造厂应于 2019 年 10 月 31 日前归还借款本金 6,969,485.04 元，并支付相应利息及逾期利息。2019 年 12 月，根据杭州市西湖区人民法院执行裁定书((2019)浙 0106 执 5748)，杭州市西湖区人民法院自公司银行账户划款 8,252,352.01 元(含诉讼执行费 105,024.00 元)。

2020 年 5 月根据金华银行股份有限公司杭州分行与公司签订的《执行中和解协议》，公司需最终承担债权本金 6,969,485.04 元及相应利息 500,000.00 元，共计 7,469,485.04 元，该金额与原法院划款差额 677,842.97 元已于 2020 年 6 月退还给公司。2018 年末公司针对此项担保原已确认预计负债 7,932,037.91 元，与最终承担债务本息 7,469,485.04 元的差额 462,552.87 元，冲减 2019 年营业外支出 462,552.87 元。

2. 浙江华星带钢有限公司借款担保事项

(1) 中国民生银行股份有限公司杭州分行借款担保事项

1) 2017 年度

2013 年 2 月德宝机电公司与中国民生银行股份有限公司杭州分行签订编号为个高保字第 99072013B51019 号的《最高额保证合同》，在 2013 年 2 月 20 日至 2014 年 2 月 20 日期间

为浙江华星带钢有限公司与中国民生银行股份有限公司杭州分行签订的公授信字第 ZH1300000034841 号《中小企业金融服务合同》项下借款提供不超过 12,000,000.00 元借款本金及对应利息承担连带责任保证。截至 2016 年 12 月 31 日尚未归还借款本金及相应利息 12,314,000.00 元,考虑抵押物受偿价值后,预计尚需支付 4,714,000.00 元。

因该公司财务困难,公司作为连带责任保证人对此银行借款承担连带清偿责任,故公司针对此担保在 2016 年末已经确认预计负债 4,714,000.00 元。公司于 2017 年 3 月代浙江华星带钢有限公司支付抵押物拍卖保证金 1,000,000.00 元,预计将转为代偿款,故冲减预计负债余额。截至 2017 年 12 月 31 日,公司针对上述担保已确认预计负债金额为 3,714,000.00 元。

2) 2018 年度

中国民生银行股份有限公司杭州分行将对浙江华星带钢有限公司借款形成的债权权利转让给浙江省浙商资产管理有限公司。2017 年 10 月浙江省浙商资产管理有限公司与谢荣海签署《债权转让协议》,将其与浙江华星带钢有限公司债权打包作价 18,234,903.17 元(其中债权本金余额为 16,234,903.17 元)转让给谢荣海。2018 年 11 月公司与谢荣海签订《和解协议书》,谢荣海确认已通过抵押物拍卖累计受偿 17,104,038.00 元,后续公司还需支付债权本金 1,160,865.00 元及相应的利息 2,299,718.00 元,共计 3,460,583.00 元。公司将预计负债差额计入 2018 年营业外支出-253,417.00 元。截至 2018 年 12 月 31 日,公司针对此担保已确认预计负债 3,460,583.00 元,并于 2019 年 1 月支付完毕上述代偿款。

(2) 上海银行股份有限公司杭州分行借款担保事项

1) 2017 年度

2013 年 9 月德宝机电公司与上海银行股份有限公司杭州分行签订编号为 ZDBSX17813040005201 号的《最高额保证合同》,为浙江华星带钢有限公司在 2013 年 9 月 26 日至 2014 年 9 月 26 日期间向上海银行股份有限公司杭州分行不超过 10,000,000.00 元的借款及对应利息提供连带责任保证。2013 年 9 月上海银行股份有限公司杭州分行与浙江华星带钢有限公司签订编号为 SX17813040052(SB)《流动资金借款合同》,向浙江华星带钢有限公司提供借款 10,000,000.00 元,借款期限为 2013 年 9 月 29 日至 2014 年 3 月 28 日。截至 2016 年 12 月 31 日尚未归还借款本金及相应利息 2,000,000.00 元,考虑抵押物受偿价值后,公司预计尚需支付 500,000.00 元,故公司针对此担保在 2016 年末已经确认预计负债 500,000.00 元。

因该公司财务困难,公司作为连带责任保证人对此银行借款承担连带清偿责任,故截至

2017 年 12 月 31 日，公司针对此担保确认预计负债 500,000.00 元。

2) 2018 年度

根据 2019 年 3 月上海银行出具的证明，确认公司截至该证明出具日已全额履行对浙江华星带钢有限公司担保责任，因此原预计负债 500,000.00 元无需支付，故公司冲减预计负债，计入 2018 年营业外支出-500,000.00 元。

公司针对上述两项担保合计确认 2018 年度营业外支出-753,417.00 元。

(五) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至 2020 年 6 月 30 日公司开立的尚在有效期内的保函余额为人民币 18,998,465.12 元。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	261,278,030.98	100.00	23,828,947.27	9.12	237,449,083.71
合 计	261,278,030.98	100.00	23,828,947.27	9.12	237,449,083.71

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	291,098,383.09	100.00	28,946,081.45	9.94	262,152,301.64
合 计	291,098,383.09	100.00	28,946,081.45	9.94	262,152,301.64

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	228,202,920.75	100.00	38,351,125.11	16.81	189,851,795.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	228,202,920.75	100.00	38,351,125.11	16.81	189,851,795.64

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	247,924,985.21	100.00	32,717,909.00	13.20	215,207,076.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	247,924,985.21	100.00	32,717,909.00	13.20	215,207,076.21

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2020年6月30日及2019年12月31日

A. 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	261,278,030.98	23,828,947.27	9.12	291,098,383.09	28,946,081.45	9.94
小 计	261,278,030.98	23,828,947.27	9.12	291,098,383.09	28,946,081.45	9.94

B. 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	224,680,299.17	11,234,014.96	5.00	244,744,025.49	12,237,201.27	5.00
1-2 年	24,128,003.61	2,412,800.36	10.00	30,593,308.50	3,059,330.85	10.00
2-3 年	3,267,994.65	980,398.40	30.00	3,016,428.24	904,928.47	30.00
3 年以上	9,201,733.55	9,201,733.55	100.00	12,744,620.86	12,744,620.86	100.00
小 计	261,278,030.98	23,828,947.27	9.12	291,098,383.09	28,946,081.45	9.94

② 2018年12月31日及2017年12月31日

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	187, 009, 963. 87	9, 350, 498. 19	5. 00	158, 229, 954. 98	7, 911, 497. 75	5. 00
1-2 年	10, 587, 169. 32	1, 058, 716. 93	10. 00	28, 313, 229. 64	2, 831, 322. 96	10. 00
2-3 年	3, 805, 539. 38	1, 141, 661. 81	30. 00	56, 295, 303. 29	16, 888, 590. 99	30. 00
3 年以上	26, 800, 248. 18	26, 800, 248. 18	100. 00	5, 086, 497. 30	5, 086, 497. 30	100. 00
小 计	228, 202, 920. 75	38, 351, 125. 11	16. 81	247, 924, 985. 21	32, 717, 909. 00	13. 20

(2) 坏账准备变动情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	28, 946, 081. 45	-5, 117, 134. 18						23, 828, 947. 27
小 计	28, 946, 081. 45	-5, 117, 134. 18						23, 828, 947. 27

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	38, 351, 125. 11	-9, 139, 473. 51				265, 570. 15		28, 946, 081. 45
小 计	38, 351, 125. 11	-9, 139, 473. 51				265, 570. 15		28, 946, 081. 45

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	32, 717, 909. 00	5, 643, 548. 43				10, 332. 32		38, 351, 125. 11
小 计	32, 717, 909. 00	5, 643, 548. 43				10, 332. 32		38, 351, 125. 11

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	28,252,666.73	4,465,242.27						32,717,909.00
小 计	28,252,666.73	4,465,242.27						32,717,909.00

(3) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款金额		265,570.15	10,332.32	

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2020 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国铁塔股份有限公司	145,393,420.01	55.65	7,895,447.52
中国华信邮电科技有限公司	17,182,746.87	6.58	859,137.34
Saudi Gate for Trading and Contracting Company[注]	13,651,937.10	5.23	682,596.86
中电建成都铁塔有限公司	5,469,695.13	2.09	546,969.51
浙江省邮电工程建设有限公司	4,626,065.63	1.77	238,653.28
小 计	186,323,864.74	71.32	10,222,804.51

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国铁塔股份有限公司	175,708,533.58	60.36	11,342,564.16
Saudi Gate for Trading and Contracting Company[注]	16,094,286.81	5.53	804,714.34
浙江天马停车设备有限公司	7,578,761.14	2.60	381,458.99
中电建成都铁塔有限公司	5,481,749.90	1.88	274,087.50
杭州西子智能停车股份有限公司	4,467,925.42	1.53	223,396.27
小 计	209,331,256.85	71.90	13,026,221.26

[注] 包括该公司应收账款及其代理客户 G Enviro For Investment Co.、Tawasol Integrated Telecoms、GAD For Electrical Industries 的应收账款

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	----------------	------

中国铁塔股份有限公司	128,138,074.88	56.15	6,713,566.56
中国移动通信集团河南有限公司	13,607,852.04	5.96	13,071,713.54
中国移动通信集团黑龙江有限公司	6,845,348.64	3.00	6,723,781.70
中电建成都铁塔有限公司	6,293,899.71	2.76	314,694.98
杭州西子智能停车股份有限公司	5,688,821.61	2.49	284,441.08
小 计	160,573,996.88	70.36	27,108,197.86

4) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国铁塔股份有限公司	125,847,739.47	50.76	8,482,878.04
中国移动通信集团黑龙江有限公司	33,783,636.26	13.63	10,913,002.02
中国移动通信集团河南有限公司	15,151,149.76	6.11	6,221,734.25
杭州西子智能停车股份有限公司	9,728,931.71	3.92	486,446.59
中国联合网络通信有限公司	3,256,969.55	1.31	670,330.37
小 计	187,768,426.75	75.73	26,774,391.27

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,955,812.17	25.11			2,955,812.17
按组合计提坏账准备	8,814,003.28	74.89	3,674,060.49	41.68	5,139,942.79
合 计	11,769,815.45	100.00	3,674,060.49	31.22	8,095,754.96

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,443,031.56	100.00	2,038,107.92	17.81	9,404,923.64

合 计	11,443,031.56	100.00	2,038,107.92	17.81	9,404,923.64
-----	---------------	--------	--------------	-------	--------------

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	22,068,022.92	100.00	7,656,971.49	34.70	14,411,051.43
合 计	22,068,022.92	100.00	7,656,971.49	34.70	14,411,051.43

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	25,027,843.43	100.00	6,774,247.19	27.07	18,253,596.24
合 计	25,027,843.43	100.00	6,774,247.19	27.07	18,253,596.24

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

① 2020年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
其他应收款				
杭州德禾通信工程有限公司	2,955,812.17		[注]	[注]
小 计	2,955,812.17			

[注]子公司杭州德禾通信工程有限公司已于2020年5月办妥注销手续，应收子公司款项2,955,812.17元已于2020年7月15日收回，故不计提坏账

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

①2020年6月30日及2019年12月31日

账 龄	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合						
其中：1年以内	3,504,278.37	175,213.92	5.00	5,401,386.20	270,069.31	5.00
1-2年	1,897,854.55	189,785.46	10.00	2,549,775.00	254,977.50	10.00
2-3年	146,870.36	44,061.11	30.00	2,826,870.36	848,061.11	30.00

3 年以上	3,265,000.00	3,265,000.00	100.00	665,000.00	665,000.00	100.00
小 计	8,814,003.28	3,674,060.49	41.68	11,443,031.56	2,038,107.92	17.81

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,152,967.30	207,648.37	5.00	17,163,913.03	858,195.65	5.00
1-2 年	10,367,195.36	1,036,719.54	10.00	1,731,865.40	173,186.54	10.00
2-3 年	1,621,795.26	486,538.58	30.00	556,000.00	166,800.00	30.00
3 年以上	5,926,065.00	5,926,065.00	100.00	5,576,065.00	5,576,065.00	100.00
小 计	22,068,022.92	7,656,971.49	34.70	25,027,843.43	6,774,247.19	27.07

(2) 账龄情况

项 目	账面余额			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	6,460,090.54	5,401,386.20	4,152,967.30	17,163,913.03
1-2 年	1,897,854.55	2,549,775.00	10,367,195.36	1,731,865.40
2-3 年	146,870.36	2,826,870.36	1,621,795.26	556,000.00
3 年以上	3,265,000.00	665,000.00	5,926,065.00	5,576,065.00
小计	11,769,815.45	11,443,031.56	22,068,022.92	25,027,843.43

(3) 坏账准备变动情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	270,069.31	254,977.50	1,513,061.11	2,038,107.92
期初数在本期				
--转入第二阶段	-46,402.73	46,402.73		
--转入第三阶段		-12,000.00	12,000.00	
--转回第二阶段				

--转回第一阶段				
本期计提	-48,452.66	-99,594.77	1,784,000.00	1,635,952.57
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	175,213.92	189,785.46	3,309,061.11	3,674,060.49

2) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	207,648.37	1,036,719.54	6,412,603.58	7,656,971.49
期初数在本期				
--转入第二阶段	-127,488.75	127,488.75		
--转入第三阶段		-293,428.04	293,428.04	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	189,909.69	-615,802.75	-3,535,560.51	-3,961,453.57
本期收回				
本期转回				
本期核销			1,657,410.00	1,657,410.00
其他变动				
期末数	270,069.31	254,977.50	1,513,061.11	2,038,107.92

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	6,774,247.19	882,724.30						7,656,971.49
小 计	6,774,247.19	882,724.30						7,656,971.49

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	11,516,563.95	-4,407,316.76				335,000.00		6,774,247.19
小 计	11,516,563.95	-4,407,316.76				335,000.00		6,774,247.19

(4) 报告期实际核销的其他应收款情况

1) 报告期实际核销的其他应收款金额

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收款金额		1,657,410.00		335,000.00

2) 报告期重要的其他应收款核销情况

① 2019 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
戴钦恩	借款	1,150,000.00	账龄 3 年以上, 预计无法收回	内部审批	否
吴建明	借款	400,000.00	账龄 3 年以上, 预计无法收回	内部审批	否
梁兴刚	借款	60,000.00	账龄 2-3 年, 预计无法收回	内部审批	否
杭州博奥成套电气有限公司	应收暂付款	47,410.00	账龄 2-3 年, 公司经营存在一定困难, 预计无法收回	内部审批	否
小 计		1,657,410.00			

② 2017 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
陈盈	借款	100,000.00	预计无法收回	内部审批	否
何华平	借款	100,000.00	预计无法收回	内部审批	否
王晓华	借款	100,000.00	预计无法收回	内部审批	否
刘伟忠	借款	35,000.00	预计无法收回	内部审批	否
小 计		335,000.00			

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
保证金	8,232,712.41	9,615,383.59	19,436,972.01	21,910,221.65
关联方往来款	2,955,812.17		109,090.91	
应收暂付款	581,290.87	1,727,647.97	911,960.00	1,507,621.78
借款		100,000.00	1,610,000.00	1,610,000.00

合 计	11,769,815.45	11,443,031.56	22,068,022.92	25,027,843.43
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2020 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
中国铁塔股份有限公司	保证金	3,417,226.53	[注]	29.03	553,004.05
杭州德禾通信工程有限公司	关联方往来款	2,955,812.17	1 年以内	25.11	
富阳经济技术开发区管理委员会	保证金	2,630,000.00	3 年以上	22.35	2,630,000.00
中国移动通信集团宁夏有限公司	保证金	791,542.40	1 年以内	6.73	39,577.12
上海信产管理咨询有限公司	保证金	277,400.00	1 年以内	2.36	13,870.00
小 计		10,071,981.10		85.58	3,436,451.17

[注]1 年以内 1,264,371.98 元, 1-2 年 1,777,854.55 元, 2-3 年 90,000.00 元, 3 年以上 285,000.00 元

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
中国铁塔股份有限公司	保证金	4,323,654.55	[注]	37.78	687,421.48
富阳经济技术开发区管理委员会	保证金	2,630,000.00	2-3 年	22.98	789,000.00
杭州兆云实业有限公司	应收暂付款	800,000.00	1 年以内	6.99	40,000.00
中国移动通信集团宁夏有限公司	保证金	791,542.40	1 年以内	6.92	39,577.12
杭州市西湖区人民法院执行款专户	应收暂付款	677,842.97	1 年以内	5.92	33,892.15
小 计		9,223,039.92		80.59	1,589,890.75

[注]1 年以内 1,328,879.55 元, 1-2 年 2,489,775.00 元, 2-3 年 190,000.00 元, 3 年以上 315,000.00 元

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
温州如天通信技术	保证金	6,300,000.00	1-2 年	28.55	630,000.00

有限公司					
中国铁塔股份有限公司	保证金	4,693,675.00	[注]	21.27	878,878.75
中国移动通信集团北京有限公司	保证金	3,460,800.00	3年以上	15.68	3,460,800.00
富阳经济技术开发区管理委员会	保证金	2,630,000.00	1-2年	11.92	263,000.00
戴钦恩	借款	1,150,000.00	3年以上	5.21	1,150,000.00
小 计		18,234,475.00		82.63	6,382,678.75

[注]1年以内 2,509,775.00 元, 1-2年 488,900.00 元, 2-3年 1,415,000.00 元, 3年以上 280,000.00 元

4) 2017年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
温州如天通讯技术有限公司	保证金	6,300,000.00	1年以内	25.17	315,000.00
杭州市国土资源局富阳分局	保证金	5,280,000.00	1年以内	21.10	264,000.00
中国移动通信集团北京有限公司	保证金	3,460,800.00	3年以上	13.83	3,460,800.00
富阳经济技术开发区管理委员会	保证金	2,630,000.00	1年以内	10.51	131,500.00
中国铁塔股份有限公司	保证金	2,233,900.00	[注]	8.93	264,945.00
小 计		19,904,700.00		79.54	4,436,245.00

[注]1年以内 488,900.00 元, 1-2年 1,415,000.00 元, 2-3年 330,000.00 元

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资				1,250,000.00		1,250,000.00
合 计				1,250,000.00		1,250,000.00

(续上表)

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	1,250,000.00		1,250,000.00	1,250,000.00		1,250,000.00
合 计	1,250,000.00		1,250,000.00	1,250,000.00		1,250,000.00

(2) 对子公司投资

1) 2020 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
杭州德禾通信工程 有限公司	1,250,000.00		1,250,000.00			
小 计	1,250,000.00		1,250,000.00			

2) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
杭州德禾通信工程有 限公司	1,250,000.00			1,250,000.00		
小 计	1,250,000.00			1,250,000.00		

3) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
杭州德禾通信工程有 限公司	1,250,000.00			1,250,000.00		
小 计	1,250,000.00			1,250,000.00		

4) 2017 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
杭州德禾通信工程有 限公司		1,250,000.00		1,250,000.00		
小 计		1,250,000.00		1,250,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	237,575,531.85	193,282,710.17	587,395,708.80	489,107,681.88
其他业务收入	9,568,894.52	776,464.07	20,565,864.55	1,313,828.65
合 计	247,144,426.37	194,059,174.24	607,961,573.35	490,421,510.53

(续上表)

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	439,069,101.86	349,588,050.01	526,660,775.14	409,832,192.83
其他业务收入	20,323,875.38	1,826,694.47	20,413,358.51	1,901,858.01
合 计	459,392,977.24	351,414,744.48	547,074,133.65	411,734,050.84

2. 研发费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	3,698,713.56	8,508,698.71	9,256,805.35	8,674,214.41
研发材料支出	3,164,054.24	9,392,196.11	5,077,656.05	8,060,657.18
折旧与摊销	216,176.59	411,532.61	412,808.63	258,062.07
其他	140,845.44	1,073,067.19	509,060.70	496,411.11
合 计	7,219,789.83	19,385,494.62	15,256,330.73	17,489,344.77

3. 投资收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	1,476,101.90			
理财产品收益		353,226.98	2,184,558.61	1,198,964.33
合 计	1,476,101.90	353,226.98	2,184,558.61	1,198,964.33

十五、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	4.82	16.62	12.78	21.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.72	15.12	10.86	26.36

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.09	0.29	0.20	0.28	0.09	0.29	0.20	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.11	0.26	0.17	0.35	0.11	0.26	0.17	0.35

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
归属于公司普通股股东的净利润		A	15,098,202.54	47,220,506.60	32,127,561.84	45,730,466.65
非经常性损益		B	-2,816,692.02	4,255,924.30	4,826,071.92	-11,055,933.66
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	17,914,894.56	42,964,543.30	27,301,489.92	56,786,400.31
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	304,233,410.41	264,092,336.85	238,601,243.05	192,208,240.27
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E				
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F				
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	9,497,440.83	7,330,000.00	8,190,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H		6	6	
其他	股权激励新增的、归属于公司普通股股东的净资产	I	3,028,763.28	250,566.96	1,553,531.96	662,536.13
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	3	6	6	6
报告期月份数		K	6	12	12	12
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	313,296,893.32	284,162,873.63	251,346,789.95	215,404,741.66
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	4.82%	16.62%	12.78%	21.23%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	5.72%	15.12%	10.86%	26.36%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	15,098,202.54	47,220,506.60	32,127,561.84	45,730,466.65
非经常性损益	B	-2,816,692.02	4,255,924.30	4,826,071.92	-11,055,933.66
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	17,914,894.56	42,964,582.30	27,301,489.92	56,786,400.31
期初股份总数	D	163,800,000.00	163,800,000.00	163,800,000.00	163,800,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				
发行新股或债转股等增加股份数	F				
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G				
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	6	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	163,800,000.00	163,800,000.00	163,800,000.00	163,800,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.09	0.29	0.20	0.28
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.11	0.26	0.17	0.35

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2020 年 6 月 30 日比 2019 年度

资产负债表项目	2020.6.30	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
存货	131,240,172.14	97,255,777.57	34.94%	主要系公司 2020 年 1-6 月积极生产备货, 以及部分移动通信基站产品因疫情影响所致
固定资产	159,885,646.63	93,197,214.36	71.56%	主要系公司 2020 年 1-6 月新建厂房和新采购的专用设备逐步投入使用所致
在建工程	459,500.00	42,761,234.36	-98.93%	主要系公司 2020 年 1-6 月新建生产及技术研发中心建设项目完工结转固定资产所致

短期借款	45,059,812.50	79,125,307.19	-43.05%	主要系公司 2020 年 1-6 月通过经营积累归还部分短期借款所致
利润表项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	变动幅度[注]	变动原因说明
管理费用	16,020,256.68	22,480,046.07	42.53%	主要系公司 2020 年 1-6 月股权激励产生的股份支付费用较多所致
信用减值损失	3,514,535.48	13,504,840.97	-47.95%	主要系公司 2019 年收回以前年度账龄较长的应收款项较多所致

[注]变动幅度采用 2019 年度数据的 1/2 进行计算

2. 2019 年度比 2018 年度

资产负债表项目	2019.12.31	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收账款	262,200,427.17	192,899,724.82	35.93%	主要系公司销售规模较 2018 年增加,应收账款相应增加所致
存货	97,255,777.57	80,375,925.57	21.00%	主要系公司销售规模较 2018 年增加,生产备货相应增加所致
固定资产	93,197,214.36	38,901,590.04	139.57%	主要系公司 2019 年新建厂房和新采购的专用设备逐步投入使用所致
在建工程	42,761,234.36	14,432,756.34	196.28%	主要系公司 2019 年生产及技术研发中心建设项目新增投入部分,项目整体尚未完工
短期借款	79,125,307.19	124,000,000.00	-36.19%	主要系公司 2019 年充分利用银行授信对部分供应商采用应付票据结算,优化融资结构,增加长期借款融资方式,减少对银行短期融资的需求
应付账款	145,090,805.92	101,868,921.22	42.43%	主要系公司 2019 年生产规模扩大导致相应采购增加
长期借款	117,182,325.00		100.00%	主要系公司 2019 年为投资建设新厂房新增长期借款
利润表项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	608,123,178.24	472,444,338.27	28.72%	主要系公司 2019 年随着出口业务不断拓展和 5G 商用逐步推进,销售规模有所扩大,销售收入相应增长
营业成本	490,775,622.78	361,559,515.05	35.74%	主要系公司 2019 年销售规模扩大,销售成本相应增加
信用减值损失	13,504,840.97		100.00%	主要系公司 2019 年收回以前年度账龄较长的应收款项较多所致

3. 2018 年度比 2017 年度

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度	变动原因说明
在建工程	14,432,756.34	727,641.88	1883.50%	主要系公司 2018 年生产及技术研发中心建设项目及厂房工程开始投入增加所致

无形资产	37,223,970.19	10,201,427.47	264.89%	主要系公司 2018 年新购入土地建造厂房所致
利润表项目	2018 年度	2017 年度	变动幅度	变动原因说明
财务费用	5,793,544.55	3,551,889.68	63.11%	主要系公司 2018 年为购入土地及满足经营所需,新增的借款增加
所得税费用	5,132,037.03	10,579,453.73	-51.49%	主要系 2018 年利润总额较 2017 年下降

浙江德宝通讯科技股份有限公司

二〇二〇年十月九日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
登录“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监
管信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

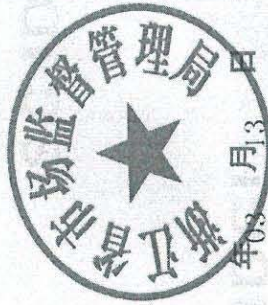
经营范围

审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼



登记机关

2020

年03月13日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

仅为浙江德宝通讯科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制



说明

证书序号：0007666

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为浙江德宝通讯科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先

证书号: 44

发证时间: 二〇一一年十一月十八日

证书有效期至: 二〇一一年十一月十八日



仅为浙江德宝通讯科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

132



仅为浙江德泰通伟科技股份有限公司首次公开发行股票并申报创业板上市申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明胡彦龙是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名 胡彦龙
Full name 男
Sex 1979-11-17
出生日期 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Date of birth 工作单位
Working unit 13233519791117057X
身份证号码
Identity card No.



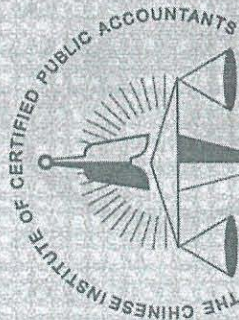
证书编号: 330000010032
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 07 月 02 日
Date of Issuance



创业板上市申报



中国注册会计师

3-2-1-128

627

仅为浙江德通通研科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申报

之目的而提供文件的复印件，仅用于说明戴维是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名 戴维

Full name 女

Sex

1987-05-13

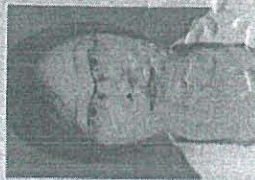
Date of birth

天健会计师事务所

Working unit (特殊普通合伙)

身份证号码 33072619870513002X

Identity card No.



证书编号: 3300000012327
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二零一二年三月二十八日
Date of Issuance

注册会计师任职资格检查

(浙江办2020043号)

2020 检

浙江省注册会计师协会

年 月 日
Y /m /d