中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址[Add]:中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
邮编[P.C]:310016
电话[Tel]:0571-88879999
传真[Fax]:0571-88879000
www.zhcpa.cn

杭州山科智能科技股份有限公司

2017-2019 年度审计报告

目　　录

	页 次
一、审计报告	1-8
二、财务报表	9-22
（一）合并资产负债表	9-10
（二）合并利润表	11
（三）合并现金流量表	12
（四）合并所有者权益变动表	13-15
（五）母公司资产负债表	16-17
（六）母公司利润表	18
（七）母公司现金流量表	19
（八）母公司所有者权益变动表	20-22
三、财务报表附注	23-169

审 计 报 告

中汇会审[2020]0171号

杭州山科智能科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了杭州山科智能科技股份有限公司(以下简称山科智能公司)财务报表，包括2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度、2018年度、2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了山科智能公司2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度、2018年度、2019年度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，我们独立于山科智能公司，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，认为分别对2017年度、2018年度、2019年度期间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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

(一) 收入确认

1. 事项描述

如“五、合并财务报表项目注释”(三十)所述，2017年度山科智能公司合并口径营业收入206,017,496.01元，2018年度山科智能公司合并口径营业收入241,689,765.16元，2019年度山科智能公司合并口径营业收入320,828,265.84元，为山科智能公司合并利润表重要组成项目。

山科智能公司营业收入主要来源于水务管网现场控制机、智能远传水表及计量传感器及其他。如财务报表附注“三、主要会计政策和会计估计”(二十二)所述的会计政策，公司提供商品并由公司负责安装，产品到达合同约定的交货地点、安装完成经客户验收并取得经客户确认的验收单据时，公司确认收入；公司仅提供商品不负责安装，则产品运达合同约定的交货地点并取得客户签收的有效单据时，公司确认收入；公司提供维护、维修等服务，由于维护等服务周期较短，在维护等劳务提供完成时一次性确认收入。

由于营业收入是山科智能公司关键财务指标之一，且存在山科智能公司管理层(以下简称管理层)为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，为此我们确定收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认关键审计事项，我们实施审计程序主要包括：

(1)了解、测试与销售与收款相关的内部控制制度的设计和执行的有效性，通

过检查销售合同条款，评价了公司收入确认政策是否符合相关会计准则的要求；

(2)执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；

(3)选取样本，检查与该笔销售相关的合同、订单、出库单、收款记录及经客户确认的签收记录或验收记录，复核相关会计政策执行是否正确；对2017年度、2018年度及2019年度销售收入结合期末应收账款进行抽样函证，实施必要的实地走访程序，以确认2017年度、2018年度及2019年度收入是否真实准确；

(4)对营业收入执行截止测试；针对年末存放在客户处尚未签收或安装验收的存货，选取客户执行函证程序，同时实施必要的现场查看程序，确认收入是否记录在正确的会计期间。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

如“五、合并财务报表项目注释”(三)所述，山科智能公司截至2017年12月31日应收账款余额84,783,096.21元，坏账准备金额6,519,624.20元，截至2018年12月31日应收账款余额127,437,862.61元，坏账准备金额9,444,907.88元，截至2019年12月31日应收账款余额187,661,947.91元，坏账准备金额16,569,992.44元，账面价值较高。

如财务报表附注“三、主要会计政策和会计估计”(十一)所述的会计政策，在2017年-2018年，当存在客观证据表明应收款项存在减值时，管理层根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项，管理层根据信用风险特征将其分为若干组合进行评估。管理层根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率及账龄分析为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

自2019年1月1日起，管理层在资产负债表日按本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收

账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验及账龄分析，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

由于应收款项金额重大，且管理层在确定应收款项减值时作出了重大判断，为此，我们确定应收款项的减值作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值关键审计事项，我们实施审计程序主要包括：

(1)了解、测试与信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行的有效性，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制；

(2)评价应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

(3)比较前期坏账准备计提数和实际发生数，同时结合当前状况并考虑前瞻性信息，分析应收账款坏账准备计提是否充分；

(4)选取大额或高风险的应收账款，分析了其可回收性。在评估应收账款的可回收性时，检查了相关的支持性证据，包括期后收款、客户信用历史、经营性情况和还款能力，以及执行应收账款函证程序；

(5)获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。

(三) 存货减值

1. 事项描述

如“五、合并财务报表项目注释”(六)所述，山科智能公司截至2017年12月31日存货账面余额54,706,594.52元，存货跌价准备金额1,739,867.90元，截至2018年12月31日存货账面余额49,964,701.21元，存货跌价准备金额1,739,867.90元，截至2019年12月31日存货账面余额73,810,906.55元，存货跌价准备

1,587,543.90元，账面价值较高，管理层在确定存货跌价准备时作出了重大判断，为此我们确定存货的减值作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货的减值关键审计事项，我们实施审计程序主要包括：

(1)了解、测试与存货跌价准备计提相关的内部控制的设计与执行的有效性；

(2)获取并评价管理层对于存货跌价准备的计提方法和相关假设，并考虑原材料市场价格等因素对存货跌价准备可能的影响；

(3)分析存货周转天数、存货库龄情况等，判断是否存在较长库龄的存货导致存货减值的风险；

(4)对存货实施监盘和复盘程序，检查存货数量及状况；

(5)获取产品跌价准备计提表，执行存货减值测试，检查是否按相关会计政策执行，分析存货跌价准备计提是否充分。

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，管理层负责评估山科智能公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算山科智能公司、终止运营或别无其他现实的选择。

山科智能公司治理层(以下简称治理层)负责监督山科智能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。

(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，就可能导致对山科智能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山科智能公司不能持续经营。

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

（此页无正文）

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

报告日期：2020 年 2 月 24 日

合并资产负债表

会合01表-1

编制单位：杭州山科智能科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	五(一)	78,920,016.87	59,804,043.70	53,656,216.52
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	五(二)	377,700.00	1,000,000.00	-
应收账款	五(三)	171,091,955.47	117,992,954.73	78,263,472.01
应收款项融资		-	-	-
预付款项	五(四)	270,264.86	1,098,232.79	675,822.06
其他应收款	五(五)	4,112,078.06	6,050,578.26	3,366,242.64
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货	五(六)	72,223,362.65	48,224,833.31	52,966,726.62
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	五(七)	5,609,992.84	6,497,427.16	1,742,399.28
流动资产合计		332,605,370.75	240,668,069.95	190,670,879.13
非流动资产：				
债权投资		-	-	-
可供出售金融资产	五(八)	-	695,497.43	695,497.43
其他债权投资		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	五(九)	1,807,753.94	1,958,335.32	2,078,327.61
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产	五(十)	675,359.34	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	五(十一)	21,988,445.67	22,937,869.22	22,612,298.34
在建工程	五(十二)	32,848,926.15	8,609,348.17	1,002,068.09
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产	五(十三)	20,573,536.28	20,869,340.69	21,273,718.83
开发支出		-	-	-
商誉	五(十四)	16,808.14	16,808.14	16,808.14
长期待摊费用	五(十五)	750,227.82	842,160.52	1,086,108.07
递延所得税资产	五(十六)	3,844,324.72	2,633,110.73	2,296,912.14
其他非流动资产	五(十七)	6,780,000.00	339,400.00	-
非流动资产合计		89,285,382.06	58,901,870.22	51,061,738.65
资产总计		421,890,752.81	299,569,940.17	241,732,617.78

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

会合01表-2

编制单位：杭州山科智能科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款	五(十八)	5,600,000.00	100,000.00	7,000,000.00
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		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据	五(十九)	5,970,529.49	-	211,240.00
应付账款	五(二十)	80,100,199.01	44,952,333.55	25,573,195.85
预收款项	五(二十一)	8,504,384.30	3,930,053.57	3,011,466.45
应付职工薪酬	五(二十二)	11,394,115.50	9,738,768.47	8,915,810.98
应交税费	五(二十三)	13,503,731.47	10,358,957.11	9,348,584.38
其他应付款	五(二十四)	2,053,980.41	815,264.54	512,010.29
其中：应付利息		21,613.61	78.66	10,150.00
应付股利		-	-	-
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		127,126,940.18	69,895,377.24	54,572,307.95
非流动负债：				
长期借款	五(二十五)	10,294,786.00	-	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		10,294,786.00	-	-
负债合计		137,421,726.18	69,895,377.24	54,572,307.95
所有者权益：				
股本	五(二十六)	51,000,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	五(二十七)	48,972,112.79	48,972,112.79	48,972,112.79
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积	五(二十八)	19,920,875.51	13,629,437.69	8,360,090.14
未分配利润	五(二十九)	164,576,038.33	116,073,012.45	78,828,106.90
归属于母公司所有者权益合计		284,469,026.63	229,674,562.93	187,160,309.83
少数股东权益		-	-	-
所有者权益合计		284,469,026.63	229,674,562.93	187,160,309.83
负债和所有者权益总计		421,890,752.81	299,569,940.17	241,732,617.78

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

会合02表

编制单位：杭州山科智能科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释号	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	五(三十)	320,828,265.84	241,689,765.16	206,017,496.01
二、营业总成本		253,067,064.52	190,196,696.98	162,348,622.85
其中：营业成本	五(三十)	165,927,125.81	115,556,312.72	95,827,324.94
税金及附加	五(三十一)	3,377,909.86	3,406,210.24	3,346,079.15
销售费用	五(三十二)	42,272,236.71	33,846,791.19	28,901,658.84
管理费用	五(三十三)	22,116,437.21	22,212,620.97	20,595,205.05
研发费用	五(三十四)	18,934,423.57	15,264,904.60	13,450,032.03
财务费用	五(三十五)	438,931.36	-90,142.74	228,322.84
其中：利息费用		523,605.52	11,243.66	228,690.60
利息收入		178,974.15	153,932.06	52,033.41
加：其他收益	五(三十六)	13,457,219.99	12,353,198.95	13,052,067.16
投资收益(损失以“-”号填列)	五(三十七)	-23,700.52	30,966.23	-71,909.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-94,392.67	-119,992.29	-71,909.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-
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)	五(三十八)	48,366.90	-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(三十九)	-7,226,356.47	-	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十)	-	-3,377,933.82	-2,383,806.57
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(四十一)	-	71,851.48	3,201.39
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		74,016,731.22	60,571,151.02	54,268,425.17
加：营业外收入	五(四十二)	1,717,152.28	1,625,502.07	3,422,544.00
减：营业外支出	五(四十三)	16,568.75	7,407.05	5,100.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		75,717,314.75	62,189,246.04	57,685,869.17
减：所得税费用	五(四十四)	10,664,621.81	9,474,992.94	8,878,173.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		65,052,692.94	52,714,253.10	48,807,695.88
（一）按经营持续性分类				
1、持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		65,052,692.94	52,714,253.10	48,807,695.88
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		65,052,692.94	52,714,253.10	48,807,695.88
2、少数股东损益		-	-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-
归属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、应收款项融资公允价值变动		-	-	-
3、其他债权投资公允价值变动		-	-	-
4、可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-
5、金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-
6、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-
7、应收款项融资信用减值准备		-	-	-
8、其他债权投资信用减值准备		-	-	-
9、现金流量套期储备		-	-	-
10、外币财务报表折算差额		-	-	-
11、其他		-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-
七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		65,052,692.94	52,714,253.10	48,807,695.88
归属于母公司股东的综合收益总额		65,052,692.94	52,714,253.10	48,807,695.88
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-
八、每股收益：				
（一）基本每股收益(元/股)		1.28	1.03	0.96
（二）稀释每股收益(元/股)		1.28	1.03	0.96

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

会合03表

编制单位：杭州山科智能科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释号	2019年度	2018年度	2017年度
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		308,168,843.36	236,167,861.89	218,824,754.11
收到的税费返还		13,111,555.99	12,273,125.95	13,002,477.80
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十五)	5,537,144.17	3,497,453.52	4,037,899.79
经营活动现金流入小计		326,817,543.52	251,938,441.36	235,865,131.70
购买商品、接受劳务支付的现金		165,360,383.15	97,559,267.27	103,061,233.48
支付给职工以及为职工支付的现金		50,473,650.81	42,377,846.27	35,026,274.33
支付的各项税费		36,724,717.47	38,894,945.33	34,081,536.43
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十五)	35,861,475.23	33,545,097.36	29,841,601.76
经营活动现金流出小计		288,420,226.66	212,377,156.23	202,010,646.00
经营活动产生的现金流量净额		38,397,316.86	39,561,285.13	33,854,485.70
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		-	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		100.00	2,922.33	9,708.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五(四十五)	5,203,431.49	9,970,958.52	2,096,000.00
投资活动现金流入小计		5,203,531.49	9,973,880.85	2,105,708.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,934,777.69	10,396,632.86	5,407,058.21
投资支付的现金		-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五(四十五)	-	14,632,739.34	-
投资活动现金流出小计		30,934,777.69	25,029,372.20	5,407,058.21
投资活动产生的现金流量净额		-25,731,246.20	-15,055,491.35	-3,301,349.47
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		82,097,742.84	100,000.00	28,538,094.73
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十五)	1,191,600.00	105,620.00	2,136,548.59
筹资活动现金流入小计		83,289,342.84	205,620.00	30,674,643.32
偿还债务支付的现金		66,302,956.84	7,000,000.00	24,538,094.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,741,644.87	11,241,315.00	15,526,528.10
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	五(四十五)	3,324,926.25	-	669,811.32
筹资活动现金流出小计		80,369,527.96	18,241,315.00	40,734,434.15
筹资活动产生的现金流量净额		2,919,814.88	-18,035,695.00	-10,059,790.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.66	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		15,585,884.87	6,470,098.78	20,493,345.40
加：期初现金及现金等价物余额		57,699,945.30	51,229,846.52	30,736,501.12
六、期末现金及现金等价物余额		73,285,830.17	57,699,945.30	51,229,846.52

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2019年度

会合04表-1

编制单位：杭州山科智能科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	51,000,000.00	-	-	-	48,972,112.79	-	-	-	13,629,437.69	116,073,012.45	-	229,674,562.93
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,822.92	-52,406.32	-	-58,229.24
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	51,000,000.00	-	-	-	48,972,112.79	-	-	-	13,623,614.77	116,020,606.13	-	229,616,333.69
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-	-	-	-	-	-	-	-	6,297,260.74	48,555,432.20	-	54,852,692.94
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	65,052,692.94	-	65,052,692.94
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	6,297,260.74	-16,497,260.74	-	-10,200,000.00
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	6,297,260.74	-6,297,260.74	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,200,000.00	-	-10,200,000.00
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	51,000,000.00	-	-	-	48,972,112.79	-	-	-	19,920,875.51	164,576,038.33	-	284,468,026.63

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-15

合并所有者权益变动表

2018年度

会合04表-2

编制单位：杭州山科智能科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	51,000,000.00	-	-	-	48,972,112.79	-	-	-	8,360,090.14	78,828,106.90	-	187,160,309.83
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	51,000,000.00	-	-	-	48,972,112.79	-	-	-	8,360,090.14	78,828,106.90	-	187,160,309.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7	-	-	-	-	-	-	-	-	5,269,347.55	37,244,905.55	-	42,514,253.10
（一）综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52,714,253.10	-	52,714,253.10
（二）所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	5,269,347.55	-15,469,347.55	-	-10,200,000.00
1．提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	5,269,347.55	-5,269,347.55	-	-
2．对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,200,000.00	-	-10,200,000.00
3．其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6．其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	51,000,000.00	-	-	-	48,972,112.79	-	-	-	13,629,437.69	116,073,012.45	-	229,674,562.93

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-16

合并所有者权益变动表

2017年度

会合04表-3

编制单位：杭州山科智能科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	51,000,000.00	-	-	-	48,972,112.79	-	-	-	3,952,205.08	44,628,296.08	-	148,552,613.95
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	51,000,000.00	-	-	-	48,972,112.79	-	-	-	3,952,205.08	44,628,296.08	-	148,552,613.95
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-	-	-	-	-	-	-	-	4,407,885.06	34,199,810.82	-	38,607,695.88
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48,807,695.88	-	48,807,695.88
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	4,407,885.06	-14,607,885.06	-	-10,200,000.00
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	4,407,885.06	-4,407,885.06	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,200,000.00	-	-10,200,000.00
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	51,000,000.00	-	-	-	48,972,112.79	-	-	-	8,360,090.14	78,828,106.90	-	187,160,309.83

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-17

母公司资产负债表

会企01表-1

编制单位：杭州山科智能科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金		71,281,028.78	52,947,948.84	44,528,340.15
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		377,700.00	1,000,000.00	-
应收账款	十四(一)	170,339,603.46	117,756,879.73	78,260,352.21
应收款项融资		-	-	-
预付款项		229,244.78	1,039,362.89	573,000.88
其他应收款	十四(二)	15,199,857.31	6,750,424.58	23,161,204.79
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货		57,237,970.51	34,930,896.44	40,412,419.28
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		2,389,378.22	5,761,149.09	1,598,394.76
流动资产合计		317,054,783.06	220,186,661.57	188,533,712.07
非流动资产：				
债权投资		-	-	-
可供出售金融资产			695,497.43	695,497.43
其他债权投资		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	十四(三)	34,616,943.94	34,711,336.61	6,831,328.90
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产		675,359.34	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产		18,268,063.21	19,638,421.13	18,961,479.21
在建工程		168,991.24	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产		477,303.29	386,023.49	358,416.03
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		388,049.43	189,902.06	185,608.88
递延所得税资产		2,504,280.57	1,436,573.04	999,619.61
其他非流动资产		6,780,000.00	-	-
非流动资产合计		63,878,991.02	57,057,753.76	28,031,950.06
资产总计		380,933,774.08	277,244,415.33	216,565,662.13

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

会企01表-2

编制单位：杭州山科智能科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款		5,600,000.00	100,000.00	7,000,000.00
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		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		5,970,529.49	-	211,240.00
应付账款		76,553,121.25	47,523,967.83	25,722,121.69
预收款项		8,304,384.30	3,730,053.57	2,711,466.45
应付职工薪酬		9,492,607.64	7,772,470.51	7,250,517.65
应交税费		12,521,332.58	9,664,080.72	7,797,858.41
其他应付款		1,588,569.66	264,991.74	177,082.50
其中：应付利息		8,041.46	78.66	10,150.00
应付股利		-	-	-
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		120,030,544.92	69,055,564.37	50,870,286.70
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		-	-	-
负债合计		120,030,544.92	69,055,564.37	50,870,286.70
所有者权益：				
股本		51,000,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		49,064,652.01	49,064,652.01	49,064,652.01
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		19,920,875.51	13,629,437.69	8,360,090.14
未分配利润		140,917,701.64	94,494,761.26	57,270,633.28
所有者权益合计		260,903,229.16	208,188,850.96	165,695,375.43
负债和所有者权益总计		380,933,774.08	277,244,415.33	216,565,662.13

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

会企02表

编制单位：杭州出科智能科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十四(四)	317,653,572.61	240,100,201.07	205,590,546.00
减：营业成本	十四(四)	174,551,380.35	128,494,041.46	109,391,690.69
税金及附加		2,801,085.35	2,865,623.09	2,758,386.98
销售费用		38,921,868.89	31,659,668.19	27,424,577.04
管理费用		19,265,172.15	18,185,717.35	16,861,127.55
研发费用		14,958,259.74	11,845,586.27	9,726,632.83
财务费用		448,240.27	-73,860.63	233,715.08
其中：利息费用		523,605.52	11,243.66	228,690.60
利息收入		159,569.83	129,280.40	36,499.56
加：其他收益		12,776,796.68	11,585,509.87	12,070,091.16
投资收益(损失以“-”号填列)	十四(五)	476,299.48	510,966.23	1,428,090.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-94,392.67	-119,992.29	-71,909.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-
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)		48,366.90	-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-7,998,548.89	-	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-	859,333.07	-3,818,858.35
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	71,851.48	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		72,010,480.03	60,151,085.99	48,873,738.67
加：营业外收入		1,706,500.00	1,535,502.07	3,397,900.00
减：营业外支出		10,182.64	2,368.96	100.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		73,706,797.39	61,684,219.10	52,271,538.67
减：所得税费用		10,734,189.95	8,990,743.57	8,192,688.05
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		62,972,607.44	52,693,475.53	44,078,850.62
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		62,972,607.44	52,693,475.53	44,078,850.62
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-
5. 其他		-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-
2. 应收款项融资公允价值变动		-	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		-	-	-
4. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-
6. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-
7. 应收款项融资信用减值准备		-	-	-
8. 其他债权投资信用减值准备		-	-	-
9. 现金流量套期储备		-	-	-
10. 外币财务报表折算差额		-	-	-
11. 其他		-	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		62,972,607.44	52,693,475.53	44,078,850.62
七、每股收益：				
(一) 基本每股收益(元/股)		-	-	-
(二) 稀释每股收益(元/股)		-	-	-

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

会企03表

编制单位：杭州山科智能科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	2019年度	2018年度	2017年度
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		305,091,587.19	236,687,535.46	219,601,760.13
收到的税费返还		12,451,132.68	11,535,436.87	12,020,501.80
收到其他与经营活动有关的现金		5,455,978.10	3,496,689.78	3,682,815.88
经营活动现金流入小计		322,998,697.97	251,719,662.11	235,305,077.81
购买商品、接受劳务支付的现金		181,032,213.27	116,866,990.61	121,395,705.16
支付给职工以及为职工支付的现金		39,234,108.13	32,639,457.37	25,954,688.09
支付的各项税费		32,850,585.66	33,321,213.12	29,191,808.69
支付其他与经营活动有关的现金		33,956,061.92	30,360,440.49	26,091,562.02
经营活动现金流出小计		287,072,968.98	213,188,101.59	202,633,763.96
经营活动产生的现金流量净额		35,925,728.99	38,531,560.52	32,671,313.85
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		-	-	-
取得投资收益收到的现金		500,000.00	480,000.00	1,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		100.00	2,922.33	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		12,203,431.49	46,756,958.52	6,938,000.00
投资活动现金流入小计		12,703,531.49	47,239,880.85	8,438,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,977,299.21	2,511,126.74	595,953.81
投资支付的现金		-	28,000,000.00	-
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		18,500,000.00	28,482,739.34	7,850,000.00
投资活动现金流出小计		26,477,299.21	58,993,866.08	8,445,953.81
投资活动产生的现金流量净额		-13,773,767.72	-11,753,985.23	-7,953.81
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	-	-
取得借款收到的现金		71,802,956.84	100,000.00	28,538,094.73
收到其他与筹资活动有关的现金		1,191,600.00	105,620.00	2,136,548.59
筹资活动现金流入小计		72,994,556.84	205,620.00	30,674,643.32
偿还债务支付的现金		66,302,956.84	7,000,000.00	24,538,094.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,715,642.72	11,241,315.00	15,526,528.10
支付其他与筹资活动有关的现金		3,324,926.25	-	1,990,561.32
筹资活动现金流出小计		80,343,525.81	18,241,315.00	42,055,184.15
筹资活动产生的现金流量净额		-7,348,968.97	-18,035,695.00	-11,380,540.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.66	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		14,802,991.64	8,741,880.29	21,282,819.21
加：期初现金及现金等价物余额		50,843,850.44	42,101,970.15	20,819,150.94
六、期末现金及现金等价物余额		65,646,842.08	50,843,850.44	42,101,970.15

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2019年度

会企04表-1

编制单位：杭州山科智能科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	行次	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	51,000,000.00	-	-	-	49,064,652.01	-	-	-	13,629,437.69	94,494,761.26	208,188,850.96
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,822.92	-52,406.32	-58,229.24
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	51,000,000.00	-	-	-	49,064,652.01	-	-	-	13,623,614.77	94,442,354.94	208,130,621.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-	-	-	-	6,297,260.74	46,475,346.70	52,772,607.44
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	62,972,607.44	62,972,607.44
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	6,297,260.74	-16,497,260.74	-10,200,000.00
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	6,297,260.74	-6,297,260.74	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,200,000.00	-10,200,000.00
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	51,000,000.00	-	-	-	49,064,652.01	-	-	-	19,920,875.51	140,917,701.64	260,903,229.16

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-22

母公司所有者权益变动表

2018年度

会企04表-2

编制单位：杭州山科智能科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	行次	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	51,000,000.00	-	-	-	49,064,652.01	-	-	-	8,360,090.14	57,270,633.28	165,695,375.43
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	51,000,000.00	-	-	-	49,064,652.01	-	-	-	8,360,090.14	57,270,633.28	165,695,375.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-	-	-	-	5,269,347.55	37,224,127.98	42,493,475.53
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52,693,475.53	52,693,475.53
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	5,269,347.55	-15,469,347.55	-10,200,000.00
1．提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	5,269,347.55	-5,269,347.55	-
2．对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,200,000.00	-10,200,000.00
3．其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6．其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	51,000,000.00	-	-	-	49,064,652.01	-	-	-	13,629,437.69	94,494,761.26	208,188,850.96

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-23

母公司所有者权益变动表

2017年度

会企04表-3

编制单位：杭州山科智能科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	行次	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	51,000,000.00	-	-	-	49,064,652.01	-	-	-	3,952,205.08	27,799,667.72	131,816,524.81
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	51,000,000.00	-	-	-	49,064,652.01	-	-	-	3,952,205.08	27,799,667.72	131,816,524.81
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	-	-	4,407,885.06	29,470,965.56	33,878,850.62
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44,078,850.62	44,078,850.62
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	4,407,885.06	-14,607,885.06	-10,200,000.00
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	4,407,885.06	-4,407,885.06	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,200,000.00	-10,200,000.00
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	51,000,000.00	-	-	-	49,064,652.01	-	-	-	8,360,090.14	57,270,633.28	165,695,375.43

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-24

杭州山科智能科技股份有限公司
财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

一、公司基本情况

（一）公司概况

杭州山科智能科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原杭州山科电子技术开发有限公司(以下简称杭州山科公司)，经杭州市市场监督管理局批准，杭州山科公司以 2015 年 2 月 28 日为基准日，采用整体变更方式设立本公司。本公司于 2015 年 6 月 15 日在杭州市市场监督管理局登记注册，取得注册号为 330108000018498 的《企业法人营业执照》，公司现持有统一社会信用代码为 91330100719572130W 的《营业执照》。公司注册资本为人民币 5,100.00 万元，总股本为 5,100 万股(每股面值人民币 1 元)。公司注册地：浙江省杭州市滨江区滨安路 1197 号 6 幢 3172 室。法定代表人：钱炳炯。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设营销中心、产品品质部、计划生产部、产品技术中心、市场运营部、财务部、人事行政部等主要职能部门，拥有嘉兴市山科电子技术开发有限公司、宁波山科电子科技有限公司、杭州山科电子科技有限公司 3 家子公司，并下设杭州山科智能科技股份有限公司第一分公司、杭州山科智能科技股份有限公司第二分公司、杭州山科智能科技股份有限公司第三分公司 3 家分公司。

本公司属智能仪表制造行业。经营范围为：制造、加工：抄表系统产品、旋翼湿式远传冷水水表(限下属分支机构制造生产)；服务：电子计算机及系统集成，电子产品的技术开发、技术服务、成果转让，智能水表系统及软件、水务自动化和信息化系统的技术开发，智能水表、抄表系统的安装；批发、零售：电子产品，仪表，供水设备；含下属分支机构经营范围；货物进出口(法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目取得许可后方可经营)；其他无需报经审批的一切合法项目。主要产品为智能整表及智能传感器。

（二）公司历史沿革

1．本公司前身杭州山科公司于1999年11月8日在杭州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为3301002002274的《企业法人营业执照》，成立时注册资本30.00万元，注册资本实收情况业经杭州市审计事务所于1999年11月02日出具杭审事验字(1999)914号验资报告验证。各股东出资情况如

下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
李郁丰	120,000.00	货币	40.00
方宝林	120,000.00	货币	40.00
余群炙	60,000.00	货币	20.00
合　计	300,000.00		100.00

2．2000年12月10日，根据杭州山科公司股东会决议及相关股权转让协议，方宝林将其12万元出资额转让给钱炳炯；余群炙将其6万元出资额转让给王雪洲。同日，公司股东会决议增资人民币20万元，其中：李郁丰增资6.9189万元，钱炳炯增资6.9189万元，王雪洲增资3.4595万元，胡绍水增资2.7027万元，增资后公司注册资本变更为人民币50万元。本次增资业经浙江天平会计师事务所于2000年12月19日出具浙天验(2000)1134号验资报告验证。杭州山科公司于2000年12月25日完成工商变更登记手续，增资后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
李郁丰	189,189.00	货币	37.84
钱炳炯	189,189.00	货币	37.84
王雪洲	94,595.00	货币	18.92
胡绍水	27,027.00	货币	5.40
合　计	500,000.00		100.00

3．2003年6月18日，根据杭州山科公司股东会决议，公司增加注册资本人民币50万元，其中：钱炳炯增资8.0811万元，李郁丰增资5.0811万元，王雪洲增资1.5405万元，胡绍水增资6.7973万元，季永聪增资10万元，岑腾云增资9.5万元，刘弢增资9万元，增资后公司注册资本变更为人民币100万元。本次增资业经浙江天平会计师事务所于2003年6月18日出具浙天验(2003)408号验资报告验证。杭州山科公司于2003年6月24日完成工商变更登记手续，增资后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
钱炳炯	270,000.00	货币	27.00
李郁丰	240,000.00	货币	24.00
王雪洲	110,000.00	货币	11.00
季永聪	100,000.00	货币	10.00
胡绍水	95,000.00	货币	9.50

岑腾云	95,000.00	货币	9.50
刘　弢	90,000.00	货币	9.00
合　计	1,000,000.00		100.00

4．2006年2月16日，根据杭州山科公司股东会决议及相关股权转让协议,李郁丰分别将1.8万元出资额转让给季永聪、将1.325万元出资额转让给胡绍水、将0.675万元出资额转让给岑腾云；王雪洲将其0.55万元出资额转让给岑腾云；钱炳炯将其0.05万元出资额转让给岑腾云；刘弢将其0.45万元出资额转让给岑腾云。变更后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
钱炳炯	269,500.00	货币	26.95
李郁丰	202,000.00	货币	20.20
季永聪	118,000.00	货币	11.80
岑腾云	112,250.00	货币	11.23
胡绍水	108,250.00	货币	10.82
王雪洲	104,500.00	货币	10.45
刘　弢	85,500.00	货币	8.55
合　计	1,000,000.00		100.00

5．2006年8月31日,根据杭州山科公司股东会决议及相关股权转让协议，钱炳炯分别将1万元的出资额转让给岑腾云、将1.8万元的出资额转让给刘弢；王雪洲将其1万元的出资额转让给刘弢；李郁丰将其2.5万元的出资额转让给刘弢；胡绍水将其0.7万元出资额转让给刘弢。杭州山科公司于2006年9月4日完成工商变更登记手续，变更后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
钱炳炯	241,500.00	货币	24.15
李郁丰	177,000.00	货币	17.70
刘　弢	145,500.00	货币	14.55
岑腾云	122,250.00	货币	12.23
季永聪	118,000.00	货币	11.80
胡绍水	101,250.00	货币	10.12
王雪洲	94,500.00	货币	9.45
合　计	1,000,000.00		100.00

6．2007年5月28日，根据杭州山科公司股东会决议，公司增加注册资本人民币100.00万元，其中：钱炳炯增资26.55万元，刘弢增资16.45万元，李郁丰增资10.30万元，季永聪增资13.80万元，岑腾云增资12.225万元，胡绍水增资10.125万元，王雪洲增资10.55万元，增资后公司注册资本变更为人民币200.00万元。本次增资已于2007年5月28日经杭州金瑞会计师事务所有限公司出具杭金瑞验字(2007)第050号验资报告验证。杭州山科公司于2007年5月29日完成工商变更登记手续，增资后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
钱炳炯	507,000.00	货币	25.35
刘　弢	310,000.00	货币	15.50
李郁丰	280,000.00	货币	14.00
季永聪	256,000.00	货币	12.80
岑腾云	244,500.00	货币	12.23
胡绍水	202,500.00	货币	10.12
王雪洲	200,000.00	货币	10.00
合　计	2,000,000.00		100.00

7．2008年5月13日，根据杭州山科公司股东会决议和相关股权转让协议，胡绍水分别将其7.12万元出资额转让给尉瑞英、将1.60万元出资额转让给董刘君、将0.05万元出资额转让给钱炳炯；刘弢分别将其2.40万元出资额转让给徐明、将2.40万元出资额转让给庄瑞板、将1.00万元出资额转让给王雪洲、将0.20万元出资额转让给钱炳炯；季永聪分别将其1.35万元出资额转让给岑腾云、将1.45万元出资额转让给钱炳炯。杭州山科公司已于2008年5月21日完成股权转让的工商变更登记手续，变更后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
钱炳炯	524,000.00	货币	26.20
李郁丰	280,000.00	货币	14.00
岑腾云	258,000.00	货币	12.90
刘　弢	250,000.00	货币	12.50
季永聪	228,000.00	货币	11.40
王雪洲	210,000.00	货币	10.50
胡绍水	114,800.00	货币	5.74

尉瑞英	71,200.00	货币	3.56
徐　明	24,000.00	货币	1.20
庄瑞板	24,000.00	货币	1.20
董刘君	16,000.00	货币	0.80
合　计	2,000,000.00		100.00

8．2008年12月17日，根据杭州山科公司股东会决议和相关股权转让协议，钱炳炯将其2.72万元出资额转让给季永聪；李郁丰将其1.30万元出资额转让给季永聪；岑腾云将其1.28万元出资额转让给季永聪；刘弢将其1.28万元出资额转让给季永聪；王雪洲将其1.04万元出资额转让给季永聪；胡绍水将其0.58万元出资额转让给季永聪；尉瑞英将其0.36万元出资额转让给季永聪；庄瑞板将其0.12万元出资额转让给季永聪；徐明将其0.12万元出资额转让给季永聪；董刘君将其0.08万元出资额转让给季永聪。杭州山科公司已于2008年12月25日完成股权转让的工商变更登记手续，变更后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
钱炳炯	496,800.00	货币	24.84
季永聪	316,600.00	货币	15.83
李郁丰	267,000.00	货币	13.35
岑腾云	245,200.00	货币	12.26
刘　弢	237,400.00	货币	11.87
王雪洲	199,600.00	货币	9.98
胡绍水	109,000.00	货币	5.45
尉瑞英	67,600.00	货币	3.38
徐　明	22,800.00	货币	1.14
庄瑞板	22,800.00	货币	1.14
董刘君	15,200.00	货币	0.76
合　计	2,000,000.00		100.00

9．2009年6月10日，根据杭州山科公司股东会决议，杭州山科公司增加注册资本人民币300万元，该次增资分两期缴足，其中第一期出资200万元已于2009年6月18日前到位，其中：钱炳炯出资49.68万元，季永聪出资31.66万元，李郁丰出资26.70万元，岑腾云出资24.52万元，刘弢出资23.74万元，王雪洲出资19.96万元，胡绍水出资10.90万元，尉瑞英出资6.76万元，徐明出资2.28万元，

庄瑞板出资2.28万元，董刘君出资1.52万元。增资后公司注册资本变更为人民币500.00万元，实收资本人民币400.00万元。本次增资业经浙江中企华会计师事务所于2009年6月18日出具浙企验[2009]第11832号验资报告验证。杭州山科公司已于2009年6月22日完成上述增资的工商变更登记手续。增资后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
钱炳炯	993,600.00	货币	24.84
季永聪	633,200.00	货币	15.83
李郁丰	534,000.00	货币	13.35
岑腾云	490,400.00	货币	12.26
刘　弢	474,800.00	货币	11.87
王雪洲	399,200.00	货币	9.98
胡绍水	218,000.00	货币	5.45
尉瑞英	135,200.00	货币	3.38
徐　明	45,600.00	货币	1.14
庄瑞板	45,600.00	货币	1.14
董刘君	30,400.00	货币	0.76
合　计	4,000,000.00		100.00

10．2009年7月20日，根据杭州山科公司股东会决议和相关股权转让协议，胡绍水将其5万元出资额转让给岑腾云；刘弢将其10.00万元出资额转让给岑腾云；刘弢将其10.00万元出资额转让给王雪洲。杭州山科公司已于2009年8月3日完成上述股权转让的工商变更登记手续，变更后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
钱炳炯	993,600.00	货币	24.84
岑腾云	640,400.00	货币	16.01
季永聪	633,200.00	货币	15.83
李郁丰	534,000.00	货币	13.35
王雪洲	499,200.00	货币	12.48
刘　弢	274,800.00	货币	6.87
胡绍水	168,000.00	货币	4.20

尉瑞英	135,200.00	货币	3.38
徐　明	45,600.00	货币	1.14
庄瑞板	45,600.00	货币	1.14
董刘君	30,400.00	货币	0.76
合　计	4,000,000.00		100.00

11．2011年2月22日，根据杭州山科公司股东会决议，各股东缴足原登记注册资本人民币500万元的第二期出资额100万元。其中：钱炳炯出资24.84万元，岑腾云出资12.26万元，季永聪出资15.83万元，李郁丰出资13.35万元，王雪洲出资9.98万元，刘弢出资11.87万元，胡绍水出资5.45万元，尉瑞英出资3.38万元，徐明出资1.14万元，庄瑞板出资1.14万元，董刘君出资0.76万元。同时，公司增加注册资本人民币500.00万元，该次增资分两期缴足，第一期出资100万元于2011年2月24日前到位，其中，钱炳炯增出资24.84万元，岑腾云出资15.26万元，季永聪出资15.83万元，李郁丰出资13.35万元，王雪洲出资11.98万元，刘弢出资7.87万元，胡绍水出资4.45万元，尉瑞英出资3.38万元，徐明出资1.14万元，庄瑞板出资1.14万元，董刘君出资0.76万元。本次增资后，公司注册资本变更为人民币1,000.00万元，实收资本人民币600.00万元。本次增资第一期出资100万元以及原登记注册资本500.00万元的第2期出资额100.00万元业经浙江南方会计师事务所有限公司于2011年2月24日出具南方验字[2011]060号验资报告验证。杭州山科公司于2011年3月4日完成上述增资的工商变更登记手续，增资后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
钱炳炯	1,490,400.00	货币	24.84
季永聪	949,800.00	货币	15.83
岑腾云	915,600.00	货币	15.26
李郁丰	801,000.00	货币	13.35
王雪洲	718,800.00	货币	11.98
刘　弢	472,200.00	货币	7.87
胡绍水	267,000.00	货币	4.45
尉瑞英	202,800.00	货币	3.38
徐　明	68,400.00	货币	1.14
庄瑞板	68,400.00	货币	1.14
董刘君	45,600.00	货币	0.76

合　计	6,000,000.00		100.00

12．2012年9月，各股东缴足原登记注册资本人民币1,000.00万元的第二期出资额400.00万元。其中，钱炳炯出资99.36万元，岑腾云出资61.04万元，季永聪出资63.32万元，李郁丰出资53.40万元，王雪洲出资47.92万元，刘弢出资31.48万元，胡绍水出资17.80万元，尉瑞英出资13.52万元，徐明出资4.56万元，庄瑞板出资4.56万元，董刘君出资3.04万元。本次出资业经浙江之江会计师事务所有限公司于2012年9月11日出具浙之验字[2012]第343号验资报告验证。杭州山科公司于2012年9月21日完成上述增资的工商变更登记手续。缴足后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
钱炳炯	2,484,000.00	货币	24.84
季永聪	1,583,000.00	货币	15.83
岑腾云	1,526,000.00	货币	15.26
李郁丰	1,335,000.00	货币	13.35
王雪洲	1,198,000.00	货币	11.98
刘　弢	787,000.00	货币	7.87
胡绍水	445,000.00	货币	4.45
尉瑞英	338,000.00	货币	3.38
徐　明	114,000.00	货币	1.14
庄瑞板	114,000.00	货币	1.14
董刘君	76,000.00	货币	0.76
合　计	10,000,000.00		100.00

13．2012年10月15日，根据杭州山科公司股东会决议及相关转让协议，季永聪分别将34.19万元出资额转让给钱炳炯、将3.01万元出资额转让给刘弢；岑腾云将其5.86万元出资额转让给刘弢；李郁丰将其5.36万元出资额转让给刘弢；王雪洲分别将7.28万元出资额转让给刘弢、0.87万元出资额转让给胡绍水；尉瑞英将其4.56万元出资额转让给胡绍水；庄瑞板将其1.54万元出资额转让给胡绍水；徐明将其1.54万元出资额转让给胡绍水；董刘君将其1.03万元出资额转让给胡绍水。本次股权转让杭州山科公司已于2012年10月22日完成工商变更登记手续。变更后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
钱炳炯	2,825,900.00	货币	28.259
岑腾云	1,467,400.00	货币	14.674

李郁丰	1,281,400.00	货币	12.814
季永聪	1,211,000.00	货币	12.110
王雪洲	1,116,500.00	货币	11.165
刘　弢	1,002,100.00	货币	10.021
胡绍水	540,400.00	货币	5.404
尉瑞英	292,400.00	货币	2.924
徐　明	98,600.00	货币	0.986
庄瑞板	98,600.00	货币	0.986
董刘君	65,700.00	货币	0.657
合　计	10,000,000.00		100.00

14．2014年6月22日，根据杭州山科公司2013年度股东会通过的2013年度利润分配方案，按原持股比例转增注册资本2,600.00万元。本次增资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)于2014年6月24日出具中汇会验[2014]2797号验资报告验证。杭州山科公司已于2014年6月26日完成工商变更登记手续。转增注册资本后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
钱炳炯	10,173,240.00	货币	28.259
岑腾云	5,282,640.00	货币	14.674
李郁丰	4,613,040.00	货币	12.814
季永聪	4,359,600.00	货币	12.110
王雪洲	4,019,400.00	货币	11.165
刘　弢	3,607,560.00	货币	10.021
胡绍水	1,945,440.00	货币	5.404
尉瑞英	1,052,640.00	货币	2.924
徐　明	354,960.00	货币	0.986
庄瑞板	354,960.00	货币	0.986
董刘君	236,520.00	货币	0.657
合　计	36,000,000.00		100.00

15．2014年12月8日，根据杭州山科公司临时股东会决议和修改后章程规定，钱炳炯分别将其87.696万元出资额转让给岑腾云、将64.188万元出资额转让给王雪洲、将26.10万元出资额转让给

胡绍水、将32.616万元出资额转让给季永聪、将6.408万元出资额转让给虞林辉；李郁丰分别将其21.24万元出资额转让给刘弢、将51.012万元出资额转让给季永聪、将3.024万元出资额转让给尉瑞英、将1.044万元出资额转让给徐明、将1.044万元出资额转让给庄瑞板、将0.684万元出资额转让给董刘君、将22.428万元出资额转让给胡新良、将9.612万元出资额转让给张祖明。杭州山科公司已于2014年12月15日完成上述股权转让的工商变更登记手续。变更后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
钱炳炯	8,003,160.00	货币	22.231
岑腾云	6,159,600.00	货币	17.110
季永聪	5,195,880.00	货币	14.433
王雪洲	4,661,280.00	货币	12.948
刘　弢	3,819,960.00	货币	10.611
李郁丰	3,512,160.00	货币	9.756
胡绍水	2,206,440.00	货币	6.129
尉瑞英	1,082,880.00	货币	3.008
徐　明	365,400.00	货币	1.015
庄瑞板	365,400.00	货币	1.015
董刘君	243,360.00	货币	0.676
胡新良	224,280.00	货币	0.623
张祖明	96,120.00	货币	0.267
虞林辉	64,080.00	货币	0.178
合　计	36,000,000.00		100.00

16．2015年05月27日，根据杭州山科公司股东会决议和全体股东签署的发起人协议书和章程，杭州山科公司以2015年2月28日为基准日，采用整体变更方式变更为杭州山科智能科技股份有限公司。整体变更后，公司将杭州山科公司截至2015年2月28日经审计的净资产70,863,908.37元(评估值9,384.64万元)折合3,600万股(每股面值1元)，超过折股部分的净资产34,863,908.37元计入资本公积。

整体变更后，本公司股本3,600.00万元。本次增资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)于2015年6月1日出具中汇会验[2015]2618号验资报告验证。本公司于2015年6月15日在杭州市市场监督管理局登记注册，净资产折股后公司股本结构如下：

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
钱炳炯	8,003,160.00	22.231
岑腾云	6,159,600.00	17.110
季永聪	5,195,880.00	14.433
王雪洲	4,661,280.00	12.948
刘　弢	3,819,960.00	10.611
李郁丰	3,512,160.00	9.756
胡绍水	2,206,440.00	6.129
尉瑞英	1,082,880.00	3.008
徐　明	365,400.00	1.015
庄瑞板	365,400.00	1.015
董刘君	243,360.00	0.676
胡新良	224,280.00	0.623
张祖明	96,120.00	0.267
虞林辉	64,080.00	0.178
合　计	36,000,000.00	100.00

17．2015年12月22日，根据公司2015年第二次临时股东大会决议和经批准的修改后章程规定，公司增加注册资本人民币460.00万元，其中：杭州晟捷投资管理合伙企业(有限合伙)增资386.00万元，冯文张增资38.00万元，王洪祥增资22.00万元，周琴增资9.00万元，岑雪亚增资5.00万元。本次增资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)于2015年12月28日出具中汇会验[2015]4171号验资报告验证。公司于2015年12月25日完成本次增资的工商变更登记手续，增资后各股东出资情况如下：

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
钱炳炯	8,003,160.00	19.71
岑腾云	6,159,600.00	15.17
季永聪	5,195,880.00	12.80
王雪洲	4,661,280.00	11.48
杭州晟捷投资管理合伙企业(有限合伙)	3,860,000.00	9.51
刘　弢	3,819,960.00	9.41
李郁丰	3,512,160.00	8.65

胡绍水	2,206,440.00	5.43
尉瑞英	1,082,880.00	2.67
冯文张	380,000.00	0.94
庄瑞板	365,400.00	0.90
徐　明	365,400.00	0.90
董刘君	243,360.00	0.60
胡新良	224,280.00	0.55
王洪祥	220,000.00	0.54
张祖明	96,120.00	0.24
周　琴	90,000.00	0.22
虞林辉	64,080.00	0.16
岑雪亚	50,000.00	0.12
合　计	40,600,000.00	100.00

18.2016 年 12 月 9 日，根据公司 2016 年第四次临时股东大会决议，公司以总额 1,040 万元资本公积转增股本，其中钱炳炯出资 205.0070 万元，岑腾云出资 157.7829 万元，季永聪出资 133.0964 万元，王雪洲出资 119.4022 万元，刘弢出资 97.8512 万元，李郁丰出资 89.9667 万元，胡绍水出资 56.5196 万元，尉瑞英出资 27.7388 万元，冯文张出资 9.7340 万元，徐明出资 9.3600 万元，庄瑞板出资 9.36 万元，董刘君出资 6.2339 万元，胡新良出资 5.7451 万元，王洪祥出资 5.6355 万元，张祖明出资 2.4622 万元，周琴出资 2.3054 万元，虞林辉出资 1.6415 万元，岑雪亚出资 1.2808 万元，杭州晟捷投资管理合伙企业(有限合伙)出资 98.8768 万元。本次增资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)于 2016 年 12 月 17 日出具中汇会验[2016]4731 号验资报告验证。公司于 2016 年 12 月 16 日完成本次增资的工商变更手续。本次增资后各股东出资情况如下：

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
钱炳炯	10,053,230.00	19.71
岑腾云	7,737,429.00	15.17
季永聪	6,526,844.00	12.80
王雪洲	5,855,302.00	11.48
杭州晟捷投资管理合伙企业(有限合伙)	4,848,768.00	9.51
刘　弢	4,798,472.00	9.41

李郁丰	4,411,827.00	8.65
胡绍水	2,771,636.00	5.43
尉瑞英	1,360,268.00	2.67
冯文张	477,340.00	0.94
徐　明	459,000.00	0.90
庄瑞板	459,000.00	0.90
董刘君	305,699.00	0.60
胡新良	281,731.00	0.55
王洪祥	276,355.00	0.54
张祖明	120,742.00	0.24
周　琴	113,054.00	0.22
虞林辉	80,495.00	0.16
岑雪亚	62,808.00	0.12
合　计	51,000,000.00	100.00

19.2016 年 12 月 26 日，根据公司 2016 年第五次临时股东大会决议及相关股权转让协议，杭州晟捷投资管理合伙企业(有限合伙)将拥有公司 1.835%的 93.5837 万股转让给杭州晟盈投资管理合伙企业(有限合伙)。公司已于 2016 年 12 月 26 日完成本次股权转让的工商变更手续。本次股权转让后各股东出资情况如下：

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
钱炳炯	10,053,230.00	19.71
岑腾云	7,737,429.00	15.17
季永聪	6,526,844.00	12.80
王雪洲	5,855,302.00	11.48
刘　弢	4,798,472.00	9.41
李郁丰	4,411,827.00	8.65
杭州晟捷投资管理合伙企业(有限合伙)	3,912,931.00	7.675
胡绍水	2,771,636.00	5.43
尉瑞英	1,360,268.00	2.67
杭州晟盈投资管理合伙企业(有限合伙)	935,837.00	1.835

冯文张	477,340.00	0.94
徐　明	459,000.00	0.90
庄瑞板	459,000.00	0.90
董刘君	305,699.00	0.60
胡新良	281,731.00	0.55
王洪祥	276,355.00	0.54
张祖明	120,742.00	0.24
周　琴	113,054.00	0.22
虞林辉	80,495.00	0.16
岑雪亚	62,808.00	0.12
合　计	51,000,000.00	100.00

（三）合并范围

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并范围		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
嘉兴市山科电子技术开发有限公司	是	是	是
宁波山科电子科技有限公司	是	是	是
杭州山科电子科技有限公司	是	是	是

本报告期合并财务报表范围及变化情况详见本附注六“合并范围的变更”及附注七“在其他主体中的权益”。

（四）本财务报告的批准

本财务报告已于 2020 年 2 月 24 日经公司第二届董事会第九次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

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

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认原则等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十一)、附注三(十四)、附注三(十七)、附注三(二十二)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、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。

本申报财务报表的实际会计期间为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1．同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，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。公司取得的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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2．非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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；对于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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将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，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3．企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1．合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2．合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同

时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3．购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

4．丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(十三)“长期股权投资”或本附注三(九)“金融工具”。

5．分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务折算和外币报表的折算

1．外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2．外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)可供出售/以公允价值计量且变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(九) 金融工具

(以下与金融工具有关的会计政策自 2019 年 1 月 1 日起适用)

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1．金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1)金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十二)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2)金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1)以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入

或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。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。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

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。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。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。

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

该类金融负债按照本附注三(九)2(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3)财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，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按照本附注三(九)5(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十二)的收入确认方法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

除上述 1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

1)向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

2)在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

3)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

4)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

2．金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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)被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)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，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之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权

益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3．金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4．金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)“公允价值”。

5．金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(九)1(3)3)(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)所述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，是指本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。

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》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本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工具，本公司按照一般方法计量损失准备，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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的

预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有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，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日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。

本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务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6．金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(以下与金融工具有关的会计政策适用于 2017 年度-2018 年度)

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1．金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1)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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采

用短期获利方式对该组合进行管理；3)属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2)持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3)贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4)可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于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，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

2．金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。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)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；(2)所转移金融资产的账面价值。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中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3．金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述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的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2)其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3)财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4．金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

的差额，计入当期损益。

5．权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

(1)向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

(2)在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

(3)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

6．衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

7．金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)“公允价值”。

8．金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1)发行方或债务人发生严重财务困难；(2)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等；(3)本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；(4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5)因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7)债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1)持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

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，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2)可供出售金融资产减值

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，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。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。

9．金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（十）公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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：活跃市场中有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益和收益率曲线等；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、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（十一）应收款项减值

（以下与应收款项减值有关的会计政策自 2019 年 1 月 1 日起适用）

1.应收票据减值

本公司按照本附注三(九)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验、结合当前状况以及考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

2.应收账款减值

本公司按照本附注三(九)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

3.其他应收款减值

本公司按照本附注三(九)5(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依

据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

（以下与应收款项减值有关的会计政策适用于2017年度-2018年度）

应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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	应收账款——金额 100 万元以上(含)或占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——金额 50 万元以上(含)或占其他应收款账面余额 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	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2．按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年,下同)	5	5
1－2 年	20	20
2－3 年	50	50
3 年以上	100	100

3．单项金额虽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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	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

4．对于其他应收款项(包括应收票据、应收利息、长期应收款等)，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。

5．如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（十二）存货

1．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、在途物资和委托加工物资等。

2．企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2) 2017年度-2018年度，债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值；2019年1月1日起，债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。 (3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3．企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4．低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5．资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；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。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高

于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6．存货的盘存制度为永续盘存制。

（十三）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1．共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2．长期股权投资的投资成本的确定

⑴同一控制下的合并形成的，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现金、转让的非现金资产、所承担债务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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产/其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产/其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：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，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。2016年度-2018年度，通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定；2019年1月1日起，通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产/其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

3．长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含

的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相

关的利得或损失。

4．长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1)权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2)成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当

期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十四）固定资产

1．固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2．固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3．固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	30	5	3.17
机器设备	平均年限法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67
电子及其他设备	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4．融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5．其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认,并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十五) 在建工程

1．在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。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结算的，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

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

1．借款费用资本化的确认原则

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

2．借款费用资本化期间

(1)当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)暂停资本化：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。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化：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者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3．借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生

产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十七）无形资产

1．无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。2017 年度-2018 年度，债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。2019 年 1 月 1 日起，债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2．无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争

者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	5-10
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	47.17-50

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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3．内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（十八）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1．资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2．企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3．市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4．有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5．资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6．企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7．其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十)“公允价值”；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

（二十）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1．短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2．离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

3．辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4．其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 股份支付

1．股份支付的种类

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

2．权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3．确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4．股份支付的会计处理

(1)以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，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，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，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若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；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具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

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，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。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(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。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5．涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1)结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2)接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易

作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（二十二）收入

1．收入的总确认原则

(1)销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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企业；5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2)提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(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收入，并按已完工作的测量结果[/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/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。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(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、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2．本公司收入的具体确认原则

(1)销售商品

1)根据合同约定,公司销售商品并由公司负责安装的，在产品到达合同约定的交货地点、并安装完成经客户验收后，商品所有权上的风险和报酬已经转移，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，符合收入确认条件。公司根据销售合同、经客户确认的安装验收单据以及销售发票确

认收入。

2)根据合同约定,公司销售商品但不负责安装的，在产品运达合同约定的交货地点交付给客户并由客户在产品签收单上签字确认后，商品所有权上的风险和报酬已经转移，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，符合收入确认条件。公司根据销售合同、经客户确认的签收单据以及销售发票确认收入。

(2)提供劳务

公司提供维护、维修等服务，由于维护、维修等服务周期较短，在维护、维修等服务提供完成时一次性确认收入。

(二十三) 政府补助

(以下与政府补助有关的会计政策自2017年1月1日起适用)

1．政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

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

2．政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

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

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

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

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3．政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常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；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1．递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

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。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。

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

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

（二十五）租赁

1．租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十四)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2．经营租赁的会计处理

(1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。 或有租金于实际发生时计入当期损益。

3．融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为

租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（二十六）重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1．租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2．金融资产的减值(自 2019 年 1 月 1 日起适用)

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。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。本公司考虑历史统计数据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。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3．坏账准备计提(适用于 2017-2018 年度)

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

4．可供出售金融资产减值(适用于 2017-2018 年度)

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

5．存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

6．金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

7．折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

8．递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

9．所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

10．公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十)“公允价值”披露。

（二十七）重要会计政策和会计估计变更说明

1．重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会[2017]9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会[2017]14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。	[注 1]

[注 1] 新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但对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，该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“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债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同。

本次变更经公司二届六次董事会审议通过。本公司按照新金融工具准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。调整情况详见本附注三(二十七)3、4 之说明。

2．会计估计变更说明

报告期公司无会计估计变更事项。

3．首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1)合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
交易性金融资产	不适用	5,132,739.34	5,132,739.34
其他流动资产	5,132,739.34	-	-5,132,739.34
非流动资产：			
可供出售金融资产	695,497.43	不适用	-695,497.43
其他非流动金融资产	不适用	626,992.44	626,992.44
递延所得税资产	2,633,110.73	2,643,386.48	10,275.75
所有者权益：			
盈余公积	13,629,437.69	13,623,614.77	-5,822.92
未分配利润	116,073,012.45	116,020,606.13	-52,406.32

(2)母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
交易性金融资产	不适用	5,132,739.34	5,132,739.34
其他流动资产	5,132,739.34	-	-5,132,739.34
非流动资产：			
可供出售金融资产	695,497.43	不适用	-695,497.43
其他非流动金融资产	不适用	626,992.44	626,992.44
递延所得税资产	1,436,573.04	1,446,848.79	10,275.75
所有者权益：			
盈余公积	13,629,437.69	13,623,614.77	-5,822.92
未分配利润	94,494,761.26	94,442,354.94	-52,406.32

4．首次执行新金融工具准则调整信息

(1)本公司金融资产在首次执行日按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

金融资产类别	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
证券投资	摊余成本(贷款和应收款项)	5,132,739.34	以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	5,132,739.34
证券投资	按成本计量(可供出售类权益工具)	695,497.43	以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	626,992.44

(2)本公司金融资产在首次执行日原账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新账面价值的调节表：

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)
摊余成本				
证券投资——摊余成本				
按原CAS22列示的余额	5,132,739.34	-	-	-
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益(新CAS22)	-	5,132,739.34	-	-
按新CAS22列示的余额	-	-	-	5,132,739.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益				
证券投资——以公允价值计量且其变动计入当期损益(按准则要求必须分类为此)				
按原CAS22列示的余额	-	-	-	-
加：自可供出售类(原CAS22)转入	-	840,168.17	-213,175.73	-
按新CAS22列示的余额	-	-	-	626,992.44
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
证券投资——可供出售金融资产				
按原CAS22列示的余额	840,168.17	-	-	-
减：转出至按照要求必须分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益(新CAS22)	-	840,168.17	-	-
按新CAS22列示的余额	-	-	-	-

四、税项

(一) 主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	6%、9%、10%、11%、13%、16%、17%
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	应缴流转税税额	7%、5%[注1]
教育费附加	应缴流转税税额	3%

税　种	计税依据	税　率
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%[注2]

[注 1]本公司城市维护建设税率为 7%；子公司嘉兴市山科电子技术开发有限公司 2017 年 1 月至 2018 年 8 月按 5%税率缴纳城市维护建设税，自 2018 年 9 月起按 7%税率缴纳城市维护建设税；其余子公司城市维护建设税率为 5%。

[注 2]本公司企业所得税率为 15%；子公司嘉兴市山科电子技术开发有限公司、宁波山科电子科技有限公司和杭州山科电子科技有限公司企业所得税率 2017 年-2018 年企业所得税率均为 25%，子公司嘉兴市山科电子技术开发有限公司、宁波山科电子科技有限公司 2019 年企业所得税率为 20%，子公司杭州山科电子科技有限公司企业所得税率 2019 年企业所得税率均为 25%。

（二）税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号文)的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，公司于 2014 年 9 月 26 日被评为高新技术企业，认定有效期为三年，同时根据《企业所得税法》规定，公司 2014 年度、2015 年度、2016 年度按 15%的税率缴纳企业所得税。企业高新技术企业资格到期为 2017 年 9 月 29 日，公司已于 2017 年 11 月 13 日取得换发的高新技术企业证书，根据《企业所得税法》规定，公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度继续按 15%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、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)的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。执行期间为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。公司子公司嘉兴市山科电子技术开发有限公司、宁波山科电子科技有限公司 2019 年度适用此税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

1．明细情况

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	42,537.20	64,543.62	36,166.01
银行存款	74,243,292.97	58,635,401.68	52,193,680.51
其他货币资金	4,634,186.70	1,104,098.40	1,426,370.00
合　计	78,920,016.87	59,804,043.70	53,656,216.52

2．抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保函保证金	2,147,692.40	1,104,098.40	1,320,750.00
质押的定期存单	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
银行承兑汇票保证金	2,486,494.30	-	105,620.00
合　计	5,634,186.70	2,104,098.40	2,426,370.00

3．外币货币资金明细情况详见本附注五(四十八)“外币货币性项目”之说明。

（二）应收票据

1．明细情况

种　类	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	75,300.00	1,000,000.00	-
商业承兑汇票	302,400.00	-	-
账面余额小计	377,700.00	1,000,000.00	-
减：坏账准备	-	-	-
账面价值合计	377,700.00	1,000,000.00	-

2．报告期各期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项　目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,911,300.00	-	600,000.00	-	380,000.00	-

（三）应收账款

1．按账龄披露

账　龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	161,348,670.86	115,353,984.86	78,809,938.28
1-2年	18,803,589.94	9,531,166.61	3,473,385.78
2-3年	5,535,692.41	1,563,471.64	1,230,644.05
3年以上	1,973,994.70	989,239.50	1,269,128.10
账面余额小计	187,661,947.91	127,437,862.61	84,783,096.21
减：坏账准备	16,569,992.44	9,444,907.88	6,519,624.20
账面价值合计	171,091,955.47	117,992,954.73	78,263,472.01

2．按坏账计提方法分类披露

(1)2019年12月31日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	187,661,947.91	100.00	16,569,992.44	8.83	171,091,955.47
合　计	187,661,947.91	100.00	16,569,992.44	8.83	171,091,955.47

(2)2018年12月31日

种 类	期末数				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	127,437,862.61	100.00	9,444,907.88	7.41	117,992,954.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合　计	127,437,862.61	100.00	9,444,907.88	7.41	117,992,954.73

(3)2017年12月31日

种 类	期末数				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	84,783,096.21	100.00	6,519,624.20	7.69	78,263,472.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	84,783,096.21	100.00	6,519,624.20	7.69	78,263,472.01

3．坏账准备计提情况

报告期各期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	187,661,947.91	16,569,992.44	8.83

续上表：

组 合	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	127,437,862.61	9,444,907.88	7.41

续上表：

组 合	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	84,783,096.21	6,519,624.20	7.69

其中：账龄组合

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	161,348,670.86	8,067,433.55	5.00
1-2年	18,803,589.94	3,760,717.99	20.00
2-3年	5,535,692.41	2,767,846.21	50.00
3年以上	1,973,994.70	1,973,994.70	100.00
小 计	187,661,947.91	16,569,992.45	8.83

续上表：

账　龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	115,353,984.86	5,767,699.24	5.00
1-2年	9,531,166.61	1,906,233.32	20.00
2-3年	1,563,471.64	781,735.82	50.00
3年以上	989,239.50	989,239.50	100.00
小　计	127,437,862.61	9,444,907.88	7.41

续上表：

账　龄	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	78,809,938.28	3,940,496.91	5.00
1-2年	3,473,385.78	694,677.16	20.00
2-3年	1,230,644.05	615,322.03	50.00
3年以上	1,269,128.10	1,269,128.10	100.00
小　计	84,783,096.21	6,519,624.20	7.69

4．报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1)报告期计提坏账准备情况

种类	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	9,444,907.88	7,137,858.56	3,730.00	16,504.00	16,569,992.44
小　计	9,444,907.88	7,137,858.56	3,730.00	16,504.00	16,569,992.44

续上表：

种类	2018.1.1	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,519,624.20	3,098,765.18	52,800.00	226,281.50	9,444,907.88
小　计	6,519,624.20	3,098,765.18	52,800.00	226,281.50	9,444,907.88

续上表：

种类	2017.1.1	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,962,111.19	724,075.25	2,021.76	168,584.00	6,519,624.20
小　计	5,962,111.19	724,075.25	2,021.76	168,584.00	6,519,624.20

5．报告期实际核销的应收账款情况

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
核销金额	16,504.00	226,281.50	168,584.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
2019年度					
(1)上海宝冶集团有限公司	货款	10,504.00	无法收回	管理层审批	否
(2)慈溪市南亚电子设备有限公司	货款	6,000.00	无法收回	管理层审批	否
小　计		16,504.00			
2018年度					
(1)福建中闽水务投资集团有限公司	货款	102,200.00	无法收回	管理层审批	否
(2)浙江中智电子有限公司	货款	35,057.50	无法收回	管理层审批	否
(3)福州市自来水有限公司	货款	33,727.00	无法收回	管理层审批	否
(4)成都市新都区自来水公司	货款	16,963.00	无法收回	管理层审批	否
(5)其　他	货款	38,334.00	无法收回	管理层审批	否
小　计		226,281.50			
2017年度					
(1)扬州揽月房地产开发有限公司	货款	52,800.00	无法收回	管理层审批	否
(2)宜兴市金源置业有限公司	货款	25,000.00	无法收回	管理层审批	否
(3)慈溪联盛置业发展有限公司	货款	20,425.00	无法收回	管理层审批	否
(4)慈溪市绿城房地产发展有限公司	货款	11,172.00	无法收回	管理层审批	否
(5)其　他	货款	59,187.00	无法收回	管理层审批	否
小　计		168,584.00			

6．报告期各期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
2019.12.31				
(1)北京市自来水集团有限责任公司	30,434,829.40	1年以内	16.22	1,521,741.47
(2)上海城投水务(集团)有限公司	15,691,042.00	1年以内	8.36	784,552.10
(3)包头市供水有限责任公司	9,470,290.00	1年以内	5.05	473,514.50
(4)克拉玛依市水务有限责任公司	8,483,774.77	1年以内	4.52	424,188.74
(5)天津开发区一汽大众基地开发建设有限公司	5,258,451.10	1年以内	2.80	262,922.56
小　计	69,338,387.27		36.95	3,466,919.36
2018.12.31				
(1)北京市自来水集团有限责任公司	15,495,273.40	1年以内	12.16	774,763.67
(2)深圳市水务(集团)有限公司	5,310,325.00	[注1]	4.17	280,828.25
(3)庄河林水资源集团自来水有限公司	4,926,935.00	1年以内	3.87	246,346.75
(4)包头市供水有限责任公司	4,842,720.00	[注2]	3.80	427,161.00
(5)上海城投水务(集团)有限公司	3,619,854.00	1年以内	2.84	180,992.70
小　计	34,195,107.40		26.84	1,910,092.37
2017.12.31				
(1)上海城投水务(集团)有限公司	12,635,384.00	1年以内	14.90	631,769.20
(2)包头市供水有限责任公司	7,350,000.00	1年以内	8.67	367,500.00
(3)北京市自来水集团有限责任公司	6,363,957.00	1年以内	7.51	318,197.85
(4)泉州市自来水有限公司	4,538,393.00	1年以内	5.35	226,919.65
(5)庄河林水资源集团自来水有限公司	2,850,640.00	1年以内	3.36	142,532.00
小　计	33,738,374.00		39.79	1,686,918.70

[注 1] 2018 年 12 月 31 日账龄：1 年以内 5,208,245.00 元，1-2 年 102,080.00 元。

[注 2] 2018 年 12 月 31 日账龄：1 年以内 3,609,220.00 元，1-2 年 1,233,500.00 元。

（四）预付款项

1．账龄分析

账　龄	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	232,804.86	86.14	1,015,786.13	92.49	675,822.06	100.00
1-2年	37,460.00	13.86	82,446.66	7.51	-	-
合　计	270,264.86	100.00	1,098,232.79	100.00	675,822.06	100.00

2．预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
2019.12.31				
(1)中国石化销售股份有限公司浙江石油分公司	110,245.09	1 年以内	40.79	预付货款
(2)深圳市鑫威新材料股份有限公司	35,123.69	1 年以内	13.00	预付货款
(3)杭州科瑞电子有限公司	21,600.00	1 年以内	7.99	预付货款
(4)浙江省公路管理局	15,891.06	1 年以内	5.88	预付 ETC 费用
(5)杭州权衡科技有限公司	9,759.63	1 年以内	3.61	预付货款
小　计	192,619.47		71.27	
2018.12.31				
(1)深圳市水务科技有限公司	135,000.00	1 年以内	12.29	预付中标服务费
(2)绍兴市百杰建设工程有限责任公司	113,900.00	1 年以内	10.37	预付安装费
(3)科隆测量仪器(上海)有限公司	52,027.90	[注]	4.74	预付货款
(4)上海富铭密封材料有限公司	48,498.62	1 年以内	4.42	预付货款
(5)杭州科瑞电子有限公司	45,556.20	1 年以内	4.15	预付安装费
小　计	394,982.72		35.97	
2017.12.31				
(1)陆　荥	95,697.25	1年以内	14.16	预付安装费
(2)萧山区质量计量监测中心	54,930.00	1年以内	8.13	预付水表检定款
(3)孙中义	47,500.00	1年以内	7.03	预付安装费
(4)宁波市计量测试研究院	41,906.89	1年以内	6.20	预付水表检定款
(5)杭州科瑞电子有限公司	36,982.95	1年以内	5.47	预付货款
小　计	277,017.09		40.99	

[注] 1 年以内 32,704.80 元，1-2 年 19,323.10 元。

3．减值准备计提原因及依据

报告期各期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

（五）其他应收款

1．明细情况

项　目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	5,334,628.41	1,222,550.35	4,112,078.06

续上表：

项　目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	7,184,630.70	1,134,052.44	6,050,578.26

续上表：

项　目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	4,221,126.44	854,883.80	3,366,242.64

2．其他应收款

(1)明细情况

1)2019 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,334,628.41	100.00	1,222,550.35	22.92	4,112,078.06
合　计	5,334,628.41	100.00	1,222,550.35	22.92	4,112,078.06

2)2018 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	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	-	-	-	-	-

种 类	期末数				
	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	7,184,630.70	100.00	1,134,052.44	15.78	6,050,578.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合　计	7,184,630.70	100.00	1,134,052.44	15.78	6,050,578.26

3)2017 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,221,126.44	100.00	854,883.80	20.25	3,366,242.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合　计	4,221,126.44	100.00	854,883.80	20.25	3,366,242.64

(2)按账龄披露

账　龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	2,958,440.01	4,745,013.30	2,708,617.94
1-2 年	1,016,657.00	1,614,608.90	791,757.00
2-3 年	976,468.90	502,257.00	319,300.00
3 年以上	383,062.50	322,751.50	401,451.50
账面余额小计	5,334,628.41	7,184,630.70	4,221,126.44
减：坏账准备	1,222,550.35	1,134,052.44	854,883.80
账面价值小计	4,112,078.06	6,050,578.26	3,366,242.64

(3)按性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
履约保证金	3,517,396.36	5,591,299.90	3,269,138.40
投标保证金	1,401,707.80	1,467,400.00	635,928.00
押　金	254,668.25	102,473.00	183,997.00
备用金	2,000.00	21,623.80	19,800.00

款项性质	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其　他	158,856.00	1,834.00	112,263.04
账面余额小计	5,334,628.41	7,184,630.70	4,221,126.44
减：坏账准备	1,222,550.35	1,134,052.44	854,883.80
账面价值小计	4,112,078.06	6,050,578.26	3,366,242.64

(4)坏账准备计提情况

1)2019 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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)	
2019 年 1 月 1 日余额	237,250.66	574,050.28	322,751.50	1,134,052.44
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-50,832.85	50,832.85	-	-
--转入第三阶段	-	-30,155.50	30,155.50	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-38,495.81	96,838.22	30,155.50	88,497.91
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	147,922.00	691,565.85	383,062.50	1,222,550.35

用以确定报告期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注八(二)信用风险。

2019 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	5,334,628.41	1,222,550.35	22.92

其中：账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,958,440.01	147,922.00	5.00
1-2 年	1,016,657.00	203,331.40	20.00

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2-3 年	976,468.90	488,234.45	50.00
3 年以上	383,062.50	383,062.50	100.00
小　计	5,334,628.41	1,222,550.35	22.92

2)2018 年 12 月 31 日

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,745,013.30	237,250.66	5.00
1-2 年	1,614,608.90	322,921.78	20.00
2-3 年	502,257.00	251,128.50	50.00
3 年以上	322,751.50	322,751.50	100.00
小　计	7,184,630.70	1,134,052.44	15.78

3)2017 年 12 月 31 日

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,708,617.94	135,430.90	5.00
1-2 年	791,757.00	158,351.40	20.00
2-3 年	319,300.00	159,650.00	50.00
3 年以上	401,451.50	401,451.50	100.00
小　计	4,221,126.44	854,883.80	20.25

(5)报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

1)报告期计提坏账准备情况

种类	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,134,052.44	88,497.91	-	-	1,222,550.35
小　计	1,134,052.44	88,497.91	-	-	1,222,550.35

续上表：

种类	2018.1.1	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	854,883.80	279,168.64	-	-	1,134,052.44
小　计	854,883.80	279,168.64	-	-	1,134,052.44

续上表：

种类	2017.1.1	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,079,691.12	-224,807.32	-	-	854,883.80
小　计	1,079,691.12	-224,807.32	-	-	854,883.80

(6)报告期各期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
2019.12.31					
(1)杭州嘉澍物资经营有限公司	履约保证金	462,000.00	1 年以内	8.66	23,100.00
(2)龙岩水发自来水有限责任公司	履约保证金	380,000.00	[注 1]	7.12	205,000.00
(3)宁波市公共资源交易中心投标保证金专户(工程建设)	投标保证金	350,000.00	1 年以内	6.56	17,500.00
(4)内蒙古正源信通项目管理有限公司	投标保证金	240,000.00	1 年以内	4.50	12,000.00
(5)福建漳发建设有限公司	投标保证金	220,000.00	1 年以内	4.12	11,000.00
	履约保证金	50,000.00	1-2 年	0.94	10,0000.00
小　计		1,702,000.00		30.97	278,600.00
2018.12.31					
(1)克拉玛依市金科工程监理有限责任公司	投标保证金	800,000.00	1 年以内	11.13	40,000.00
(2)绍兴柯桥供水有限公司	履约保证金	607,280.00	1 年以内	8.45	30,364.00
	投标保证金	10,000.00	1 年以内	0.14	500.00
(3)福建漳发建设有限公司	履约保证金	600,000.00	[注 2]	8.35	60,000.00
	投标保证金	50,000.00	1 年以内	0.70	2,500.00
(4)宁波市自来水有限公司	履约保证金	536,694.00	[注 3]	7.47	28,252.20
(5)龙岩水发自来水有限责任公司	履约保证金	380,000.00	[注 1]	5.29	100,000.00

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
小　计		2,983,974.00		41.52	261,616.20
2017.12.31					
(1)龙岩水发自来水有限责任公司	履约保证金	380,000.00	[注1]	9.00	47,500.00
(2)仪征港仪供水有限公司	履约保证金	343,750.00	[注4]	8.14	66,387.50
(3)福建省宁德市金辉市政建设工程有限公司	履约保证金	300,000.00	1年以内	7.11	15,000.00
(4)石狮市水务建设工程有限公司	履约保证金	300,000.00	2-3 年	7.11	60,000.00
(5)宁波市公共资源交易中心投标保证金专户(工程建设)	投标保证金	280,000.00	1 年以内	6.63	14,000.00
小　计		1,603,750.00		37.99	202,887.50

[注 1]2019 年 12 月 31 日账龄：2-3 年：350,000.00 元；3 年以上：30,000.00 元。2018 年 12 月 31 日账龄：1-2 年 350,000.00 元,3 年以上 30,000.00 元。2017 年 12 月 31 日账龄:1 年以内 350,000.00 元,3 年以上 30,000.00 元。

[注 2]2018 年 12 月 31 日账龄：1 年以内 400,000.00 元，1-2 年 200,000.00 元。

[注 3]2018 年 12 月 31 日账龄：1 年以内 527,244.00 元，1-2 年 9,450.00 元。

[注 4]2017 年 12 月 31 日账龄：1 年以内 15,750.00 元，1-2 年 328,000.00 元。

(六) 存货

1．明细情况

项　目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,463,370.10	1,587,543.90	13,875,826.20
在产品	17,792,193.13	-	17,792,193.13
库存商品	7,151,057.36	-	7,151,057.36
发出商品	33,404,285.96	-	33,404,285.96
合　计	73,810,906.55	1,587,543.90	72,223,362.65

续上表：

项　目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,434,763.09	1,739,867.90	11,694,895.19
在产品	10,800,200.55	-	10,800,200.55

项　目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	5,497,395.53	-	5,497,395.53
发出商品	20,232,342.04	-	20,232,342.04
合　计	49,964,701.21	1,739,867.90	48,224,833.31

续上表：

项　目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,502,417.89	1,739,867.90	10,762,549.99
在产品	10,232,361.61	-	10,232,361.61
库存商品	5,619,146.35	-	5,619,146.35
发出商品	26,352,668.67	-	26,352,668.67
合　计	54,706,594.52	1,739,867.90	52,966,726.62

2．存货跌价准备

(1)增减变动情况

类　别	2019.1.1	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,739,867.90	-	-	152,324.00	-	1,587,543.90

续上表：

类　别	2018.1.1	本期增加		本期减少		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,739,867.90	-	-	-	-	1,739,867.90

续上表：

类　别	2017.1.1	本期增加		本期减少		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	1,739,867.90	-	-	-	1,739,867.90

(2)报告期计提、转回情况说明

2017 年度计提存货跌价准备及 2019 年部分转销的说明：

公司磁敏式脉冲智能水表耗用的原材料电子元器件中的霍尔元件目前已经停止生产，公司于 2016 年结合公司未来磁敏式脉冲智能水表的销售及维修量集中采购了一批霍尔元件,型号为 HW301，

截至 2017 年 12 月 31 日，公司账面结存霍尔元件 1,693,406 个，账面金额为 2,277,941.14 元。2017 年 12 月 31 日，公司根据对未来订单量的预测，需耗用的霍尔元件的数量仅为 400,000.00 个，故预计未来无法用于生产的霍尔元件数量为 1,293,406 个；由于霍尔元件已停产，较难以合适价格对外进行销售，基于谨慎性原则，将预计未来短期无法用于生产的霍尔元件按账面价值全额计提减值准备。

2019 年公司生产耗用已计提跌价准备的霍尔元件 113,819.00 个，转销存货跌价准备 152,324.00 元。

3．报告期各期末存货余额中无资本化利息金额。

（七）其他流动资产

1．明细情况

项　目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	1,928,397.81	-	1,928,397.81
中介机构费用	1,574,281.00	-	1,574,281.00
待认证进项税	1,086,530.55	-	1,086,530.55
预付待摊费用	1,017,092.83	-	1,017,092.83
预缴税金	3,690.65	-	3,690.65
银行理财产品	-	-	-
合　计	5,609,992.84	-	5,609,992.84

续上表：

项　目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	389,968.43	-	389,968.43
中介机构费用	-	-	-
待认证进项税	303,661.20	-	303,661.20
预付待摊费用	671,058.19	-	671,058.19
预缴税金	-	-	-
银行理财产品	5,132,739.34	-	5,132,739.34
合　计	6,497,427.16	-	6,497,427.16

续上表：

项　目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	53,729.40	-	53,729.40
中介机构费用	839,622.64	-	839,622.64
待认证进项税	88,249.40	-	88,249.40
预付待摊费用	758,772.12	-	758,772.12
预缴税金	2,025.72	-	2,025.72
银行理财产品	-	-	-
合　计	1,742,399.28	-	1,742,399.28

2．期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

（八）可供出售金融资产

1．明细情况

项　目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	840,168.17	144,670.74	695,497.43
按成本计量的	840,168.17	144,670.74	695,497.43

续上表：

项　目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	840,168.17	144,670.74	695,497.43
按成本计量的	840,168.17	144,670.74	695,497.43

2．报告期重分类情况

期末可供出售金融资产余额中无持有至到期投资重分类计入的情况。

3．报告期各期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
2018.12.31				
杭州杜科供水设备有限公司	840,168.17	-	-	840,168.17

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
2017.12.31				
杭州杜科供水设备有限公司	840,168.17	-	-	840,168.17

续上表：

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
2018.12.31						
杭州杜科供水设备有限公司	144,670.74	-	-	144,670.74	19.50	-
2017.12.31						
杭州杜科供水设备有限公司	-	144,670.74[注 2]	-	144,670.74	19.50	-

[注 1]按成本法计量的原因：上述被投资单位杭州杜科供水设备有限公司为非上市公司，目前不存在活跃的权益交易市场，同时相关财务信息和市场信息的获取不具备持续性和及时性，公允价值无法可靠计量，此类金融资产按成本法计量。

[注 2]杭州杜科供水设备有限公司系贸易公司，无土地、房屋等增值资产；2017 年度其净利润为-712,189.90 元，截止 2017 年 12 月 31 日，公司对可供出售金融资产账面余额进行减值测试，测试结果表明资产的可收回金额 695,497.43 元低于其账面价值 840,168.17 元，公司将差额部分 144,670.74 元计提减值准备。

（九）长期股权投资

1．明细情况

项　目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,807,753.94	-	1,807,753.94

续上表：

项　目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,958,335.32	-	1,958,335.32

续上表：

项　目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	2,078,327.61	-	2,078,327.61

2．对联营企业的投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
2019.12.31						
天津沃威水务科技有限公司	2,400,000.00	1,958,335.32	-	-	-150,581.38	-
2018.12.31						
天津沃威水务科技有限公司	2,400,000.00	2,078,327.61	-	-	-119,992.29	-
2017.12.31						
天津沃威水务科技有限公司	2,400,000.00	2,150,237.58	-	-	-71,909.97	-

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
2019.12.31						
天津沃威水务科技有限公司	-	-	-	-	1,807,753.94	-
2018.12.31						
天津沃威水务科技有限公司	-	-	-	-	1,958,335.32	-
2017.12.31						
天津沃威水务科技有限公司	-	-	-	-	2,078,327.61	-

4．长期股权投资减值准备的计提原因和依据说明

报告期各期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

（十）其他非流动金融资产

项　目	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产[预期持有1年以上]	675,359.34
其中：权益工具投资	675,359.34

（十一）固定资产

1．明细情况

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	21,988,445.67	22,937,869.22	22,612,298.34

2．固定资产

(1)明细情况

项　目	2019.1.1	本期增加			本期减少		2019.12.31
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
(1)账面原值							
房屋及建筑物	21,529,520.99	-	-	-	-	-	21,529,520.99
机器设备	5,698,825.25	1,371,844.97	-	-	144,718.71	-	6,925,951.51
运输工具	5,895,743.48	159,972.42	-	-	-	-	6,055,715.90
电子及其他设备	2,433,273.45	277,599.56	-	-	88,656.42	-	2,622,216.59
小　计	35,557,363.17	1,809,416.95	-	-	233,375.13	-	37,133,404.99
(2)累计折旧		计提					
房屋及建筑物	4,908,253.41	680,598.60	-	-	-	-	5,588,852.01
机器设备	2,398,126.29	876,331.86	-	-	137,482.79	-	3,136,975.36
运输工具	3,590,689.49	824,860.05	-	-	-	-	4,415,549.54
电子及其他设备	1,722,424.76	365,381.24	-	-	84,223.59	-	2,003,582.41
小　计	12,619,493.95	2,747,171.75	-	-	221,706.38	-	15,144,959.32
(3)账面价值							
房屋及建筑物	16,621,267.58	-	-	-	-	-	15,940,668.98
机器设备	3,300,698.96	-	-	-	-	-	3,788,976.15
运输工具	2,305,053.99	-	-	-	-	-	1,640,166.36
电子及其他设备	710,848.69	-	-	-	-	-	618,634.18
小　计	22,937,869.22	-	-	-	-	-	21,988,445.67

续上表：

项　目	2018.1.1	本期增加			本期减少		2018.12.31
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
(1)账面原值							

项　目	2018.1.1	本期增加			本期减少		2018.12.31
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
房屋及建筑物	21,529,520.99	-	-	-	-	-	21,529,520.99
机器设备	4,756,481.45	942,343.80	-	-	-	-	5,698,825.25
运输工具	5,255,383.91	1,613,776.57	-	-	973,417.00	-	5,895,743.48
电子及其他设备	2,228,697.90	230,216.58	-	-	25,641.03	-	2,433,273.45
小　计	33,770,084.25	2,786,336.95	-	-	999,058.03	-	35,557,363.17
(2)累计折旧		计提					
房屋及建筑物	4,227,654.81	680,598.60	-	-	-	-	4,908,253.41
机器设备	1,598,000.95	800,125.34	-	-	-	-	2,398,126.29
运输工具	3,930,566.24	584,869.40	-	-	924,746.15	-	3,590,689.49
电子及其他设备	1,401,563.91	320,860.85	-	-	-	-	1,722,424.76
小　计	11,157,785.91	2,386,454.19	-	-	924,746.15	-	12,619,493.95
(3)账面价值							
房屋及建筑物	17,301,866.18	-	-	-	-	-	16,621,267.58
机器设备	3,158,480.50	-	-	-	-	-	3,300,698.96
运输工具	1,324,817.67	-	-	-	-	-	2,305,053.99
电子及其他设备	827,133.99	-	-	-	-	-	710,848.69
小　计	22,612,298.34	-	-	-	-	-	22,937,869.22

续上表：

项　目	2017.1.1	本期增加			本期减少		2017.12.31
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
(1)账面原值							
房屋及建筑物	21,529,520.99	-	-	-	-	-	21,529,520.99
机器设备	2,241,072.03	2,515,409.42	-	-	-	-	4,756,481.45
运输工具	5,184,780.91	200,750.00	-	-	130,147.00	-	5,255,383.91
电子及其他设备	1,883,571.42	345,126.48	-	-	-	-	2,228,697.90
小　计	30,838,945.35	3,061,285.90	-	-	130,147.00	-	33,770,084.25
(2)累计折旧		计提					

项　目	2017.1.1	本期增加			本期减少		2017.12.31
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
房屋及建筑物	3,547,056.21	680,598.60	-	-	-	-	4,227,654.81
机器设备	1,004,969.66	593,031.29	-	-	-	-	1,598,000.95
运输工具	3,380,199.29	674,006.60	-	-	123,639.65	-	3,930,566.24
电子及其他设备	1,147,296.76	254,267.15	-	-	-	-	1,401,563.91
小　计	9,079,521.92	2,201,903.64	-	-	123,639.65	-	11,157,785.91
(3)账面价值							
房屋及建筑物	17,982,464.78	-	-	-	-	-	17,301,866.18
机器设备	1,236,102.37	-	-	-	-	-	3,158,480.50
运输工具	1,804,581.62	-	-	-	-	-	1,324,817.67
电子及其他设备	736,274.66	-	-	-	-	-	827,133.99
小　计	21,759,423.43	-	-	-	-	-	22,612,298.34

[注]报告期各期末已提足折旧仍继续使用的固定资产情况

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值	5,982,133.99	4,185,712.57	4,294,829.80

(2)报告期各期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3)报告期各期末无融资租赁租入的固定资产。

(4)报告期各期末无经营租赁租出的固定资产。

(5)截至 2019 年 12 月 31 日用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注五(四十七)之说明。

(十二) 在建工程

1. 明细情况

项　目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	32,848,926.15	-	32,848,926.15

续上表：

项　目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	8,609,348.17	-	8,609,348.17

续上表：

项　目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,002,068.09	-	1,002,068.09

2．在建工程

(1)明细情况

工程名称	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
瓶窑新厂房一期	32,679,934.91	-	32,679,934.91
滨江总部	168,991.24	-	168,991.24
小　计	32,848,926.15	-	32,848,926.15

续上表：

工程名称	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
瓶窑新厂房一期	8,609,348.17	-	8,609,348.17

续上表：

工程名称	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
瓶窑新厂房一期	1,002,068.09	-	1,002,068.09

(2)重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
2019.12.31						
瓶窑新厂房一期	-	8,609,348.17	24,070,586.74	-	-	32,679,934.91
滨江总部	-	-	168,991.24	-	-	168,991.24
小　计	-	8,609,348.17	24,239,577.98	-	-	32,848,926.15
2018.12.31						
瓶窑新厂房一期	-	1,002,068.09	7,607,280.08	-	-	8,609,348.17
2017.12.31						
瓶窑新厂房一期	-	-	1,002,068.09	-	-	1,002,068.09

(3)报告期各期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4)截至 2019 年 12 月 31 日用于借款抵押的在建工程，详见本财务报表附注五(四十七)之说明。

（十三）无形资产

1．明细情况

项　目	2019.1.1	本期增加			本期减少		2019.12.31
		购置	内部研发	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值							
土地使用权	21,599,280.00	-	-	-	-	-	21,599,280.00
软　件	1,645,259.38	212,302.28	-	-	-	-	1,857,561.66
合　计	23,244,539.38	212,302.28	-	-	-	-	23,456,841.66
(2)累计摊销		计提	其他		处置	其他	
土地使用权	1,115,962.80	431,983.62	-	-	-	-	1,547,946.42
软　件	1,259,235.89	76,123.07	-	-	-	-	1,335,358.96
合　计	2,375,198.69	508,106.69	-	-	-	-	2,883,305.38
(3)账面价值							
土地使用权	20,483,317.20	-	-	-	-	-	20,051,333.58
软　件	386,023.49	-	-	-	-	-	522,202.70
合　计	20,869,340.69	-	-	-	-	-	20,573,536.28

续上表：

项　目	2018.1.1	本期增加			本期减少		2018.12.31
		购置	内部研发	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值							
土地使用权	21,599,280.00	-	-	-	-	-	21,599,280.00
软　件	1,568,535.25	76,724.13	-	-	-	-	1,645,259.38
合　计	23,167,815.25	76,724.13	-	-	-	-	23,244,539.38
(2)累计摊销		计提	其他		处置	其他	
土地使用权	683,977.20	431,985.60	-	-	-	-	1,115,962.80
软　件	1,210,119.22	49,116.67	-	-	-	-	1,259,235.89
合　计	1,894,096.42	481,102.27	-	-	-	-	2,375,198.69
(3)账面价值							

项　目	2018.1.1	本期增加			本期减少		2018.12.31
		购置	内部研发	其他	处置	其他转出	
土地使用权	20,915,302.80	-	-	-	-	-	20,483,317.20
软　件	358,416.03	-	-	-	-	-	386,023.49
合　计	21,273,718.83	-	-	-	-	-	20,869,340.69

续上表：

项　目	2017.1.1	本期增加			本期减少		2017.12.31
		购置	内部研发	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值							
土地使用权	21,599,280.00	-	-	-	-	-	21,599,280.00
软　件	1,354,860.04	213,675.21	-	-	-	-	1,568,535.25
合　计	22,954,140.04	213,675.21	-	-	-	-	23,167,815.25
(2)累计摊销		计提	其他		处置	其他	
土地使用权	251,991.60	431,985.60	-	-	-	-	683,977.20
软　件	1,165,877.10	44,242.12	-	-	-	-	1,210,119.22
合　计	1,417,868.70	476,227.72	-	-	-	-	1,894,096.42
(3)账面价值							
土地使用权	21,347,288.40	-	-	-	-	-	20,915,302.80
软　件	188,982.94	-	-	-	-	-	358,416.03
合　计	21,536,271.34	-	-	-	-	-	21,273,718.83

2．报告期各期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

（十四）商誉

商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
2019.12.31						
宁波山科电子科技有限公司	16,808.14	-	-	-	-	16,808.14
2018.12.31						
宁波山科电子科技有限公司	16,808.14	-	-	-	-	16,808.14

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
2017.12.31						
宁波山科电子科技有限公司	16,808.14	-	-	-	-	16,808.14

（十五）长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
2019.12.31						
装修费	842,160.52	764,120.92	856,053.62	-	750,227.82	-
2018.12.31						
装修费	1,086,108.07	569,028.14	812,975.69	-	842,160.52	-
2017.12.31						
装修费	702,586.42	831,457.44	447,935.79	-	1,086,108.07	-

（十六）递延所得税资产

1．未经抵销的递延所得税资产

项　目	2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	16,569,992.44	2,592,978.08
存货跌价准备	1,587,543.90	158,754.39
其他非流动金融资产的公允价值变动(减少)	164,808.83	24,721.32
可供出售金融资产的减值准备	-	-
未抵扣亏损	4,159,714.11	747,964.55
内部交易未实现利润	2,862,436.34	319,906.38
合　计	25,344,495.62	3,844,324.72

续上表：

项　目	2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	9,444,907.88	1,417,978.68
存货跌价准备	1,739,867.90	434,966.97

项　目	2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
其他非流动金融资产的公允价值变动(减少)	-	-
可供出售金融资产的减值准备	144,670.74	21,700.61
未抵扣亏损	1,645,166.32	411,291.58
内部交易未实现利润	2,314,485.93	347,172.89
合　计	15,289,098.77	2,633,110.73

续上表：

项　目	2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	6,519,624.20	977,960.04
存货跌价准备	1,739,867.90	434,966.98
其他非流动金融资产的公允价值变动(减少)	-	-
可供出售金融资产的减值准备	144,670.74	21,700.61
未抵扣亏损	1,076,725.92	269,181.48
内部交易未实现利润	3,954,020.17	593,103.03
合　计	13,434,908.93	2,296,912.14

2．未确认递延所得税资产明细

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异	1,222,550.35	1,134,052.44	854,883.80

（十七）其他非流动资产

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
滨江总部土地款	6,780,000.00	-	-
预付电梯款	-	339,400.00	-
合　计	6,780,000.00	339,400.00	-

（十八）短期借款

借款类别	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款	-	100,000.00	-

借款类别	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
信用借款	5,600,000.00	-	7,000,000.00
合　计	5,600,000.00	100,000.00	7,000,000.00

（十九）应付票据

票据种类	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	5,970,529.49	-	211,240.00

（二十）应付账款

1．明细情况

账　龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	78,300,075.74	44,569,741.13	24,955,462.37
1-2年	1,653,986.37	328,003.98	616,953.48
2-3年	92,408.90	53,808.44	780.00
3年以上	53,728.00	780.00	-
合　计	80,100,199.01	44,952,333.55	25,573,195.85

2．报告期末无账龄超过1年的大额应付账款。

（二十一）预收款项

1．明细情况

账　龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	8,277,384.30	3,324,253.57	2,460,341.80
1-2年	27,000.00	405,800.00	551,124.65
2-3年	-	200,000.00	-
3年以上	200,000.00	-	-
合　计	8,504,384.30	3,930,053.57	3,011,466.45

2．报告期末无账龄超过1年的大额预收款项。

（二十二）应付职工薪酬

1．明细情况

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1)短期薪酬	9,556,928.31	49,886,823.73	48,249,184.98	11,194,567.06
(2)离职后福利—设定提存计划	181,840.16	2,304,413.44	2,286,705.16	199,548.44
合　计	9,738,768.47	52,191,237.17	50,535,890.14	11,394,115.50

续上表：

项　目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1)短期薪酬	8,768,087.56	41,119,176.17	40,330,335.42	9,556,928.31
(2)离职后福利—设定提存计划	147,723.42	2,060,661.82	2,026,545.08	181,840.16
合　计	8,915,810.98	43,179,837.99	42,356,880.50	9,738,768.47

续上表：

项　目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1)短期薪酬	6,403,715.25	35,655,949.23	33,291,576.92	8,768,087.56
(2)离职后福利—设定提存计划	138,454.01	1,744,740.10	1,735,470.69	147,723.42
合　计	6,542,169.26	37,400,689.33	35,027,047.61	8,915,810.98

2. 短期薪酬

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1)工资、奖金、津贴和补贴	9,263,076.91	44,361,312.76	42,712,394.64	10,911,995.03
(2)职工福利费	-	1,483,916.86	1,483,916.86	-
(3)社会保险费	133,509.05	1,731,084.37	1,724,107.92	140,485.50
其中：医疗保险费	117,797.22	1,528,303.30	1,522,375.66	123,724.86
工伤保险费	3,384.39	38,484.79	38,510.65	3,358.53
生育保险费	12,327.44	164,296.28	163,221.61	13,402.11
(4)住房公积金	20,485.00	1,927,446.00	1,926,652.00	21,279.00
(5)工会经费和职工教育经费	139,857.35	383,063.74	402,113.56	120,807.53
小　计	9,556,928.31	49,886,823.73	48,249,184.98	11,194,567.06

续上表：

项　目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1)工资、奖金、津贴和补贴	8,200,094.39	36,493,617.73	35,430,635.21	9,263,076.91
(2)职工福利费	-	1,141,340.82	1,141,340.82	-
(3)社会保险费	118,573.00	1,503,037.55	1,488,101.50	133,509.05

项　目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
其中：医疗保险费	107,067.56	1,326,076.02	1,315,346.36	117,797.22
工伤保险费	2,886.36	35,945.20	35,447.17	3,384.39
生育保险费	8,619.08	141,016.33	137,307.97	12,327.44
(4)住房公积金	16,734.00	1,585,550.00	1,581,799.00	20,485.00
(5)工会经费和职工教育经费	432,686.17	395,630.07	688,458.89	139,857.35
小　计	8,768,087.56	41,119,176.17	40,330,335.42	9,556,928.31

续上表：

项　目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1)工资、奖金、津贴和补贴	5,962,596.01	31,303,790.14	29,066,291.76	8,200,094.39
(2)职工福利费	-	1,348,022.20	1,348,022.20	-
(3)社会保险费	104,697.45	1,282,191.72	1,268,316.17	118,573.00
其中：医疗保险费	93,926.44	1,147,407.15	1,134,266.03	107,067.56
工伤保险费	2,359.91	30,533.80	30,007.35	2,886.36
生育保险费	8,411.10	104,250.77	104,042.79	8,619.08
(4)住房公积金	11,957.00	1,232,751.00	1,227,974.00	16,734.00
(5)工会经费和职工教育经费	324,464.79	489,194.17	380,972.79	432,686.17
小　计	6,403,715.25	35,655,949.23	33,291,576.92	8,768,087.56

3. 设定提存计划

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1)基本养老保险	175,654.83	2,223,849.05	2,206,740.32	192,763.56
(2)失业保险费	6,185.33	80,564.39	79,964.84	6,784.88
小　计	181,840.16	2,304,413.44	2,286,705.16	199,548.44

续上表：

项　目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1)基本养老保险	144,585.38	1,989,203.62	1,958,134.17	175,654.83
(2)失业保险费	3,138.04	71,458.20	68,410.91	6,185.33
小　计	147,723.42	2,060,661.82	2,026,545.08	181,840.16

续上表：

项　目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1)基本养老保险	129,223.26	1,682,179.98	1,666,817.86	144,585.38
(2)失业保险费	9,230.75	62,560.12	68,652.83	3,138.04
小　计	138,454.01	1,744,740.10	1,735,470.69	147,723.42

（二十三）应交税费

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	5,137,709.30	4,906,484.42	1,972,890.00
企业所得税	7,427,873.62	4,757,658.73	5,755,532.81
城市维护建设税	297,020.91	273,171.86	208,820.59
房产税	159,237.00	90,424.00	90,424.00
土地使用税	139,863.00	74,060.50	74,060.50
教育费附加	128,098.07	121,086.68	93,232.56
地方教育附加	85,398.90	80,724.65	62,155.23
代扣代缴个人所得税	90,127.04	27,887.71	1,068,853.48
残疾人保障金	15,532.03	13,786.95	11,238.44
印花税	22,871.60	13,671.61	11,376.77
合　计	13,503,731.47	10,358,957.11	9,348,584.38

（二十四）其他应付款

1．明细情况

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	21,613.61	78.66	10,150.00
应付股利	-	-	-
其他应付款	2,032,366.80	815,185.88	501,860.29
合　计	2,053,980.41	815,264.54	512,010.29

2．应付利息

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
短期借款应付利息	8,041.46	78.66	10,150.00
长期借款应付利息	13,572.15	-	-

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
合　计	21,613.61	78.66	10,150.00

3．其他应付款

(1)明细情况

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金保证金	1,507,592.00	650,392.00	347,000.00
员工报销款	451,833.92	102,690.95	35,291.50
其　他	72,940.88	62,102.93	119,568.79
小　计	2,032,366.80	815,185.88	501,860.29

(2)报告期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

（二十五）长期借款

借款类别	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款	10,294,786.00	-	-

（二十六）股本

1．明细情况

股东名称	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
钱炳炯	10,053,230.00	-	-	10,053,230.00
岑腾云	7,737,429.00	-	-	7,737,429.00
季永聪	6,526,844.00	-	-	6,526,844.00
王雪洲	5,855,302.00	-	-	5,855,302.00
刘　弢	4,798,472.00	-	-	4,798,472.00
李郁丰	4,411,827.00	-	-	4,411,827.00
杭州晟捷投资管理合伙企业(有限合伙)	3,912,931.00	-	-	3,912,931.00
胡绍水	2,771,636.00	-	-	2,771,636.00
尉瑞英	1,360,268.00	-	-	1,360,268.00
杭州晟盈投资管理合伙企业(有限合伙)	935,837.00	-	-	935,837.00
冯文张	477,340.00	-	-	477,340.00
徐　明	459,000.00	-	-	459,000.00

股东名称	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
庄瑞板	459,000.00	-	-	459,000.00
董刘君	305,699.00	-	-	305,699.00
胡新良	281,731.00	-	-	281,731.00
王洪祥	276,355.00	-	-	276,355.00
周　琴	113,054.00	-	-	113,054.00
张祖明	120,742.00	-	-	120,742.00
虞林辉	80,495.00	-	-	80,495.00
岑雪亚	62,808.00	-	-	62,808.00
合　计	51,000,000.00	-	-	51,000,000.00

续上表：

股东名称	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
钱炳炯	10,053,230.00	-	-	10,053,230.00
岑腾云	7,737,429.00	-	-	7,737,429.00
季永聪	6,526,844.00	-	-	6,526,844.00
王雪洲	5,855,302.00	-	-	5,855,302.00
刘　弢	4,798,472.00	-	-	4,798,472.00
李郁丰	4,411,827.00	-	-	4,411,827.00
杭州晟捷投资管理合伙企业(有限合伙)	3,912,931.00	-	-	3,912,931.00
胡绍水	2,771,636.00	-	-	2,771,636.00
尉瑞英	1,360,268.00	-	-	1,360,268.00
杭州晟盈投资管理合伙企业(有限合伙)	935,837.00	-	-	935,837.00
冯文张	477,340.00	-	-	477,340.00
徐　明	459,000.00	-	-	459,000.00
庄瑞板	459,000.00	-	-	459,000.00
董刘君	305,699.00	-	-	305,699.00
胡新良	281,731.00	-	-	281,731.00
王洪祥	276,355.00	-	-	276,355.00
周　琴	113,054.00	-	-	113,054.00

股东名称	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
张祖明	120,742.00	-	-	120,742.00
虞林辉	80,495.00	-	-	80,495.00
岑雪亚	62,808.00	-	-	62,808.00
合　计	51,000,000.00	-	-	51,000,000.00

续上表：

股东名称	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
钱炳炯	10,053,230.00	-	-	10,053,230.00
岑腾云	7,737,429.00	-	-	7,737,429.00
季永聪	6,526,844.00	-	-	6,526,844.00
王雪洲	5,855,302.00	-	-	5,855,302.00
刘　弢	4,798,472.00	-	-	4,798,472.00
李郁丰	4,411,827.00	-	-	4,411,827.00
杭州晟捷投资管理合伙企业(有限合伙)	3,912,931.00	-	-	3,912,931.00
胡绍水	2,771,636.00	-	-	2,771,636.00
尉瑞英	1,360,268.00	-	-	1,360,268.00
杭州晟盈投资管理合伙企业(有限合伙)	935,837.00	-	-	935,837.00
冯文张	477,340.00	-	-	477,340.00
徐　明	459,000.00	-	-	459,000.00
庄瑞板	459,000.00	-	-	459,000.00
董刘君	305,699.00	-	-	305,699.00
胡新良	281,731.00	-	-	281,731.00
王洪祥	276,355.00	-	-	276,355.00
周　琴	113,054.00	-	-	113,054.00
张祖明	120,742.00	-	-	120,742.00
虞林辉	80,495.00	-	-	80,495.00
岑雪亚	62,808.00	-	-	62,808.00
合　计	51,000,000.00	-	-	51,000,000.00

2．公司自成立起历次股本变动情况详见本附注一(二)“公司历史沿革”之说明。具体验资情况说明如下：

发生年度	变动方式	变动金额(万元)	验资机构	验资报告	变动后金额(万元)
2016年	资本公积转增股本	1,040.00	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	中汇会验[2016]4731号	5,100.00
2015年	货币出资	460.00	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	中汇会验[2015]4171号	4,060.00
2015年	净资产折股	-	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	中汇会验[2015]2618号	3,600.00
2014年	未分配利润转增股本	2,600.00	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	中汇会验[2014]2797号	3,600.00
2012年	货币出资	400.00	浙江之江会计师事务所有限公司	浙之验字[2012]第343号	1,000.00
2011年	货币出资	200.00	浙江南方会计师事务所有限公司	南方验字[2011]060号	600.00
2009年	货币出资	200.00	浙江中企华会计师事务所	浙企验[2009]第11832号	400.00
2007年	货币出资	100.00	杭州金瑞会计师事务所有限公司	杭金瑞验字(2007)第050号	200.00
2003年	货币出资	50.00	浙江天平会计师事务所	浙天验(2003)408号	100.00
2000年	货币出资	20.00	浙江天平会计师事务所	浙天验(2000)1134号	50.00
1999年	货币出资	30.00	杭州市审计事务所	杭审事验字(1999)914号	30.00

（二十七）资本公积

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	48,972,112.79	-	-	48,972,112.79

续上表：

项　目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	48,972,112.79	-	-	48,972,112.79

续上表：

项　目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
股本溢价	48,972,112.79	-	-	48,972,112.79

（二十八）盈余公积

1．明细情况

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	13,623,614.77	6,297,260.74	-	19,920,875.51

续上表：

项　目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	8,360,090.14	5,269,347.55	-	13,629,437.69

续上表：

项　目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	3,952,205.08	4,407,885.06	-	8,360,090.14

2．报告期盈余公积增减变动原因及依据说明

报告期内盈余公积的变动详见本附注五(二十九)2“利润分配情况说明”之说明。

（二十九）未分配利润

1．明细情况

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
上年年末余额	116,073,012.45	78,828,106.90	44,628,296.08
加：年初未分配利润调整	-52,406.32	-	-
调整后本年年初余额	116,020,606.13	78,828,106.90	44,628,296.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	65,052,692.94	52,714,253.10	48,807,695.88
减：提取法定盈余公积	6,297,260.74	5,269,347.55	4,407,885.06
应付普通股股利	10,200,000.00	10,200,000.00	10,200,000.00
期末未分配利润	164,576,038.33	116,073,012.45	78,828,106.90

2．调整期初未分配利润明细

2019 年期初未分配利润调整-52,406.32 元，期初盈余公积调整-5,822.92 元：由于自 2019 年 1 月 1 日实行“新金融工具准则”，公司进行追溯调整，调整未分配利润-52,406.32 元，调整盈余公积-5,822.92 元；详见本财务报表附注三(二十七)之说明。

3．利润分配情况说明

(1)2019年利润分配

按《公司法》和公司章程的规定，以2019年度母公司实现的净利润的10%提取法定盈余公积6,297,260.74元。

根据2019年4月5日公司2018年度股东大会决议通过2018年度利润分配方案，公司按持股比例向全体股东分配现金股利10,200,000.00元(含税)。

(2)2018年利润分配

按《公司法》和公司章程的规定，以2018年度母公司实现的净利润的10%提取法定盈余公积

5,269,347.55元。

根据2018年5月2日公司第二次股东大会决议通过2017年度利润分配方案，按持股比例向全体股东分配现金股利10,200,000.00元(含税)。

(3)2017年利润分配

按《公司法》和公司章程的规定，以2017年度母公司实现的净利润的10%提取法定盈余公积4,407,885.06元。

根据2017年2月15日公司2016年度股东大会决议通过2016年度利润分配方案，按持股比例向全体股东分配现金股利5,100,000.00元(含税)。

根据2017年12月15日公司2017年第四次临时股东大会决议通过2017年半年度利润分配方案，按持股比例向全体股东分配现金股利5,100,000.00元(含税)。

(三十) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项　目	2019 年度	
	收　入	成　本
主营业务	320,828,265.84	165,927,125.81
其他业务	-	-
合　计	320,828,265.84	165,927,125.81

续上表：

项　目	2018 年度	
	收　入	成　本
主营业务	241,689,765.16	115,556,312.72
其他业务	-	-
合　计	241,689,765.16	115,556,312.72

续上表：

项　目	2017 年度	
	收　入	成　本
主营业务	206,017,496.01	95,827,324.94
其他业务	-	-
合　计	206,017,496.01	95,827,324.94

2．主营业务收入/主营业务成本(按产品类别分类)

产品名称	2019年度	
	收　入	成　本
智能远传水表及计量传感器：	260,972,226.65	137,677,696.85
磁敏式脉冲智能水表	35,845,207.74	15,975,417.81
其中：整表	12,790,380.16	6,199,854.56
计量传感器	23,054,827.58	9,775,563.26
电感式脉冲智能水表	48,136,107.81	32,640,966.82
其中：整表	44,798,555.51	29,890,695.30
计量传感器	3,337,552.30	2,750,271.52
摄像直读智能水表	59,329,058.61	31,146,815.75
其中：整表	25,523,670.27	14,524,237.74
计量传感器	33,805,388.34	16,622,578.01
厚膜直读智能水表	110,134,674.90	52,531,397.43
光电直读智能水表	7,527,177.59	5,383,099.04
水务管网现场控制机	38,820,967.08	14,662,912.15
其　他	21,035,072.11	13,586,516.81
小　计	320,828,265.84	165,927,125.81

续上表：

产品名称	2018年度	
	收　入	成　本
智能远传水表及计量传感器：	181,951,852.31	92,354,230.29
磁敏式脉冲智能水表	39,461,235.17	17,480,951.96
其中：整表	7,690,521.46	3,712,336.60
计量传感器	31,770,713.71	13,768,615.37
摄像直读智能水表	57,035,016.35	31,435,129.83
其中：整表	29,766,287.62	17,680,221.24
计量传感器	27,268,728.73	13,754,908.60
厚膜直读智能水表	72,854,412.98	34,947,843.55
光电直读智能水表	12,601,187.81	8,490,304.95

产品名称	2018 年度	
	收　入	成　本
水务管网现场控制机	42,215,894.53	12,803,571.23
其　他	17,522,018.32	10,398,511.20
小　计	241,689,765.16	115,556,312.72

续上表：

产品名称	2017 年度	
	收　入	成　本
智能远传水表及计量传感器：	157,495,012.98	79,628,092.18
磁敏式脉冲智能水表	43,836,082.91	19,130,791.30
其中：整表	7,413,045.13	2,966,961.98
计量传感器	36,423,037.78	16,163,829.32
摄像直读智能水表	60,523,433.25	34,544,967.20
其中：整表	37,037,402.60	22,633,335.80
计量传感器	23,486,030.65	11,911,631.40
厚膜直读智能水表	46,157,271.85	21,479,568.58
光电直读智能水表	6,978,224.97	4,472,765.10
水务管网现场控制机	39,302,974.08	11,010,994.94
其　他	9,219,508.95	5,188,237.82
小　计	206,017,496.01	95,827,324.94

3．公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
2019年度		
(1)北京市自来水集团有限责任公司	37,468,800.36	11.68
(2)上海城投水务(集团)有限公司	27,189,848.90	8.47
(3)包头市供水有限责任公司	14,797,890.33	4.61
(4)深圳市水务(集团)有限公司	13,616,269.15	4.24
(5)南京水务集团有限公司	10,529,712.61	3.28
小　计	100,536,695.44	32.28
2018年度		

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
(1)深圳市水务(集团)有限公司	15,906,562.22	6.58
(2)北京市自来水集团有限责任公司	13,381,356.20	5.54
(3)上海城投水务(集团)有限公司	12,786,317.34	5.29
(4)南京水务集团有限公司	9,385,207.03	3.88
(5)泉州市自来水有限公司	7,772,922.19	3.22
小　计	59,232,364.98	24.51
2017年度		
(1)上海城投水务(集团)有限公司	18,387,943.61	8.93
(2)深圳市水务(集团)有限公司	11,917,394.88	5.78
(3)泉州市自来水有限公司	11,397,194.88	5.53
(4)南京水务集团有限公司	7,282,305.10	3.53
(5)包头市供水有限责任公司	6,341,025.65	3.08
小　计	55,325,864.12	26.85

（三十一）税金及附加

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	1,707,254.99	1,713,178.43	1,539,619.33
教育费附加	731,216.03	767,171.60	689,537.12
地方教育附加	487,477.35	511,447.75	459,691.59
房产税	180,848.00	176,940.18	343,992.80
土地使用税	148,121.00	148,121.00	237,364.08
印花税	122,992.49	89,351.28	75,874.23
合　计	3,377,909.86	3,406,210.24	3,346,079.15

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

（三十二）销售费用

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	15,275,242.76	12,980,225.03	10,554,395.08
市场推广费	12,443,139.06	10,502,321.19	9,174,098.12

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
交通差旅费	5,828,326.70	5,114,791.05	4,599,342.44
售后服务费	4,632,379.12	2,511,924.68	2,390,149.18
运输费	2,935,661.61	1,747,172.84	1,605,481.90
其　他	1,157,487.46	990,356.40	578,192.12
合　计	42,272,236.71	33,846,791.19	28,901,658.84

（三十三）管理费用

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	13,302,003.94	12,473,016.33	11,216,005.70
折旧摊销费	2,711,449.51	2,447,929.61	2,306,017.12
办公费	2,882,289.55	2,857,318.73	2,516,099.97
交通差旅费	1,633,930.44	1,819,531.03	1,637,220.74
其他	710,564.48	691,604.03	766,066.84
业务招待费	449,973.58	437,187.46	395,294.36
中介审计咨询费用	426,225.71	1,486,033.78	1,758,500.32
合　计	22,116,437.21	22,212,620.97	20,595,205.05

（三十四）研发费用

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	13,617,362.13	10,811,137.36	9,568,468.69
直接材料	3,079,324.99	1,579,418.38	1,324,738.86
会务及差旅费	914,758.78	1,386,647.41	1,033,258.14
实验设计费	404,186.78	952,861.57	506,997.22
委托外部研发	381,993.04	80,000.00	770,980.03
折旧与摊销	343,089.36	315,951.36	191,259.52
知识产权费	129,845.33	-	-
其他费用	63,863.16	138,888.52	54,329.57
合　计	18,934,423.57	15,264,904.60	13,450,032.03

（三十五）财务费用

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用	523,605.52	11,243.66	228,690.60
减：利息收入	178,974.15	153,932.06	52,033.41
汇兑损失	0.66	-	-
手续费支出	94,299.33	52,545.66	51,665.65
合　计	438,931.36	-90,142.74	228,322.84

（三十六）其他收益

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
增值税退税	13,111,555.99	12,273,125.95	12,951,619.68
省级和市级研发中心区奖励资金	200,000.00	-	-
人才激励专项资金	82,064.00	50,073.00	31,218.00
小升规补助款	20,000.00	-	-
贸易博览会补助资金	20,000.00	-	-
滨江区激励激励知识产权专利资金	13,600.00	-	-
科技型中小企业区级奖励资金	10,000.00	-	-
国际测量管理体系认证补助	-	30,000.00	-
水利建设专项资金返还	-	-	50,858.12
个税手续费代征返还款	-	-	18,371.36
合　计	13,457,219.99	12,353,198.95	13,052,067.16

[注]报告期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十九)“政府补助”之说明 。

（三十七）投资收益

1．明细情况

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-94,392.67	-119,992.29	-71,909.97
银行理财产品投资收益	70,692.15	150,958.52	-
合　计	-23,700.52	30,966.23	-71,909.97

2．按权益法核算的长期股权投资收益重要项目

被投资单位名称	2019 年度	2018 年度	2017 年度
天津沃威水务科技有限公司	-94,392.67	-119,992.29	-71,909.97

3．本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

（三十八）公允价值变动收益

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其　他	48,366.90	-	-

（三十九）信用减值损失

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收账款坏账损失	-7,137,858.56	-	-
其他应收款坏账损失	-88,497.91	-	-
合　计	-7,226,356.47	-	-

（四十）资产减值损失

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-	-3,377,933.82	-499,267.93
存货跌价损失	-	-	-1,739,867.90
可供出售金融资产减值损失	-	-	-144,670.74
合　计	-	-3,377,933.82	-2,383,806.57

（四十一）资产处置收益

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-	71,851.48	3,201.39
其中：固定资产	-	71,851.48	3,201.39

（四十二）营业外收入

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	1,716,500.00	1,625,500.00	3,419,584.17
其　他	652.28	2.07	2,959.83
合　计	1,717,152.28	1,625,502.07	3,422,544.00

[注]报告期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(四十九)“政府补助”之说明。

（四十三）营业外支出

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
对外捐赠	5,000.00	7,000.00	5,000.00
资产报废、毁损损失	11,568.75	-	-
其　他	-	407.05	100.00
合　计	16,568.75	7,407.05	5,100.00

（四十四）所得税费用

1．明细情况

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期所得税费用	11,865,560.05	9,811,191.53	9,264,883.19
递延所得税费用	-1,200,938.24	-336,198.59	-386,709.90
合　计	10,664,621.81	9,474,992.94	8,878,173.29

2．会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	75,717,314.75	62,189,246.04	57,685,869.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,357,597.21	9,328,386.91	8,652,880.38
子公司适用不同税率的影响	41,159.79	316,286.78	229,104.06
研发加计扣除	-1,936,884.33	-1,881,371.03	-1,011,118.21
调整以前期间所得税的影响	-102,679.92	281,260.98	-
非应税收入的影响	-14,158.90	17,991.64	-234,707.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,306,936.95	1,371,161.20	1,285,995.66
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	12,651.01	41,276.46	-43,981.10
所得税费用	10,664,621.81	9,474,992.94	8,878,173.29

（四十五）合并现金流量表主要项目注释

1．收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助收入	870,564.00	1,705,570.00	3,469,173.53
收到非关联方往来款	3,217,500.54	1,403,078.22	513,733.02
其　他	273,966.03	172,153.70	54,993.24
收回银行保函保证金	1,175,113.60	216,651.60	-
合　计	5,537,144.17	3,497,453.52	4,037,899.79

2．支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
期间费用付现支出	33,162,941.47	29,164,433.42	27,553,094.40
支付保函保证金及质押存单	2,218,707.60	-	1,320,750.00
支付非关联方往来款	479,826.16	4,373,256.89	962,657.36
其　他	-	7,407.05	5,100.00
合　计	35,861,475.23	33,545,097.36	29,841,601.76

3．收到的其他与投资活动有关的现金

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收回购买土地保证金	-	-	2,096,000.00
赎回银行理财产品款	5,000,000.00	9,500,000.00	-
收到理财收益	203,431.49	150,958.52	-
收到在建工程保证金	-	320,000.00	-
合　计	5,203,431.49	9,970,958.52	2,096,000.00

4．支付的其他与投资活动有关的现金

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
购买银行理财产品款	-	14,632,739.34	-
支付购买土地保证金	-	-	-
合　计	-	14,632,739.34	-

5．收到的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与筹资活动相关的政府补助	1,191,600.00	-	-

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收回银行承兑汇票保证金	-	105,620.00	2,136,548.59
合　计	1,191,600.00	105,620.00	2,136,548.59

6．支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付银行汇票保证金	2,486,494.30	-	-
支付上市中介费用	838,431.95	-	669,811.32
合　计	3,324,926.25	-	669,811.32

（四十六）现金流量表补充资料

1．现金流量表补充资料

项　目	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	65,052,692.94	52,714,253.10	48,807,695.88
加：资产减值准备	-	3,377,933.82	2,383,806.57
信用减值损失	7,226,356.47	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,745,656.33	2,385,608.94	2,201,903.64
无形资产摊销	508,106.69	481,102.27	476,227.72
长期待摊费用摊销	856,053.62	812,975.69	447,935.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	-	-71,851.48	-3,201.39
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	11,568.75	-	-
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-48,366.90	-	-
财务费用(收益以“－”号填列)	523,605.52	11,243.66	228,690.60
投资损失(收益以“－”号填列)	23,700.52	-30,966.23	71,909.97
净敞口套期损失(收益以“－”号填列)	-	-	-
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-1,200,938.24	-336,198.59	-386,709.90
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)	-23,846,205.34	4,741,893.31	-2,248,161.12
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-58,349,320.89	-46,036,940.19	-15,039,511.48

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	46,086,007.39	21,512,230.83	-3,086,100.58
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“－”号填列)	-	-	-
其他[注]	-1,191,600.00	-	-
经营活动产生的现金流量净额	38,397,316.86	39,561,285.13	33,854,485.70
(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	73,285,830.17	57,699,945.30	51,229,846.52
减：现金的期初余额	57,699,945.30	51,229,846.52	30,736,501.12
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	15,585,884.87	6,470,098.78	20,493,345.40

[注] 2019 年其他系收到上市申报奖励款 1,191,600.00 元。

2．现金和现金等价物

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
(1)现金	73,285,830.17	57,699,945.30	51,229,846.52
其中：库存现金	42,537.20	64,543.62	36,166.01
可随时用于支付的银行存款	73,243,292.97	57,635,401.68	51,193,680.51
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
(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	73,285,830.17	57,699,945.30	51,229,846.52

[注]现金流量表补充资料的说明：

2019 年度现金流量表中现金期末数为 73,285,830.17 元，2019 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 78,920,016.87 元，差额 5,634,186.70 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承

兑汇票保证金 2,486,494.30 元，银行保函保证金 2,147,692.40 元及质押的银行定期存单 1,000,000.00 元。

2018 年度现金流量表中现金期末数为 57,699,945.30 元，2018 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 59,804,043.70 元，差额 2,104,098.40 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金 1,104,098.40 元及质押的银行定期存单 1,000,000.00 元。

2017 年度现金流量表中现金期末数为 51,229,846.52 元，2017 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 53,656,216.52 元，差额 2,426,370.00 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 105,620.00 元，保函保证金 1,320,750.00 元及质押的银行定期存单 1,000,000.00 元。

（四十七）所有权或使用权受到限制的资产

项　目	2019.12.31 账面价值	2018.12.31 账面价值	2017.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	2,147,692.40	1,104,098.40	1,320,750.00	银行保函保证金
货币资金	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	质押的定期存单
货币资金	2,486,494.30	-	105,620.00	银行承兑汇票保证金
在建工程	32,679,934.91	-	-	抵押借款
固定资产	14,500,511.73	15,100,481.25	15,700,450.77	银行最高额抵押
无形资产	20,051,333.58	-	-	抵押借款
合　计	72,865,966.92	17,204,579.65	18,126,820.77	

（四十八）外币货币性项目

项　目	2018.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	0.38	6.8632	2.61
其中：美元	0.38	6.8632	2.61

（四十九）政府补助

1．明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金　额
2019 年度					
增值税退税	2019 年度	13,111,555.99	其他收益	其他收益	13,111,555.99

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金　额
滨江区奖励资金	2019 年度	1,191,600.00	营业外收入	营业外收入	1,191,600.00
滨江区瞪羚企业资助资金	2019 年度	514,900.00	营业外收入	营业外收入	514,900.00
省级和市级研发中心区奖励资金	2019 年度	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
滨江区人才激励专项资金	2019 年度	82,064.00	其他收益	其他收益	82,064.00
参加贸易博览会补助资金	2019 年度	20,000.00	其他收益	其他收益	20,000.00
慈溪市“小升规”补贴	2019 年度	20,000.00	其他收益	其他收益	20,000.00
滨江区激励激励知识产权专利资金	2019 年度	13,600.00	其他收益	其他收益	13,600.00
科技型中小企业区级奖励资金	2019 年度	10,000.00	其他收益	其他收益	10,000.00
余杭区财政扶持资金拨款	2019 年度	10,000.00	营业外收入	营业外收入	10,000.00
合　计		-			15,173,719.99
2018 年度					
增值税退税	2018 年度	12,273,125.95	其他收益	其他收益	12,273,125.95
滨江 2017 年瞪羚企业资助资金	2018 年度	1,535,500.00	营业外收入	营业外收入	1,535,500.00
工业发展补助	2018 年度	60,000.00	营业外收入	营业外收入	60,000.00
人才激励专项资金	2018 年度	50,073.00	其他收益	其他收益	50,073.00
2017 年度工业奖励	2018 年度	30,000.00	营业外收入	营业外收入	30,000.00
国际测量管理体系认证补助	2018 年度	30,000.00	其他收益	其他收益	30,000.00
合　计		-			13,978,698.95
2017 年度					
增值税退税	2017年度	12,951,619.68	其他收益	其他收益	12,951,619.68
企业扶持资金	2017年度	2,500,000.00	营业外收入	营业外收入	2,500,000.00
2016 年企业资助资金	2017年度	422,900.00	营业外收入	营业外收入	422,900.00
2017 年企业扶持资金	2017年度	400,000.00	营业外收入	营业外收入	400,000.00
水利基金返还	2017年度	50,858.12	其他收益	其他收益	50,858.12
2016 年品牌奖励资金	2017年度	50,000.00	营业外收入	营业外收入	50,000.00
人才激励专项资金	2017年度	31,218.00	其他收益	其他收益	31,218.00
2016 年商标名牌资助资金	2017年度	25,000.00	营业外收入	营业外收入	25,000.00

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金　额
2017 年科技产出绩效补助资金	2017年度	20,000.00	营业外收入	营业外收入	20,000.00
个税手续费代征返还款	2017年度	18,371.36	其他收益	其他收益	18,371.36
慈溪市“稳增促调”企业资助金	2017年度	1,684.17	营业外收入	营业外收入	1,684.17
合　计		-			16,471,651.33

(1)2019年度收到政府补助15,173,719.99元。其中：

1)根据财政部、国家税务总局下发的财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》，公司 2019 年度收到增值税退税 13,111,555.99 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

2)根据杭州高新技术产业开发区发展和改革局、杭州市滨江区发展和改革局、杭州高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局下发的区发改[2019]76 号《关于下达企业资产重组和转增股本奖励资金的通知》，公司 2019 年度收到滨江区奖励资金 1,191,600.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入 2019 年度营业外收入。

3)根据杭州高新技术产业开发区经济和信息化局、杭州市滨江区经济和信息化局、杭州高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局下发的区经信(2019)40 号《关于下达 2018 年瞪羚企业资助资金的通知》，公司 2019 年度收到滨江区瞪羚企业资助资金 514,900.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入 2019 年度营业外收入。

4)根据杭州高新技术产业开发区科学技术局、杭州市滨江区科学技术局、杭州高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局下发的区科技[2019]27 号《关于下达 2018 年省级和市级研发中心区奖励资金的通知》，公司 2019 年度收到省级和市级研发中心区奖励资金 200,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

5)根据滨江区党委人才工作领导小组、滨江区科技局、滨江区财政局下发的区财[2019]75 号《关于下达 2018 年度人才激励专项资金的通知》，公司 2019 年度收到滨江区人才激励专项资金 82,064.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

6)根据杭州市商务委员会下发的杭商务外贸[2018]252 号《杭州市商务委员会(杭州市粮食局)关于组织企业参加 2018 年中国(阿联酋)贸易博览会、2018 年中国(印度)贸易博览会的通知》，公司 2019 年度收到参加贸易博览会补助资金 20,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

7)根据慈溪市人民政府办公室印发的慈政办发〔2019〕37 号《关于加快慈溪产业高质量发展四十条意见的通知》，公司 2019 年度收到慈溪市“小升规”补贴 20,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

8)根据杭州高新技术产业开发区管理委员会、杭州市滨江区人民政府下发的杭高新[2017]66 号《区管委会 区政府 关于进一步加强知识产权工作的实施意见》，公司 2019 年度收到滨江区激励激励知识产权专利资金 13,600.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

9)根据杭州高新技术产业开发区科学技术局、杭州市滨江区科学技术局、杭州高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局下发的区科技[2018]46 号/区财[2018]135 号《关于下达 2017 年浙江省科技型中小企业区级奖励资金的通知》，公司 2019 年度收到科技型中小企业区级奖励资金 10,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

10)根据杭州市余杭区商务局、杭州市余杭区财政局下发的余商务[2019]134 号《关于下达 2017 年度余杭区电子商务产业发展专项资金的通知》,公司 2019 年度收到余杭区财政扶持资金拨款 10,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入 2019 年度营业外收入。

(2)2018 年度收到政府补助 13,978,698.95 元。其中：

1)根据财政部、国家税务总局下发的财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》，公司 2018 年度收到软件产品退税 12,273,125.95 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年度其他收益。

2)根据杭州高新区科创中心下发的区发改[2018]126 号《关于下达 2017 年瞪羚企业资助资金的通知》，公司 2018 年度收到滨江 2017 年瞪羚企业资助资金 1,535,500.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动不相关，已全额计入 2018 年度营业外收入。

3)根据嘉兴市秀洲区财政局、嘉兴市秀洲区经济信息商务局下发的秀洲财执经[2018]282 号《关于下达 2017 年度秀洲区推进经济转型升级平稳发展创新发展工业发展(省级光伏新能源智能制造示范区)补助及考核奖励资金的通知》，公司 2018 年度收到工业发展补助 60,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动不相关，已全额计入 2018 年度营业外收入。

4)根据中共杭州高新区(滨江)党委人才工作领导小组办公室、杭州高新技术产业开发区(滨江)科技局、杭州高新技术产业开发区(滨江)财政局下发的区财企[2017]104 号《关于下达 2017 年度人才激励专项资金的通知》，公司 2018 年度收到人才激励专项资金 50,073.00 元，系与收益相关的政

府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年度其他收益。

5)根据嘉兴市科学技术局下发的嘉科高[2017]32 号《关于认定嘉兴市 2017 年第一批省科技型中小企业的通知》，公司 2018 年度收到 2017 年度工业奖励 30,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动不相关，已全额计入 2018 年度营业外收入。

6)根据宁波市财政局、宁波市质量技术监督局下发的甬财政发[2018]429 号《关于印发<宁波市国际测量管理体系推进工作经费管理办法>的通知》，公司 2018 年度收到国际测量管理体系认证补助 30,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年度其他收益。

(3)2017 年度收到政府补助 16,471,651.33 元。其中：

1)根据财政部、国家税务总局下发的财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》，公司 2017 年度收到软件产品退税 12,951,619.68 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2017 年度其他收益。

2)根据杭州高新技术产业开发区发展改革和经济局、杭州市滨江区发展改革和经济局、杭州高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局下发的区发改[2018]2 号、区财[2018]1 号文件《关于下达杭州山科智能科技股份有限公司股改和报会奖励及浙江泰林生物技术股份有限公司报会奖励的通知》，公司收到企业扶持资金 2,500,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动不相关，已全额计入 2017 年度营业外收入。

3)根据杭州高新技术产业开发区发展改革和经济局、杭州市滨江区发展改革和经济局、杭州高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局下发的区发改[2017]61 号、区财[2017]58 号文件《关于下达 2016 年瞪羚企业资助资金的通知》，公司收到 2016 年度企业扶持资金 422,900.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动不相关，已全额计入 2017 年度营业外收入。

4)根据杭州市财政局、杭州市人民政府金融工作办公室下发的杭财企[2017]77 号《关于下达 2017 年第二批企业利用资本市场扶持资金的通知》，公司收到 2016 年度企业扶持资金 400,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动不相关，已全额计入 2017 年度营业外收入。

5)根据浙江省财政厅、浙江省地方税务局下发的浙财综[2012]130 号《关于印发浙江省地方水利建设基金征收和减免管理办法的通知》，公司 2017 年度收到水利基金返还 50,858.12 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2017 年度其他收益。

6)根据杭高新市监[2017]45 号《关于下达 2016 年度品牌奖励资金的通知》，公司收到 2016 年品牌奖励资金 50,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动不相关，已全额计入 2017 年度营业外收入。

7)根据杭中共杭州高新区(滨江)党委人才工作领导小组办公室、杭州高新技术产业开发区(滨江)财政局、杭州高新技术产业开发区(滨江)科技局下发的区财企[2017]112 号《关于下达 2016 年度人才激励专项资金的通知》，公司收到人才激励专项资金 31,218.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2017 年度其他收益。

8)根据杭财行[2017]33 号《关于下达 2016 年度杭州市商标名牌资助资金的通知》，公司收到 2016 年商标名牌资助资金 25,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动不相关，已全额计入 2017 年度营业外收入。

9)根据嘉兴市秀洲区财政局、嘉兴市秀洲区科学技术局下发的秀洲财执行[2017]274 号《关于 2017 年市县科技产出绩效挂钩补助资金使用情况的报告》，公司收到 2017 年科技产出绩效补助资金 20,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动不相关，已全额计入 2017 年度营业外收入。

10)根据浙江省地方税务局下发的浙地税发[2006]16 号浙江省地方税务局下发的浙地税发[2006]16 号《关于进一步加强代扣代收代征税款手续费管理的通知》，公司收到 18,371.36 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2017 年度其他收益。

11)根据慈溪市人民政府下发的慈政发[2016]23 号《慈溪市人民政府关于进一步降低企业成本减轻企业负担推进实体经济稳增促调的实施意见》，公司收到 1,684.17 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动不相关，已全额计入 2017 年度营业外收入。

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

其他原因引起的合并范围的变动

1．2019 年度

本期无合并范围变动。

2．2018 年度

本期无合并范围变动。

3．2017 年度

本期无合并范围变动。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

（一）在子公司中的权益

1．企业集团的构成

(1)2019 年度

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
嘉兴市山科电子技术开发有限公司	一级	嘉兴市	嘉兴市	制造业	100.00	-	设立
宁波山科电子科技有限公司	一级	宁波市	宁波市	制造业	100.00	-	非同一控制下企业合并
杭州山科电子科技有限公司	一级	杭州市	杭州市	制造业	100.00	-	设立

1)本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

2)本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

(2)2018 年度

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
嘉兴市山科电子技术开发有限公司	一级	嘉兴市	嘉兴市	制造业	100.00	-	设立
宁波山科电子科技有限公司	一级	宁波市	宁波市	制造业	100.00	-	非同一控制下企业合并
杭州山科电子科技有限公司	一级	杭州市	杭州市	制造业	100.00	-	设立

1)本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

2)本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

(3)2017 年度

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
嘉兴市山科电子技术开发有限公司	一级	嘉兴市	嘉兴市	制造业	100.00	-	设立
宁波山科电子科技有限公司	一级	宁波市	宁波市	制造业	100.00	-	非同一控制下企业合并

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
杭州山科电子科技有限公司	一级	杭州市	杭州市	制造业	100.00	-	设立

1)本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

2)本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

(二) 在联营企业中的权益

1．重要的联营企业

(1)2019 年度

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
天津沃威水务科技有限公司	天津市	天津市	制造业	24.00	-	权益法核算

(2)2018 年度

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
天津沃威水务科技有限公司	天津市	天津市	制造业	24.00	-	权益法核算

(3)2017 年度

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
天津沃威水务科技有限公司	天津市	天津市	制造业	24.00	-	权益法核算

2．重要联营企业的主要财务信息

	2019.12.31 /2019 年度	2018.12.31 /2018 年度	2017.12.31 /2017 年度
	天津沃威水务科技有限公司	天津沃威水务科技有限公司	天津沃威水务科技有限公司
流动资产	311.17	399.27	370.28
其中：现金和现金等价物	247.19	104.69	325.63
非流动资产	2.37	4.65	2.96
资产合计	313.54	403.92	373.24
流动负债	64.51	92.15	11.47
非流动负债	-	-	-

	2019.12.31 /2019 年度	2018.12.31 /2018 年度	2017.12.31 /2017 年度
	天津沃威水务科技有限公司	天津沃威水务科技有限公司	天津沃威水务科技有限公司
负债合计	64.51	92.15	11.47
少数股东权益	-	-	-
归属于母公司股东权益	-	-	-
按持股比例计算的净资产份额	180.76	190.22[注]	202.21[注]
调整事项	-	-	-
--商誉	-	-	-
--内部交易未实现利润	-	5.62	5.62
--其他	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	180.76 [注]	195.84[注]	207.83[注]
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-	-
营业收入	126.51	301.15	151.09
财务费用	-4.07	-6.34	-1.99
所得税费用	-	-	-
净利润	-62.74	-49.98	-29.96
终止经营的净利润	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
综合收益总额	-62.74	-49.98	-29.96
本期收到的来自联营企业的股利	-	-	-

[注]2017年度天津沃威水务科技有限公司实现净利润-299,624.87元，则公司按持股比例享有的净利润为-71,909.97元。同时上期公司与其购销产生未实现损益56,188.71元。截至2017年12月31日止，公司对天津沃威水务科技有限公司权益投资的账面价值为2,078,327.61元。

2018年度天津沃威水务科技有限公司实现净利润-499,967.87元，则公司按持股比例享有的净利润为-119,992.29元。同时2016年公司与其购销产生未实现损益56,188.71元。截至2018年12月31日止，公司对天津沃威水务科技有限公司权益投资的账面价值为1,958,335.32元。

2019年度天津沃威水务科技有限公司实现净利润-627,422.43元，则公司按持股比例享有的净利润为-150,581.38元。同时2016年公司与其购销产生未实现损益56,188.71元，本期已实现。截至2019年12月31日止，公司对天津沃威水务科技有限公司权益投资的账面价值为1,807,753.94元。

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）市场风险

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

1．汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金额资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(四十八)“外币货币性项目”之说明。

2．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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于银行借款业务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使

本公司面临公允价值利率风险。报告期内，公司无长期银行借款债务。

3．其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

（二）信用风险（自2019年1月1日起适用）

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承但的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1．信用风险显著增加的判断依据

本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，本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，包括基于本公司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。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

(1)合同付款已逾期超过 30 天。

(2)根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。

(3)债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。

(4)债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。

(5)预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。

(6)其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2．已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

(1)发行方或债务人发生重大财务困难。

(2)债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

(3)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。

(4)债务人很可能破产或进行其他财务重组。

(5)发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(6)以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3．预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。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。本公司考虑历史统计数据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。相关定义如下：

(1)违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2)违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3)违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4．预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 信用风险(适用于2017-2018年度)

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（四）流动风险

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

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项　目	2019.12.31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	560.00	-	-	-	560.00
应付票据	597.05	-	-	-	597.05
应付账款	8,010.02	-	-	-	8,010.02
其他应付款	205.40	-	-	-	205.40
长期借款	-	-	-	1,029.48	1,029.48
金融负债和或有负债合计	9,372.47	-	-	1,029.48	10,401.95

续上表：

项　目	2018.12.31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	10.00	-	-	-	10.00
应付账款	4,495.23	-	-	-	4,495.23
其他应付款	81.52	-	-	-	81.52
金融负债和或有负债合计	4,586.75	-	-	-	4,586.75

续上表：

项　目	2017.12.31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	700.00	-	-	-	700.00
应付票据	21.12				21.12
应付账款	2,557.32	-	-	-	2,557.32
其他应付款	51.20	-	-	-	51.20
金融负债和或有负债合计	3,329.64	-	-	-	3,329.64

（五）资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 32.21%，2018 年度和 2017 年度期末的资产负债率分别为：23.33%、22.58%。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

2019年12月31日

项　目	期末公允价值			
	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
1. 持续的公允价值计量				
(1)其他非流动金融资产	-	-	675,359.34	675,359.34
其中：权益工具投资	-	-	675,359.34	675,359.34
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	675,359.34	675,359.34

2018年12月31日

于2018年12月31日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

2017年12月31日

于2017年12月31日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

（二）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于不在活跃市场上交易的权益工具投资,由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，其资产负债表主要由评估增减值变动较小的流动资产和流动负债构成，并无房屋、土地、专利等评估增减值变动较大的资产，为简化核算，直接采用资产负债表日公司享有的净资产份额作为公允价值。

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（一）关联方关系

1．本公司实际控制人情况

自然人股东钱炳炯、季永聪、岑腾云、王雪洲、胡绍水签署了《一致行动协议》，作为一致行动人合计直接持有公司 64.60%的股份并通过杭州晟捷投资管理合伙企业(有限合伙)控制公司7.67%的股份、通过杭州晟盈投资管理合伙企业(有限合伙)控制公司 1.83%的股份，且五人均为公司董事，在公司董事会中所占人数超过一半，为公司的实际控制人。

2．本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3．本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本附注七(二)“在合营安排或联营企业中的权益”。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
武汉山科电子科技有限公司	持股5%以上股东李郁丰控制的企业；曾为发行人的控股子公司，2013年12月转让给李郁丰及其配偶杨丹，李郁丰及其配偶持有100%的股权
杭州杜科供水设备有限公司	参股公司，持股比例19.50%
杭州晟盈投资管理合伙企业(有限合伙)	直接持有发行人1.83%的股份，公司实际控制人钱炳炯、季永聪、岑腾云、王雪洲、胡绍水为其执行事务合伙人
杭州晟捷投资管理合伙企业(有限合伙)	直接持有发行人7.67%的股份
慈溪市新浦建冲水表配件厂	公司股东、宁波山科总经理冯文张配偶张建冲经营的个体户，已于2017年4月11日注销
慈溪市建冲水表配件有限公司	公司股东、宁波山科总经理冯文张配偶张建冲的个人独资企业
嘉兴市丰园电子有限公司	持股5%以上股东刘弢参股41%并任董事的公司

其他关联方名称	与本公司的关系
浙江绿健科技有限公司	实际控制人之一钱炳炯持股35%的公司
杭州品农网络技术有限公司	实际控制人之一钱炳炯任监事并持股42%的公司
杭州威博科技有限公司	实际控制人之一钱炳炯配偶的妹夫方小牛任董事并持股10%的公司
杭州精测电子有限公司	实际控制人之一钱炳炯配偶的妹夫方小牛任董事并持股10%的公司，已于2019年10月9日注销
杭州浩水科技有限公司	实际控制人之一钱炳炯配偶的妹夫方小牛任董事并持股25%的公司
广州佳诚网络科技有限公司	实际控制人之一岑腾云妹妹及妹夫投资设立的公司
广州豪星电气有限公司	实际控制人之一岑腾云妹妹及妹夫投资设立的公司
宁波天泽电器有限公司	实际控制人之一王雪洲的母亲和姐姐控制的公司
杭州弘韬教育咨询有限公司	实际控制人之一季永聪的哥哥季永真担任执行董事兼总经理且其配偶何雪英持有100%股权，并担任监事的公司
杭州山可能源科技有限公司	持股5%以上股东李郁丰控制的公司
武汉山可物联网有限公司	持股5%以上股东李郁丰控制的公司，已于2019年1月10日注销
杭州郁丰教育科技有限公司	持股5%以上股东李郁丰控制的公司
杭州冠雄哒农业有限公司	持股5%以上股东李郁丰控制的公司
杭州三席舍文化创意有限公司	持股5%以上股东李郁丰控制的公司，已于2019年1月28日注销
杭州三川国德物联网科技有限公司	持股5%以上股东李郁丰曾参股的企业，李郁丰持有其19.50%的股权。2016年5月已转让给三川智慧(sz.300066)
浙江物产万信投资管理有限公司	独立董事高雅麟担任董事长的公司
道明光学股份有限公司	独立董事尤敏卫担任董事、董事会秘书、副总经理的公司
安徽易威斯新能源科技股份有限公司	独立董事尤敏卫担任董事
浙江盛洋科技股份有限公司	独立董事尤敏卫担任独立董事的公司
浙江乔治白服饰股份有限公司	独立董事尤敏卫担任独立董事的公司，已于2019年8月离职
浙江万胜智能科技股份有限公司	独立董事尤敏卫担任独立董事的公司
浙江威星智能仪表股份有限公司	独立董事尤敏卫担任独立董事的公司
浙江前进暖通科技股份有限公司	独立董事尤敏卫担任监事的公司
浙江镜小二网络科技有限公司	独立董事尤敏卫担任董事并持有1.5%股权的公司
钱江水利开发股份有限公司	独立董事高雅麟曾担任副总经理的公司，已于2018年1月离职
上海徐泾污水处理有限公司	独立董事高雅麟担任董事长的公司

其他关联方名称	与本公司的关系
嘉兴市沃凯仪表有限公司	持股5%以上股东刘弢的母亲张明新持股90%、方伟强持股10%，已于2017年7月注销
李郁丰	直接持有发行人8.65%的股份
杨　丹	股东李郁丰之配偶
刘　弢	直接持有发行人9.41%的股份，发行人子公司嘉兴山科总经理，发行人核心技术人员之一
尉瑞英	持有公司2.67%股份的股东；董事姚水根之配偶
冯文张	持有公司0.94%股份的股东；全资子公司宁波山科总经理
胡新良	报告期内曾经担任发行人监事和营销中心员工，已于2017年2月离职

（二）关联交易情况

1．购销商品、接受和提供劳务情况

(1)采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2019 年度	2018 年度	2017 年度
慈溪市建冲水表配件有限公司	加工费	协议价	-	-	189,500.62
天津沃威水务科技有限公司	采购配件、接受劳务	协议价	-	-	224,506.54
合　计			-	-	414,007.16

(2)出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2019 年度	2018 年度	2017 年度
武汉山科电子科技有限公司	销售产品	协议价	-	188,119.66	1,488,006.41
武汉山可物联网科技有限公司	销售产品	协议价	-	-	129,024.62
天津沃威水务科技有限公司	销售产品	协议价	-	-	9,401.71
合　计			-	188,119.66	1,626,432.74

2．关联租赁情况

(1) 公司承租情况表

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费		
		2019 年度	2018 年度	2017 年度
嘉兴市丰园电子有限公司	厂房	277,200.00	313,200.00	282,600.00

(2)关联租赁情况说明

2015 年 11 月，公司之全资子公司嘉兴市山科电子技术开发有限公司与嘉兴市丰园电子有限公司(本公司股东刘弢控制之公司)签订租赁协议，租赁位于嘉兴市新塍镇兴园路 173 号房屋，租赁期为 2015 年 11 月 1 日至 2022 年 10 月 31 日，每月租金(含税)金额为 10,800.00 元。

2017 年 3 月，公司之全资子公司嘉兴市山科电子技术开发有限公司与嘉兴市丰园电子有限公司(本公司股东刘弢控制之公司)签订租赁协议，租赁位于嘉兴市新塍镇兴园路 173 号房屋北楼部分，租赁期为 2017 年 3 月 1 日至 2022 年 10 月 31 日，每月租金(含税)金额为 15,300 元。

2017 年 11 月，公司之全资子公司嘉兴市山科电子技术开发有限公司与嘉兴市丰园电子有限公司(本公司股东刘弢控制之公司)因扩增场地重新签订租赁合同，租赁位于嘉兴市新塍镇兴园路 173 号房屋，租赁期为 2017 年 11 月 1 日至 2022 年 10 月 31 日，每月租金(含税)金额 26,100 元。

2019 年 8 月 20 日，公司之全资子公司嘉兴市山科电子技术开发有限公司与嘉兴市丰园电子有限公司因减少租赁场地对上述房屋租赁合同进行变更，约定嘉兴市山科电子技术开发有限公司向嘉兴市丰园电子有限公司承租其拥有的位于嘉兴市秀洲区新塍镇兴园路 173 号的房屋，租赁期为 2019 年 9 月 1 日至 2020 年 8 月 31 日，每月租金(含税)金额 17,100 元。

公司股东之一杭州晟捷投资管理合伙企业(有限合伙)与公司签订房屋租赁合同，租赁位于杭州市余杭区仓前街道文一西路 1218 号 13 幢 4 单元 101 室房屋，租赁期为 2019 年 12 月 10 日至 2020 年 12 月 31 日。由于杭州晟捷投资管理合伙企业(有限合伙)租赁该房屋实际用于工商注册地址，未实际占用，双方约定租赁期内免租金。

公司股东之一杭州晟盈投资管理合伙企业(有限合伙)与公司签订房屋租赁合同，租赁位于杭州市余杭区仓前街道文一西路 1218 号 13 幢 3 单元 101-1 室房屋，租赁期为 2019 年 12 月 10 日至 2020 年 12 月 31 日。由于杭州晟盈投资管理合伙企业(有限合伙)租赁该房屋实际用于工商注册地址，未实际占用，双方约定租赁期内免租金。

3．关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易类型	发生金额		
		2019 年度	2018 年度	2017 年度
嘉兴市沃凯仪表有限公司	资产转让	-	-	1,100,000.00

4．关键管理人员薪酬

报告期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员人数	15	15	14
在本公司领取报酬人数	15	15	14
报酬总额(万元)	469.71	420.87	379.32

（三）关联方应收应付款项

1．应收关联方款项

项目名称	关联方名称	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	武汉山科电子科技有限公司	-	-	-	-	540,872.73	27,043.64

2．应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		
		2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付账款				
	嘉兴市丰园电子有限公司	34,200.00	-	52,200.00
	天津沃威水务科技有限公司	-	-	9,974.53
小　计		34,200.00	-	62,174.53

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1．已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

项　目	2019.12.31
购建长期资产承诺	957,573.00

2．其他重大财务承诺事项

(1)合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	中国工商银行股份有限公司杭州科创支行	房屋建筑物和土地使用权	1,785.62	1,450.05	[注1]	-
本公司	中国工商银行股份有限公司杭州科创支行	浙(2017)余杭区不动产权第0032914号不动产权证及其在建工程	5,427.92	5,273.13	1,029.48[注2]	2024/10/20
小　计			7,213.54	6,723.18	1,029.48	

[注1]杭州山科智能科技股份有限公司与中国工商银行股份有限公司杭州科创支行签订2016年(科创)抵字0005

号《最高额抵押合同》，该合同下该合同下借款额度为人民币 1,963.00 万元，截至 2019 年 12 月 31 日，杭州山科智能科技股份有限公司共向中国工商银行股份有限公司杭州科创支行提取借款 0.00 万元。

[注 2]子公司杭州山科电子科技有限公司与中国工商银行股份有限公司杭州科创支行签订 0120200467-2019 年(科创)字 00308 号《固定资产借款合同》，该合同下借款额度为人民币 12,000.00 万元，杭州山科电子科技有限公司须于 2020 年 7 月 31 日之前一次或多次提清借款。截至 2019 年 12 月 31 日，杭州山科电子科技有限公司共向中国工商银行股份有限公司杭州科创支行提取借款 1,029.48 万元。

(3)合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位：万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面价值	担保借款余额	担保债务类型	借款到期日
本公司	中国工商银行股份有限公司杭州科创支行	银行定期存单	60.00	60.00	保函	2023/08/07
		银行定期存单	40.00	40.00		2020/08/07
		货币资金	26.00	26.00		2021/08/31
		货币资金	4.65	4.65		2020/2/17
		货币资金	4.79	4.79		2020/3/25
		货币资金	3.00	3.00		2027/12/28
		货币资金	2.00	2.00		2026/8/31
		货币资金	6.00	6.00		2020/12/28
		货币资金	4.00	4.00		2020/8/31
		货币资金	10.00	10.00		2021/10/31
		货币资金	5.00	5.00		2027/10/31
		货币资金	55.00	55.00		2021/2/28
		货币资金	7.20	7.20		2021/2/28
		货币资金	7.20	7.20		2028/12/31
		货币资金	5.00	5.00		2020/7/30
	农行滨江支行	货币资金	35.93	35.93	保函	2021/7/26
		货币资金	39.00	39.00		2020/12/17
小　计			314.77	314.77		

(二) 或有事项

其他或有负债及其财务影响

期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票：

出票人	金额	到期日
银龙水务投资有限公司	190,000.00	2020/2/21
银龙水务投资有限公司	500,000.00	2020/4/16
宁波宝工电器有限公司	300,000.00	2020/4/12
浙江中超进出口有限公司	100,000.00	2020/3/3
南京龙潭物流基地开发有限公司	200,000.00	2020/3/24
公安县银龙水务有限公司	621,300.00	2020/5/8
合　计	1,911,300.00	

十二、资产负债表日后非调整事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（一）前期差错更正说明

追溯重述法

会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的报表项目	影响金额
本期发现 2017 年度公司将市场开拓费用错误计入管理费用-业务招待费，在编制本申报财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	本项差错更正经公司第二届四次董事会审议通过。	2017 年度利润表项目	-
		销售费用	8,102,374.30
		管理费用	-8,102,374.30
本期发现 2017 年度公司将“人才激励专项资金”错误计入营业外收入，在编制本申报财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	本项差错更正经公司第二届四次董事会审议通过。	2017 年度利润表项目	-
		其他收益	31,218.00
		营业外收入	-31,218.00

（二）申请首次公开发行股票并在创业板上市事项

根据 2019 年 5 月 8 日公司第二次临时股东大会通过的议案，本公司拟申请首次公开发行股票

并在深圳证券交易所创业板上市。募集资金拟投入“年产 200 万套智能传感器项目”及“技术研发中心项目”等项目，拟以募集资金投入金额为 30,600.00 万元。若实际募集资金少于项目所需资金，不足部分由公司自筹解决；若实际募集资金超过项目所需资金，超出部分将用于补充流动资金。

（三）尚未办妥权证的土地

本公司于 2019 年 9 月 19 日与杭州市规划和自然资源局签订《国有建设用地使用权出让合同》，本公司与以人民币 678.00 万元作价受让宗地编号为杭政工出[2019]10 号土地，宗地面积共 7,040 平方米，本公司需在《国有建设用地交地确认书》签订之日起 12 个月内开工，在实际开工之日起 36 分月内竣工。截至 2019 年 12 月 31 日，该宗地尚未开工建设。

十四、母公司财务报表重要项目注释

（一）应收账款

1．按账龄披露

账　龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	160,556,721.38	115,105,484.86	78,806,654.28
1-2 年	18,803,589.94	9,531,166.61	3,473,385.78
2-3 年	5,535,692.41	1,563,471.64	1,230,644.05
3 年以上	1,973,994.70	989,239.50	1,269,128.10
账面余额小计	186,869,998.43	127,189,362.61	84,779,812.21
减：坏账准备	16,530,394.97	9,432,482.88	6,519,460.00
账面价值合计	170,339,603.46	117,756,879.73	78,260,352.21

2．按坏账计提方法分类披露

(1)2019 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	186,869,998.43	100.00	16,530,394.97	8.85	170,339,603.46
合　计	186,869,998.43	100.00	16,530,394.97	8.85	170,339,603.46

(2)2018 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	127,189,362.61	100.00	9,432,482.88	7.42	117,756,879.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	127,189,362.61	100.00	9,432,482.88	7.42	117,756,879.73

(3)2017 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	84,779,812.21	100.00	6,519,460.00	7.69	78,260,352.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	84,779,812.21	100.00	6,519,460.00	7.69	78,260,352.21

3．坏账准备计提情况

报告期各期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	186,869,998.43	16,530,394.97	8.85

续上表：

组 合	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	127,189,362.61	9,432,482.88	7.42

续上表：

组 合	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	84,779,812.21	6,519,460.00	7.69

其中：账龄组合

账　龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	160,556,721.38	8,027,836.07	5.00
1-2年	18,803,589.94	3,760,717.99	20.00
2-3年	5,535,692.41	2,767,846.21	50.00
3年以上	1,973,994.70	1,973,994.70	100.00
小　计	186,869,998.43	16,530,394.97	8.85

续上表：

账　龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	115,105,484.86	5,755,274.24	5.00
1-2年	9,531,166.61	1,906,233.32	20.00
2-3年	1,563,471.64	781,735.82	50.00
3年以上	989,239.50	989,239.50	100.00
小　计	127,189,362.61	9,432,482.88	7.42

续上表：

账　龄	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	78,806,654.28	3,940,332.71	5.00
1-2年	3,473,385.78	694,677.16	20.00
2-3年	1,230,644.05	615,322.03	50.00
3年以上	1,269,128.10	1,269,128.10	100.00
小　计	84,779,812.21	6,519,460.00	7.69

4．报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1)报告期计提坏账准备情况

种类	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

种类	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	9,432,482.88	7,110,686.09	3,730.00	16,504.00	16,530,394.97
小　计	9,432,482.88	7,110,686.09	3,730.00	16,504.00	16,530,394.97

续上表：

种类	2018.1.1	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,519,460.00	3,086,504.38	52,800.00	226,281.50	9,432,482.88
小　计	6,519,460.00	3,086,504.38	52,800.00	226,281.50	9,432,482.88

续上表：

种类	2017.1.1	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,126,583.21	559,439.03	2,021.76	168,584.00	6,519,460.00
小　计	6,126,583.21	559,439.03	2,021.76	168,584.00	6,519,460.00

5．报告期实际核销的应收账款情况

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
核销金额	16,504.00	226,281.50	168,584.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
2019年度					
(1)上海宝冶集团有限公司	货款	10,504.00	无法收回	管理层审批	否
(2)慈溪市南亚电子设备有限公司	货款	6,000.00	无法收回	管理层审批	否
小　计		16,504.00			
2018年度					
(1)福建中闽水务投资集团有限公司	货款	102,200.00	无法收回	管理层审批	否
(2)浙江中智电子有限公司	货款	35,057.50	无法收回	管理层审批	否
(3)福州市自来水有限公司	货款	33,727.00	无法收回	管理层审批	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
(4)成都市新都区自来水公司	货款	16,963.00	无法收回	管理层审批	否
(5)其　他	货款	38,334.00	无法收回	管理层审批	否
小　计		226,281.50			
2017年度					
(1)扬州揽月房地产开发有限公司	货款	52,800.00	无法收回	管理层审批	否
(2)宜兴市金源置业有限公司	货款	25,000.00	无法收回	管理层审批	否
(3)慈溪联盛置业发展有限公司	货款	20,425.00	无法收回	管理层审批	否
(4)慈溪市绿城房地产发展有限公司	货款	11,172.00	无法收回	管理层审批	否
(5)其　他	货款	59,187.00	无法收回	管理层审批	否
小　计		168,584.00			

6．报告期各期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
2019.12.31				
(1)北京市自来水集团有限责任公司	30,434,829.40	1年以内	16.29	1,521,741.47
(2)上海城投水务(集团)有限公司	15,691,042.00	1年以内	8.40	784,552.10
(3)包头市供水有限责任公司	9,470,290.00	1年以内	5.07	473,514.50
(4)克拉玛依市水务有限责任公司	8,483,774.77	1年以内	4.54	424,188.74
(5)天津开发区一汽大众基地开发建设有限公司	5,258,451.10	1年以内	2.81	262,922.56
小　计	69,338,387.27		37.11	3,466,919.37
2018.12.31				
(1)北京市自来水集团有限责任公司	15,495,273.40	1年以内	12.18	774,763.67
(2)深圳市水务(集团)有限公司	5,310,325.00	[注1]	4.18	280,828.25
(3)庄河林水资源集团自来水有限公司	4,926,935.00	1年以内	3.87	246,346.75
(4)包头市供水有限责任公司	4,842,720.00	[注2]	3.81	427,161.00
(5)上海城投水务(集团)有限公司供水分公司	3,619,854.00	1年以内	2.85	180,992.70
小　计	34,195,107.40		26.89	1,910,092.37
2017.12.31				
(1)上海城投水务(集团)有限公司	12,635,384.00	1年以内	14.90	631,769.20

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
(2)包头市供水有限责任公司	7,350,000.00	1年以内	8.67	367,500.00
(3)北京市自来水集团有限责任公司	6,363,957.00	1年以内	7.51	318,197.85
(4)泉州水务工程有限公司	4,538,393.00	1年以内	5.35	318,197.85
(5) 庄河林水资源集团自来水有限公司	2,850,640.00	1年以内	3.36	142,532.00
小 计	33,738,374.00		39.79	1,778,196.90

[注 1] 2018 年 12 月 31 日账龄：1 年以内 5,208,245.00 元，1-2 年 102,080.00 元。

[注 2] 2018 年 12 月 31 日账龄： 1 年以内 3,609,220.00 元，1-2 年 1,233,500.00 元。

（二）其他应收款

1．明细情况

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	17,384,922.36	2,185,065.05	15,199,857.31

续上表：

项 目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	8,047,626.83	1,297,202.25	6,750,424.58

续上表：

项 目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	28,404,244.49	5,243,039.70	23,161,204.79

2．其他应收款

(1)明细情况

1)2019 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

种 类	期末数				
	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	17,384,922.36	100.00	2,185,065.05	12.57	15,199,857.31
合　计	17,384,922.36	100.00	2,185,065.05	12.57	15,199,857.31

2)2018 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	8,047,626.83	100.00	1,297,202.25	16.12	6,750,424.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合　计	8,047,626.83	100.00	1,297,202.25	16.12	6,750,424.58

3)2017 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	28,404,244.49	100.00	5,243,039.70	18.46	23,161,204.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合　计	28,404,244.49	100.00	5,243,039.70	18.46	23,161,204.79

(2)按账龄披露

账　龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	14,208,733.96	4,808,009.43	5,687,735.99
1-2 年	1,016,657.00	2,414,608.90	21,997,757.00
2-3 年	1,776,468.90	502,257.00	319,300.00
3 年以上	383,062.50	322,751.50	399,451.50
账面余额小计	17,384,922.36	8,047,626.83	28,404,244.49
减：坏账准备	2,185,065.05	1,297,202.25	5,243,039.70
账面价值小计	15,199,857.31	6,750,424.58	23,161,204.79

(3)按性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
履约保证金	3,517,396.36	5,591,299.90	3,269,138.40
投标保证金	1,309,403.00	1,469,000.00	635,928.00
往来款	12,300,000.00	863,230.13	24,265,118.05
押　金	97,597.00	102,473.00	101,997.00
备用金	2,000.00	21,623.80	19,800.00
其　他	158,526.00	-	112,263.04
账面余额小计	17,384,922.36	8,047,626.83	28,404,244.49
减：坏账准备	2,185,065.05	1,297,202.25	5,243,039.70
账面价值小计	15,199,857.31	6,750,424.58	23,161,204.79

(4)坏账准备计提情况

1)2019 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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)	
2019 年 1 月 1 日余额	240,400.47	734,050.28	322,751.50	1,297,202.25
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-50,832.85	50,832.85	-	-
--转入第三阶段	-	-30,155.50	30,155.50	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	520,869.08	336,838.22	30,155.50	887,862.80
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	710,436.70	1,091,565.85	383,062.50	2,185,065.05

用以确定报告期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见附注八(二)3 预期信用损失计量的参数。

2019 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	17,384,922.36	2,185,065.05	12.57

其中：账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	14,208,733.96	710,436.70	5.00
1-2年	1,016,657.00	203,331.40	20.00
2-3年	1,776,468.90	888,234.45	50.00
3年以上	383,062.50	383,062.50	100.00
小　计	17,384,922.36	2,185,065.05	12.57

2)2018年12月31日

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,808,009.43	240,400.47	5.00
1-2年	2,414,608.90	482,921.78	20.00
2-3年	502,257.00	251,128.50	50.00
3年以上	322,751.50	322,751.50	100.00
小　计	8,047,626.83	1,297,202.25	16.12

3)2017年12月31日

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,687,735.99	284,386.80	5.00
1-2年	21,997,757.00	4,399,551.40	20.00
2-3年	319,300.00	159,650.00	50.00
3年以上	399,451.50	399,451.50	100.00
小　计	28,404,244.49	5,243,039.70	18.46

(5)报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

1)报告期计提坏账准备情况

种类	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,297,202.25	887,862.80	-	-	2,185,065.05
小　计	1,297,202.25	887,862.80	-	-	2,185,065.05

续上表：

种类	2018.1.1	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,243,039.70	-3,945,837.45	-	-	1,297,202.25
小　计	5,243,039.70	-3,945,837.45	-	-	1,297,202.25

续上表：

种类	2017.1.1	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,128,291.12	3,114,748.58	-	-	5,243,039.70
小　计	2,128,291.12	3,114,748.58	-	-	5,243,039.70

(6)报告期各期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
2019.12.31					
(1)宁波山科电子科技有限公司	往来款	7,800,000.00	[注 1]	44.87	510,000.00
(2)杭州山科电子科技有限公司	往来款	4,500,000.00	1 年以内	25.88	225,000.00
(3)杭州嘉澍物资经营有限公司	履约保证金	462,000.00	1 年以内	2.66	23,100.00
(4)龙岩水发自来水有限责任公司	履约保证金	380,000.00	[注 2]	2.19	205,000.00
(5)宁波市公共资源交易中心投标保证金专户(工程建设)	投标保证金	350,000.00	1 年以内	2.01	17,500.00
小　计		13,492,000.00		77.61	980,600.00
2018.12.31					
(1)克拉玛依市金科工程监理有限责任公司	投标保证金	800,000.00	1 年以内	9.94	40,000.00
(2)宁波山科电子科技有限公司	往来款	800,000.00	[注 1]	9.94	160,000.00

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
(3)绍兴柯桥供水有限公司	履约保证金	607,280.00	1年以内	7.55	30,364.00
	投标保证金	10,000.00	1年以内	0.12	500.00
(4)福建漳发建设有限公司	履约保证金	550,000.00	[注3]	6.83	57,500.00
	投标保证金	50,000.00	1年以内	0.62	2,500.00
(5)宁波市自来水有限公司	履约保证金	536,694.00	[注4]	6.67	28,252.20
小　计		3,353,974.00		41.67	319,116.20
2017.12.31					
(1)杭州山科电子科技有限公司	往来款	21,206,000.00	1-2年	74.66	4,241,200.00
(2)宁波山科电子科技有限公司	往来款	2,850,000.00	[注1]	10.03	142,500.00
(3)龙岩水发自来水有限责任公司	履约保证金	380,000.00	[注2]	1.34	47,500.00
(4)仪征港仪供水有限公司	履约保证金	343,750.00	[注5]	1.21	66,387.50
(5)福建省宁德市金辉市政建设工程有限公司	履约保证金	300,000.00	1年以内	1.06	15,000.00
小　计		25,079,750.00		88.30	4,512,587.50

[注1]2019年12月31日账龄：1年以内：7,000,000.00元；2-3年：800,000.00元。2018年12月31日账龄：1-2年800,000.00元。2017年12月31日账龄：1年以内2,850,000.00元。

[注2]2019年12月31日账龄：2-3年：350,000.00元；3年以上：30,000.00元。2018年12月31日账龄：1-2年350,000.00元,3年以上30,000.00元。2017年12月31日账龄:1年以内350,000.00元,3年以上30,000.00元。

[注3]2019年12月31日账龄：1年以内：220,000.00元。2018年12月31日账龄：1年以内350,000.00元，1-2年200,000.00元。

[注4]2018年12月31日账龄：1年以内527,244.00元，1-2年9,450.00元。

[注5]2017年12月31日：1年以内15,750.00元，1-2年328,000.00元。

(7)对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
2019.12.31			
(1)宁波山科电子科技有限公司	子公司	7,800,000.00	44.87
(2)杭州山科电子科技有限公司	子公司	4,500,000.00	25.88
小　计		12,300,000.00	70.75
2018.12.31			

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
(1)宁波山科电子科技有限公司	子公司	800,000.00	9.94
(2)嘉兴市山科电子技术开发有限公司	子公司	63,230.13	0.79
小　计		863,230.13	10.73
2017.12.31			
(1)杭州山科电子科技有限公司	子公司	21,206,000.00	74.66
(2)宁波山科电子科技有限公司	子公司	2,850,000.00	10.03
(3)嘉兴市山科电子技术开发有限公司	子公司	209,118.05	0.74
小　计		24,265,118.05	85.43

（三）长期股权投资

1．明细情况

项　目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	32,809,190.00	-	32,809,190.00
对联营、合营企业投资	1,807,753.94	-	1,807,753.94
合　计	34,616,943.94	-	34,616,943.94

续上表：

项　目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	32,809,190.00	-	32,809,190.00
对联营、合营企业投资	1,902,146.61	-	1,902,146.61
合　计	34,711,336.61	-	34,711,336.61

续上表：

项　目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,809,190.00	-	4,809,190.00
对联营、合营企业投资	2,022,138.90	-	2,022,138.90
合　计	6,831,328.90	-	6,831,328.90

2．子公司情况

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末余额
2019.12.31						
嘉兴市山科电子技术开发有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
宁波山科电子科技有限公司	2,309,190.00	-	-	2,309,190.00	-	-
杭州山科电子科技有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
小　计	32,809,190.00	-	-	32,809,190.00	-	-
2018.12.31						
嘉兴市山科电子技术开发有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
宁波山科电子科技有限公司	2,309,190.00	-	-	2,309,190.00	-	-
杭州山科电子科技有限公司	2,000,000.00	28,000,000.00	-	30,000,000.00	-	-
小　计	4,809,190.00	28,000,000.00	-	32,809,190.00	-	-
2017.12.31						
嘉兴市山科电子技术开发有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
宁波山科电子科技有限公司	2,309,190.00	-	-	2,309,190.00	-	-
杭州山科电子科技有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
小　计	4,809,190.00	-	-	4,809,190.00	-	-

3．对联营企业的投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
2019.12.31						
天津沃威水务科技有限公司	2,400,000.00	1,902,146.61	-	-	-94,392.67	-
2018.12.31						
天津沃威水务科技有限公司	2,400,000.00	2,022,138.90	-	-	-119,992.29	-
2017.12.31						
天津沃威水务科技有限公司	2,400,000.00	2,094,048.87	-	-	-71,909.97	-

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
2019.12.31						

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
天津沃威水务科技有限公司	-	-	-	-	1,807,753.94	-
2018.12.31						
天津沃威水务科技有限公司	-	-	-	-	1,902,146.61	-
2017.12.31						
天津沃威水务科技有限公司	-	-	-	-	2,022,138.90	-

（四）营业收入/营业成本

1．明细情况

项　目	2019 年度	
	收　入	成　本
主营业务	317,653,572.61	174,551,380.35
其他业务	-	-
合　计	317,653,572.61	174,551,380.35

续上表：

项　目	2018 年度	
	收　入	成　本
主营业务	240,100,201.07	128,494,041.46
其他业务	-	-
合　计	240,100,201.07	128,494,041.46

续上表：

项　目	2017 年度	
	收　入	成　本
主营业务	205,590,546.00	109,391,690.69
其他业务	-	-
合　计	205,590,546.00	109,391,690.69

2．主营业务收入/主营业务成本(按产品类别分类)

产品名称	2019 年度	
	收　入	成　本
智能远传水表及计量传感器：	260,957,229.50	143,831,689.07
磁敏式脉冲智能水表	35,845,207.74	17,556,494.31
其中：整表	12,790,380.16	6,265,886.90
计量传感器	23,054,827.58	11,290,607.41
电感式脉冲智能水表	48,130,452.04	32,803,022.77
其中：整表	44,798,555.51	30,042,091.15
计量传感器	3,331,896.53	2,760,931.62
摄像直读智能水表	59,319,717.23	30,907,608.01
其中：整表	25,523,670.27	14,296,517.64
计量传感器	33,796,046.96	16,611,090.37
厚膜直读智能水表	110,134,674.90	57,149,680.05
光电直读智能水表	7,527,177.59	5,414,883.93
水务管网现场控制机	38,820,967.08	18,681,933.59
其　他	17,875,376.03	12,037,757.69
小　计	317,653,572.61	174,551,380.35

续上表：

产品名称	2018 年度	
	收　入	成　本
智能远传水表及计量传感器：	181,938,632.28	101,809,869.01
磁敏式脉冲智能水表	39,461,235.17	21,777,620.01
其中：整表	7,690,521.46	4,871,471.55
计量传感器	31,770,713.71	16,906,148.46
摄像直读智能水表	57,035,016.35	31,542,906.38
其中：整表	29,766,287.62	18,079,952.95
计量传感器	27,268,728.73	13,462,953.43
厚膜直读智能水表	72,841,192.95	39,992,637.36
光电直读智能水表	12,601,187.81	8,496,705.26
水务管网现场控制机	42,215,894.53	19,321,706.55

产品名称	2018 年度	
	收　入	成　本
其　他	15,945,674.26	7,362,465.90
小　计	240,100,201.07	128,494,041.46

续上表：

产品名称	2017 年度	
	收　入	成　本
智能远传水表及计量传感器：	157,495,012.98	87,266,746.21
磁敏式脉冲智能水表	43,836,082.91	24,050,641.32
其中：整表	7,413,045.13	4,073,485.81
计量传感器	36,423,037.78	19,977,155.51
摄像直读智能水表	60,523,433.25	34,548,477.19
其中：整表	37,037,402.60	21,975,730.24
计量传感器	23,486,030.65	12,572,746.95
厚膜直读智能水表	46,157,271.85	24,194,334.32
光电直读智能水表	6,978,224.97	4,473,293.38
水务管网现场控制机	39,302,974.08	17,134,135.12
其　他	8,792,558.94	4,990,809.36
小　计	205,590,546.00	109,391,690.69

3．公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
2019 年度		
(1)北京市自来水集团有限责任公司	37,468,800.36	11.80
(2)上海城投水务(集团)有限公司	27,189,848.90	8.56
(3)包头市供水有限责任公司	14,797,890.33	4.66
(4)深圳市水务(集团)有限公司	13,616,269.15	4.29
(5)南京水务集团有限公司	10,529,712.61	3.31
小　计	103,602,521.35	32.62
2018 年度		
(1)深圳市水务(集团)有限公司	15,906,562.22	6.62

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
(2)北京市自来水集团有限责任公司	13,381,356.20	5.57
(3)上海城投水务(集团)有限公司	12,786,317.34	5.33
(4)南京水务集团有限公司	9,385,207.03	3.91
(5)泉州市自来水有限公司	7,772,922.19	3.24
小　计	59,232,364.98	24.67
2017 年度		
(1)上海城投水务(集团)有限公司	18,387,943.61	8.94
(2)深圳市水务(集团)有限公司	11,917,394.88	5.80
(3)泉州市自来水有限公司	11,397,194.88	5.54
(4)南京水务集团有限公司	7,282,305.10	3.54
(5)包头市供水有限责任公司	6,341,025.65	3.08
小　计	55,325,864.12	26.90

（五）投资收益

1．明细情况

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益	500,000.00	480,000.00	1,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-94,392.67	-119,992.29	-71,909.97
银行理财产品收益	70,692.15	150,958.52	-
合　计	476,299.48	510,966.23	1,428,090.03

2．按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	2019 年度	2018 年度	2017 年度
嘉兴市山科电子技术开发有限公司	500,000.00	480,000.00	1,500,000.00

3．按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	2019 年度	2018 年度	2017 年度
天津沃威水务科技有限公司	-94,392.67	-119,992.29	-71,909.97

4．本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十五、补充资料

（一）非经常性损益

1．当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1 号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司报告期非经常性损益明细情况如下(收益为＋，损失为-)：

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	-11,568.75	71,851.48	3,201.39
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,062,164.00	1,705,573.00	3,520,031.65
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-
委托投资损益	70,692.15	150,958.52	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-
债务重组损益	-	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	48,366.90	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,347.72	-7,404.98	-2,140.17
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
小　计	2,165,306.58	1,920,978.02	3,521,092.87
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	325,090.43	299,642.90	525,362.66
非经常性损益净额	1,840,216.15	1,621,335.12	2,995,730.21
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	1,840,216.15	1,621,335.12	2,995,730.21
归属于少数股东的非经常性损益	-	-	-

2．重大非经常性损益项目的内容说明

报告期内，公司收到的的软件产品增值税退税： 2017 年度 12,951,619.68 元，2018 年度 12,273,125.95 元，2019 年度 13,111,555.99 元。公司所收到的软件产品增值税退税与主营业务密切相关、金额可确定，且能够持续取得，能够体现公司正常的经营业绩和盈利能力，因此属于经常性损益。

（二）净资产收益率和每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010)的规定，本公司报告期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

1．加权平均净资产收益率

(1)明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	25.39	25.40	29.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.67	24.62	27.22

(2)计算过程

项　目	序号	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	65,052,692.94	52,714,253.10	48,807,695.88

项　目	序号	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非经常性损益	2	1,840,216.15	1,621,335.12	2,995,730.21
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	63,212,476.79	51,092,917.98	45,811,965.67
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	229,674,562.93	187,160,309.83	148,552,613.95
报告期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	5	-	-	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-	-	-
报告期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	7	10,200,000.00	10,200,000.00	5,100,000.00/ 5,100,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	7	7	11/0
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-	-	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-	-	-
报告期月份数	11	12	12	12
加权平均净资产	12[注]	256,250,909.40	207,567,436.38	168,281,461.89
加权平均净资产收益率	13 =1/12	25.39%	25.40%	29.00%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14 =3/12	24.67%	24.62%	27.22%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

2．每股收益

(1)明细情况

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.28	1.03	0.96	1.28	1.03	0.96
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.24	1.00	0.90	1.24	1.00	0.90

(2)基本每股收益的计算过程

项　目	序号	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	65,052,692.94	52,714,253.10	48,807,695.88
非经常性损益	2	1,840,216.15	1,621,335.12	2,995,730.21
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	63,212,476.79	51,092,917.98	45,811,965.67
期初股份总数	4	51,000,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00

项　目	序号	2019 年度	2018 年度	2017 年度
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-	-	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-	-	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-	-	-
报告期因回购等减少股份数	8	-	-	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-	-	-
报告期缩股数	10	-	-	-
报告期月份数	11	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	12	51,000,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	1.28	1.03	0.96
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	1.24	1.00	0.90

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3)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。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

1．合并资产负债表项目

(1)货币资金 2019 年期末数较 2018 年期末数增加 31.96%，主要系 2019 年期末新增长期借款和短期借款，获取较多筹资性货币资金。

(2)应收票据 2019 年期末数较 2018 年期末数减少 62.23%，主要系 2018 年末银行承兑汇票到期承兑，同时 2019 年公司加强资金管理，减少银行承兑汇票的使用。

(3)应收账款 2019 年期末数较 2018 年期末数增加 47.26%，主要系 2019 年销售订单增加、收入规模着增长，期末余额增加。

(4)预付账款 2019 年期末数较 2018 年期末数减少 78.19%，主要系 2019 年度预付工程安装款到期结算所致。

(5)存货 2019 年期末数较 2018 年期末数增加 47.73%，主要系 2019 年期末在手订单增加，期末发出商品、库存商品增加，同时公司为应对客户需求备货增加，在产品增加。

(6)其他应收款 2018 年期末数较 2017 年期末数增加 70.12%，主要系 2018 年支付大额投标保证金和履约保证金所致。

(7)其他流动资产 2018 年期末数较 2017 年期末数大幅增加，主要系 2018 年购买银行理财产品，期

末尚有 513.27 万元未收回所致。

(8)在建工程 2019 年期末数较 2018 年期末数大幅增加，主要系 2019 年瓶窑新建厂区项目建设持续投入所致。2018 年期末数较 2017 年期末数大幅增加，主要系 2018 年瓶窑新建厂区项目建设持续投入所致。

(9)递延所得税资产 2019 年期末数较 2018 年期末数增加 46.00%，主要系 2019 年期末应收账款余额增加，坏账损失影响的递延所得税资产增加。

(10)短期借款 2019 年期末数较 2018 年期末数大幅增加，主要系 2019 年公司经营需要，公司向银行借款 550.00 万元补充流动资金所致。2018 年期末数较 2017 年期末数大幅减少，主要系 2018 年归还到期借款 700.00 万元所致。

(10)应付账款 2019 年期末数较 2018 年期末数大幅增加，主要系 2019 年销售订单增加，本期材料采购数量增多，应付材料采购款增加；瓶窑新建厂区建设，应付工程款增加 2018 年期末数较 2017 年期末数增加 77.87%，主要系公司采购量增加所致。

(11)预收账款 2019 年期末数较 2018 年期末数大幅增加，主要系 2019 年期末在手订单增加，根据销售合同约定，收到客户预付货款增加。

(12)应交税费 2019 年期末数较 2018 年期末数增加 30.36%，主要系公司 2019 年经营成果较好，期末应缴纳企业所得税大幅增长。

(13)长期借款 2019 年期末数较 2018 年期末数大幅增加，主要系 2019 年新增瓶窑新建厂区专门借款。

2．合并利润表项目

(1)营业收入 2019 年度较 2018 年度增加 32.74%，主要系本公司销售规模增长，开拓新客户。

(2)营业成本 2019 年度较 2018 年度增加 43.59%，主要系本公司销量增加，销售收入增加。

(3)信用减值损失 2019 年度较 2018 年度大幅增加，主要系本公司当期收入规模增长，应收账款余额增加。

(4)营业外收入 2018 年度较 2017 年度减少 52.51%，主要系 2017 年收到企业扶持资金 250.00 万元。

(四) 假定自报告期初执行新收入准则对报告期的影响

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。根据中国证券监督管理委员会《发行监管问答——关于申请首发企业执行新收入准则相关事项的问答》的规定，本公司拟自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。新收入准则的实施不会引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，因此，假定本公司自申报财务报表期初开始全面执行新收入准则不会对本申报财务报表产生重大影响。

杭州山科智能科技股份有限公司

2020 年 2 月 24 日

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)

营业执照

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

(副 本)

名　　称　中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　余强

经营范围　审查企业会计报表、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；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）

仅供中汇会计师[2020]0177号报告验证使用

成立日期　2013年12月19日

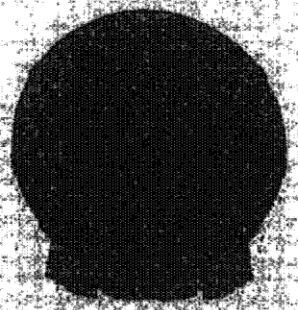
合伙期限　2013年12月19日至长期

主要经营场所　杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室

登记机关

2019年09月16日

3-2-1-172



会计师事务所
执业证书

名　　称：中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：余强

主任会计师：

经营场所：杭州市江干区新业路8号
华联时代大厦A幢601室

仅供中汇会审[2020]0171号报告使用

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000014

批准执业文号：浙财会〔2013〕54号

批准执业日期：2013年12月4日

证书序号：0001679

说　明

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：

2018年5月　日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000381

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

中汇会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：余强

仅供中汇会审[2020]0171号报告书使用

证书号：45 发证时间：二〇一九年十一月六日

证书有效期至：二〇二一年十一月六日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

证书编号：330000141960
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：2006 年 /y 12 月 /m 27 日 /d
Date of Issuance

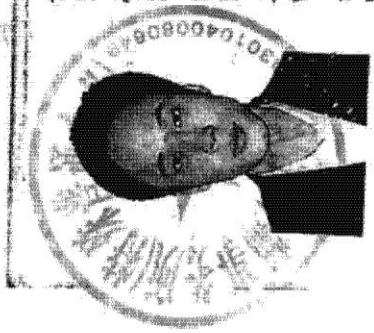
姓名 Full name 郭文令

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1981-10-04

工作单位 Working unit 申汇会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 350425198110041416



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.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2018]28号）
2018
检
浙江省注册会计师协会

/y /m /d

5

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.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2019]35号）
2019
检
浙江省注册会计师协会

2016 01 01
年 /y 月 /m 日 /d

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.

2017 01 01
年 /y 月 /m 日 /d

6

7

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 银雪姣

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1985-11-01

工作单位 Working unit 中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号 Identity card No. 452723198511010X



证书编号：330000141949
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：2009 年 12 月 28 日
Date of Issuance /y /m /d

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.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2018]28号）
2018 检
浙江省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2019]35号）
2019 检
浙江省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

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.

年 月 日
/y /m /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

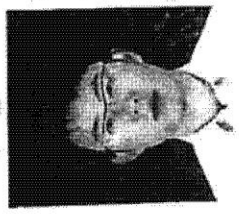
姓名 Full name 张海肥

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1988-05-08

工作单位 Working unit 中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 330802198805080013



山东省注册会计师协会 2018年 年检合格专用章

年度检验登记注册会计师

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.

注册会计师任职资格检查

（浙注协[2019]35号）

2019 检

浙江省注册会计师协会

证书编号：330000144728

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：2013 年 12 月 30 日

Date of Issuance /y /m /d

2019 年 10 月 日

/y /m /d