

杭州爱科科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2017年1月1日至2019年12月31日

# 杭州爱科科技股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2017年1月1日至2019年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-124

## 审计报告

信会师报字[2020]第 ZF10125 号

杭州爱科科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了杭州爱科科技股份有限公司（以下简称爱科科技）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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了爱科科技 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，我们独立于爱科科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2017 年度、2018 年度及 2019 年度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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) [收入确认]</b>	
<p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（二十三）所述的会计政策及“附注五、（二十八）营业收入和营业成本”。爱科科技的主要收入为自动裁床的销售收入，2017年度、2018年度、2019年度营业收入分别为17,648.81万元、20,621.02万元、21,119.10万元。收入是爱科科技的关键绩效指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，所以我们将收入确认列为关键审计事项。</p>	<p>我们在评价收入确认相关的审计程序中包含以下程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</li> <li>2、选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</li> <li>3、对报告期记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、发货单、签收单、验收单、报关单及货运提单，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；</li> <li>4、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断报告期收入金额是否出现异常波动的情况；</li> <li>5、按照抽样原则选择客户样本，询证应收账款情况及销售情况；</li> <li>6、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对验收单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</li> </ol>
<b>(二) [应收账款减值]</b>	
<p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（十）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”注释（四）。爱科科技2017年末、2018年末、2019年末应收账款余额分别为3,793.84万元、4,516.09万元、4,580.12万元，坏账准备金额分别为644.03万元、780.12万元、813.66万元，管理层根据应收账款账龄及客户信用情况对应收账款的减值情况进行评估，确定应收账款坏账准备的金额需要管理层考虑客户的信用风险、历史付款记录以及存在的争议等情况后，进行重大判断及估计，因此我们把应收账款减值列为关键审计事项。</p>	<p>我们通过如下程序来评估应收账款坏账准备，包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解、评估和测试管理层与应收账款可回收性评估相关的内部控制；</li> <li>2、对于按照单项金额评估的应收账款，选择样本复核管理层基于客户的财务状况、资信情况、历史还款纪录等对减值进行评估的依据，复核管理层对预计信用损失做出估计的合理性；</li> <li>3、对于按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评估公司根据当前或前瞻性信息做出的预期信用损失率是否合理，复核组合账龄合理性，抽取样本测试应收账款账龄，并测试坏账准备计提金额的准确性；</li> <li>4、实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对；</li> <li>5、结合期后回款情况检查，评价管理层坏账准备计提的合理性。</li> </ol>

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

爱科科技管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估爱科科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督爱科科技的财务报告过程。

#### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



(5) 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。

(6) 就爱科科技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。



中国注册会计师：李惠丰  
(项目合伙人)



中国注册会计师：孙峰



中国注册会计师：强爱斌



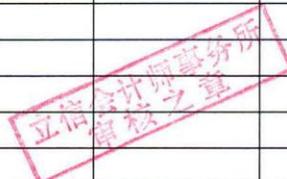
中国·上海

二〇二〇年四月八日



杭州爱科科技股份有限公司  
合并资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	105,143,710.72	82,413,877.89	50,377,530.94
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	(二)	10,053,833.33		
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	(三)		632,800.00	912,058.81
应收账款	(四)	37,664,563.84	37,359,722.33	31,498,101.68
应收款项融资	(五)	1,070,135.00		
预付款项	(六)	1,997,370.84	2,045,425.58	2,435,165.74
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	(七)	1,619,314.16	1,847,852.34	2,225,594.79
买入返售金融资产				
存货	(八)	52,327,874.46	53,607,585.96	52,683,706.05
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(九)	7,793,450.16	22,466,918.50	4,273,057.71
<b>流动资产合计</b>		<b>217,670,252.51</b>	<b>200,374,182.60</b>	<b>144,405,215.72</b>
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	(十)	1,846,879.43	2,597,031.91	3,265,536.66
在建工程	(十一)	84,125,816.06	14,261,869.50	330,000.00
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	(十二)	14,331,330.81	14,765,412.64	312,067.90
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	(十三)	1,605,606.81	3,184,078.18	4,411,905.32
递延所得税资产	(十四)	2,610,013.08	2,357,754.85	1,999,288.95
其他非流动资产	(十五)	219,808.00	57,100.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>104,739,454.19</b>	<b>37,223,247.08</b>	<b>10,318,798.83</b>
<b>资产总计</b>		<b>322,409,706.70</b>	<b>237,597,429.68</b>	<b>154,724,014.55</b>



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



杭州爱科科技股份有限公司

合并资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				
拆入资金				
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				
应付账款	(十六)	54,077,268.92	28,771,396.04	21,630,966.94
预收款项	(十七)	20,767,614.63	19,664,053.02	17,586,704.80
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	(十八)	7,972,641.50	7,244,866.88	6,983,498.68
应交税费	(十九)	2,418,305.78	2,657,816.32	567,595.17
其他应付款	(二十)	13,801,649.24	13,142,231.31	3,263,049.69
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		99,037,480.07	71,480,363.57	50,031,815.28
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款	(二十一)	22,501,657.48		
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	(二十二)	2,965,776.67	2,956,266.76	2,560,000.96
递延收益				
递延所得税负债	(十四)	8,075.00		
其他非流动负债				
非流动负债合计		25,475,509.15	2,956,266.76	2,560,000.96
负债合计		124,512,989.22	74,436,630.33	52,591,816.24
所有者权益：				
股本	(二十三)	44,368,794.00	44,368,794.00	42,553,192.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	(二十四)	60,534,090.54	60,534,090.54	30,349,692.54
减：库存股				
其他综合收益	(二十五)		-15,527.34	-13,780.05
专项储备				
盈余公积	(二十六)	10,364,066.26	6,113,900.70	1,951,219.85
一般风险准备				
未分配利润	(二十七)	82,629,766.68	52,159,541.45	27,291,873.97
归属于母公司所有者权益合计		197,896,717.48	163,160,799.35	102,132,198.31
少数股东权益				
所有者权益合计		197,896,717.48	163,160,799.35	102,132,198.31
负债和所有者权益总计		322,409,706.70	237,597,429.68	154,724,014.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

杭州爱科科技股份有限公司  
母公司资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:				
货币资金		88,418,963.19	80,336,675.22	48,079,832.06
交易性金融资产		10,053,833.33		
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	(一)		632,800.00	912,058.81
应收账款	(二)	37,664,563.84	37,402,350.43	31,568,040.42
应收款项融资	(三)	1,070,135.00		
预付款项		4,871,733.06	10,877,907.05	7,273,437.25
其他应收款	(四)	27,733,760.27	5,084,709.56	1,136,743.40
存货		12,217,564.28	8,683,991.09	11,010,390.54
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		1,571,254.23	21,043,474.22	2,050,150.40
流动资产合计		183,601,807.20	164,061,907.57	102,030,652.88
非流动资产:				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(五)	32,000,000.00	32,000,000.00	17,000,000.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		1,290,011.29	1,870,584.19	2,269,146.95
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		42,592.51	195,626.21	312,067.90
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		1,363,103.83	2,187,260.01	3,494,143.71
递延所得税资产		2,139,120.62	1,844,512.66	1,571,123.68
其他非流动资产		61,450.00	57,100.00	
非流动资产合计		36,896,278.25	38,155,083.07	24,646,482.24
资产总计		220,498,085.45	202,216,990.64	126,677,135.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

杭州爱科科技股份有限公司  
母公司资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款				
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				
应付账款		1,871,467.05	17,359,206.14	6,947,870.38
预收款项		20,702,725.75	19,637,333.62	17,571,984.82
应付职工薪酬		5,494,536.35	5,061,304.72	5,206,321.85
应交税费		761,350.54	1,833,365.24	111,418.32
其他应付款		13,491,705.26	12,668,720.92	15,205,554.00
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		42,321,784.95	56,559,930.64	45,043,149.37
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		2,965,776.67	2,956,266.76	2,560,000.96
递延收益				
递延所得税负债		8,075.00		
其他非流动负债				
非流动负债合计		2,973,851.67	2,956,266.76	2,560,000.96
负债合计		45,295,636.62	59,516,197.40	47,603,150.33
所有者权益：				
股本		44,368,794.00	44,368,794.00	42,553,192.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		60,534,090.54	60,534,090.54	30,349,692.54
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		10,364,066.26	6,113,900.70	1,951,219.85
未分配利润		59,935,498.03	31,684,008.00	4,219,880.40
所有者权益合计		175,202,448.83	142,700,793.24	79,073,984.79
负债和所有者权益总计		220,498,085.45	202,216,990.64	126,677,135.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杭州爱科科技股份有限公司

合并利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业总收入		211,191,012.87	206,210,162.29	176,488,101.24
其中: 营业收入	(二十八)	211,191,012.87	206,210,162.29	176,488,101.24
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		166,694,417.74	167,782,268.75	147,763,668.33
其中: 营业成本	(二十八)	104,060,860.22	108,252,639.41	90,020,528.17
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	(二十九)	2,194,374.42	1,534,788.55	1,430,494.97
销售费用	(三十)	35,205,464.04	35,562,493.44	31,153,273.79
管理费用	(三十一)	8,077,769.24	7,710,754.43	9,388,688.37
研发费用	(三十二)	18,777,725.80	17,033,425.81	13,617,621.42
财务费用	(三十三)	-1,621,775.98	-2,311,832.89	2,153,061.61
其中: 利息费用				
利息收入		916,308.39	1,000,621.04	75,887.40
加: 其他收益	(三十四)	7,072,121.40	6,789,218.25	8,329,205.78
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十五)	1,332,545.84	158,095.88	363,991.41
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
汇兑收益 (损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(三十六)	53,833.33		
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(三十七)	-798,001.08		
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(三十八)	-2,080,287.49	-3,458,312.93	-3,665,481.34
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(三十九)	-116,045.35		-12,686.66
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		49,960,761.78	41,916,894.74	33,739,462.10
加: 营业外收入	(四十)	479,084.39	2,109,350.90	342,224.07
减: 营业外支出	(四十一)	2,049.74	11,372.88	59,465.57
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		50,437,796.43	44,014,872.76	34,022,220.60
减: 所得税费用	(四十二)	5,717,405.64	4,984,524.43	3,603,838.84
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		44,720,390.79	39,030,348.33	30,418,381.76
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		44,720,390.79	39,030,348.33	30,418,381.76
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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		44,720,390.79	39,030,348.33	30,418,381.76
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)				
六、其他综合收益的税后净额		-15,527.34	-1,747.29	-19,813.73
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		15,527.34	-1,747.29	-19,813.73
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		15,527.34	-1,747.29	-19,813.73
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)				
8. 外币财务报表折算差额		15,527.34	-1,747.29	-19,813.73
9. 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		44,735,918.13	39,028,601.04	30,398,568.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		44,735,918.13	39,028,601.04	30,398,568.03
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)	(四十三)	1.01	0.89	0.71
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(四十三)	1.01	0.89	0.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 

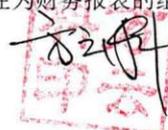
主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 


  
 杭州爱科科技股份有限公司  
 母公司利润表  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	(六)	211,212,397.23	205,336,843.61	176,174,439.93
减：营业成本	(六)	130,812,180.24	133,261,793.23	106,244,012.10
税金及附加		1,241,049.14	1,064,815.72	1,228,051.10
销售费用		34,218,274.23	34,375,317.43	30,089,716.87
管理费用		5,920,120.47	5,659,546.50	8,020,686.11
研发费用		11,501,701.87	9,618,354.43	11,152,789.10
财务费用		-1,639,398.47	-2,311,518.54	2,177,445.19
其中：利息费用				
利息收入		906,901.58	993,324.31	66,438.25
加：其他收益		5,623,856.11	5,350,329.77	7,090,440.14
投资收益（损失以“-”号填列）	(七)	13,573,430.26	15,602,483.41	363,991.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
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）		53,833.33		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,907,522.27		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-346,166.10	-1,426,327.33	-3,236,592.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-116,045.35		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,039,855.73	43,195,020.69	21,479,578.20
加：营业外收入		403,033.78	2,104,872.59	263,323.86
减：营业外支出		2,049.74	10,891.98	52,305.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,440,839.77	45,289,001.30	21,690,596.60
减：所得税费用		3,939,184.18	3,662,192.85	2,178,398.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,501,655.59	41,626,808.45	19,512,198.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		42,501,655.59	41,626,808.45	19,512,198.52
（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				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
六、综合收益总额		42,501,655.59	41,626,808.45	19,512,198.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

杭州爱科科技股份有限公司

合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2019 年度	2018 年度	2017 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		221,814,240.71	222,534,564.82	191,376,142.96
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还		12,579,406.11	14,056,606.55	12,480,233.73
收到其他与经营活动有关的现金	(四十四)	3,231,683.37	4,978,929.73	2,455,200.34
经营活动现金流入小计		237,625,330.19	241,570,101.10	206,311,577.03
购买商品、接受劳务支付的现金		108,740,812.05	119,413,729.01	110,940,791.60
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		42,228,045.61	40,649,229.41	34,872,370.55
支付的各项税费		19,491,888.69	14,506,748.38	20,472,357.07
支付其他与经营活动有关的现金	(四十四)	21,087,008.33	22,991,869.38	21,693,575.04
经营活动现金流出小计		191,547,754.68	197,561,576.18	187,979,094.26
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		46,077,575.51	44,008,524.92	18,332,482.77
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金		265,922,545.84	30,158,095.88	49,567,430.52
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		83,000.00	95,759.79	411,178.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		266,005,545.84	30,253,855.67	49,978,608.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,680,473.89	25,268,613.03	4,580,380.69
投资支付的现金		254,590,000.00	50,000,000.00	46,037,280.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	(四十四)			1,400,000.00
投资活动现金流出小计		302,270,473.89	75,268,613.03	52,017,660.69
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-36,264,928.05	-45,014,757.36	-2,039,051.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金			32,000,000.00	
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		22,468,478.00		
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		22,468,478.00	32,000,000.00	
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,000,000.00		927,500.00
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	(四十四)	353,773.58	992,584.90	
筹资活动现金流出小计		10,353,773.58	992,584.90	927,500.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		12,114,704.42	31,007,415.10	-927,500.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		801,106.95	1,583,955.59	-1,765,672.58
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		22,728,458.83	31,585,138.25	13,600,258.32
加：期初现金及现金等价物余额		81,962,669.19	50,377,530.94	36,777,272.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		104,691,128.02	81,962,669.19	50,377,530.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杭州爱科科技股份有限公司  
母公司现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	2019 年度	2018 年度	2017 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		226,064,976.97	222,280,355.00	190,959,997.08
收到的税费返还		11,154,702.45	12,617,718.07	11,202,534.18
收到其他与经营活动有关的现金		3,133,392.03	4,586,731.82	3,619,466.65
经营活动现金流入小计		240,353,071.45	239,484,804.89	205,781,997.91
购买商品、接受劳务支付的现金		162,930,206.73	147,341,250.18	134,989,401.86
支付给职工以及为职工支付的现金		25,530,563.19	24,837,628.23	21,983,174.94
支付的各项税费		13,305,348.90	9,268,388.37	14,997,129.33
支付其他与经营活动有关的现金		19,563,750.96	21,481,132.41	20,636,293.71
经营活动现金流出小计		221,329,869.78	202,928,399.19	192,605,999.84
经营活动产生的现金流量净额		19,023,201.67	36,556,405.70	13,175,998.07
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金		265,922,545.84	30,258,095.88	49,567,430.52
取得投资收益收到的现金		12,500,000.00	15,087,437.98	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		83,000.00	95,759.79	921.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		278,505,545.84	45,441,293.65	49,568,352.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,113,068.97	1,669,804.19	4,010,172.20
投资支付的现金		254,590,000.00	70,000,000.00	46,037,280.00
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		24,310,000.00	4,400,000.00	300,000.00
投资活动现金流出小计		280,013,068.97	76,069,804.19	50,347,452.20
投资活动产生的现金流量净额		-1,507,523.13	-30,628,510.54	-779,099.77
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金			32,000,000.00	
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		118,279.10	387,865.00	7,907,249.99
筹资活动现金流入小计		118,279.10	32,387,865.00	7,907,249.99
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,000,000.00		927,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金		353,773.58	8,092,584.90	1,314,990.00
筹资活动现金流出小计		10,353,773.58	8,092,584.90	2,242,490.00
筹资活动产生的现金流量净额		-10,235,494.48	24,295,280.10	5,664,759.99
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
		800,729.91	1,582,459.20	-1,785,055.07
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
		8,080,913.97	31,805,634.46	16,276,603.22
加: 期初现金及现金等价物余额		79,885,466.52	48,079,832.06	31,803,228.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		87,966,380.49	79,885,466.52	48,079,832.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



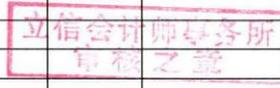
会计机构负责人:





杭州爱科科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019 年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	44,368,794.00				60,534,090.54		-15,527.34		6,113,900.70		52,159,541.45	163,160,799.35		163,160,799.35
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	44,368,794.00				60,534,090.54		-15,527.34		6,113,900.70		52,159,541.45	163,160,799.35		163,160,799.35
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							15,527.34		4,250,165.56		30,470,225.23	34,735,918.13		34,735,918.13
(一) 综合收益总额							15,527.34				44,720,390.79	44,735,918.13		44,735,918.13
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配									4,250,165.56		-14,250,165.56	-10,000,000.00		-10,000,000.00
1. 提取盈余公积									4,250,165.56		-4,250,165.56			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者 (或股东) 的分配											-10,000,000.00	-10,000,000.00		-10,000,000.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本 (或股本)														
2. 盈余公积转增资本 (或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	44,368,794.00				60,534,090.54				10,364,066.26		82,629,766.68	197,896,717.48		197,896,717.48



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

方强

主管会计工作负责人:

吴浩

会计机构负责人:

吴浩



杭州爱科科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	42,553,192.00				30,349,692.54		-13,780.05		1,951,219.85		27,291,873.97	102,132,198.31		102,132,198.31
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	42,553,192.00				30,349,692.54		-13,780.05		1,951,219.85		27,291,873.97	102,132,198.31		102,132,198.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,815,602.00				30,184,398.00		-1,747.29		4,162,680.85		24,867,667.48	61,028,601.04		61,028,601.04
（一）综合收益总额							-1,747.29				39,030,348.33	39,028,601.04		39,028,601.04
（二）所有者投入和减少资本	1,815,602.00				30,184,398.00							32,000,000.00		32,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	1,815,602.00				30,184,398.00							32,000,000.00		32,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									4,162,680.85		-14,162,680.85	-10,000,000.00		-10,000,000.00
1. 提取盈余公积									4,162,680.85		-4,162,680.85			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-10,000,000.00	-10,000,000.00		-10,000,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	44,368,794.00				60,534,090.54		-15,527.34		6,113,900.70		52,159,541.45	163,160,799.35		163,160,799.35



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

李永平

主管会计工作负责人：

吴云香

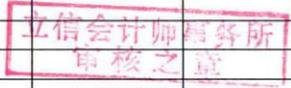
会计机构负责人：

吴云香



杭州爱科科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益										小计				
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润			
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	42,553,192.00				11,090,322.75			6,033.68		1,871,303.42		16,212,778.43	71,733,630.28		71,733,630.28
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	42,553,192.00				11,090,322.75			6,033.68		1,871,303.42		16,212,778.43	71,733,630.28		71,733,630.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					19,259,369.79			-19,813.73		79,916.43		11,079,095.54	30,398,568.03		30,398,568.03
（一）综合收益总额								-19,813.73				30,418,381.76	30,398,568.03		30,398,568.03
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配										1,951,219.85		-1,951,219.85			
1. 提取盈余公积										1,951,219.85		-1,951,219.85			
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转					19,259,369.79					-1,871,303.42		-17,388,066.37			
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他					19,259,369.79					-1,871,303.42		-17,388,066.37			
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	42,553,192.00				30,349,692.54			-13,780.05		1,951,219.85		27,291,873.97	102,132,198.31		102,132,198.31



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

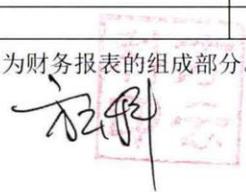
会计机构负责人：


 杭州爱科科技股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	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、上年年末余额	44,368,794.00				60,534,090.54				6,113,900.70	31,684,008.00	142,700,793.24
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	44,368,794.00				60,534,090.54				6,113,900.70	31,684,008.00	142,700,793.24
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									4,250,165.56	28,251,490.03	32,501,655.59
(一) 综合收益总额										42,501,655.59	42,501,655.59
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									4,250,165.56	-14,250,165.56	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积									4,250,165.56	-4,250,165.56	
2. 对所有者(或股东)的分配										-10,000,000.00	-10,000,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	44,368,794.00				60,534,090.54				10,364,066.26	59,935,498.03	175,202,448.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



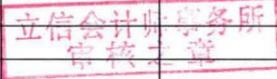
会计机构负责人:





杭州爱科科技股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表（续）  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	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、上年年末余额	42,553,192.00				30,349,692.54				1,951,219.85	4,219,880.40	79,073,984.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	42,553,192.00				30,349,692.54				1,951,219.85	4,219,880.40	79,073,984.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,815,602.00				30,184,398.00				4,162,680.85	27,464,127.60	63,626,808.45
（一）综合收益总额										41,626,808.45	41,626,808.45
（二）所有者投入和减少资本	1,815,602.00				30,184,398.00						32,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	1,815,602.00				30,184,398.00						32,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									4,162,680.85	-14,162,680.85	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积									4,162,680.85	-4,162,680.85	
2. 对所有者（或股东）的分配										-10,000,000.00	-10,000,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	44,368,794.00				60,534,090.54				6,113,900.70	31,684,008.00	142,700,793.24



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

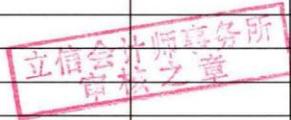
企业法定代表人：  

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

杭州爱科科技股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表（续）  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	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、上年年末余额	42,553,192.00				11,090,322.75				1,871,303.42	4,046,968.10	59,561,786.27
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	42,553,192.00				11,090,322.75				1,871,303.42	4,046,968.10	59,561,786.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					19,259,369.79				79,916.43	172,912.30	19,512,198.52
（一）综合收益总额										19,512,198.52	19,512,198.52
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									1,951,219.85	-1,951,219.85	
1. 提取盈余公积									1,951,219.85	-1,951,219.85	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转					19,259,369.79				-1,871,303.42	-17,388,066.37	
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他					19,259,369.79				-1,871,303.42	-17,388,066.37	
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	42,553,192.00				30,349,692.54				1,951,219.85	4,219,880.40	79,073,984.79



后附财务报表附注为财务报表的组成部分  
 企业法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

# 杭州爱科科技股份有限公司

## 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

杭州爱科科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是在杭州爱科科技有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司,由杭州爱科电脑技术有限公司、自然人薛国丽、周朝阳共同出资设立,公司设立时的注册资本 500 万元,于 2005 年 3 月 11 日取得杭州市工商行政管理局核发的注册号为 3301082100443 号《企业法人营业执照》。

公司于 2015 年 10 月 13 日取得杭州市市场监督管理局核发的统一社会信用代码编号 91330108770830908J 的营业执照。

经过历次股权变更,截止 2019 年 12 月 31 日,公司股本为 44,368,794.00 元。其中:杭州爱科电脑技术有限公司出资为人民币 21,892,000.00 元,计 21,892,000 股,占注册资本总额 49.3410%;方云科出资为人民币 4,724,000.00 元,计 4,724,000 股,占注册资本总额 10.6471%;华软创业投资无锡合伙企业(有限合伙)出资为人民币 3,500,000.00 元,计 3,500,000 股,占注册资本总额 7.8884%;杭州瑞步投资管理合伙企业(有限合伙)出资为人民币 3,152,000.00 元,计 3,152,000 股,占注册资本总额 7.1041%;白燕出资为人民币 1,732,000.00 元,计 1,732,000 股,占注册资本总额 3.9036%;苏州麒麟股权投资中心(有限合伙)出资为人民币 3,000,000.00 元,计 3,000,000 股,占注册资本总额 6.7615%;华软创新创业投资无锡合伙企业(有限合伙)出资为人民币 1,500,000.00 元,计 1,500,000 股,占注册资本总额 3.3808%;北京华软投资管理有限公司出资为人民币 300,000.00 元,计 300,000 股,占注册资本总额 0.6762%;俞晓瑜出资为人民币 200,000.00 元,计 200,000 股,占注册资本总额 0.4508%;杭州瑞松投资管理合伙企业(有限合伙)出资为人民币 2,553,192.00 元,计 2,553,192 股,占注册资本总额 5.7545%;杭州文辰友创投资合伙企业(有限合伙)出资为人民币 907,801.00 元,计 907,801 股,占注册资本总额 2.0460%;北京华软创新投资合伙企业(有限合伙)出资为人民币 794,326.00 元,计 794,326 股,占注册资本总额 1.7903%;杭州高兴投资管理有限公司出资为人民币 113,475.00 元,计 113,475 股,占注册资本总额 0.2558%。

公司住所:浙江省杭州市滨江区伟业路 1 号 1 幢

经营范围:服务:自动化设备、智能装备及 AI 系统、计算机软硬件、网络信息工程、云服务平台、机械产品、机器人及控制系统、通信设备的技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让;批发、零售:自动化设备,智能装备及 AI 系统,机器人及控制

系统，普通机械，仪器仪表，电子计算机及配件；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证后方可经营）；生产：切割机；其他无需报经审批的一切合法项目（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）。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2020 年 3 月 16 日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
杭州爱科自动化技术有限公司	是	是	是
杭州丰云信息技术有限公司	是	是	是
杭州爱科机器人有限公司	是	是	是
iEcho GmbH i.L.	---	是	是
杭州柯瑞自动化技术有限公司	---	---	是

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

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

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

### （二）持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

## (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

## (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方、购买方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

### 2、 合并程序

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

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

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

## （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享

有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资**

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

**(七) 合营安排分类及会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

**(八) 现金及现金等价物的确定标准**

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

**(九) 外币业务和外币报表折算**

**1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

#### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

## 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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到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。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 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。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、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。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（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）和相关交易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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；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。

### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### **4、 金融负债终止确认条件**

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

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

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

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

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

## 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

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

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

#### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备:

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

单项金额重大是指应收款项余额前五名;

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	除已单独计提减值准备外, 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
---------	----------------------------------

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

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)	5	5
1 至 2 年 (含 2 年)	20	20
2 至 3 年 (含 3 年)	50	50
3 年以上	100	100

③ 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由:

应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。

(3) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

## 2、 发出存货的计价方法

存货发出时原材料按加权平均法计价，库存商品、发出商品按个别计价法计价。

## 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

## 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### (十三) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

#### 2、 初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

##### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资

产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减

的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

#### (十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

#### (十五) 固定资产

##### 1、 固定资产确认条件

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

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

##### 2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

##### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

## (十六) 在建工程

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

## (十七) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

## 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、 暂停资本化期间

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

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	土地证登记使用年限	直线法	土地证登记使用年限
软件	3-10 年	直线法	预计可使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，报告期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

## 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

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

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括租入固定资产改良支出、裁床样机和邮箱服务费。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### 2、 摊销年限

项目	摊销期限	依据
租入固定资产改良支出	3-5 年	预计可使用年限
裁床样机	2 年	预计可使用年限
邮箱服务费	8 年	预计可使用年限

## (二十一) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (二十二) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

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

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

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (二十三) 收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则

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

## 2、 具体原则

### (1) 内销部分

①需要公司安装：公司与客户签订销售合同，根据销售合同约定的交货方式将货物运送至客户指定地点，并派人进行安装和调试，在货物经客户验收合格后确认收入。

②无需公司安装：公司与客户签订销售合同，根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户，在客户收到货物并确认收货后确认收入。

### (2) 外销部分

对于直接出口销售的货物，主要采用 FOB 价格结算，公司以货物报关出口并装船作为确认收入的时点。

## (二十四) 政府补助

### 1、 类型

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

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

### 2、 确认时点

按照固定的定额标准取得的政府补助，在达到相关规定的标准时确认；其余的政府补助，在实际收到时予以确认。

### 3、 会计处理

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

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

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

## (二十六) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

### 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长

期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## (二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	2017 年列示持续经营净利润本年金额 30,418,381.76 元；列示终止经营净利润本年金额 0.00 元。
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	2017 年调减营业外收入 8,329,205.78 元，调增其他收益：8,329,205.78 元。
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”、“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	2017 年调减营业外支出 12,686.66 元，调增资产处置收益：-12,686.66 元。

(2) 执行《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》  
财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业  
财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号),对一般企业财务报表格式进行  
了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”;“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”;“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示;“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示;“固定资产清理”并入“固定资产”列示;“工程物资”并入“在建工程”列示;“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”,2018年12月31日金额37,992,522.33元,2017年12月31日金额32,410,160.49元; “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”,2018年12月31日金额28,771,396.04元,2017年12月31日金额21,630,966.94元; “应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示,调增“其他应付款”2018年12月31日金额10,000,000.00元。
在利润表中新增“研发费用”项目,将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示;在利润表中财务费用项下新增“其中:利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”2018年度金额17,033,425.81元,2017年度金额13,617,621.42元,重分类至“研发费用”。

(3) 执行《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》  
财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报  
表  
格式的通知》(财会〔2019〕6号),对一般企业财务报表格式进行了修订。  
本公司执行上述规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示;“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示;比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”,“应收票据”2019年12月31日金额0元,2018年12月31日金额632,800.00元,2017年12月31日金额912,058.81元;“应收账款”2019年12月31日金额37,664,563.84元,2018年12月31日金额37,359,722.33元,2017年12月31日金额31,498,101.68元。
(2) 在利润表中新增“信用减值损失”项目,将按 要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的 信用损失单独列式,比较数据不调整。	调增“资产减值损失”2019年度金额798,001.08元,重分 类至“信用减值损失”。

(4) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
(1) 保本浮动收益型理财产品重分类至“交易性金融资产”。	其他流动资产：减少 20,000,000.00 元； 交易性金融资产：增加 20,000,000.00 元。	其他流动资产：减少 20,000,000.00 元； 交易性金融资产：增加 20,000,000.00 元。
(2) 应收票据重分类为“应收款项融资”。	应收票据：减少 632,800.00 元； 应收款项融资：增加 632,800.00 元。	应收票据：减少 632,800.00 元； 应收款项融资：增加 632,800.00 元。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债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：

### 合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	82,413,877.89	货币资金	摊余成本	82,413,877.89
应收票据	摊余成本	632,800.00	应收票据	摊余成本	632,800.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	37,359,722.33	应收账款	摊余成本	37,359,722.33
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	1,847,852.34	其他应收款	摊余成本	1,847,852.34
其他流动资产（保本浮动收益型理财产品）	摊余成本	20,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	20,000,000.00

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	80,336,675.22	货币资金	摊余成本	80,336,675.22
应收票据	摊余成本	632,800.00	应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	632,800.00
应收账款	摊余成本	37,402,350.43	应收账款	摊余成本	37,402,350.43
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	5,084,709.56	其他应收款	摊余成本	5,084,709.56
其他流动资产(保本浮动收益型理财产品)	摊余成本	20,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	20,000,000.00

(5) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(6) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、2019年1月1日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

合并资产负债表

项目	2018年12月 31日余额	2019年1月1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	82,413,877.89	82,413,877.89			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	632,800.00		-632,800.00		-632,800.00
应收账款	37,359,722.33	37,359,722.33			
应收款项融资	不适用	632,800.00	632,800.00		632,800.00
预付款项	2,045,425.58	2,045,425.58			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	1,847,852.34	1,847,852.34			
买入返售金融资产					
存货	53,607,585.96	53,607,585.96			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	22,466,918.50	2,466,918.50	-20,000,000.00		-20,000,000.00
<b>流动资产合计</b>	<b>200,374,182.60</b>	<b>200,374,182.60</b>			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				

项目	2018年12月 31日余额	2019年1月1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	2,597,031.91	2,597,031.91			
在建工程	14,261,869.50	14,261,869.50			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	14,765,412.64	14,765,412.64			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	3,184,078.18	3,184,078.18			
递延所得税资产	2,357,754.85	2,357,754.85			
其他非流动资产	57,100.00	57,100.00			
<b>非流动资产合计</b>	<b>37,223,247.08</b>	<b>37,223,247.08</b>			
<b>资产总计</b>	<b>237,597,429.68</b>	<b>237,597,429.68</b>			
流动负债：					
短期借款					
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	28,771,396.04	28,771,396.04			
预收款项	19,664,053.02	19,664,053.02			
卖出回购金融资产款					

项目	2018年12月 31日余额	2019年1月1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	7,244,866.88	7,244,866.88			
应交税费	2,657,816.32	2,657,816.32			
其他应付款	13,142,231.31	13,142,231.31			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动 负债					
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>	<b>71,480,363.57</b>	<b>71,480,363.57</b>			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	2,956,266.76	2,956,266.76			
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>	<b>2,956,266.76</b>	<b>2,956,266.76</b>			
<b>负债合计</b>	<b>74,436,630.33</b>	<b>74,436,630.33</b>			
所有者权益：					
股本	44,368,794.00	44,368,794.00			
其他权益工具					
其中：优先股					

项目	2018年12月 31日余额	2019年1月1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
永续债					
资本公积	60,534,090.54	60,534,090.54			
减：库存股					
其他综合收益	-15,527.34	-15,527.34			
专项储备					
盈余公积	6,113,900.70	6,113,900.70			
一般风险准备					
未分配利润	52,159,541.45	52,159,541.45			
归属于母公司所有者 权益合计	163,160,799.35	163,160,799.35			
少数股东权益					
<b>所有者权益合计</b>	<b>163,160,799.35</b>	<b>163,160,799.35</b>			
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>237,597,429.68</b>	<b>237,597,429.68</b>			

#### 母公司资产负债表

项目	2018年12月 31日余额	2019年1月1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	80,336,675.22	80,336,675.22			
交易性金融资产	不适用	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金 融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	632,800.00		-632,800.00		-632,800.00
应收账款	37,402,350.43	37,402,350.43			
应收款项融资	不适用	632,800.00	632,800.00		632,800.00
预付款项	10,877,907.05	10,877,907.05			
其他应收款	5,084,709.56	5,084,709.56			
存货	8,683,991.09	8,683,991.09			
持有待售资产					

项目	2018年12月 31日余额	2019年1月1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	21,043,474.22	1,043,474.22	-20,000,000.00		-20,000,000.00
<b>流动资产合计</b>	<b>164,061,907.57</b>	<b>164,061,907.57</b>			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	32,000,000.00	32,000,000.00			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	1,870,584.19	1,870,584.19			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	195,626.21	195,626.21			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	2,187,260.01	2,187,260.01			
递延所得税资产	1,844,512.66	1,844,512.66			
其他非流动资产	57,100.00	57,100.00			
<b>非流动资产合计</b>	<b>38,155,083.07</b>	<b>38,155,083.07</b>			
<b>资产总计</b>	<b>202,216,990.64</b>	<b>202,216,990.64</b>			
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金		不适用			

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	17,359,206.14	17,359,206.14			
预收款项	19,637,333.62	19,637,333.62			
应付职工薪酬	5,061,304.72	5,061,304.72			
应交税费	1,833,365.24	1,833,365.24			
其他应付款	12,668,720.92	12,668,720.92			
持有待售负债					
一年内到期的非流动 负债					
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>	<b>56,559,930.64</b>	<b>56,559,930.64</b>			
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	2,956,266.76	2,956,266.76			
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>	<b>2,956,266.76</b>	<b>2,956,266.76</b>			
<b>负债合计</b>	<b>59,516,197.40</b>	<b>59,516,197.40</b>			
所有者权益：					
股本	44,368,794.00	44,368,794.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					

项目	2018年12月 31日余额	2019年1月1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
资本公积	60,534,090.54	60,534,090.54			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	6,113,900.70	6,113,900.70			
未分配利润	31,684,008.00	31,684,008.00			
<b>所有者权益合计</b>	<b>142,700,793.24</b>	<b>142,700,793.24</b>			
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>202,216,990.64</b>	<b>202,216,990.64</b>			

### 3、 会计估计变更情况

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2019年度	2018年度	2017年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%/13%、6% (注)	17%/16%、6% (注)	17%、6%
城市维护建设税	按应交流转税计征	7%	7%	7%
教育费附加	按应交流转税计征	3%	3%	3%
地方教育费附加	按应交流转税计征	2%	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%	25%、15%、 12.5%	25%、15%、 12.5%
城镇土地使用税	按实际使用土地面积计缴	12元/平方米		

注：自2018年5月起，公司销售货物及提供修理修配劳务增值税原适用17%税率的调整为16%，自2019年4月起，增值税原适用16%税率的调整为13%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
杭州爱科科技股份有限公司	15%	15%	15%
杭州爱科自动化技术有限公司	20%	25%	25%
杭州柯瑞自动化技术有限公司	---	25%	25%
杭州丰云信息技术有限公司	15%	12.5%	12.5%
杭州爱科机器人技术有限公司	25%	25%	25%
iEcho GmbH i.L.	15%	15%	15%

## (二) 税收优惠

### 所得税税收优惠：

(1) 根据国科火字[2016]149 号文件《关于浙江省 2016 年第一批高新技术企业备案的复函》，公司于 2016 年 12 月通过高新技术企业认定，企业所得税优惠期为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，公司 2017 年度、2018 年度企业所得税按照 15% 的税率计缴。

(2) 根据国科火字[2020]32 号文件《关于浙江省 2019 年第一批高新技术企业备案的复函》，公司及子公司杭州丰云信息技术有限公司于 2019 年 12 月通过高新技术企业认定，企业所得税优惠期为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，公司及子公司杭州丰云信息技术有限公司 2019 年度企业所得税按照 15% 计缴。

(3) 根据财政部、国家税务总局财税[2012]27 号文件《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》的规定：“我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止”。子公司杭州丰云信息技术有限公司 2014 年度为第一个获利年度，2014 年度、2015 年度免征企业所得税，2016 年度、2017 年度、2018 年度减半征收企业所得税。

(4) 根据财政部、国家税务总局财税[2019]13 号文件《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，子公司杭州爱科自动化技术有限公司 2019 年度符合小型微利企业条件，2019 年度企业所得税按照 20% 计缴。

### 增值税税收优惠：

(1) 根据杭州市滨江区国家税务局杭国税滨[2011]367 号文件《关于杭州爱科科技有限公司软件产品增值税超税负退税的批复》，公司以下软件产品：爱科 2007CAD 一体化系统软件 V1.0、爱科 Power Marker 全自动排料软件 V1.0、爱科精密数字切割系统软件 V1.0 可享受增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退政策。

(2) 根据杭州市滨江区国家税务局杭国税滨[2014]283 号文件《杭州市滨江区国家税务局关于杭州爱科科技有限公司软件产品增值税退税的批复》，公司软件产品爱科样板切割软件 V1.0 可享受增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退政策。

(3) 根据杭州市滨江区国家税务局杭国税滨[2014]284 号文件《杭州市滨江区国家税务局关于杭州丰云信息技术有限公司软件产品增值税退税的批复》，子公司软件产品丰云自动化控制平台软件 V1.0 可享受增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退政策。

(4) 根据财政部、国家税务总局财税[2011]100 号文件《关于软件产品增值税政策的通知》，公司软件产品爱科多裁切割应用系统软件 V1.0 及子公司软件产品丰云材料库应用软件 V1.0 可享受增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退政策。

(5) 根据财政部、国家税务总局财税[2019]22 号文件《关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》，子公司杭州爱科自动化技术有限公司存在 4 名符合贫困人口条件员工，自 2019 年 4 月起杭州爱科自动化技术有限公司按 650 元/月/人标准抵减增值税。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	84,322.31	352,200.33	180,471.56
银行存款	104,227,834.04	79,666,568.08	49,326,358.43
其他货币资金	831,554.37	2,395,109.48	870,700.95
合计	105,143,710.72	82,413,877.89	50,377,530.94
其中：存放在境外的款项总额		134,009.36	689,962.30

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

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保函保证金	452,582.70	451,208.70	
合计	452,582.70	451,208.70	

截至 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 452,582.70 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

**(二) 交易性金融资产**

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	10,053,833.33
其中：衍生金融资产	10,053,833.33
合计	10,053,833.33

**(三) 应收票据**

**1、 应收票据分类列示**

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票		610,000.00	889,258.81
商业承兑汇票		24,000.00	24,000.00
小计		634,000.00	913,258.81
减：坏账准备		1,200.00	1,200.00
合计		632,800.00	912,058.81

**2、 期末公司无已质押的应收票据。**

**3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

项目	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			200,000.00			
合计			200,000.00			

**4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。**

**(四) 应收账款**

**1、 应收账款按账龄披露**

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内（含1年）	35,609,016.21	36,818,217.31	32,811,928.23
1至2年（含2年）	4,671,230.19	4,890,821.58	3,199,351.46
2至3年（含3年）	2,818,609.22	1,725,498.68	912,065.89
3年以上	2,702,345.32	1,726,366.98	1,015,019.00

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
小计	45,801,200.94	45,160,904.55	37,938,364.58
减：坏账准备	8,136,637.10	7,801,182.22	6,440,262.90
合计	37,664,563.84	37,359,722.33	31,498,101.68

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019年12月31日

类别	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	4,430,621.79	9.67	4,421,271.79	99.79	9,350.00
按组合计提坏账准备	41,370,579.15	90.33	3,715,365.31	8.98	37,655,213.84
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,370,579.15	90.33	3,715,365.31	8.98	37,655,213.84
合计	45,801,200.94	100.00	8,136,637.10	17.77	37,664,563.84

按单项计提坏账准备：

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
Max printing factory S.R.O	460,429.20	460,429.20	100.00	款项无法收回
CIGRAPH CORPORATION	380,551.71	380,551.71	100.00	款项无法收回
PGSERVICES	210,166.40	210,166.40	100.00	款项无法收回
江苏百佳斯特汽车制品有限公司	156,000.00	156,000.00	100.00	款项无法收回
上海图印文化传播有限公司	140,000.00	140,000.00	100.00	款项无法收回
海宁俱诚家具有限公司	140,000.00	140,000.00	100.00	款项无法收回
项城市伯乐玩具有限公司	130,000.00	130,000.00	100.00	款项无法收回
河南大承游乐设备有限公司	124,800.00	124,800.00	100.00	款项无法收回
Caravan Freight Forwarders	114,423.63	114,423.63	100.00	款项无法收回
杭州星袖服饰有限公司	112,000.00	112,000.00	100.00	款项无法收回
RB Digital. ltd	97,457.51	97,457.51	100.00	款项无法收回
宁波硕咪商贸有限公司	89,717.00	89,717.00	100.00	款项无法收回
Invescorte S.A.	86,285.13	86,285.13	100.00	款项无法收回
Grapherial	83,714.40	83,714.40	100.00	款项无法收回

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
梁文权	70,000.00	70,000.00	100.00	款项无法收回
薛亚懂	65,000.00	65,000.00	100.00	款项无法收回
胡琴	65,000.00	65,000.00	100.00	款项无法收回
郑州双驰汽车有限公司	62,000.00	62,000.00	100.00	款项无法收回
佛山车帮手汽车用品制造有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	款项无法收回
绍兴市美新地毯有限公司	59,000.00	59,000.00	100.00	款项无法收回
周鹏程	59,000.00	59,000.00	100.00	款项无法收回
广州市卡秀汽车用品有限公司	56,500.00	56,500.00	100.00	款项无法收回
钟汝德	55,000.00	55,000.00	100.00	款项无法收回
武汉市万利源广告传媒有限公司	55,000.00	55,000.00	100.00	款项无法收回
佛山市开洋汽车座套制造有限公司	55,000.00	55,000.00	100.00	款项无法收回
杨春华	50,000.00	50,000.00	100.00	款项无法收回
郑州旺旺兴脚垫有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	款项无法收回
浙江宇辰信息科技有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	款项无法收回
温岭市良旗汽车用品厂	50,000.00	50,000.00	100.00	款项无法收回
其他零星客户	1,243,576.81	1,234,226.81	99.25	部分款项无法收回
合计	4,430,621.79	4,421,271.79	99.79	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	35,392,801.26	1,769,640.06	5.00
1至2年(含2年)	4,047,775.96	809,555.19	20.00
2至3年(含3年)	1,587,663.74	793,831.87	50.00
3年以上	342,338.19	342,338.19	100.00
合计	41,370,579.15	3,715,365.31	8.98

按组合计提坏账的确认标准及说明:采用账龄分析法,1年以内(含1年)计提坏账比例为5%,1至2年(含2年)计提坏账比例为20%,2至3年(含3年)计提坏账比例为50%,3年以上计提坏账比例为100%。

2018年12月31日

类别	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	4,417,667.94	9.78	4,417,667.94	100.00	
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,417,667.94	9.78	4,417,667.94	100.00	
按组合计提坏账准备	40,743,236.61	90.22	3,383,514.28	8.30	37,359,722.33
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,743,236.61	90.22	3,383,514.28	8.30	37,359,722.33
合计	45,160,904.55	100.00	7,801,182.22	17.27	37,359,722.33

2017年12月31日

类别	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	4,329,610.18	11.41	4,079,860.18	94.23	249,750.00
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	931,007.20	2.45	681,257.20	73.17	249,750.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,398,602.98	8.96	3,398,602.98	100.00	
按组合计提坏账准备	33,608,754.40	88.59	2,360,402.72	7.02	31,248,351.68
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,608,754.40	88.59	2,360,402.72	7.02	31,248,351.68
合计	37,938,364.58	100.00	6,440,262.90	16.98	31,498,101.68

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

2017年12月31日

应收账款（按单位）	2017.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
山东泰威广告喷画有限公司	499,750.00	250,000.00	50.03	部分款项预计无法收回
Max printing factory S.R.O	431,257.20	431,257.20	100.00	款项无法收回
合计	931,007.20	681,257.20	73.17	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

2018年12月31日

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
MaxprintingfactoryS.R.O	452,971.20	452,971.20	100.00	款项无法收回
CIGRAPHCORPORATION	374,387.56	374,387.56	100.00	款项无法收回
PGSERVICES	206,274.85	206,274.85	100.00	款项无法收回
郑州华德地毯集团有限公司	165,000.00	165,000.00	100.00	款项无法收回
江苏百佳斯特汽车制品有限公司	156,000.00	156,000.00	100.00	款项无法收回
海宁俱诚家具有限公司	140,000.00	140,000.00	100.00	款项无法收回
项城市伯乐玩具有限公司	130,000.00	130,000.00	100.00	款项无法收回
河南大承游乐设备有限公司	125,000.00	125,000.00	100.00	款项无法收回
安吉久大家具有限公司	124,230.76	124,230.76	100.00	款项无法收回
CaravanFreightForwarders	112,570.21	112,570.21	100.00	款项无法收回
杭州星袖服饰有限公司	112,000.00	112,000.00	100.00	款项无法收回
惠州木邦家具有限公司	107,200.00	107,200.00	100.00	款项无法收回
RBDigital.ltd	95,878.90	95,878.90	100.00	款项无法收回
宁波硕咪商贸有限公司	89,717.00	89,717.00	100.00	款项无法收回
InvescorteS.A.	84,887.49	84,887.49	100.00	款项无法收回
Grapherial	82,358.40	82,358.40	100.00	款项无法收回
苏州得韦氏汽车用品有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00	款项无法收回
韦保胜	70,000.00	70,000.00	100.00	款项无法收回
梁文权	70,000.00	70,000.00	100.00	款项无法收回
济宁市兖州区久吉工贸有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00	款项无法收回
薛亚懂	65,000.00	65,000.00	100.00	款项无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
郑州双驰汽车有限公司	62,000.00	62,000.00	100.00	款项无法收回
山东泰威广告喷画有限公司	61,000.00	61,000.00	100.00	款项无法收回
佛山车帮手汽车用品制造有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	款项无法收回
绍兴市美新地毯有限公司	59,000.00	59,000.00	100.00	款项无法收回
广州市卡秀汽车用品有限公司	56,500.00	56,500.00	100.00	款项无法收回
武汉市万利源广告传媒有限公司	55,000.00	55,000.00	100.00	款项无法收回
佛山市开洋汽车座套制造有限公司	55,000.00	55,000.00	100.00	款项无法收回
广州三晟汽车用品有限公司	52,000.00	52,000.00	100.00	款项无法收回
常州市童佳儿童座椅有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	款项无法收回
温岭市良旗汽车用品厂	50,000.00	50,000.00	100.00	款项无法收回
浙江宇辰信息科技有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	款项无法收回
其他零星客户	903,691.57	903,691.57	100.00	款项无法收回
合计	4,417,667.94	4,417,667.94	100.00	

2017年12月31日

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
PGSERVICES	390,818.34	390,818.34	100.00	款项难以收回
CIGRAPH CORPORATION	356,440.61	356,440.61	100.00	款项难以收回
上海图印文化传播有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	款项难以收回
江苏百佳斯特汽车制品有限公司	156,000.00	156,000.00	100.00	款项难以收回
海宁俱诚家具有限公司	140,000.00	140,000.00	100.00	款项难以收回
姚张杰	50,000.00	50,000.00	100.00	款项难以收回
河南大承游乐设备有限公司	125,000.00	125,000.00	100.00	款项难以收回
RB Digital. ltd	91,282.77	91,282.77	100.00	款项难以收回
苏州得韦氏汽车用品有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00	款项难以收回
宁波硕咪商贸有限公司	89,717.00	89,717.00	100.00	款项难以收回
安吉久大家具有限公司	85,000.00	85,000.00	100.00	款项难以收回
武汉市万利源广告传媒有限公司	75,000.00	75,000.00	100.00	款项难以收回
佛山市开洋汽车座套制造有限公司	75,000.00	75,000.00	100.00	款项难以收回
韦保胜	70,000.00	70,000.00	100.00	款项难以收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
济宁市兖州区久吉工贸有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00	款项难以收回
梁文权	70,000.00	70,000.00	100.00	款项难以收回
郑州双驰汽车有限公司	62,000.00	62,000.00	100.00	款项难以收回
佛山车帮手汽车用品制造有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	款项难以收回
广州市卡秀汽车用品有限公司	56,500.00	56,500.00	100.00	款项难以收回
绍兴市美新地毯有限公司	53,000.00	53,000.00	100.00	款项难以收回
常州市童佳儿童座椅有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	款项难以收回
温岭市良旗汽车用品厂	50,000.00	50,000.00	100.00	款项难以收回
郑州旺旺兴脚垫有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	款项难以收回
浙江宇辰信息科技有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	款项难以收回
其他零星客户	832,844.26	832,844.26	100.00	款项难以收回
合计	3,398,602.98	3,398,602.98	100.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	36,174,190.68	1,808,709.53	5.00	31,387,362.08	1,569,368.11	5.00
1至2年（含2年）	3,307,683.65	661,536.73	20.00	1,590,938.53	318,187.71	20.00
2至3年（含3年）	696,188.52	348,094.26	50.00	315,213.79	157,606.90	50.00
3年以上	565,173.76	565,173.76	100.00	315,240.00	315,240.00	100.00
合计	40,743,236.61	3,383,514.28	8.30	33,608,754.40	2,360,402.72	7.02

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	7,801,182.22	7,801,182.22	335,454.88			8,136,637.10
合计	7,801,182.22	7,801,182.22	335,454.88			8,136,637.10

类别	2017.12.31	2018.1.1	本期变动金额			2018.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	6,440,262.90	1,360,919.32				7,801,182.22
合计	6,440,262.90	1,360,919.32				7,801,182.22

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,668,015.24	1,797,414.77		25,167.11	6,440,262.90
合计	4,668,015.24	1,797,414.77		25,167.11	6,440,262.90

#### 4、 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
实际核销的应收账款			25,167.11

#### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
AMCAD ENTERPRISES LP & CWT Work Tools USA	3,562,244.16	7.78	178,112.21
INK Reklam Urunleri Ithalat Ihracat San. Ve Tic. L	1,046,709.05	2.29	52,335.45
张怡峰	810,000.00	1.77	40,500.00
深圳胜伦数码科技有限公司	638,100.00	1.39	31,905.00
郭翔	554,500.00	1.21	27,725.00
合计	6,611,553.21	14.44	330,577.66

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
AMCADENTERPRISESLP&CWTWorkToolsUSA	2,915,581.55	6.46	145,779.08
厦门祥科工贸有限公司	753,500.00	1.67	37,675.00
F.U.H.SEMACOSP.J.J.SKALON,M.STROJNIAK	588,300.33	1.30	29,415.02
喜临门家具股份有限公司	517,110.00	1.15	25,855.50
DigitalPlantet	471,762.56	1.04	31,686.87
合计	5,246,254.44	11.62	270,411.47

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的 比例(%)	坏账准备
TIAN HSIALIN ENTERPRISE CO.,LTD.	660,900.35	1.74	33,045.02
厦门绘奇科技有限公司	566,000.00	1.49	28,300.00
山东泰威广告喷画有限公司	499,750.00	1.32	250,000.00
Max printing factory S.R.O	431,257.20	1.14	431,257.20
广州市速讯电子科技有限公司	410,320.00	1.08	20,516.00
合计	2,568,227.55	6.77	763,118.22

6、 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

#### (五) 应收款项融资

##### 1、 应收款项融资情况

项目	2019.12.31
应收票据	1,070,135.00
合计	1,070,135.00

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,731,830.13	
合计	1,731,830.13	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,923,776.98	96.32	1,984,515.08	97.02	2,435,165.74	100.00
1至2年	73,593.86	3.68	60,910.50	2.98		
合计	1,997,370.84	100.00	2,045,425.58	100.00	2,435,165.74	100.00

2、 无账龄超过一年的重要预付款项。

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)	款项性质	账龄
苏州卡西德电机科技有限公司	202,041.20	10.12	材料款	1年以内
北京绘朗科技发展有限公司	144,000.00	7.21	预付经纪服务费	1年以内
北京雅森国际展览有限公司	121,656.00	6.09	预付展览费	1年以内
河南励展宏达展览有限公司	117,699.76	5.89	预付展览费	1年以内
广东元一科技实业有限公司	110,270.00	5.52	材料款	1年以内
合计	695,666.96	34.83		

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)	款项性质	账龄
安合谷(杭州)电子有限公司	549,802.80	26.88	材料款	1年以内
中国移动通信集团浙江有限公司杭州分公司	171,253.03	8.37	预付话费	1年以内
河南励展宏达展览有限公司	165,000.00	8.07	预付展览费	1年以内
杭州可明电子科技有限公司	123,656.17	6.05	材料款	1年以内
杭州新海服饰有限公司	78,750.00	3.85	材料款	1年以内
合计	1,088,462.00	53.22		

预付对象	2017.12.31	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)	款项性质	账龄
安合谷(杭州)电子有限公司	872,678.80	35.84	材料款	1年以内
苏州钧和伺服科技有限公司	239,462.92	9.83	材料款	1年以内
中国移动通信集团浙江有限公司杭州分公司	221,886.99	9.11	预付话费	1年以内
河南励展宏达展览有限公司	96,000.00	3.94	预付展览费	1年以内
上海脉鹏机电科技有限公司	82,000.00	3.37	材料款	1年以内
合计	1,512,028.71	62.09		

### (七) 其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	1,619,314.16	1,847,852.34	2,225,594.79
合计	1,619,314.16	1,847,852.34	2,225,594.79

1、 无应收利息。

2、 无应收股利。

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内(含1年)	833,399.05	740,387.96	2,316,590.64
1至2年(含2年)	142,489.16	1,427,479.73	31,042.10
2至3年(含3年)	1,427,187.50	5,000.00	
3年以上	5,000.00		
小计	2,408,075.71	2,172,867.69	2,347,632.74
减: 坏账准备	788,761.55	325,015.35	122,037.95
合计	1,619,314.16	1,847,852.34	2,225,594.79

(2) 按分类披露

2019年12月31日

类别	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	2,408,075.71	100.00	788,761.55	32.75	1,619,314.16
其中:					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,408,075.71	100.00	788,761.55	32.75	1,619,314.16
合计	2,408,075.71	100.00	788,761.55	32.75	1,619,314.16

期末无按单项计提坏账准备的其他应收款。

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	833,399.05	41,669.97	5.00%
1至2年(含2年)	142,489.16	28,497.83	20.00%
2至3年(含3年)	1,427,187.50	713,593.75	50.00%
3年以上	5,000.00	5,000.00	100.00%
合计	2,408,075.71	788,761.55	32.75%

按组合计提坏账的确认标准及说明: 采用账龄分析法, 1年以内(含1年)计提坏账比例为5%, 1至2年(含2年)计提坏账比例为20%, 2至3年(含3年)计提坏账比例为50%, 3年以上计提坏账比例为100%。

2018年12月31日

类别	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					
其中:					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	2,172,867.69	100.00	325,015.35	14.96	1,847,852.34
其中:					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,172,867.69	100.00	325,015.35	14.96	1,847,852.34
合计	2,172,867.69	100.00	325,015.35	14.96	1,847,852.34

2017 年 12 月 31 日

类别	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					
其中:					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	2,347,632.74	100.00	122,037.95	5.20	2,225,594.79
其中:					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,347,632.74	100.00	122,037.95	5.20	2,225,594.79
合计	2,347,632.74	100.00	122,037.95	5.20	2,225,594.79

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项。

期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他 应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他 应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	740,387.96	37,019.40	5.00	2,316,590.64	115,829.53	5.00
1至2年(含2年)	1,427,479.73	285,495.95	20.00	31,042.10	6,208.42	20.00
2至3年(含3年)	5,000.00	2,500.00	50.00			
合计	2,172,867.69	325,015.35	14.96	2,347,632.74	122,037.95	5.20

(3) 坏账准备计提情况

2019年12月31日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期 信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
年初余额	325,015.35			325,015.35
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	463,746.20			463,746.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	788,761.55			788,761.55

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期 信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
年初余额	2,172,867.69			2,172,867.69
年初余额在本期				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	235,208.02			235,208.02
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	2,408,075.71			2,408,075.71

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	汇率变动	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	325,015.35	325,015.35	463,746.20			788,761.55
合计	325,015.35	325,015.35	463,746.20			788,761.55

类别	2017.12.31	2018.1.1	本期变动金额			2018.12.31
			计提	汇率变动	转销或核销	
其他应收款坏账准备	122,037.95	122,037.95	202,977.40			325,015.35
合计	122,037.95	122,037.95	202,977.40			325,015.35

类别	2016.12.31	2017.1.1	本期变动金额			2017.12.31
			计提	汇率变动	转销或核销	
其他应收款坏账准备	88,284.62	88,284.62	33,636.37	116.96		122,037.95
合计	88,284.62	88,284.62	33,636.37	116.96		122,037.95

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证金	1,455,687.50	1,518,887.50	1,501,887.50
押金	92,600.00	92,600.00	97,000.00
备用金	150,536.18	97,947.38	90,805.86
往来款	177,540.77	225,604.41	112,204.66
出口退税款	531,711.26	237,828.40	545,734.72
合计	2,408,075.71	2,172,867.69	2,347,632.74

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
富阳经济技术开发区管理委员会	保证金	1,400,000.00	2至3年(含3年)	58.14	700,000.00
出口退税	出口退税款	531,711.26	1年以内(含1年)	22.08	26,585.56
广州市营丰物业管理有限公司	押金	62,100.00	1至2年(含2年)	2.58	12,420.00
江西博能上饶客车有限公司	保证金	50,000.00	1至2年(含2年)	2.08	10,000.00
谢瑞民	往来款	50,000.00	1年以内(含1年)	2.08	2,500.00
合计		2,093,811.26		86.96	751,505.56

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
富阳经济技术开发区管理委员会	保证金	1,400,000.00	1至2年(含2年)	64.43	280,000.00
出口退税	出口退税款	237,828.40	1年以内(含1年)	10.95	11,891.42
广州市营丰物业管理有限公司	押金	62,100.00	1年以内(含1年)	2.86	3,105.00
湖北吉利太力飞车有限公司	保证金	50,000.00	1年以内(含1年)	2.30	2,500.00
江西博能上饶客车有限公司	保证金	50,000.00	1年以内(含1年)	2.30	2,500.00
合计		1,799,928.40		82.84	299,996.42

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
富阳经济技术开发区管理委员会	保证金	1,400,000.00	1年以内(含1年)	59.63	70,000.00
出口退税	出口退税款	545,734.72	1年以内(含1年)	23.25	27,286.74

杭州爱科科技股份有限公司  
2017 年度 至 2019 年度  
财务报表附注

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
圣凯诺服饰有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内(含 1 年)	4.26	5,000.00
杭州市住房公积金管理中心	往来款	72,134.00	1 年以内(含 1 年)	3.07	3,606.70
广州五线谱时装设计有限公司	押金	51,500.00	1 年以内(含 1 年)	2.19	2,575.00
合计		2,169,368.72		92.40	108,468.44

(8) 无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(八) 存货

1、 存货分类

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,542,147.55	1,531,746.55	25,010,401.00	27,784,987.90	1,384,712.18	26,400,275.72	27,345,528.86	1,564,393.64	25,781,135.22
库存商品	10,652,283.11	1,131,974.44	9,520,308.67	11,113,168.53	859,300.37	10,253,868.16	11,606,784.64	249,972.20	11,356,812.44
在产品	7,971,035.86		7,971,035.86	10,081,580.13		10,081,580.13	5,704,890.24		5,704,890.24
发出商品	9,629,610.62	737,846.07	8,891,764.55	6,293,106.83	547,793.04	5,745,313.79	8,222,559.97	309,699.51	7,912,860.46
委外加工物资	934,364.38		934,364.38	1,126,548.16		1,126,548.16	1,928,007.69		1,928,007.69
合计	55,729,441.52	3,401,567.06	52,327,874.46	56,399,391.55	2,791,805.59	53,607,585.96	54,807,771.40	2,124,065.35	52,683,706.05

## 2、 存货跌价准备

项目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	231,975.39	1,430,161.96		97,743.71		1,564,393.64
库存商品	311,811.42	177,322.63		239,161.85		249,972.20
发出商品	77,953.90	231,745.61				309,699.51
合计	621,740.71	1,839,230.20		336,905.56		2,124,065.35

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,564,393.64	1,046,994.51		1,226,675.97		1,384,712.18
库存商品	249,972.20	609,328.17				859,300.37
发出商品	309,699.51	238,093.53				547,793.04
合计	2,124,065.35	1,894,416.21		1,226,675.97		2,791,805.59

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,384,712.18	1,058,879.69		911,845.32		1,531,746.55
库存商品	859,300.37	831,354.77		558,680.70		1,131,974.44
发出商品	547,793.04	190,053.03				737,846.07
合计	2,791,805.59	2,080,287.49		1,470,526.02		3,401,567.06

## (九) 其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
未交增值税	6,098,042.20	769,303.45	3,343,129.21
预交所得税	349,049.48	699,577.72	929,928.50
银行理财		20,000,000.00	
IPO 发行费用	1,346,358.48	992,584.90	
预交城市维护建设税		3,180.58	
预交教育费附加		1,363.11	
预交地方教育费附加		908.74	
合计	7,793,450.16	22,466,918.50	4,273,057.71

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	1,846,879.43	2,597,031.91	3,265,536.66
固定资产清理			
合计	1,846,879.43	2,597,031.91	3,265,536.66

2、 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值				
(1) 2016.12.31	2,344,231.81	2,191,771.15	2,464,773.41	7,000,776.37
(2) 本期增加金额	51,111.16	415,903.50	717,680.53	1,184,695.19
—购置	51,111.16	415,903.50	717,680.53	1,184,695.19
(3) 本期减少金额	1,159,139.39	2,950.00	185,069.30	1,347,158.69
—处置或报废	1,159,139.39	2,950.00	185,069.30	1,347,158.69
(4) 2017.12.31	1,236,203.58	2,604,724.65	2,997,384.64	6,838,312.87
2. 累计折旧				
(1) 2016.12.31	918,768.61	1,223,150.26	1,161,187.89	3,303,106.76
(2) 本期增加金额	385,494.22	251,673.73	528,249.82	1,165,417.77
—计提	385,494.22	251,673.73	528,249.82	1,165,417.77
(3) 本期减少金额	737,244.39	2,568.99	155,934.94	895,748.32
—处置或报废	737,244.39	2,568.99	155,934.94	895,748.32
(4) 2017.12.31	567,018.44	1,472,255.00	1,533,502.77	3,572,776.21
3. 减值准备				
(1) 2016.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2017.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2017.12.31 账面价值	669,185.14	1,132,469.65	1,463,881.87	3,265,536.66
(2) 2016.12.31 账面价值	1,425,463.20	968,620.89	1,303,585.52	3,697,669.61

杭州爱科科技股份有限公司  
2017年度至2019年度  
财务报表附注

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值				
(1) 2017.12.31	1,236,203.58	2,604,724.65	2,997,384.64	6,838,312.87
(2) 本期增加金额		121,923.79	187,863.34	309,787.13
—购置		121,923.79	187,863.34	309,787.13
(3) 本期减少金额		241,400.00		241,400.00
—处置或报废		241,400.00		241,400.00
(4) 2018.12.31	1,236,203.58	2,485,248.44	3,185,247.98	6,906,700.00
2. 累计折旧				
(1) 2017.12.31	567,018.44	1,472,255.00	1,533,502.77	3,572,776.21
(2) 本期增加金额	230,356.72	277,032.58	432,139.82	939,529.12
—计提	230,356.72	277,032.58	432,139.82	939,529.12
(3) 本期减少金额		202,637.24		202,637.24
—处置或报废		202,637.24		202,637.24
(4) 2018.12.31	797,375.16	1,546,650.34	1,965,642.59	4,309,668.09
3. 减值准备				
(1) 2017.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2018.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2018.12.31 账面价值	438,828.42	938,598.10	1,219,605.39	2,597,031.91
(2) 2017.12.31 账面价值	669,185.14	1,132,469.65	1,463,881.87	3,265,536.66

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值				
(1) 2018.12.31	1,236,203.58	2,485,248.44	3,185,247.98	6,906,700.00
(2) 本期增加金额	86,017.70	94,592.92	156,359.28	336,969.90
—购置	86,017.70	94,592.92	156,359.28	336,969.90
(3) 本期减少金额		1,119,708.42		1,119,708.42
—处置或报废		1,119,708.42		1,119,708.42
(4) 2019.12.31	1,322,221.28	1,460,132.94	3,341,607.26	6,123,961.48
2. 累计折旧				

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 2018.12.31	797,375.16	1,546,650.34	1,965,642.59	4,309,668.09
(2) 本期增加金额	202,004.38	273,738.62	410,322.07	886,065.07
—计提	202,004.38	273,738.62	410,322.07	886,065.07
(3) 本期减少金额		918,651.11		918,651.11
—处置或报废		918,651.11		918,651.11
(4) 2019.12.31	999,379.54	901,737.85	2,375,964.66	4,277,082.05
3. 减值准备				
(1) 2018.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2019.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2019.12.31 账面价值	322,841.74	558,395.09	965,642.60	1,846,879.43
(2) 2018.12.31 账面价值	438,828.42	938,598.10	1,219,605.39	2,597,031.91

3、 无暂时闲置的固定资产。

4、 无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5、 无通过经营租赁租出的固定资产情况。

6、 2019年12月31日无未办妥产权证书的固定资产情况。

7、 无固定资产清理。

#### (十一) 在建工程

##### 1、 在建工程及工程物资

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	84,125,816.06	14,261,869.50	330,000.00
合计	84,125,816.06	14,261,869.50	330,000.00

## 2、在建工程情况

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
“智能切割系统产业化基地”项目	84,125,816.06		84,125,816.06	14,261,869.50		14,261,869.50	330,000.00		330,000.00
合计	84,125,816.06		84,125,816.06	14,261,869.50		14,261,869.50	330,000.00		330,000.00

## 3、重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2016.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2017.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
“智能切割系统产业化基地”项目	10477.21万		330,000.00			330,000.00	0.31	在建				自筹资金
合计			330,000.00			330,000.00						

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
“智能切割系统产业化基地”项目	10477.21万	330,000.00	13,931,869.50			14,261,869.50	13.61	在建				自筹资金
合计		330,000.00	13,931,869.50			14,261,869.50						

杭州爱科科技股份有限公司  
2017 年度 至 2019 年度  
财务报表附注

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他 减少金额	2019.12.31	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
“智能切割系统产 业化基地”项目	10477.21 万	14,261,869.50	69,863,946.56			84,125,816.06	80.29	在建	223,360.31	223,360.31	4.90	自筹资金
合计		14,261,869.50	69,863,946.56			84,125,816.06			223,360.31	223,360.31		

4、 本报告期无计提在建工程减值准备情况。

5、 无工程物资。

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2016.12.31	3,485,777.78	3,485,777.78
(2) 本期增加金额	55,982.91	55,982.91
—购置	55,982.91	55,982.91
(3) 本期减少金额	7,222.22	7,222.22
—处置	7,222.22	7,222.22
(4) 2017.12.31	3,534,538.47	3,534,538.47
2. 累计摊销		
(1) 2016.12.31	3,043,604.92	3,043,604.92
(2) 本期增加金额	178,865.65	178,865.65
—计提	178,865.65	178,865.65
(3) 本期减少金额		
(4) 2017.12.31	3,222,470.57	3,222,470.57
3. 减值准备		
(1) 2016.12.31		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2017.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2017.12.31 账面价值	312,067.90	312,067.90
(2) 2016.12.31 账面价值	442,172.86	442,172.86

项目	软件	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2017.12.31	3,534,538.47		3,534,538.47
(2) 本期增加金额	343,030.82	14,553,900.00	14,896,930.82

项目	软件	土地使用权	合计
—购置	343,030.82	14,553,900.00	14,896,930.82
(3) 本期减少金额			
(4) 2018.12.31	3,877,569.29	14,553,900.00	18,431,469.29
2. 累计摊销			
(1) 2017.12.31	3,222,470.57		3,222,470.57
(2) 本期增加金额	249,534.08	194,052.00	443,586.08
—计提	249,534.08	194,052.00	443,586.08
(3) 本期减少金额			
(4) 2018.12.31	3,472,004.65	194,052.00	3,666,056.65
3. 减值准备			
(1) 2017.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2018.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2018.12.31 账面价值	405,564.64	14,359,848.00	14,765,412.64
(2) 2017.12.31 账面价值	312,067.90		312,067.90

项目	软件	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2018.12.31	3,877,569.29	14,553,900.00	18,431,469.29
(2) 本期增加金额	127,247.85		127,247.85
—购置	127,247.85		127,247.85
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2019.12.31	4,004,817.14	14,553,900.00	18,558,717.14
2. 累计摊销			
(1) 2018.12.31	3,472,004.65	194,052.00	3,666,056.65
(2) 本期增加金额	270,251.68	291,078.00	561,329.68
—计提	270,251.68	291,078.00	561,329.68
(3) 本期减少金额			
—处置			

项目	软件	土地使用权	合计
(4) 2019.12.31	3,742,256.33	485,130.00	4,227,386.33
3. 减值准备			
(1) 2018.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2019.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2019.12.31 账面价值	262,560.81	14,068,770.00	14,331,330.81
(2) 2018.12.31 账面价值	405,564.64	14,359,848.00	14,765,412.64

## 2、 2019年12月31日无未办妥产权证书的土地使用权情况。

### (十三) 长期待摊费用

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
租入固定资产改良支出	2,320,501.83		709,950.22		1,610,551.61
裁床样机	606,517.10	2,918,196.73	777,605.40		2,747,108.43
邮箱服务费		56,603.77	2,358.49		54,245.28
合计	2,927,018.93	2,974,800.50	1,489,914.11		4,411,905.32

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
租入固定资产改良支出	1,610,551.61	253,355.61	624,416.30		1,239,490.92
裁床样机	2,747,108.43	1,027,446.20	1,732,356.85	198,338.68	1,843,859.10
邮箱服务费	54,245.28	59,901.09	13,418.21		100,728.16
合计	4,411,905.32	1,340,702.90	2,370,191.36	198,338.68	3,184,078.18

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
租入固定资产改良支出	1,239,490.92	24,652.00	690,911.76		573,231.16
裁床样机	1,843,859.10	968,430.73	1,541,136.84	324,942.42	946,210.57
邮箱服务费	100,728.16		14,563.08		86,165.08
合计	3,184,078.18	993,082.73	2,246,611.68	324,942.42	1,605,606.81

其他说明：

- (1) 2019年度其他减少系对外出售金额99,268.76元，拆除金额225,673.66元；  
(2) 2018年度其他减少系裁床样机对外出售所致。

#### (十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产	差异	资产
坏账准备形成	8,225,374.55	1,233,998.64	7,844,259.10	1,178,384.10	6,493,500.85	974,356.36
存货跌价准备	3,401,567.06	765,913.68	2,791,805.59	625,439.83	2,124,065.35	482,314.12
内部交易未实现 利润	1,101,561.70	165,234.26	736,606.09	110,490.91	1,057,455.55	158,618.33
预计负债	2,965,776.67	444,866.50	2,956,266.76	443,440.01	2,560,000.96	384,000.14
合计	15,694,279.98	2,610,013.08	14,328,937.54	2,357,754.85	12,235,022.71	1,999,288.95

##### 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债	差异	负债
交易性金融资产公允价 值变动	53,833.33	8,075.00				
合计	53,833.33	8,075.00				

##### 3、 未确认递延所得税资产明细

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
坏账准备	700,024.10	283,138.47	70,000.00
合计	700,024.10	283,138.47	70,000.00

#### (十五) 其他非流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付工程设备款	219,808.00	57,100.00	
合计	219,808.00	57,100.00	

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	53,957,904.96	28,693,015.93	21,621,416.34
1-2年	77,344.62	76,630.11	9,550.60
2-3年	40,269.34	1,750.00	
3年以上	1,750.00		
合计	54,077,268.92	28,771,396.04	21,630,966.94

2、 无账龄超过一年的重要应付账款。

(十七) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	18,707,435.06	17,824,384.71	16,029,327.08
1至2年	1,416,642.14	1,202,296.95	1,065,673.82
2至3年	462,472.00	262,722.48	228,913.90
3年以上	181,065.43	374,648.88	262,790.00
合计	20,767,614.63	19,664,053.02	17,586,704.80

2、 账龄超过一年的重要预收款项

2019年12月31日

项目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
浙江美声智能系统有限公司	282,600.00	1年以内 94,200.00 1-2年 188,400.00	自动裁床待验收
杭州友邦鞋业有限公司	170,000.00	1年以内 20,000.00 1-2年 5,900.00 2-3年 144,100.00	自动裁床待验收
上海深厚数码科技有限公司	150,000.00	1-2年	自动裁床待验收
Rock Hill Distribution,LLC	148,307.04	1-2年	因客户原因自动裁床暂未发货
四川航空工业川西机器有限责任公司 (防弹产品制造分厂)	121,200.00	1-2年	自动裁床待验收
佛山市丽星家具实业有限公司	118,800.00	2-3年	因客户原因自动裁床暂未发货
湖南航天机电设备特种材料研究所	108,000.00	2-3年	自动裁床待验收
合计	1,098,907.04		

2018年12月31日

项目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
杭州友邦鞋业有限公司	150,000.00	1年以内 5,900.00 1-2年 144,100.00	自动裁床待验收
佛山市丽星家具实业有限公司	118,800.00	1-2年	因客户原因自动裁床暂未发货
湖南航天机电设备特种材料研究所	108,000.00	1-2年	自动裁床待验收
合计	376,800.00		

2017年12月31日

项目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
上海国利汽车真皮饰件有限公司	161,262.00	1年以内 55,682.00 1-2年 105,580.00	自动裁床待验收
曾言林	156,000.00	1-2年	自动裁床待验收
合计	317,262.00		

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	5,230,960.12	35,084,793.52	33,441,826.93	6,873,926.71
离职后福利-设定提存计划	73,678.08	1,466,437.51	1,430,543.62	109,571.97
合计	5,304,638.20	36,551,231.03	34,872,370.55	6,983,498.68

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	6,873,926.71	39,250,316.94	38,991,002.76	7,133,240.89
离职后福利-设定提存计划	109,571.97	1,696,605.07	1,694,551.05	111,625.99
合计	6,983,498.68	40,946,922.01	40,685,553.81	7,244,866.88

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	7,133,240.89	41,505,564.42	40,793,321.89	7,845,483.42
离职后福利-设定提存计划	111,625.99	1,574,035.27	1,558,503.18	127,158.08
合计	7,244,866.88	43,079,599.69	42,351,825.07	7,972,641.50

## 2、短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,127,335.25	31,073,083.92	29,542,674.69	6,657,744.48
(2) 职工福利费		1,809,511.28	1,809,511.28	
(3) 社会保险费	63,706.71	1,131,028.01	1,099,444.65	95,290.07
其中：医疗保险费	55,182.38	969,708.69	942,078.16	82,812.91
工伤保险费	3,612.45	62,883.91	61,575.89	4,920.47
生育保险费	4,911.88	98,435.41	95,790.60	7,556.69
(4) 住房公积金		454,293.95	454,293.95	
(5) 工会经费和职工教育经费	39,918.16	616,876.36	535,902.36	120,892.16
合计	5,230,960.12	35,084,793.52	33,441,826.93	6,873,926.71

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,657,744.48	34,802,041.81	34,606,036.35	6,853,749.94
(2) 职工福利费		1,479,742.01	1,479,742.01	
(3) 社会保险费	95,290.07	1,370,510.56	1,373,771.76	92,028.87
其中：医疗保险费	82,812.91	1,190,638.06	1,192,618.33	80,832.64
工伤保险费	4,920.47	41,546.25	44,508.51	1,958.21
生育保险费	7,556.69	138,326.25	136,644.92	9,238.02
(4) 住房公积金		826,181.90	826,181.90	
(5) 工会经费和职工教育经费	120,892.16	771,840.66	705,270.74	187,462.08
合计	6,873,926.71	39,250,316.94	38,991,002.76	7,133,240.89

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,853,749.94	36,917,491.23	36,695,832.98	7,075,408.19
(2) 职工福利费		1,805,631.82	1,805,631.82	
(3) 社会保险费	92,028.87	1,236,071.37	1,223,314.22	104,786.02
其中：医疗保险费	80,832.64	1,086,481.44	1,075,233.64	92,080.44
工伤保险费	1,958.21	25,007.82	24,784.01	2,182.02
生育保险费	9,238.02	124,582.12	123,296.58	10,523.56
(4) 住房公积金		819,093.62	813,801.62	5,292.00
(5) 工会经费和职工教育经费	187,462.08	727,276.38	254,741.25	659,997.21
合计	7,133,240.89	41,505,564.42	40,793,321.89	7,845,483.42

### 3、 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险	68,766.20	1,404,398.77	1,367,371.34	105,793.63
失业保险费	4,911.88	62,038.74	63,172.28	3,778.34
合计	73,678.08	1,466,437.51	1,430,543.62	109,571.97

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	105,793.63	1,636,768.19	1,634,784.96	107,776.86
失业保险费	3,778.34	59,836.88	59,766.09	3,849.13
合计	109,571.97	1,696,605.07	1,694,551.05	111,625.99

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	107,776.86	1,520,216.39	1,505,220.21	122,773.04
失业保险费	3,849.13	53,818.88	53,282.97	4,385.04
合计	111,625.99	1,574,035.27	1,558,503.18	127,158.08

### (十九) 应交税费

税费项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	1,317,304.31	1,197,260.86	210,683.67
企业所得税	476,540.80	1,167,956.81	215,673.95
个人所得税	120,063.40	28,886.30	21,171.59
城市维护建设税	96,572.40	142,666.35	65,234.65
城镇土地使用税	322,968.00		
教育费附加	41,285.06	61,142.72	27,957.70
地方教育附加	27,523.38	40,761.82	18,638.47
印花税	8,476.93	12,438.50	8,235.14
残疾人就业保障金	7,571.50	6,702.96	
合计	2,418,305.78	2,657,816.32	567,595.17

### (二十) 其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付股利	10,000,000.00	10,000,000.00	
其他应付款	3,801,649.24	3,142,231.31	3,263,049.69
合计	13,801,649.24	13,142,231.31	3,263,049.69

### 1、 应付股利

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
普通股股利	10,000,000.00	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	10,000,000.00	

### 2、 其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证金	444,000.00	766,241.50	845,467.60
往来款	679,923.00	256,241.87	143,280.94
备用金	102,918.32	116,901.06	441,963.63
应付未付经纪服务费	2,574,807.92	2,002,846.88	1,832,337.52
合计	3,801,649.24	3,142,231.31	3,263,049.69

(2) 无账龄超过一年的重要其他应付款项。

### (二十一) 长期借款

#### 长期借款分类：

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证借款本金	22,468,478.00		
应付利息	33,179.48		
合计	22,501,657.48		

### (二十二) 预计负债

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	形成原因
售后维修费	2,965,776.67	2,956,266.76	2,560,000.96	预提售后维修费
合计	2,965,776.67	2,956,266.76	2,560,000.96	

说明：报告期各期末预计负债按照公司实际历史维修数据进行合理预估。

(二十三) 股本

项目	2016.12.31	本期变动增(+)减(-)					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
杭州爱科电脑技术有限公司	21,892,000.00						21,892,000.00
方云科	4,724,000.00						4,724,000.00
华软创业投资无锡合伙企业(有限合伙)	3,500,000.00						3,500,000.00
杭州瑞步投资管理合伙企业(有限合伙)	3,152,000.00						3,152,000.00
苏州麒麟股权投资中心(有限合伙)	3,000,000.00						3,000,000.00
杭州瑞松投资管理合伙企业(有限合伙)	2,553,192.00						2,553,192.00
白燕	1,732,000.00						1,732,000.00
华软创新创业投资无锡合伙企业(有限合伙)	1,500,000.00						1,500,000.00
北京华软投资管理有限公司	300,000.00						300,000.00
俞晓瑜	200,000.00						200,000.00
合计	42,553,192.00						42,553,192.00

项目	2017.12.31	本期变动增(+)减(-)					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
杭州爱科电脑技术有限公司	21,892,000.00						21,892,000.00
方云科	4,724,000.00						4,724,000.00
华软创业投资无锡合伙企业(有限合伙)	3,500,000.00						3,500,000.00
杭州瑞步投资管理合伙企业(有限合伙)	3,152,000.00						3,152,000.00
苏州麒麟股权投资中心(有限合伙)	3,000,000.00						3,000,000.00
杭州瑞松投资管理合伙企业(有限合伙)	2,553,192.00						2,553,192.00
白燕	1,732,000.00						1,732,000.00
华软创新创业投资无锡合伙企业(有限合伙)	1,500,000.00						1,500,000.00
北京华软投资管理有限公司	300,000.00						300,000.00
俞晓瑜	200,000.00						200,000.00

杭州爱科科技股份有限公司  
2017年度至2019年度  
财务报表附注

项目	2017.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金 转股	其 他	小计	
杭州文辰友创投资合伙企业 (有限合伙)		907,801.00				907,801.00	907,801.00
北京华软创新投资合伙企业 (有限合伙)		794,326.00				794,326.00	794,326.00
杭州高兴投资管理有限公司		113,475.00				113,475.00	113,475.00
合计	42,553,192.00	1,815,602.00				1,815,602.00	44,368,794.00

项目	2018.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
杭州爱科电脑技术有限公司	21,892,000.00						21,892,000.00
方云科	4,724,000.00						4,724,000.00
华软创业投资无锡合伙企业 (有限合伙)	3,500,000.00						3,500,000.00
杭州瑞步投资管理合伙企业 (有限合伙)	3,152,000.00						3,152,000.00
苏州麒麟股权投资中心(有限 合伙)	3,000,000.00						3,000,000.00
杭州瑞松投资管理合伙企业 (有限合伙)	2,553,192.00						2,553,192.00
白燕	1,732,000.00						1,732,000.00
华软创新创业投资无锡合伙企 业(有限合伙)	1,500,000.00						1,500,000.00
北京华软投资管理有限公司	300,000.00						300,000.00
俞晓瑜	200,000.00						200,000.00
杭州文辰友创投资合伙企业 (有限合伙)	907,801.00						907,801.00
北京华软创新投资合伙企业 (有限合伙)	794,326.00						794,326.00
杭州高兴投资管理有限公司	113,475.00						113,475.00
合计	44,368,794.00						44,368,794.00

股本变动说明：

(1) 2018 年 3 月，公司申请增加注册资本 1,815,602.00 元，均以货币出资，其中杭州文辰友创投资合伙企业（有限合伙）出资 907,801.00 元，北京华软创新投资合伙企业（有限合伙）出资 794,326.00 元，杭州高兴投资管理有限公司出资 113,475.00 元。变更后公司的注册资本为 44,368,794.00 元，股本为 44,368,794.00 元。

**(二十四) 资本公积**

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
股本溢价	11,090,322.75	19,259,369.79		30,349,692.54
合计	11,090,322.75	19,259,369.79		30,349,692.54

变动说明：

(1) 公司股份改制时将净资产大于股本部分金额共计 19,259,369.79 元转入资本公积。

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	30,349,692.54	30,184,398.00		60,534,090.54
合计	30,349,692.54	30,184,398.00		60,534,090.54

变动说明：

(1) 2018 年 3 月，公司申请增加注册资本时杭州文辰友创投资合伙企业（有限合伙）、北京华软创新投资合伙企业（有限合伙）、杭州高兴投资管理有限公司实际出资 32,000,000.00 元，其中 1,815,602.00 元计入股本，剩余 30,184,398.00 元计入资本公积。

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	60,534,090.54			60,534,090.54
合计	60,534,090.54			60,534,090.54

(二十五) 其他综合收益

项目	2016.12.31	本期发生额					2017.12.31
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	6,033.68	-19,813.73			-19,813.73		-13,780.05
其中： 外币财务报表折算差额	6,033.68	-19,813.73			-19,813.73		-13,780.05
其他综合收益合计	6,033.68	-19,813.73			-19,813.73		-13,780.05

项目	2017.12.31	本期发生额					2018.12.31
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-13,780.05	-1,747.29			-1,747.29		-15,527.34
其中： 外币财务报表折算差额	-13,780.05	-1,747.29			-1,747.29		-15,527.34
其他综合收益合计	-13,780.05	-1,747.29			-1,747.29		-15,527.34

项目	2018.12.31	会计政策变 更调整	2019.1.1	本期发生额						2019.12.31
				本期所得税前 发生额	减：前期计入其他 综合收益当期转入 损益	减：前期计入 其他综合收益当 期转入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
重分类进损益的其他综合收益	-15,527.34		-15,527.34	15,527.34				15,527.34		
其中： 外币财务报表折算差额	-15,527.34		-15,527.34	15,527.34				15,527.34		
其他综合收益合计	-15,527.34		-15,527.34	15,527.34				15,527.34		

## (二十六) 盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加（注 1）	本期减少（注 2）	2017.12.31
法定盈余公积	1,871,303.42	1,951,219.85	1,871,303.42	1,951,219.85
合计	1,871,303.42	1,951,219.85	1,871,303.42	1,951,219.85

项目	2017.12.31	本期增加（注 1）	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	1,951,219.85	4,162,680.85		6,113,900.70
合计	1,951,219.85	4,162,680.85		6,113,900.70

项目	2018.12.31	本期增加（注 1）	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	6,113,900.70	4,250,165.56		10,364,066.26
合计	6,113,900.70	4,250,165.56		10,364,066.26

盈余公积说明：

注 1：盈余公积本期增加见附注五（二十七）；

注 2：盈余公积本期减少 1,871,303.42 元系公司股份制改制时盈余公积转入资本公积。

## (二十七) 未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上期末未分配利润	52,159,541.45	27,291,873.97	16,212,778.43
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	52,159,541.45	27,291,873.97	16,212,778.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	44,720,390.79	39,030,348.33	30,418,381.76
减：提取法定盈余公积（注 1）	4,250,165.56	4,162,680.85	1,951,219.85
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利（注 2、注 3）	10,000,000.00	10,000,000.00	
转作股本的普通股股利			
其他（注 4）			17,388,066.37
期末未分配利润	82,629,766.68	52,159,541.45	27,291,873.97

注 1：根据公司章程规定，2017、2018 和 2019 年度公司按照实现净利润的 10% 计提法定盈余公积；

注 2：根据 2018 年 12 月召开的股东大会，公司分配现金股利 10,000,000.00 元；

注 3：根据 2019 年 12 月召开的股东大会，公司分配现金股利 10,000,000.00 元；

注 4：公司股份制改制时将未分配利润 17,388,066.37 元转入资本公积。

**(二十八) 营业收入和营业成本**

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	211,177,238.91	104,060,860.22	206,198,072.99	108,252,542.61	176,453,904.67	90,010,396.98
其他业务	13,773.96		12,089.30	96.80	34,196.57	10,131.19
合计	211,191,012.87	104,060,860.22	206,210,162.29	108,252,639.41	176,488,101.24	90,020,528.17

**(二十九) 税金及附加**

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	1,047,821.05	718,369.09	789,690.44
教育费附加	438,516.86	307,872.46	337,438.75
地方教育附加	309,370.18	205,248.34	225,625.83
印花税	75,698.33	114,900.66	77,739.95
城镇土地使用税	322,968.00	188,398.00	
合计	2,194,374.42	1,534,788.55	1,430,494.97

**(三十) 销售费用**

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	14,509,408.76	14,394,764.19	11,938,353.01
展览及广告费	4,223,510.99	4,493,222.83	4,308,829.04
售后维修费	2,571,737.55	3,019,191.17	2,872,174.17
经纪服务费	2,931,629.85	2,942,519.15	2,216,625.04
差旅费	3,728,203.72	3,636,186.74	3,452,449.89
运输费	2,640,854.21	2,240,345.08	2,316,567.02
租赁费	1,016,569.37	1,045,813.63	748,165.67
出口代理费	825,811.70	851,799.26	510,020.60
业务招待费	284,472.38	352,350.39	502,603.91
办公费	841,637.75	784,477.31	719,462.47
折旧	251,981.67	263,443.88	69,900.97
样机摊销	818,020.16	1,068,021.86	703,925.14
交通工具费	369,157.27	333,506.18	300,529.57
其他	192,468.66	136,851.77	493,667.29
合计	35,205,464.04	35,562,493.44	31,153,273.79

### (三十一) 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	4,778,218.79	4,598,429.48	4,467,219.56
办公费	877,697.92	555,941.73	532,891.61
差旅费	466,099.61	622,546.90	541,700.29
租赁费	352,513.71	316,925.53	393,124.28
交通工具费	258,664.48	330,605.00	342,014.85
残疾人就业保障金	247,313.42	199,986.24	146,362.57
装修费	237,528.00	256,324.67	314,179.64
折旧	215,916.93	212,407.51	233,889.24
业务招待费	178,459.63	142,445.59	214,578.03
其他	161,824.11	106,556.00	99,325.88
无形资产摊销	153,033.70	218,663.91	178,865.65
中介咨询费	150,498.94	149,921.87	1,924,536.77
合计	8,077,769.24	7,710,754.43	9,388,688.37

### (三十二) 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
直接人工	12,939,323.51	11,393,345.35	10,231,433.25
直接材料	3,889,572.41	3,081,192.03	1,695,510.28
折旧费与摊销	1,034,507.81	919,258.64	546,377.09
其他	914,322.07	1,639,629.79	1,144,300.80
合计	18,777,725.80	17,033,425.81	13,617,621.42

### (三十三) 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出			
减：利息收入	916,308.39	1,000,621.04	75,887.40
汇兑损益	-781,938.51	-1,451,062.36	2,170,824.19
手续费	76,470.92	139,850.51	58,124.82
合计	-1,621,775.98	-2,311,832.89	2,153,061.61

**(三十四) 其他收益**

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	7,048,559.77	6,789,218.25	8,329,205.78
三代税种手续费返还	161.63		
贫困人口增值税抵减	23,400.00		
合计	7,072,121.40	6,789,218.25	8,329,205.78

计入其他收益的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金		50,000.00	360,000.00	与收益相关
2016 年省级研发中心区奖励资金			300,000.00	与收益相关
外经贸发展专项资金			90,200.00	与收益相关
2016 年度滨江区外贸出口增量补贴			56,300.00	与收益相关
知识产权补助			36,000.00	与收益相关
2017 年第二批省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金			30,000.00	与收益相关
科技进步奖奖励经费			30,000.00	与收益相关
杭州市科技创新服务平台专项补助经费	230,500.00		181,600.00	与收益相关
专利与软件著作权资助	47,200.00	89,000.00	15,000.00	与收益相关
2017 年人才激励专项基金		129,296.00		与收益相关
稳岗补贴		16,778.12		与收益相关
2017 年度科学技术奖励		200,000.00		与收益相关
中小外贸企业拓市场补助		74,000.00		与收益相关
企业社保费返还	364,411.69			与收益相关
2018 年杭州中小微企业研发投入补助	195,000.00			与收益相关
2016 年 9 月-2017 年 6 月授权专利	9,000.00			与收益相关
2016 年 1-8 月授权专利	6,000.00			与收益相关
2018 年发明专利维持费	720.00			与收益相关
杭州市商标名牌赞助奖励金	25,000.00			与收益相关
外贸发展资金项目补助	52,705.00			与收益相关
中小外贸企业拓市场项目资金	63,595.00	83,200.00		与收益相关

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
创新创业人才激励	118,767.00			与收益相关
2018 年度品牌奖励金	50,000.00			与收益相关
增值税即征即退	5,885,661.08	6,146,944.13	7,230,105.78	与收益相关
合计	7,048,559.77	6,789,218.25	8,329,205.78	

**收到与资产相关的政府补助：**

无。

**收到与收益相关的政府补助：**

2019 年度：

(1) 根据杭州市科学技术委员会、杭州市财政局印发的杭科合【2018】194 号、杭财教会【2018】219 号文件《关于下达 2018 年杭州市科技创新服务平台专项补助经费的通知》，公司于 2019 年 3 月收到政府补助 230,500.00 元，计入其他收益；

(2) 根据杭州市人民政府办公厅印发的杭政办函【2015】141 号文件《杭州市人民政府办公厅关于印发杭州市专利专项资金管理办法的通知》，和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印发的杭高新【2017】66 号文件《关于进一步加强知识产权工作的实施意见》，公司于 2019 年 3 月收到政府补助 1,200.00 元，于 2019 年 9 月收到政府补助 46,000.00 元，计入其他收益；

(3) 根据杭州市人力社保局发布的杭政函【2019】19 号文件《杭州市人民政府关于做好当前和今后一个时期促进就业工作的实施意见》，公司于 2019 年 5 月收到政府补助 364,411.69 元，计入其他收益；

(4) 根据杭州市科学技术委员会、杭州市财政局印发的杭科计【2018】152 号、杭财教会【2018】152 号文件《关于下达 2018 年度第一批中小微企业研发费用投入补助资金的通知》，公司于 2019 年 1 月收到政府补助 195,000.00 元，计入其他收益；

(5) 根据杭州市高新技术产业园（滨江）市场监管局印发的文件《关于转拨浙江省发明专利授权和年费资助的通知》，公司于 2019 年 7 月收到政府补助 15,000.00 元，计入其他收益；

(6) 根据杭州市高新技术产业园（滨江）科技局印发的文件《关于转发浙江省 2018 年发明专利维持费的通知》，公司于 2019 年 7 月收到政府补助 720.00 元，计入其他收益；

(7) 根据杭州市财政局、杭州市市场监督管理局、杭州市质量技术监督局印发的杭财行【2018】61 号文件《关于下达 2017-2018 年度杭州市商标名牌资助资金的通知》，公司于 2019 年 1 月收到政府补助 25,000.00 元，计入其他收益；

(8) 根据杭州市商务局印发的杭商务【2019】4 号文件《关于印发<杭州市支持外贸发展资金项目补助实施办法>的通知》，公司于 2019 年 12 月收到政府补助 52,705.00 元，计入其他收益；

(9) 根据杭州市财政局、杭州市商务局印发的杭财企【2019】22 号文件《杭州市财政局 杭州市商务局关于下达 2019 年中央中小外贸企业拓市场项目资金的通知》，公司于 2019 年 12 月收到政府补助 63,595.00 元，计入其他收益；

(10) 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印发的杭高新【2017】72 号文件《关于创新创业人才激励政策的实施意见》，公司于 2019 年 8 月收到政府补助 118,767.00 元，计入其他收益；

(11) 根据杭州高新技术产业开发区（滨江）市场监督管理局、杭州高新技术产业开发区（滨江）财政局印发的杭高新市监【2019】35 号文件《关于下达 2018 年度品牌奖励金的通知》，公司于 2019 年 10 月收到政府补助 50,000.00 元，计入其他收益；

(12) 根据杭州市滨江区国家税务局印发的杭国税滨【2011】2367 号文件《关于杭州爱科科技有限公司软件产品增值税超税负退税的批复》、杭国税滨【2014】283 号文件《杭州市滨江区国家税务局关于杭州爱科科技有限公司软件产品增值税退税的批复》，公司于 2019 年度收到增值税退税 4,460,957.42 元，计入其他收益；

(13) 根据杭州市滨江区国家税务局印发的杭国税滨【2014】284 号文件《杭州市滨江区国家税务局关于杭州丰云信息技术有限公司软件产品增值税退税的批复》，子公司杭州丰云信息技术有限公司于 2019 年度收到增值税退税 1,424,703.66 元，计入其他收益。

#### 2018 年度：

(1) 根据浙江省财政厅印发的浙财科教【2017】28 号文件《浙江省财政厅关于提前下达 2018 年省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金的通知》，公司于 2018 年 3 月收到政府补助 50,000.00 元，计入其他收益；

(2) 根据杭州市人民政府办公厅印发的杭政办函【2015】141 号文件《杭州市人民政府办公厅关于印发杭州市专利专项资金管理办法的通知》和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印发的杭高新【2017】66 号文件《关于进一步加强知识产权工作的实施意见》，公司于 2018 年 8 月收到政府补助 64,000.00 元，于 2018 年 9 月收到政府补助 25,000.00 元，计入其他收益；

(3) 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）科技局和杭州高新技术产业开发区（滨江）财政局联合印发的区财企【2018】104 号文件《关于下达 2017 年度人才激励专项资金的通知》，公司于 2018 年 9 月收到政府补助 129,296.00 元，计入其他收益；

(4)根据杭州市人力资源和社会保障局和杭州市财政局联合发布的杭人社发【2015】307 号《关于失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知》，公司于 2018 年 10 月收到政府补助 16,778.12 元，计入其他收益；

(5)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和杭州市滨江区财政局联合印发的区科技【2018】36 号、区财【2018】105 号文件《关于下达 2017 年度杭州高新区（滨江）科学技术奖励经费的通知》，公司于 2018 年 10 月收到政府补助 200,000.00 元，计入其他收益；

(6)根据杭州市财政局和杭州市商务委员会（杭州市粮食局）联合发布的杭财企【2018】62 号《关于下达 2018 年第二批中央外经贸发展专项资金（中小外贸企业拓市场项目）的通知》，公司于 2018 年 11 月收到政府补助 74,000.00 元，计入其他收益；

(7)根据杭州高新技术产业开发区商务局、杭州市滨江区商务局、杭州高新技术产业开发区财政局和杭州市滨江区财政局联合发布的区商务【2018】106 号《关于下达 2017 年度滨江外贸出口增量及保费补贴的通知》，公司于 2018 年 12 月收到政府补助 83,200.00 元，计入其他收益；

(8)根据杭州市滨江区国家税务局印发的杭国税滨【2011】2367 号文件《关于杭州爱科科技有限公司软件产品增值税超税负退税的批复》、杭国税滨【2014】283 号文件《杭州市滨江区国家税务局关于杭州爱科科技有限公司软件产品增值税退税的批复》，公司于 2018 年度收到增值税退税 4,708,055.65 元，计入其他收益；

(9)根据杭州市滨江区国家税务局印发的杭国税滨【2014】284 号文件《杭州市滨江区国家税务局关于杭州丰云信息技术有限公司软件产品增值税退税的批复》，子公司杭州丰云信息技术有限公司于 2018 年度收到增值税退税 1,438,888.48 元，计入其他收益。

2017 年度：

(1)根据浙江省财政厅印发的浙财教【2016】100 号文件《浙江省财政厅关于提前下达 2017 年省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金预算的通知》，公司于 2017 年 4 月收到政府补助 360,000.00 元，计入其他收益；

(2)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联合印发的区科技【2017】16 号、区财【2017】65 号文件《关于下达 2016 年省级研发中心奖励资金的通知》，公司于 2017 年 8 月收到政府补助 300,000.00 元，计入其他收益；

(3)根据杭州高新技术产业开发区商务局、杭州市滨江区商务局、杭州高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局联合印发的高新（滨）商务【2017】30 号、区财【2017】52 号文件《关于下达 2016 年度滨江区外贸出口增量补贴的通知》，公

公司于 2017 年 8 月收到政府补助 90,200.00 元，计入其他收益；

(4) 根据杭州市财政局、杭州市商务委员会（杭州市粮食局）印发的杭财企【2017】55 号文件《关于下达 2017 年度中央外经贸发展专项资金的通知》，公司于 2017 年 12 月收到政府补助 56,300.00 元，计入其他收益；

(5) 根据杭州高新技术产业开发区印发的杭高新【2014】9 号文件《关于进一步加强知识产权工作的实施意见》，公司于 2017 年 11 月收到政府补助 36,000.00 元，计入其他收益；

(6) 根据浙江省财政厅、浙江省科学技术厅联合印发的浙财教【2017】15 号文件《浙江省财政厅 浙江省科学技术厅关于下达 2017 年第二批省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金的通知》，企业于 2017 年 8 月收到政府补助 30,000.00 元，计入其他收益；

(7) 根据杭州市科学技术委员会、杭州市财政局联合印发的杭科计【2017】139 号、杭财教会【2017】126 号文件《关于下达 2017 年杭州市科技进步奖奖励经费的通知》，公司于 2017 年 10 月收到政府补助 30,000.00 元，计入其他收益；

(8) 根据杭州市科学技术委员会、杭州市财政局联合印发的杭科合【2017】193 号、杭财教会【2017】171 号文件《关于下达 2017 年杭州市科技创新服务平台专项补助经费的通知》，公司于 2017 年 12 月收到政府补助 181,600.00 元，计入其他收益；

(9) 根据杭州高新技术产业开发区印发的杭高新【2014】9 号文件《关于进一步加强知识产权工作的实施意见》，公司于 2017 年 11 月收到政府补助 15,000.00 元，计入其他收益；

(10) 根据杭州市滨江区国家税务局印发的杭国税滨【2011】2367 号文件《关于杭州爱科科技有限公司软件产品增值税超税负退税的批复》、杭国税滨【2014】283 号文件《杭州市滨江区国家税务局关于杭州爱科科技有限公司软件产品增值税退税的批复》，公司于 2017 年度收到增值税退税 5,991,340.14 元，计入其他收益；

(11) 根据杭州市滨江区国家税务局印发的杭国税滨【2014】284 号文件《杭州市滨江区国家税务局关于杭州丰云信息技术有限公司软件产品增值税退税的批复》，子公司杭州丰云信息技术有限公司于 2017 年度收到增值税退税 1,238,765.64 元，计入其他收益。

### (三十五) 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益			363,991.41
银行理财产品投资收益	1,332,545.84	158,095.88	
合计	1,332,545.84	158,095.88	363,991.41

### (三十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2019 年度	2018 年度	2017 年度
交易性金融资产	53,833.33		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	53,833.33		
合计	53,833.33		

### (三十七) 信用减值损失

项目	2019 年度
应收票据坏账损失	-1,200.00
应收账款坏账损失	335,454.88
其他应收款坏账损失	463,746.20
合计	798,001.08

### (三十八) 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失		1,563,896.72	1,831,051.14
存货跌价损失	2,080,287.49	1,894,416.21	1,839,230.20
商业承兑汇票减值损失			-4,800.00
合计	2,080,287.49	3,458,312.93	3,665,481.34

### (三十九) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置固定资产利得	-116,045.35		-12,686.66	-116,045.35		-12,686.66
合计	-116,045.35		-12,686.66	-116,045.35		-12,686.66

### (四十) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置利得合计		56,997.03			56,997.03	

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其中：固定资产 处置利得		56,997.03			56,997.03	
政府补助	402,400.00	2,045,700.00	210,000.00	402,400.00	2,045,700.00	210,000.00
其他	76,684.39	6,653.87	132,224.07	76,684.39	6,653.87	132,224.07
合计	479,084.39	2,109,350.90	342,224.07	479,084.39	2,109,350.90	342,224.07

#### 计入营业外收入的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
股改补贴		1,000,000.00		与收益相关
瞪羚企业资助资金	402,400.00	1,045,700.00	210,000.00	与收益相关
合计	402,400.00	2,045,700.00	210,000.00	

#### 收到与资产相关的政府补助：

无。

#### 收到的与收益相关的政府补助：

2019 年：

(1) 根据杭州高新技术产业开发区经济和信息局、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印发的区经信【2019】40 号文件《关于下达 2018 年瞪羚企业资助资金的通知》，公司于 2019 年 12 月收到政府补助 402,400.00 元，计入营业外收入。

2018 年：

(1) 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和杭州市滨江区财政局联合发布的区发改【2018】119 号文件《关于下达杭州宏杉科技股份有限公司等十家企业股改及报会奖励的通知》，公司于 2018 年 12 月收到政府补助 1,000,000.00 元，计入营业外收入；

(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和杭州市滨江区财政局联合印发的区发改【2018】126 号文件《关于下达 2017 年瞪羚企业资助资金的通知》，公司于 2018 年 12 月收到政府补助 1,045,700.00 元，计入营业外收入。

2017年:

(1) 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联合印发的区发改【2017】61号、区财【2017】58号文件《关于下达2016年瞪羚企业资助奖金的通知》，公司于2017年6月收到政府补助210,000.00元，计入营业外收入。

#### (四十一) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019年度	2018年度	2017年度	2019年度	2018年度	2017年度
非流动资产报废损失合计	2,011.96		27,545.41	2,011.96		27,545.41
其中：固定资产报废损失	2,011.96		27,545.41	2,011.96		27,545.41
滞纳金	17.85	913.55	396.24	17.85	913.55	396.24
其他	19.93	10,459.33	31,523.92	19.93	10,459.33	31,523.92
合计	2,049.74	11,372.88	59,465.57	2,049.74	11,372.88	59,465.57

#### (四十二) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	2019年度	2018年度	2017年度
当期所得税费用	5,961,588.87	5,342,990.33	4,484,548.72
递延所得税费用	-244,183.23	-358,465.90	-880,709.88
合计	5,717,405.64	4,984,524.43	3,603,838.84

##### 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	50,437,796.43	44,014,872.76	34,022,220.60
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	7,565,669.46	6,602,230.91	5,103,333.09
子公司适用不同税率的影响	233,631.19	-4,138.13	104,359.62
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	39,617.90	169,537.71	44,406.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			-240,989.05
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	169,312.49	392,189.60	17,642.59

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化			
对于研发支出加计扣除和无形资产加计摊销的所得税影响的披露	-2,290,825.40	-2,175,295.66	-1,424,914.25
所得税费用	5,717,405.64	4,984,524.43	3,603,838.84

### (四十三) 每股收益

#### 1、 基本每股收益

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

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	44,720,390.79	39,030,348.33	30,418,381.76
本公司发行在外普通股的加权平均数	44,368,794.00	43,914,893.50	42,553,192.00
基本每股收益	1.01	0.89	0.71
其中：持续经营基本每股收益	1.01	0.89	0.71
终止经营基本每股收益			

#### 2、 稀释每股收益

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

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	44,720,390.79	39,030,348.33	30,418,381.76
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	44,368,794.00	43,914,893.50	42,553,192.00
稀释每股收益	1.01	0.89	0.71
其中：持续经营稀释每股收益	1.01	0.89	0.71
终止经营稀释每股收益			

### (四十四) 现金流量表项目

#### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	1,565,298.69	2,687,974.12	1,309,100.00
利息收入	914,934.39	999,412.34	75,887.40

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
暂收款及收回暂付款	716,544.27	1,284,889.40	937,988.87
其他	34,906.02	6,653.87	132,224.07
合计	3,231,683.37	4,978,929.73	2,455,200.34

## 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
展览及广告费	4,223,510.99	4,493,222.83	4,308,829.04
支付暂付款及返还暂收款	737,766.00	1,529,130.02	818,499.34
差旅费	4,194,303.33	4,258,733.64	3,994,150.18
运输费	2,640,854.21	2,240,345.08	2,316,567.02
中介咨询费	150,498.94	149,921.87	1,924,536.77
租赁费	1,369,083.08	1,362,739.16	1,141,289.95
技术研发费	914,322.07	1,639,629.79	1,144,300.80
经纪服务费	2,122,351.81	2,952,664.00	1,868,370.93
业务招待费	462,932.01	494,795.98	717,181.94
办公费	1,704,772.59	1,327,000.83	1,249,995.59
出口代理费	825,811.70	851,799.26	510,020.60
交通工具费	627,821.75	664,111.18	642,544.42
售后维修费	719,843.01	631,615.61	402,469.52
手续费	76,470.92	139,850.51	58,124.82
装修费		18,796.67	116,239.64
其他	316,665.92	237,512.95	480,454.48
合计	21,087,008.33	22,991,869.38	21,693,575.04

## 3、 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
土地保证金			1,400,000.00
合计			1,400,000.00

## 4、 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
IPO 发行费用	353,773.58	992,584.90	
合计	353,773.58	992,584.90	

(四十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	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	44,720,390.79	39,030,348.33	30,418,381.76
加：信用减值损失	798,001.08		
资产减值准备	2,080,287.49	3,458,312.93	3,665,481.34
固定资产折旧	886,065.07	939,529.12	1,165,417.77
无形资产摊销	270,251.68	249,534.08	178,865.65
长期待摊费用摊销	2,246,611.68	2,370,191.36	1,489,914.11
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)	116,045.35		12,686.66
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,011.96	-56,997.03	27,545.41
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-53,833.33		
财务费用(收益以“-”号填列)	-781,938.51	-1,451,062.36	2,170,824.19
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,332,545.84	-158,095.88	-363,991.41
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-252,258.23	-358,465.90	-880,709.88
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	8,075.00		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-573,702.33	-2,818,296.12	-17,855,734.97
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,284,521.29	-6,262,406.91	-9,206,413.77
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-780,874.97	8,669,667.50	6,728,835.22
其他	9,509.91	396,265.80	781,380.69
经营活动产生的现金流量净额	46,077,575.51	44,008,524.92	18,332,482.77
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	104,691,128.02	81,962,669.19	50,377,530.94
减：现金的期初余额	81,962,669.19	50,377,530.94	36,777,272.62
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	22,728,458.83	31,585,138.25	13,600,258.32

注 1：本期现金流量表补充资料的“其他”项主要包括：

(1) 2019 年度售后维修费用变动 9,509.91 元，在“其他”项以 9,509.91 元列示。

(2) 2018 年度售后维修费用变动 396,265.80 元，在“其他”项以 386,120.95 元列示。

(3) 2017 年度售后维修费用变动 781,380.69 元，在“其他”项以 781,380.69 元列示。

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	104,691,128.02	81,962,669.19	50,377,530.94
其中：库存现金	84,322.31	352,200.33	180,471.56
可随时用于支付的银行存款	104,227,834.04	79,666,568.08	49,326,358.43
可随时用于支付的其他货币资金	378,971.67	1,943,900.78	870,700.95
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	104,691,128.02	81,962,669.19	50,377,530.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

## (四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	
货币资金	452,582.70	451,208.70		保函保证金
合计	452,582.70	451,208.70		

截止 2019 年 12 月 31 日，所有权受限的资产均为保函保证金，详见附注五（一）货币资金。

(四十七) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2019 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			48,308,010.62
其中：美元	6,813,103.71	6.9762	47,529,574.10
欧元	99,098.20	7.8155	774,501.98
英镑	430.00	9.1501	3,934.54
应收账款			11,400,006.67
美元	1,621,584.54	6.9762	11,312,498.08
欧元	11,196.80	7.8155	87,508.59

2018 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			50,937,081.91
其中：美元	7,309,766.59	6.8632	50,168,390.06
欧元	97,480.80	7.8473	764,961.08
英镑	430.00	8.6762	3,730.77
应收账款			9,713,607.05
美元	1,350,758.38	6.8632	9,270,524.95
欧元	56,463.00	7.8473	443,082.10

2017 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			44,305,025.69
其中：美元	6,436,701.34	6.5342	42,058,693.90
欧元	287,422.52	7.8023	2,242,556.73
英镑	430.00	8.7792	3,775.06
应收账款			5,007,180.11
美元	718,970.77	6.5342	4,697,898.81
欧元	39,639.76	7.8023	309,281.30

#### (四十八) 政府补助

##### 1、 无与资产相关的政府补助。

##### 2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本			计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的项目
		费用损失的金额			
		2019年度	2018年度	2017年度	
省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金	410,000.00		50,000.00	360,000.00	其他收益
2016年省级研发中心区奖励资金	300,000.00			300,000.00	其他收益
外经贸发展专项资金	90,200.00			90,200.00	其他收益
2016年度滨江区外贸出口增量补贴	56,300.00			56,300.00	其他收益
知识产权补助	36,000.00			36,000.00	其他收益
2017年第二批省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金	30,000.00			30,000.00	其他收益
科技进步奖奖励经费	30,000.00			30,000.00	其他收益
杭州市科技创新服务平台专项补助经费	412,100.00	230,500.00		181,600.00	其他收益
专利与软件著作权资助	151,200.00	47,200.00	89,000.00	15,000.00	其他收益
2017年人才激励专项基金	129,296.00		129,296.00		其他收益
稳岗补贴	16,778.12		16,778.12		其他收益
2017年度科学技术奖励	200,000.00		200,000.00		其他收益
中小外贸企业拓市场补助	74,000.00		74,000.00		其他收益
企业社保费返还	364,411.69	364,411.69			其他收益
2018年杭州中小微企业研发投入补助	195,000.00	195,000.00			其他收益
2016年9月-2017年6月授权专利	9,000.00	9,000.00			其他收益
2016年1-8月授权专利	6,000.00	6,000.00			其他收益
2018年发明专利维持费	720.00	720.00			其他收益
杭州市商标名牌赞助奖励金	25,000.00	25,000.00			其他收益
外贸发展资金项目补助	52,705.00	52,705.00			其他收益
中小外贸企业拓市场项目资金	146,795.00	63,595.00	83,200.00		其他收益
创新创业人才激励	118,767.00	118,767.00			其他收益
2018年度品牌奖励金	50,000.00	50,000.00			其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本			计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的项目
		费用损失的金额			
		2019 年度	2018 年度	2017 年度	
增值税即征即退	19,262,710.99	5,885,661.08	6,146,944.13	7,230,105.78	其他收益
股改补贴	1,000,000.00		1,000,000.00		营业外收入
瞻羚企业资助资金	1,658,100.00	402,400.00	1,045,700.00	210,000.00	营业外收入
合计	24,825,083.80	7,450,959.77	8,834,918.25	8,539,205.78	

### 3、 无政府补助的退回。

## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

报告期未发生非同一控制下企业合并事项。

### (二) 同一控制下企业合并

报告期未发生同一控制下企业合并。

### (三) 反向购买

报告期未发生反向购买事项。

### (四) 处置子公司

报告期未发生处置子公司事项。

### (五) 其他原因的合并范围变动

#### 新设子公司

##### 2017 年度

(1) 2017 年 10 月，公司新设子公司杭州爱科机器人技术有限公司（以下简称“爱科机器人”），从爱科机器人设立之日起，将其纳入合并报表范围。

#### 清算注销子公司

##### 2018 年度

(1) 2018 年 1 月，公司注销子公司杭州柯瑞自动化技术有限公司（以下简称“柯瑞自动化”），从柯瑞自动化注销之日起，不再将其纳入合并报表范围。

## 2019年度

(1) 2019年7月,公司注销子公司 iEcho GmbH i.L.(以下简称“爱科德国”),从爱科德国注销之日起,不再将其纳入合并报表范围。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

2019年12月31日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州丰云信息技术有限公司	杭州	杭州	技术研发	100.00		设立
杭州爱科机器人技术有限公司	杭州	杭州	制造业	100.00		设立
杭州爱科自动化技术有限公司	杭州	杭州	制造业	100.00		设立

2018年12月31日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州丰云信息技术有限公司	杭州	杭州	技术研发	100.00		设立
杭州爱科机器人技术有限公司	杭州	杭州	制造业	100.00		设立
iEcho GmbH i.L.	德国	德国	贸易	100.00		设立
杭州爱科自动化技术有限公司	杭州	杭州	制造业	100.00		设立

2017年12月31日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州柯瑞自动化技术有限公司	杭州	杭州	制造业	100.00		设立
杭州丰云信息技术有限公司	杭州	杭州	技术研发	100.00		设立
杭州爱科机器人技术有限公司	杭州	杭州	制造业	100.00		设立
iEcho GmbH i.L.	德国	德国	贸易	100.00		设立
杭州爱科自动化技术有限公司	杭州	杭州	制造业	100.00		设立

#### 2、 重要的非全资子公司

无

**3、 重要非全资子公司的主要财务信息**

无

**4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

无

**5、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

无

(二) 报告期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(三) 报告期无在合营安排或联营企业中的权益

(四) 报告期无重要的共同经营

(五) 报告期无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

**八、 与金融工具相关的风险**

**(一) 信用风险**

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

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

**(二) 市场风险**

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。

在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，对本公司的净利润影响如下。管理层认为 100 个基点合理反映了利率可能发生变动的合理范围。

利率变化	对净利润的影响		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
上升 100 个基点	-225,016.57		
下降 100 个基点	225,016.57		

(2) 汇率风险

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

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	47,529,574.10	778,436.52	48,308,010.62	50,168,390.06	768,691.85	50,937,081.91	42,058,693.90	2,246,331.79	44,305,025.69
应收账款	11,312,498.08	87,508.59	11,400,006.67	9,270,524.95	443,082.10	9,713,607.05	4,697,898.81	309,281.30	5,007,180.11
合计	58,842,072.18	865,945.11	59,708,017.29	59,438,915.01	1,211,773.95	60,650,688.96	46,756,592.71	2,555,613.09	49,312,205.80

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 5% 合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
上升 5%	-2,985,400.86	-3,032,534.45	-2,465,610.29
下降 5%	2,985,400.86	3,032,534.45	2,465,610.29

### (三) 流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

2019 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
应付账款	54,077,268.92				54,077,268.92
长期借款				22,501,657.48	22,501,657.48
合计	54,077,268.92			22,501,657.48	76,578,926.40

2018 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
应付账款	28,771,396.04				28,771,396.04
合计	28,771,396.04				28,771,396.04

2017 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
应付账款	21,630,966.94				21,630,966.94
合计	21,630,966.94				21,630,966.94

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

**(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

项目	2019.12.31 公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产		10,053,833.33		10,053,833.33
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		10,053,833.33		10,053,833.33
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 银行理财		10,053,833.33		10,053,833.33
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		10,053,833.33		10,053,833.33

**十、 关联方及关联交易**

**(一) 本公司的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
杭州爱科电脑技术有限公司	浙江杭州	投资	10,000,000.00	49.34	49.34

本公司最终控制方是：方小卫、徐帷红、方云科。

**(二) 本公司的子公司情况**

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

**(三) 本公司无合营和联营企业情况。**

**(四) 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
姚玲玲	系本公司的高级管理人员

## (五) 关联交易情况

### 1、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2019 年确认的 租赁费	2018 年确认的 租赁费	2017 年确认的 租赁费
杭州爱科电脑技术有限公司	房屋建筑物	1,857,676.26	1,623,371.47	1,623,371.47

### 2、 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
姚玲玲	采购固定资产		68,000.00	

### 3、 关键管理人员薪酬

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	3,142,306.01	2,953,174.31	2,992,456.12

## 十一、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、 资产负债表日存在的重要承诺

##### 资产质押情况：

(1) 公司于 2018 年 2 月与中国银行股份有限公司浙江省分行签订了编号为 GC2700718000447 的《见索即付银行保函》，以 452,582.70 元保证金为质押，公司截至 2019 年 12 月 31 日在该行开具的金额为 6.68 万美元（期限为 2018 年 2 月 9 日至 2020 年 2 月 9 日）的保函提供担保。

##### 保证事项：

(1) 2019 年 7 月 16 日，公司与中国农业银行股份有限公司杭州滨江支行签订了编号为 33100520190028069 号，最高额为人民币 150,000,000.00 元的《最高额保证合同》（保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起二年）。为子公司杭州爱科机器人技术有限公司与该行自 2019 年 7 月 16 日起至 2021 年 7 月 15 日止（该期间为最高额担保债权的确定期间），办理的人民币/外币贷款业务提供担保。截止 2019 年 12 月 31 日，为子公司杭州爱科机器人技术有限公司在该行的以下事项提供担保：

1) 为子公司杭州爱科机器人技术有限公司在该行金额为人民币 3,773,366.00 元（期限为 2019 年 7 月 19 日至 2026 年 7 月 18 日）、合同编号为 33010420190001034 的长期借款提供担保；

2) 为子公司杭州爱科机器人技术有限公司在该行金额为人民币 5,532,523.00 元（期限为 2019 年 9 月 5 日至 2026 年 9 月 4 日）、合同编号为 33010420190001301 的长期借款提供担保；

3) 为子公司杭州爱科机器人技术有限公司在该行金额为人民币 4,647,912.00 元（期限为 2019 年 10 月 11 日至 2026 年 10 月 10 日）、合同编号为 33010420190001509 的长期借款提供担保；

4) 为子公司杭州爱科机器人技术有限公司在该行金额为人民币 4,327,779.00 元（期限为 2019 年 11 月 20 日至 2026 年 11 月 19 日）、合同编号为 33010420190001745 的长期借款提供担保；

5) 为子公司杭州爱科机器人技术有限公司在该行金额为人民币 4,186,898.00 元（期限为 2019 年 12 月 20 日至 2026 年 12 月 19 日）、合同编号为 33010420190001986 的长期借款提供担保。

## (二) 或有事项

无需披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

新型冠状病毒肺炎（以下简称“新冠肺炎”）的疫情从 2020 年 1 月在全国爆发以来，对新冠肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行，本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求，为做到防疫和生产两不误，本公司及子公司自 2 月 14 日起陆续分批开始复工。

新冠肺炎疫情及防控措施将对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。

本公司将持续密切关注新冠肺炎疫情的发展情况，并评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截止至本报告报出日，尚未发现重大不利影响。

### (二) 无利润分配情况

### (三) 无重要的销售退回

### (四) 无划分为持有待售的资产和处置组

### (五) 无其他资产负债表日后事项说明

### 十三、其他重要事项

#### (一) 前期会计差错更正

前期差错更正事项详见《关于杭州爱科科技股份有限公司原始财务报表与申报财务报表的差异情况的专项审核报告》附件。

#### (二) 债务重组

报告期无此事项。

#### (三) 资产置换

报告期无此事项。

#### (四) 年金计划

报告期无此事项。

#### (五) 终止经营

报告期无此事项。

#### (六) 分部信息

报告期无此事项。

#### (七) 其他事项

2020 年 1 月 1 日开始执行财政部 2017 年发布的修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》(以下简称新收入准则), 执行新收入准则不影响公司的业务模式、合同条款、收入确认, 新收入准则实施前后收入确认会计政策无差异。对首次执行日前各年(末)营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产无影响。

#### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收票据

###### 1、 应收票据分类列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票		610,000.00	889,258.81
商业承兑汇票		24,000.00	24,000.00
小计		634,000.00	913,258.81
减：坏账准备		1,200.00	1,200.00
合计		632,800.00	912,058.81

###### 2、 期末公司无已质押的应收票据。

###### 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止	期末未终止	期末终止	期末未终止	期末终止	期末未终止
	确认金额	确认金额	确认金额	确认金额	确认金额	确认金额
银行承兑汇票			200,000.00			
合计			200,000.00			

###### 4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

##### (二) 应收账款

###### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内(含1年)	35,609,016.21	36,863,089.00	32,775,498.27
1至2年(含2年)	4,671,230.19	4,890,821.58	3,330,035.46
2至3年(含3年)	2,818,609.22	1,725,498.68	912,065.89
3年以上	2,702,345.32	1,726,366.98	1,015,019.00
小计	45,801,200.94	45,205,776.24	38,032,618.62
减：坏账准备	8,136,637.10	7,803,425.81	6,464,578.20
合计	37,664,563.84	37,402,350.43	31,568,040.42

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019年12月31日

类别	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	4,430,621.79	9.67	4,421,271.79	99.79	9,350.00
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,430,621.79	9.67	4,421,271.79	99.79	9,350.00
按组合计提坏账准备	41,370,579.15	90.33	3,715,365.31	8.98	37,655,213.84
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,370,579.15	90.33	3,715,365.31	8.98	37,655,213.84
合计	45,801,200.94	100.00	8,136,637.10	17.77	37,664,563.84

按单项计提坏账准备：

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Max printing factory S.R.O	460,429.20	460,429.20	100.00	款项无法收回
CIGRAPH CORPORATION	380,551.71	380,551.71	100.00	款项无法收回
PGSERVICES	210,166.40	210,166.40	100.00	款项无法收回
江苏百佳斯特汽车制品有限公司	156,000.00	156,000.00	100.00	款项无法收回
上海图印文化传播有限公司	140,000.00	140,000.00	100.00	款项无法收回
海宁俱诚家具有限公司	140,000.00	140,000.00	100.00	款项无法收回
项城市伯乐玩具有限公司	130,000.00	130,000.00	100.00	款项无法收回
河南大承游乐设备有限公司	124,800.00	124,800.00	100.00	款项无法收回
Caravan Freight Forwarders	114,423.63	114,423.63	100.00	款项无法收回
杭州星袖服饰有限公司	112,000.00	112,000.00	100.00	款项无法收回
RB Digital. ltd	97,457.51	97,457.51	100.00	款项无法收回
宁波硕咪商贸有限公司	89,717.00	89,717.00	100.00	款项无法收回
Invescorte S.A.	86,285.13	86,285.13	100.00	款项无法收回
Grapherial	83,714.40	83,714.40	100.00	款项无法收回

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
梁文权	70,000.00	70,000.00	100.00	款项无法收回
薛亚懂	65,000.00	65,000.00	100.00	款项无法收回
胡琴	65,000.00	65,000.00	100.00	款项无法收回
郑州双驰汽车有限公司	62,000.00	62,000.00	100.00	款项无法收回
佛山车帮手汽车用品制造有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	款项无法收回
绍兴市美新地毯有限公司	59,000.00	59,000.00	100.00	款项无法收回
周鹏程	59,000.00	59,000.00	100.00	款项无法收回
广州市卡秀汽车用品有限公司	56,500.00	56,500.00	100.00	款项无法收回
钟汝德	55,000.00	55,000.00	100.00	款项无法收回
武汉市万利源广告传媒有限公司	55,000.00	55,000.00	100.00	款项无法收回
佛山市开洋汽车座套制造有限公司	55,000.00	55,000.00	100.00	款项无法收回
杨春华	50,000.00	50,000.00	100.00	款项无法收回
郑州旺旺兴脚垫有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	款项无法收回
浙江宇辰信息科技有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	款项无法收回
温岭市良旗汽车用品厂	50,000.00	50,000.00	100.00	款项无法收回
其他零星客户	1,243,576.81	1,234,226.81	99.25	部分款项无法收回
合计	4,430,621.79	4,421,271.79	99.79	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	35,392,801.26	1,769,640.06	5.00
1至2年(含2年)	4,047,775.96	809,555.19	20.00
2至3年(含3年)	1,587,663.74	793,831.87	50.00
3年以上	342,338.19	342,338.19	100.00
合计	41,370,579.15	3,715,365.31	8.98

按组合计提坏账的确认标准及说明:采用账龄分析法,1年以内(含1年)计提坏账比例为5%,1至2年(含2年)计提坏账比例为20%,2至3年(含3年)计提坏账比例为50%,3年以上计提坏账比例为100%。

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,788,108.30	90.23	3,385,757.87	8.30	37,402,350.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,417,667.94	9.77	4,417,667.94	100.00	
合计	45,205,776.24	100.00	7,803,425.81	17.26	37,402,350.43

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	931,007.20	2.45	681,257.20	73.17	249,750.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,703,008.44	88.61	2,384,718.02	7.08	31,318,290.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,398,602.98	8.94	3,398,602.98	100.00	
合计	38,032,618.62	100.00	6,464,578.20	17.00	31,568,040.42

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	2017.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
山东泰威广告喷画有限公司	499,750.00	250,000.00	50.03	部分款项无法收回
Max printing factory S.R.O	431,257.20	431,257.20	100.00	款项无法收回
合计	931,007.20	681,257.20	73.17	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

2018年12月31日

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
MaxprintingfactoryS.R.O	452,971.20	452,971.20	100.00	款项无法收回
CIGRAPHCORPORATION	374,387.56	374,387.56	100.00	款项无法收回
PGSERVICES	206,274.85	206,274.85	100.00	款项无法收回
郑州华德地毯集团有限公司	165,000.00	165,000.00	100.00	款项无法收回
江苏百佳斯特汽车制品有限公司	156,000.00	156,000.00	100.00	款项无法收回
海宁俱诚家具有限公司	140,000.00	140,000.00	100.00	款项无法收回
项城市伯乐玩具有限公司	130,000.00	130,000.00	100.00	款项无法收回
河南大承游乐设备有限公司	125,000.00	125,000.00	100.00	款项无法收回
安吉久大家具有限公司	124,230.76	124,230.76	100.00	款项无法收回
CaravanFreightForwarders	112,570.21	112,570.21	100.00	款项无法收回
杭州星袖服饰有限公司	112,000.00	112,000.00	100.00	款项无法收回
惠州木邦家具有限公司	107,200.00	107,200.00	100.00	款项无法收回
RBDigital.ltd	95,878.90	95,878.90	100.00	款项无法收回
宁波硕咪商贸有限公司	89,717.00	89,717.00	100.00	款项无法收回
InvescorteS.A.	84,887.49	84,887.49	100.00	款项无法收回
Grapherial	82,358.40	82,358.40	100.00	款项无法收回
苏州得韦氏汽车用品有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00	款项无法收回
韦保胜	70,000.00	70,000.00	100.00	款项无法收回
梁文权	70,000.00	70,000.00	100.00	款项无法收回
济宁市兖州区久吉工贸有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00	款项无法收回
薛亚懂	65,000.00	65,000.00	100.00	款项无法收回
郑州双驰汽车有限公司	62,000.00	62,000.00	100.00	款项无法收回
山东泰威广告喷画有限公司	61,000.00	61,000.00	100.00	款项无法收回
佛山车帮手汽车用品制造有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	款项无法收回
绍兴市美新地毯有限公司	59,000.00	59,000.00	100.00	款项无法收回
广州市卡秀汽车用品有限公司	56,500.00	56,500.00	100.00	款项无法收回
武汉市万利源广告传媒有限公司	55,000.00	55,000.00	100.00	款项无法收回
佛山市开洋汽车座套制造有限公司	55,000.00	55,000.00	100.00	款项无法收回
广州三晟汽车用品有限公司	52,000.00	52,000.00	100.00	款项无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
常州市童佳儿童座椅有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	款项无法收回
温岭市良旗汽车用品厂	50,000.00	50,000.00	100.00	款项无法收回
浙江宇辰信息科技有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	款项无法收回
其他零星客户	903,691.57	903,691.57	100.00	款项无法收回
合计	4,417,667.94	4,417,667.94	100.00	

2017年12月31日

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
PGSERVICES	390,818.34	390,818.34	100.00	款项难以收回
CIGRAPH CORPORATION	356,440.61	356,440.61	100.00	款项难以收回
上海图印文化传播有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	款项难以收回
江苏百佳斯特汽车制品有限公司	156,000.00	156,000.00	100.00	款项难以收回
海宁俱诚家具有限公司	140,000.00	140,000.00	100.00	款项难以收回
姚张杰	50,000.00	50,000.00	100.00	款项难以收回
河南大承游乐设备有限公司	125,000.00	125,000.00	100.00	款项难以收回
RB Digital. ltd	91,282.77	91,282.77	100.00	款项难以收回
苏州得韦氏汽车用品有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00	款项难以收回
宁波硕咪商贸有限公司	89,717.00	89,717.00	100.00	款项难以收回
安吉久大家具有限公司	85,000.00	85,000.00	100.00	款项难以收回
武汉市万利源广告传媒有限公司	75,000.00	75,000.00	100.00	款项难以收回
佛山市开洋汽车座套制造有限公司	75,000.00	75,000.00	100.00	款项难以收回
韦保胜	70,000.00	70,000.00	100.00	款项难以收回
济宁市兖州区久吉工贸有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00	款项难以收回
梁文权	70,000.00	70,000.00	100.00	款项难以收回
郑州双驰汽车有限公司	62,000.00	62,000.00	100.00	款项难以收回
佛山车帮手汽车用品制造有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	款项难以收回
广州市卡秀汽车用品有限公司	56,500.00	56,500.00	100.00	款项难以收回
绍兴市美新地毯有限公司	53,000.00	53,000.00	100.00	款项难以收回
常州市童佳儿童座椅有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	款项难以收回
温岭市良旗汽车用品厂	50,000.00	50,000.00	100.00	款项难以收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
郑州旺旺兴脚垫有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	款项难以收回
浙江宇辰信息科技有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	款项难以收回
其他零星客户	832,844.26	832,844.26	100.00	款项难以收回
合计	3,398,602.98	3,398,602.98	100.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	36,219,062.37	1,810,953.12	5.00	31,350,932.12	1,567,546.61	5.00
1至2年（含2年）	3,307,683.65	661,536.73	20.00	1,721,622.53	344,324.51	20.00
2至3年（含3年）	696,188.52	348,094.26	50.00	315,213.79	157,606.90	50.00
3年以上	565,173.76	565,173.76	100.00	315,240.00	315,240.00	100.00
合计	40,788,108.30	3,385,757.87	8.30	33,703,008.44	2,384,718.02	7.08

3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	7,803,425.81	7,803,425.81	333,211.29			8,136,637.10
合计	7,803,425.81	7,803,425.81	333,211.29			8,136,637.10

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	6,464,578.20	1,338,847.61			7,803,425.81
合计	6,464,578.20	1,338,847.61			7,803,425.81

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,590,368.36	1,874,209.84			6,464,578.20
合计	4,590,368.36	1,874,209.84			6,464,578.20

4、 本报告期无实际核销的应收账款情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
AMCAD ENTERPRISES LP & CWT Work Tools USA	3,562,244.16	7.78	178,112.21
INK Reklam Urunleri Ithalat Ihracat San. Ve Tic. L	1,046,709.05	2.29	52,335.45
张怡峰	810,000.00	1.77	40,500.00
深圳胜伦数码科技有限公司	638,100.00	1.39	31,905.00
郭翔	554,500.00	1.21	27,725.00
合计	6,611,553.21	14.44	330,577.66

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
AMCADENTERPRISESLP&CWTWorkToolsUSA	2,915,581.55	6.45	145,779.08
厦门祥科工贸有限公司	753,500.00	1.67	37,675.00
F.U.H.SEMACOSP.J.J.SKALON,M.STROJNIAK	588,300.33	1.30	29,415.02
喜临门家具股份有限公司	517,110.00	1.14	25,855.50
DigitalPlantet	471,762.56	1.04	31,686.87
合计	5,246,254.44	11.60	270,411.47

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
TIAN HSIALIN ENTERPRISE CO.,LTD.	660,900.35	1.74	33,045.02
厦门绘奇科技有限公司	566,000.00	1.49	28,300.00
山东泰威广告喷画有限公司	499,750.00	1.31	250,000.00
Max printing factory S.R.O	431,257.20	1.13	431,257.20
广州市速讯电子科技有限公司	410,320.00	1.08	20,516.00
合计	2,568,227.55	6.75	763,118.22

6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2019.12.31
应收票据	1,070,135.00
合计	1,070,135.00

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,731,830.13	
合计	1,731,830.13	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(四) 其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	27,733,760.27	5,084,709.56	1,136,743.40
合计	27,733,760.27	5,084,709.56	1,136,743.40

1、 无应收利息

2、 无应收股利

### 3、其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内(含1年)	25,101,237.06	5,326,799.53	1,584,121.28
1至2年(含2年)	4,842,489.16	419,552.50	397,582.10
2至3年(含3年)	27,187.50	5,000.00	
3年以上	5,000.00		
小计	29,975,913.72	5,751,352.03	1,981,703.38
减:坏账准备	2,242,153.45	666,642.47	844,959.98
合计	27,733,760.27	5,084,709.56	1,136,743.40

#### (2) 按分类披露

2019年12月31日

类别	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	29,975,913.72	100.00	2,242,153.45	7.48	27,733,760.27
其中:					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,975,913.72	100.00	2,242,153.45	7.48	27,733,760.27
合计	29,975,913.72	100.00	2,242,153.45	7.48	27,733,760.27

期末无按单项计提坏账准备的其他应收款。

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	25,101,237.06	1,255,061.86	5.00
1至2年(含2年)	4,842,489.16	968,497.83	20.00
2至3年(含3年)	27,187.50	13,593.76	50.00
3年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
合计	29,975,913.72	2,242,153.45	7.48

按组合计提坏账的确认标准及说明：采用账龄分析法，1 年以内（含 1 年）计提坏账比例为 5%，1 至 2 年（含 2 年）计提坏账比例为 20%，2 至 3 年（含 3 年）计提坏账比例为 50%，3 年以上计提坏账比例为 100%。

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	392,365.00	6.82	392,365.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	5,358,987.03	93.18	274,277.47	5.12	5,084,709.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	5,751,352.03	100.00	666,642.47	11.59	5,084,709.56

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	780,230.00	39.37	780,230.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,201,473.38	60.63	64,729.98	5.39	1,136,743.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	1,981,703.38	100.00	844,959.98	42.64	1,136,743.40

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项：

其他应收款项（按单位）	2018.12.31			计提理由
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	
iEcho GmbH i.L.	392,365.00	392,365.00	100.00	正在办理注销
合计	392,365.00	392,365.00	100.00	

其他应收款项（按单位）	2017.12.31			计提理由
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	
iEcho GmbH i.L.	780,230.00	780,230.00	100.00	正在办理注销
合计	780,230.00	780,230.00	100.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	5,326,799.53	266,339.97	5.00	1,170,431.28	58,521.56	5.00
1至2年（含2年）	27,187.50	5,437.50	20.00	31,042.10	6,208.42	20.00
2至3年（含3年）	5,000.00	2,500.00	50.00			
合计	5,358,987.03	274,277.47	5.12	1,201,473.38	64,729.98	5.39

（3）坏账准备计提情况

2019年12月31日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	666,642.47			666,642.47
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,575,510.98			1,575,510.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,242,153.45			2,242,153.45

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	5,751,352.03			5,751,352.03
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	24,224,561.69			24,224,561.69
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	29,975,913.72			29,975,913.72

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	666,642.47	666,642.47	1,575,510.98			2,242,153.45
合计	666,642.47	666,642.47	1,575,510.98			2,242,153.45

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	844,959.98	-178,317.51			666,642.47
合计	844,959.98	-178,317.51			666,642.47

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	175,786.73	669,173.25			844,959.98
合计	175,786.73	669,173.25			844,959.98

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证金	55,687.50	111,687.50	101,887.50
押金	92,600.00	92,600.00	97,000.00
备用金	150,536.18	92,725.40	86,523.36
往来款	29,145,378.78	5,216,510.73	1,150,557.80
出口退税款	531,711.26	237,828.40	545,734.72
合计	29,975,913.72	5,751,352.03	1,981,703.38

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
杭州爱科机器人技术有限公司	往来款	29,010,000.00	1年以内(含1年)24,310,000.00, 1至2年(含2年)4,700,000.00	96.78	2,155,500.00
出口退税	出口退税款	531,711.26	1年以内(含1年)	1.77	26,585.56
广州市营丰物业管理 有限公司	押金	62,100.00	1至2年(含2年)	0.21	12,420.00
江西博能上饶客车有 限公司	保证金	50,000.00	1至2年(含2年)	0.17	10,000.00
谢瑞民	往来款	50,000.00	1年以内(含1年)	0.17	2,500.00
合计		29,703,811.26		99.10	2,207,005.56

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
杭州爱科机器人技术有限公司	往来款	4,700,000.00	1年以内(含1年)	81.72	235,000.00
iEcho GmbH i.L.	往来款	392,365.00	1至2年(含2年)	6.82	392,365.00
出口退税	出口退税款	237,828.40	1年以内(含1年)	4.14	11,891.42
广州市营丰物业管理 有限公司	押金	62,100.00	1年以内(含1年)	1.08	3,105.00
湖北吉利太力飞车有限公司	保证金	50,000.00	1年以内(含1年)	0.87	2,500.00
合计		5,442,293.40		94.63	644,861.42

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
iEcho GmbH i.L.	往来款	780,230.00	1 年以内(含 1 年)413,690.00, 1 至 2 年(含 2 年)366,540.00	39.37	780,230.00
杭州爱科机器人有限公司	往来款	300,000.00	1 年以内(含 1 年)	15.14	15,000.00
出口退税	出口退税款	545,734.72	1 年以内(含 1 年)	27.54	27,286.74
圣凯诺服饰有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内(含 1 年)	5.05	5,000.00
广州五线谱时装设计有 限公司	押金	51,500.00	1 年以内(含 1 年)	2.60	2,575.00
合计		1,777,464.72		89.70	830,091.74

(8) 无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

**(五) 长期股权投资**

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	32,000,000.00		32,000,000.00	32,175,787.50	175,787.50	32,000,000.00	17,175,787.50	175,787.50	17,000,000.00
合计	32,000,000.00		32,000,000.00	32,175,787.50	175,787.50	32,000,000.00	17,175,787.50	175,787.50	17,000,000.00

### 1、 对子公司投资

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
杭州柯瑞自动化技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
杭州丰云信息技术有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
iEcho GmbH i.L.	175,787.50			175,787.50	175,787.50	175,787.50
杭州爱科自动化技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	17,175,787.50			17,175,787.50	175,787.50	175,787.50

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
杭州柯瑞自动化技术有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
杭州丰云信息技术有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
iEcho GmbH i.L.	175,787.50			175,787.50		175,787.50
杭州爱科自动化技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
杭州爱科机器人技术有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
合计	17,175,787.50	20,000,000.00	5,000,000.00	32,175,787.50		175,787.50

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
杭州丰云信息技术有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
iEcho GmbH i.L.	175,787.50		175,787.50			
杭州爱科自动化技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
杭州爱科机器人技术有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	32,175,787.50		175,787.50	32,000,000.00		

### (六) 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	211,182,308.74	130,812,180.24	205,254,249.59	133,261,696.43	176,108,457.03	106,225,762.63
其他业务	30,088.49		82,594.02	96.80	65,982.90	18,249.47
合计	211,212,397.23	130,812,180.24	205,336,843.61	133,261,793.23	176,174,439.93	106,244,012.10

(七) 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置衍生金融资产取得的投资收益			363,991.41
成本法下确认的投资收益	12,500,000.00	15,087,437.98	
股权处置收益	-259,115.58	356,949.55	
银行理财产品投资收益	1,332,545.84	158,095.88	
合计	13,573,430.26	15,602,483.41	363,991.41

十五、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
非流动资产处置损益	-118,057.31	56,997.03	-40,232.07	
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）	1,565,298.69	2,687,974.12	1,309,100.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益	1,332,545.84	158,095.88	363,991.41	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	53,833.33			

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	76,646.61	-4,719.01	100,303.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	23,561.63			
小计	2,933,828.79	2,898,348.02	1,733,163.25	
所得税影响额	-425,600.16	-434,252.49	-267,604.52	
少数股东权益影响额（税后）				
合计	2,508,228.63	2,464,095.53	1,465,558.73	

对非经常性损益项目的其他说明：

#### 1、增值税退税

增值税退税与公司正常经营业务直接相关且为经常性的，因此不作为非经常性损益。

项目	涉及金额			原因
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
增值税即征即退	5,885,661.08	6,146,944.13	7,230,105.78	

#### 2、其他符合非经常性损益定义的损益项目

2019 年度公司收到三代税种手续费返还 161.63 元、贫困人口申报抵减增值税 23,400.00 元。

### (二) 净资产收益率及每股收益

2019 年度	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.10	1.01	1.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.75	0.95	0.95





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 0100000202002100011

扫描二维码登录  
企业信用信息公示系统  
了解更多登记、许可、  
监管信息。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国



成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

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、法律事务咨询、会计培训;信息系统集成;从事其他法律法规允许的经营活动。  
【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】

登记机关

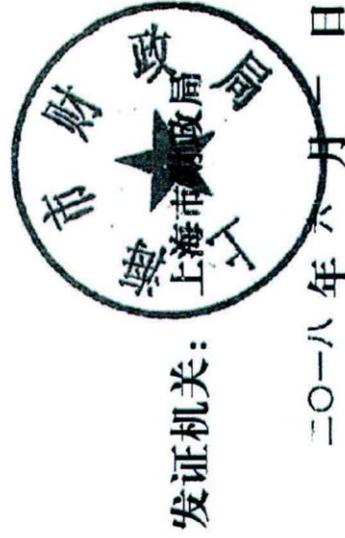


2020年02月10日

证书序号: 0001247

# 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:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会〔2010〕82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



证书序号：000396

# 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  
立信会计师事务所（特殊普通合伙）  
执行证券、期货相关业务。



首席合伙人：朱建弟



证书号：34 发证时间：二〇二一年七月十日  
证书有效期至：二〇二三年七月十日

仅限于杭州爱科科技股份有限公司IPO申报

证书编号:  
No. of Certificate

620100010453

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

浙江省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2004 12 31

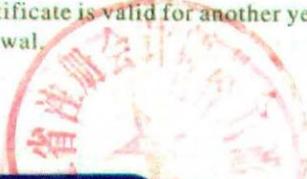
年 月 日  
/y /m /d

姓名 Full name	李惠丰
性别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1974-10-06
工作单位 Working unit	立信会计师事务所(特殊普通 合伙)浙江分所
身份证号码 Identity card No.	620422197410060020



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

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.



2016 01 01  
年 月 日  
/y /m /d



姓名	孙峰
性别	男
出生日期	1978-12-20
工作单位	立信会计师事务所杭州分所
身份证号码	33068219781220091X



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.

仅限于杭州爱科科技股份有限公司IPO申报

证书编号:  
No. of Certificate 310000062299

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

发证日期:  
Date of Issuance 二〇〇八年九月二十四日



2019年01月01日



仅限用于杭州爱科科技股份有限公司IPO申报

证书编号:  
No. of Certificate

310000060464

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 31 日  
Date of Issuance /y /m /d

姓名	强爱斌
Sex	男
Date of birth	1987-10-20
Working unit	立信会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所
Identity card No.	620402198710201832



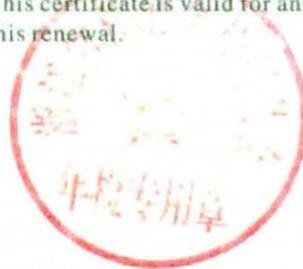
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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 /y 月 /m 日 /d

2016 年 /y 1 月 /m 01 日 /d