

浙江瑞晟智能科技股份有限公司
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
财务报表及审计报告

目 录

内容	页码
审计报告	1-4
合并资产负债表	5-6
公司资产负债表	7-8
合并利润表	9
公司利润表	10
合并现金流量表	11
公司现金流量表	12
合并所有者权益变动表	13-15
公司所有者权益变动表	16-18
财务报表附注	19-149

审计报告

众会字(2020)第 5032 号

浙江瑞晟智能科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江瑞晟智能科技股份有限公司（以下简称“瑞晟公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2019 年度、2018 年度及 2017 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表、合并所有者权益变动表及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的瑞晟公司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，公允反映了瑞晟公司 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日的合并及公司的财务状况以及 2019 年度、2018 年度及 2017 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

（一） 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注 3.9 及财务报表附注 5.4。

报告期内，瑞晟公司应收账款账面余额、坏账准备及账面价值如下：

年度	账面余额	坏账准备	账面价值
2019 年 12 月 31 日	116,343,299.77	10,941,081.15	105,402,218.62
2018 年 12 月 31 日	87,609,407.10	6,570,181.35	81,039,225.75
2017 年 12 月 31 日	59,787,027.28	3,826,958.11	55,960,069.17

对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，瑞晟公司管理层（以下简称管理层）综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录、担保物价值等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄等依据划分组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

(4) 对于单独进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

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

(6) 分析应收账款的账龄和客户的信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注 3.22、财务报表附注 5.29 及 16。

瑞晟公司的营业收入主要来自于智能物流系统。报告期内，瑞晟公司财务报表所示营业收入项目金额如下：

年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
营业收入	246,898,112.66	166,806,760.94	97,981,859.67

由于营业收入是瑞晟公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

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

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票及客户验收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、销售发票、客户验收单等支持性文件；

(5) 向主要客户函证当期销售额及执行替代测试；

(6) 对营业收入执行截止性测试，以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至客户验收单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

瑞晟公司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，管理层负责评估公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督瑞晟公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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。

(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，就可能对瑞晟公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致瑞晟公司不能持续经营。

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

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

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

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

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。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国，上海

2020年4月20日

浙江瑞晟智能科技股份有限公司

2017年12月31日、2018年12月31日及2019年12月31日

合并资产负债表

(金额单位为人民币元)

资产	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产				
货币资金	5.1	27,869,016.00	17,520,539.55	7,750,773.49
交易性金融资产		-	不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5.2	不适用	15,799,797.60	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据	5.3	2,726,280.00	3,920,000.00	2,507,159.00
应收账款	5.4	105,402,218.62	81,039,225.75	55,960,069.17
应收款项融资	5.5	1,531,309.58	不适用	不适用
预付款项	5.6	2,430,492.23	3,560,944.63	3,610,685.62
其他应收款	5.7	2,979,963.73	605,211.29	1,620,880.70
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货	5.8	28,179,609.95	39,735,706.25	31,622,607.93
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产	5.9	1,255,811.65	257,045.95	-
其他流动资产	5.10	3,725,725.18	27,207.22	323,314.65
流动资产合计		176,100,426.94	162,465,678.24	103,395,490.56
非流动资产				
债权投资		-	不适用	不适用
可供出售金融资产		不适用	-	-
其他债权投资		-	不适用	不适用
持有至到期投资		不适用	-	-
长期应收款	5.11	2,038,927.02	632,803.13	1,649,849.08
长期股权投资		-	-	-
其他权益工具投资		-	不适用	不适用
其他非流动金融资产		-	不适用	不适用
投资性房地产		-	-	-
固定资产	5.12	3,171,389.46	2,571,587.43	1,341,510.24
在建工程	5.13	578,270.05	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产	5.14	13,287,432.03	-	-
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用	5.15	62,210.44	257,018.20	133,473.14
递延所得税资产	5.16	3,162,869.67	2,544,606.15	1,553,475.22
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		22,301,098.67	6,006,014.91	4,678,307.68
资产总计		198,401,525.61	168,471,693.15	108,073,798.24

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：


袁峰

主管会计工作负责人：


王旭霞

会计机构负责人：


王旭霞

浙江瑞晟智能科技股份有限公司

2017年12月31日、2018年12月31日及2019年12月31日

合并资产负债表(续)

(金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债				
短期借款	5.17	13,027,716.95	20,744,000.00	4,000,000.00
交易性金融负债		-	不适用	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	5.18	7,100,000.00	-	-
应付账款	5.19	25,962,974.55	25,693,066.74	13,069,511.85
预收款项	5.20	10,577,169.31	26,854,389.18	19,549,843.58
应付职工薪酬	5.21	8,942,367.40	7,620,257.10	6,231,572.18
应交税费	5.22	4,305,372.08	5,786,087.50	4,441,568.48
其他应付款	5.23	1,750,727.18	839,980.37	606,387.12
其中：应付利息		-	40,482.05	5,316.66
应付股利		-	-	-
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		71,666,327.47	87,537,780.89	47,898,883.21
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	5.24	-	1,800,000.00	1,530,000.00
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		-	1,800,000.00	1,530,000.00
负债合计		71,666,327.47	89,337,780.89	49,428,883.21
所有者权益				
股本	5.25	30,030,000.00	30,030,000.00	30,030,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	5.26	7,290,525.97	2,288,644.97	2,288,644.97
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积	5.27	3,500,956.03	2,817,261.33	1,686,423.47
未分配利润	5.28	82,435,733.86	41,514,430.39	23,228,743.10
归属于公司所有者权益合计		123,257,215.86	76,650,336.69	57,233,811.54
少数股东权益		3,477,982.28	2,483,575.57	1,411,103.49
所有者权益合计		126,735,198.14	79,133,912.26	58,644,915.03
负债和所有者权益总计		198,401,525.61	168,471,693.15	108,073,798.24

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

袁峰

主管会计工作负责人：

王旭霞

会计机构负责人：

王旭霞

浙江瑞晟智能科技股份有限公司

2017年12月31日、2018年12月31日及2019年12月31日

公司资产负债表

(金额单位为人民币元)

资产	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产				
货币资金		949,098.91	8,098,707.87	5,811,831.04
交易性金融资产		-	不适用	不适用
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		-	100,000.00	-
应收账款	17.1	43,324,584.17	35,386,701.57	23,365,517.94
应收款项融资		-	不适用	不适用
预付款项		2,182,983.36	4,923,475.45	22,456,977.98
其他应收款	17.2	1,221,071.21	73,827.00	185,597.00
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货		4,442,532.41	593,527.26	609,557.54
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		327,801.58	257,045.95	-
其他流动资产		3,348,327.74	-	323,314.65
流动资产合计		55,796,399.38	49,433,285.10	52,752,796.15
非流动资产				
债权投资		-	不适用	不适用
可供出售金融资产		不适用	-	-
其他债权投资		-	不适用	不适用
持有至到期投资		不适用	-	-
长期应收款		420,455.23	632,803.13	1,649,849.08
长期股权投资	17.3	29,000,000.00	14,000,000.00	14,000,000.00
其他权益工具投资		-	不适用	不适用
其他非流动金融资产		-	不适用	不适用
投资性房地产		-	-	-
固定资产		1,722,248.90	1,398,333.55	384,189.22
在建工程		224,745.37	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产		107,318.61	-	-
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	44,044.14	92,092.14
递延所得税资产		681,002.60	275,974.27	82,658.99
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		32,155,770.71	16,351,155.09	16,208,789.43
资产总计		87,952,170.09	65,784,440.19	68,961,585.58

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

袁峰

主管会计工作负责人：

王旭霞

会计机构负责人：

王旭霞

浙江瑞晟智能科技股份有限公司

2017年12月31日、2018年12月31日及2019年12月31日

公司资产负债表(续)

(金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债				
短期借款		5,015,079.17	-	4,000,000.00
交易性金融负债		-	不适用	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		17,861,232.19	2,653,461.21	71,184.05
预收款项		171,844.83	7,325,844.83	15,090,000.00
应付职工薪酬		2,315,494.18	1,416,201.73	1,096,843.20
应交税费		27,780.24	981,400.85	632,014.49
其他应付款		533,578.24	237,441.40	203,832.32
其中：应付利息		-	-	5,316.66
应付股利		-	-	-
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		25,925,008.85	12,614,350.02	21,093,874.06
非流动负债				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		-	-	-
负债合计		25,925,008.85	12,614,350.02	21,093,874.06
所有者权益				
股本		30,030,000.00	30,030,000.00	30,030,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		7,290,525.97	2,288,644.97	2,288,644.97
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		3,500,956.03	2,817,261.33	1,686,423.47
未分配利润		21,205,679.24	18,034,183.87	13,862,643.08
所有者权益合计		62,027,161.24	53,170,090.17	47,867,711.52
负债和所有者权益总计		87,952,170.09	65,784,440.19	68,961,585.58

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

袁峰

主管会计工作负责人：

王旭霞

会计机构负责人：

王旭霞

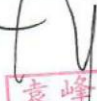


浙江瑞晟智能科技股份有限公司

2017年度、2018年度及2019年度合并利润表
(金额单位为人民币元)


项 目	附注	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	5.29	246,898,112.66	166,806,760.94	97,981,859.67
减：营业成本	5.29	143,699,871.00	98,960,894.74	58,458,372.27
税金及附加	5.30	2,617,375.88	1,450,154.16	983,210.98
销售费用	5.31	18,865,373.01	11,385,260.67	6,948,700.20
管理费用	5.32	17,233,112.04	8,653,252.51	7,353,965.96
研发费用	5.33	20,006,324.99	18,307,469.41	12,056,853.61
财务费用	5.34	-167,848.69	-399,173.83	428,396.97
其中：利息费用		539,574.62	514,184.49	346,471.68
利息收入		108,916.69	62,866.21	20,539.91
加：其他收益	5.35	13,216,530.87	6,401,874.49	5,075,069.97
投资收益（损失以“-”号填列）	5.36	47,502.40	-	-
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		-	不适用	不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	不适用	不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5.37	-	55,797.60	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.38	-4,635,933.85	不适用	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.39	-544,992.68	-2,743,223.24	-1,795,856.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.40	-	-	495.45
二、营业利润		52,727,011.17	32,163,352.13	15,032,068.27
加：营业外收入	5.41	33,400.00	-	160,898.76
减：营业外支出	5.42	20,359.68	1,180.95	206,099.38
三、利润总额		52,740,051.49	32,162,171.18	14,986,867.65
减：所得税费用	5.43	7,043,295.35	5,667,173.95	2,273,668.77
四、净利润		45,696,756.14	26,494,997.23	12,713,198.88
（一）按经营持续性分类：		45,696,756.14	26,494,997.23	12,713,198.88
1.持续经营净利润		45,696,756.14	26,494,997.23	12,713,198.88
2.终止经营净利润		-	-	-
（二）按所有权归属分类：		45,696,756.14	26,494,997.23	12,713,198.88
1.少数股东损益		994,293.51	1,072,472.08	584,275.35
2.归属于公司所有者的净利润		44,702,462.63	25,422,525.15	12,128,923.53
五、其他综合收益的税后净额				
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额		-	-	-
（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		-	不适用	不适用
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	不适用	不适用
（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		-	不适用	不适用
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	-	-
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		不适用	-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	不适用	不适用
7.现金流量套期损益的有效部分		-	-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-	-
9.其他		-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-
六、综合收益总额		45,696,756.14	26,494,997.23	12,713,198.88
归属于公司所有者的综合收益总额		44,702,462.63	25,422,525.15	12,128,923.53
归属于少数股东的综合收益总额		994,293.51	1,072,472.08	584,275.35
七、每股收益(基于归属于公司普通股股东合并净利润)				
（一）基本每股收益		1.49	0.85	0.40
（二）稀释每股收益		1.49	0.85	0.40

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

袁峰

主管会计工作负责人：

王旭东

会计机构负责人：

王旭东



浙江瑞晟智能科技股份有限公司

2017年度、2018年度及2019年度公司利润表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	17.4	77,453,356.61	58,120,490.58	23,049,654.62
减：营业成本	17.4	57,095,466.08	38,585,823.53	12,797,012.24
税金及附加		528,205.33	365,962.94	257,557.86
销售费用		1,731,721.27	613,748.93	528,653.77
管理费用		9,502,674.63	2,150,443.06	1,645,464.34
研发费用		4,095,781.67	3,535,495.56	2,699,917.49
财务费用		115,805.69	87,105.48	83,290.25
其中：利息费用		158,690.28	127,334.15	89,483.33
利息收入		46,034.62	44,098.10	9,388.50
加：其他收益		4,703,515.67	2,410,173.27	1,345,951.22
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	不适用	不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	不适用	不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,648,437.38	不适用	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-773,261.13	-290,684.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-	495.45
二、营业利润		7,438,780.23	14,418,823.22	6,093,520.37
加：营业外收入		11,400.00	-	153,719.29
减：营业外支出		20,137.55	-	-
三、利润总额		7,430,042.68	14,418,823.22	6,247,239.66
减：所得税费用		593,095.68	3,110,444.57	1,564,501.70
四、净利润		6,836,947.00	11,308,378.65	4,682,737.96
（一）持续经营净利润		6,836,947.00	11,308,378.65	4,682,737.96
（二）终止经营净利润		-	-	-
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		-	不适用	不适用
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	不适用	不适用
（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		-	不适用	不适用
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	-	-
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		不适用	-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	不适用	不适用
7.现金流量套期储备		-	-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-	-
9.其他		-	-	-
六、综合收益总额		6,836,947.00	11,308,378.65	4,682,737.96

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：


袁峰

主管会计工作负责人：


王旭霞

会计机构负责人：


王旭霞

浙江瑞晟智能科技股份有限公司

2017年度、2018年度及2019年度合并现金流量表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		211,726,285.01	155,459,410.79	94,225,307.20
收到的税费返还		2,548,099.87	5,822,963.90	1,482,569.97
收到其他与经营活动有关的现金	5.44.1	19,716,603.19	13,755,424.54	7,803,938.67
经营活动现金流入小计		233,990,988.07	175,037,799.23	103,511,815.84
购买商品、接受劳务支付的现金		107,470,651.37	80,626,770.16	60,248,097.26
支付给职工以及为职工支付的现金		47,690,077.77	35,276,849.26	24,145,063.62
支付的各项税费		25,523,710.60	17,238,959.32	9,311,571.55
支付其他与经营活动有关的现金	5.44.2	34,886,344.49	25,300,506.07	13,297,854.19
经营活动现金流出小计		215,570,784.23	158,443,084.81	107,002,586.62
经营活动产生的现金流量净额	5.45.1	18,420,203.84	16,594,714.42	-3,490,770.78
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		26,076,450.00	-	-
取得投资收益所收到的现金		103,300.00	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	1,380.00
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		26,179,750.00	-	1,380.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,613,483.73	2,219,047.79	1,092,785.73
投资支付的现金		10,332,450.00	15,744,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		25,945,933.73	17,963,047.79	1,092,785.73
投资活动产生的现金流量净额		233,816.27	-17,963,047.79	-1,091,405.73
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-
取得借款收到的现金		13,000,000.00	25,744,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		13,000,000.00	25,744,000.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,744,000.00	9,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,555,339.73	6,485,019.59	281,155.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流出小计		24,299,339.73	15,485,019.59	5,281,155.02
筹资活动产生的现金流量净额		-11,299,339.73	10,258,980.41	3,718,844.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		668,796.07	879,119.02	-85,722.99
五、现金及现金等价物净增加额				
		8,023,476.45	9,769,766.06	-949,054.52
加：期初现金及现金等价物余额		17,520,539.55	7,750,773.49	8,699,828.01
六、期末现金及现金等价物余额				
	5.45.2	25,544,016.00	17,520,539.55	7,750,773.49

报告期内使用受到限制的其他货币资金余额：

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应付票据承兑保证金	2,325,000.00	-	-

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

袁峰

主管会计工作负责人：

王旭

会计机构负责人：

王旭

浙江瑞晟智能科技股份有限公司
2017年度、2018年度及2019年度公司现金流量表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		68,937,089.40	45,183,350.74	28,449,880.26
收到的税费返还		1,421,680.05	1,776,192.69	1,085,951.22
收到其他与经营活动有关的现金		11,604,111.24	9,838,531.18	2,883,107.79
经营活动现金流入小计		81,962,880.69	56,798,074.61	32,418,939.27
购买商品、接受劳务支付的现金		46,762,596.77	20,570,675.36	19,515,690.14
支付给职工以及为职工支付的现金		7,104,472.29	4,876,290.15	2,725,548.65
支付的各项税费		7,970,586.02	6,300,553.40	3,548,505.29
支付其他与经营活动有关的现金		13,013,160.04	11,349,819.43	6,428,640.46
经营活动现金流出小计		74,850,815.12	43,097,338.34	32,218,384.54
经营活动产生的现金流量净额		7,112,065.57	13,700,736.27	200,554.73
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		-	-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	1,380.00
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		-	-	1,380.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,115,063.42	1,275,208.63	507,632.16
投资支付的现金		15,000,000.00	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		16,115,063.42	1,275,208.63	507,632.16
投资活动产生的现金流量净额		-16,115,063.42	-1,275,208.63	-506,252.16
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-
取得借款收到的现金		5,000,000.00	-	4,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	-	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	4,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,146,611.11	6,138,650.81	24,166.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流出小计		3,146,611.11	10,138,650.81	24,166.67
筹资活动产生的现金流量净额		1,853,388.89	-10,138,650.81	3,975,833.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额				
加：期初现金及现金等价物余额		8,098,707.87	5,811,831.04	2,141,695.14
六、期末现金及现金等价物余额				
		949,098.91	8,098,707.87	5,811,831.04

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

袁峰

主管会计工作负责人：

王旭霞

会计机构负责人：

王旭霞



浙江瑞晟智能科技股份有限公司

2017年度、2018年度及2019年度合并所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	2019年度											
	归属于公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	30,030,000.00	-	-	-	2,288,644.97	-	-	-	2,817,261.33	41,514,430.39	2,483,575.57	79,133,912.26
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-94,464.46	113.20	-94,351.26
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	30,030,000.00	-	-	-	2,288,644.97	-	-	-	2,817,261.33	41,419,965.93	2,483,688.77	79,039,561.00
三、本期增减变动额	-	-	-	-	5,001,881.00	-	-	-	683,694.70	41,015,767.93	994,293.51	47,695,637.14
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44,702,462.63	994,293.51	45,696,756.14
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	5,001,881.00	-	-	-	-	-	-	5,001,881.00
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	-	-	-	-	5,001,881.00	-	-	-	-	-	-	5,001,881.00
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	683,694.70	-3,686,694.70	-	-3,003,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	683,694.70	-683,694.70	-	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,003,000.00	-	-3,003,000.00
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	30,030,000.00	-	-	-	7,290,525.97	-	-	-	3,500,956.03	82,435,733.86	3,477,982.28	126,735,198.14

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

袁峰

主管会计工作负责人：

王旭霞

会计机构负责人：

王旭霞



浙江瑞晟智能科技股份有限公司

2017年度、2018年度及2019年度合并所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	2018年度											
	归属于公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	30,030,000.00	-	-	-	2,288,644.97	-	-	-	1,686,423.47	23,228,743.10	1,411,103.49	58,644,915.03
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、本期期初余额	30,030,000.00	-	-	-	2,288,644.97	-	-	-	1,686,423.47	23,228,743.10	1,411,103.49	58,644,915.03
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	-	-	-	1,130,837.86	18,285,687.29	1,072,472.08	20,488,997.23
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,422,525.15	1,072,472.08	26,494,997.23
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,130,837.86	-7,136,837.86	-	-6,006,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,130,837.86	-1,130,837.86	-	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,006,000.00	-	-6,006,000.00
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、本期期末余额	30,030,000.00	-	-	-	2,288,644.97	-	-	-	2,817,261.33	41,514,430.39	2,483,575.57	79,133,912.26

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人

袁峰

主管会计工作负责人：

王旭霞

会计机构负责人：

王旭霞



浙江瑞晟智能科技股份有限公司

2017年度、2018年度及2019年度合并所有者权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	2017年度										少数股东权益	股东权益合计	
	归属于公司所有者权益												
	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	未分配利润			
	优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	11,550,000.00	-	-	-	20,768,644.97	-	-	-	-	1,218,149.68	11,568,093.36	826,828.14	45,931,716.15
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、本期期初余额	11,550,000.00	-	-	-	20,768,644.97	-	-	-	-	1,218,149.68	11,568,093.36	826,828.14	45,931,716.15
三、本期增减变动额	18,480,000.00	-	-	-	-18,480,000.00	-	-	-	-	468,273.79	11,660,649.74	584,275.35	12,713,198.88
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,128,923.53	584,275.35	12,713,198.88
(二)所有者投入和减少资本	18,480,000.00	-	-	-	-18,480,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股	18,480,000.00	-	-	-	-18,480,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	468,273.79	-468,273.79	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	468,273.79	-468,273.79	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本期期末余额	30,030,000.00	-	-	-	2,288,644.97	-	-	-	-	1,686,423.47	23,228,743.10	1,411,103.49	58,644,915.03

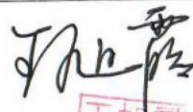
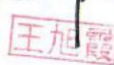
后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





浙江瑞晟智能科技股份有限公司

2017年度、2018年度及2019年度公司所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

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、上期期末余额	30,030,000.00	-	-	-	2,288,644.97	-	-	-	2,817,261.33	18,034,183.87	53,170,090.17
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,243.07	21,243.07
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	30,030,000.00	-	-	-	2,288,644.97	-	-	-	2,817,261.33	18,055,426.94	53,191,333.24
三、本期增减变动额	-	-	-	-	5,001,881.00	-	-	-	683,694.70	3,150,252.30	8,835,828.00
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,836,947.00	6,836,947.00
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	5,001,881.00	-	-	-	-	-	5,001,881.00
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	5,001,881.00	-	-	-	-	-	5,001,881.00
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	683,694.70	-3,686,694.70	-3,003,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	683,694.70	-683,694.70	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,003,000.00	-3,003,000.00
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	30,030,000.00	-	-	-	7,290,525.97	-	-	-	3,500,956.03	21,205,679.24	62,027,161.24

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

袁峰

主管会计工作负责人：

王旭龑

会计机构负责人：

王旭龑



浙江瑞晟智能科技股份有限公司

2017年度、2018年度及2019年度公司所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

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、上期期末余额	30,030,000.00	-	-	-	2,288,644.97	-	-	-	1,686,423.47	13,862,643.08	47,867,711.52
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,030,000.00	-	-	-	2,288,644.97	-	-	-	1,686,423.47	13,862,643.08	47,867,711.52
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	-	-	-	1,130,837.86	4,171,540.79	5,302,378.65
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,308,378.65	11,308,378.65
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,130,837.86	-7,136,837.86	-6,006,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,130,837.86	-1,130,837.86	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,006,000.00	-6,006,000.00
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、本期期末余额	30,030,000.00	-	-	-	2,288,644.97	-	-	-	2,817,261.33	18,034,183.87	53,170,090.17

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

袁峰

主管会计工作负责人：

王旭霞

会计机构负责人：

王旭霞



浙江瑞晟智能科技股份有限公司

2017年度、2018年度及2019年度公司所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

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、上期期末余额	11,550,000.00	-	-	-	20,768,644.97	-	-	-	1,218,149.68	9,648,178.91	43,184,973.56
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	11,550,000.00	-	-	-	20,768,644.97	-	-	-	1,218,149.68	9,648,178.91	43,184,973.56
三、本期增减变动额	18,480,000.00	-	-	-	-18,480,000.00	-	-	-	468,273.79	4,214,464.17	4,682,737.96
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,682,737.96	4,682,737.96
(二)所有者投入和减少资本	18,480,000.00	-	-	-	-18,480,000.00	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股	18,480,000.00	-	-	-	-18,480,000.00	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	468,273.79	-468,273.79	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	468,273.79	-468,273.79	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本期期末余额	30,030,000.00	-	-	-	2,288,644.97	-	-	-	1,686,423.47	13,862,643.08	47,867,711.52

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：


袁峰

主管会计工作负责人：


王旭霞

会计机构负责人：


王旭霞

1 公司基本情况

1.1 公司概况

浙江瑞晟智能科技股份有限公司(以下简称“本公司”)为境内股份有限公司。公司地址为宁波高新区晶源路6号4-18室。法定代表人:袁峰,统一社会信用代码:91330200698208670Y,营业期限自2009年12月9日至无限期。公司的经营范围为:工业物联、智能仓储、智能分拣系统软硬件的研发、生产(另设分支机构经营)、销售及咨询服务;计算机软件、电子产品的研发、生产(另设分支机构经营)、销售及技术服务;自动化控制系统的研发、销售及咨询服务。

公司原名宁波高新区瑞晟科技有限公司,系由法人宁波圣瑞思服装机械有限公司(现已更名为“宁波裕德金属制品有限公司”)和自然人叶军于2009年12月成立的有限责任公司,法定代表人为袁峰。初始注册资本为人民币50万元,其中宁波圣瑞思服装机械有限公司出资人民币40万元,占注册资本的80%;叶军出资人民币10万元,占注册资本的20%。出资已经浙江德威会计师事务所有限公司审验,并于2009年12月1日出具德威(会)验字(2009)00302号验资报告。并取得宁波市工商行政管理局核发的企业法人营业执照,注册号为330215000018891。公司经营范围为计算机软件的研发、生产、销售及技术服务,电子产品的研发、生产、销售、维修及咨询服务,自动化控制系统的研发及咨询服务。

根据2014年9月公司股东宁波圣瑞思服装机械有限公司与自然人袁峰签订的股权转让协议,公司股东宁波圣瑞思服装机械有限公司将其持有的本公司80%股权(出资额为人民币40万元)全额转让给自然人袁峰。

根据2014年9月自然人股东叶军与宁波恒毅投资管理有限公司签订的股权转让协议,自然人股东叶军将其持有的本公司20%股权(出资额为人民币10万元)全额转让给宁波恒毅投资管理有限公司。

根据2014年10月公司股东会决议和修改后章程的规定,公司于2014年10月申请增加注册资本人民币950万元,变更后累计注册资本为人民币1,000万元,其中袁峰出资人民币660万元,占注册资本的66%,宁波恒毅投资管理有限公司出资人民币325万元,占注册资本的32.5%;沈明亮出资人民币15万元,占注册资本的1.5%。注册资本截止2014年10月末已全部缴付。并于同年10月24日,取得宁波市工商行政管理局国家高新区分局核发的变更后的营业执照,注册号为330215000018891。截至2014年10月31日,公司注册资本人民币1,000万元,实收资本人民币1,000万元,注册资本已全额缴付。

根据袁峰、沈明亮和宁波恒毅投资管理公司于2014年11月签订的发起人协议,一致通过将宁波高新区瑞晟科技有限公司整体变更为浙江瑞晟智能科技股份有限公司。股东会同意以截至2014年10月31日经审计的净资产11,174,060.07元人民币,按照1:0.8949的比例折合成1,000万股,每股面值为壹元人民币,股份有限公司注册资本为人民币1,000万元。高于股本总额部分净资产人民币1,174,060.07元计入资本公积金。上述股份制改制已经众华会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具众会字(2014)第4598号验资报告。公司于2014年12月完成改制并取得变更后的企业法人营业执照,注册号为:330215000018891。

1 公司基本情况（续）

1.1 公司概况（续）

2015年5月27日，由公司第一届董事会第六次会议提议，并由第四次临时股东大会审议通过了《浙江瑞晟瑞晟智能科技股份有限公司定向发行股票的预案》议案。公司定向发行42万股股票，共募集资金510万元。本次定向增发对象为新自然人股东张明仙。截止2015年6月4日，募集资金已由新自然人股东张明仙以货币资金形式全额缴付。2015年6月11日，公司取得宁波市市场监督管理局核发的变更后的营业执照。本次增发完成后，公司股权结构如下：

股东名称	股份数	股权比例
宁波恒毅投资管理公司	3,250,000.00	31.19%
袁峰	6,600,000.00	63.34%
沈明亮	150,000.00	1.44%
张明仙	420,000.00	4.03%
合计	10,420,000.00	100.00%

本次股份发行事项已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具众会字(2015)第4437号验资报告。

2016年5月30日，由公司第一届董事会第十一次会议提议，并由2016年6月16日第二次临时股东大会审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》。公司发行113万股股票，共募集资金1,627.20万元。其中113万元计入股本，剩余1,514.20万元计入资本公积。截止2016年6月24日，募集资金已以货币资金形式全额缴付。2016年8月17日，公司取得宁波市市场监督管理局核发的变更后的营业执照。本次股票发行完成后，公司股权结构如下：

股东名称	股份数	股权比例
袁峰	6,600,000.00	57.14%
沈明亮	238,000.00	2.06%
宁波恒毅投资管理有限公司	3,250,000.00	28.14%
张明仙	420,000.00	3.64%
童佩君	138,889.00	1.20%
荐志红	138,889.00	1.20%
刘萍	347,555.00	3.01%
张焯	416,667.00	3.61%
合计	11,550,000.00	100.00%

本次股份发行事项已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具众会字(2016)第5241号验资报告。

1 公司基本情况（续）

1.1 公司概况（续）

2017年5月12日，公司召开股东大会并审议通过2016年度权益分派方案：以公司现有总股本11,550,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增16股。分红前本公司总股本为11,550,000股，分红后总股本增至30,030,000股。本次权益分派权益登记日为：2017年6月1日，除权除息日为：2017年6月2日。本次权益分派后，公司股权结构如下：

股东名称	股份数	股权比例
宁波恒毅投资管理公司	8,450,000.00	28.14%
张明仙	1,092,000.00	3.64%
袁峰	17,160,000.00	57.14%
沈明亮	618,800.00	2.06%
童佩君	361,112.00	1.20%
荐志红	361,111.00	1.20%
刘萍	903,643.00	3.01%
张烨	1,083,334.00	3.61%
合计	30,030,000.00	100.00%

公司于2017年7月6日完成工商变更，并取得由宁波市市场监督管理局出具的（甬市监）内资登记字【2017】A第1700202号《准予设立（变更）登记通知书》及营业执照原件。

2019年10月23日，根据宁波恒毅投资管理公司与宁波高新区瑞泽高科股权投资合伙企业（有限合伙）签订了《股份转让协议》，宁波恒毅投资管理公司将其持有的公司全部股份转让给宁波高新区瑞泽高科股权投资合伙企业（有限合伙），本次股权转让后宁波恒毅投资管理公司不再持有本公司股份，转让后股权结构如下：

股东名称	股份数	股权比例
宁波高新区瑞泽高科股权投资合伙企业（有限合伙）	8,450,000.00	28.14%
张明仙	1,092,000.00	3.64%
袁峰	17,160,000.00	57.14%
沈明亮	618,800.00	2.06%
童佩君	361,112.00	1.20%
荐志红	361,111.00	1.20%
刘萍	903,643.00	3.01%
张烨	1,083,334.00	3.61%
合计	30,030,000.00	100.00%

1 公司基本情况（续）

1.1 公司概况（续）

根据 2019 年 10 月 24 日，宁波高新区瑞泽高科股权投资合伙企业（有限合伙）全体合伙人签署的《宁波高新区瑞泽高科股权投资合伙企业(有限合伙)全体合伙人变更决定书》及 2019 年 10 月 25 日，公司与宁波高新区瑞泽高科股权投资合伙企业(有限合伙)和宁波高新区瑞泽高科股权投资合伙企业(有限合伙)原合伙人赖利鸣、马立雄、庄嘉琪签署《浙江瑞晟智能科技股份有限公司股份交割确认书》，宁波高新区瑞泽高科股权投资合伙企业（有限合伙）原合伙人赖利鸣、马立雄、庄嘉琪三名合伙人退伙并以直接持有本公司股份的形式退还其相应财产份额。公司于 2019 年 10 月 25 日更新了股东名册，新增赖利鸣、马立雄、庄嘉琪三位新股东，并同时调整了宁波高新区瑞泽高科股权投资合伙企业（有限合伙）对本公司的持股份额。本次股权结构调整后，公司股权结构如下：

股东名称	股份数	股权比例
袁峰	17,160,000.00	57.14%
宁波高新区瑞泽高科股权投资合伙企业（有限合伙）	6,948,518.00	23.14%
张明仙	1,092,000.00	3.64%
张烨	1,083,334.00	3.61%
刘萍	903,643.00	3.01%
沈明亮	618,800.00	2.06%
赖利鸣	500,494.00	1.67%
马立雄	500,494.00	1.67%
庄嘉琪	500,494.00	1.67%
荐志红	361,111.00	1.20%
童佩君	361,112.00	1.20%
合计	30,030,000.00	100.00%

1 公司基本情况（续）

1.1 公司概况（续）

2019年11月8日，公司股东袁峰与其女儿袁作琳签订了《股份转让协议》，袁峰将其直接持有瑞晟智能的1,334,203股转让给袁作琳。同日，双方签署了《股份交割确认书》。本次股权转让后，公司的股权结构如下：

股东名称	股份数	股权比例
袁峰	15,825,797.00	52.70%
宁波高新区瑞泽高科股权投资合伙企业（有限合伙）	6,948,518.00	23.14%
袁作琳	1,334,203.00	4.44%
张明仙	1,092,000.00	3.64%
张焯	1,083,334.00	3.61%
刘萍	903,643.00	3.01%
沈明亮	618,800.00	2.06%
赖利鸣	500,494.00	1.67%
马立雄	500,494.00	1.67%
庄嘉琪	500,494.00	1.67%
荐志红	361,111.00	1.20%
童佩君	361,112.00	1.20%
合计	30,030,000.00	100.00%

1.2 报告期内合并财务报表范围

2017年度合并范围包括：全资子公司宁波圣瑞思工业自动化有限公司、控股子公司北京圣睿智能科技发展有限公司以及全资子公司沈阳瑞晟智能装备有限公司。

2018年度合并范围包括：全资子公司宁波圣瑞思工业自动化有限公司、控股子公司北京圣睿智能科技发展有限公司以及全资子公司沈阳瑞晟智能装备有限公司。

2019年度合并范围包括：全资子公司宁波圣瑞思工业自动化有限公司、控股子公司北京圣睿智能科技发展有限公司、全资子公司沈阳瑞晟智能装备有限公司以及全资子公司浙江瑞峰智能物联技术有限公司。

2017年度、2018年度及2019年度合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“6、合并范围的变更”和“7、在其他主体中的权益”。

2 遵循企业会计准则的声明及财务报表的编制基础

2.1 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

根据财政部《关于印发〈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〉的通知》（财会〔2017〕13 号）的规定，本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行前述准则。

根据财政部《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号—政府补助〉的通知》（财会〔2017〕15 号）的规定，本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行前述准则。根据财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

根据财政部《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），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

根据财政部 2019 年 4 月发布了《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）的规定，本公司对财务报表格式进行了相应调整。

根据财政部于 2017 年度修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等准则的规定，公司于 2019 年 1 月 1 日开始执行前述准则，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。

根据财政部 2019 年 5 月关于印发修订《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的通知（财会〔2019〕8 号），本公司于 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至该准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则进行调整；对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照该准则的规定进行追溯调整。

根据财政部 2019 年 5 月关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知（财会〔2019〕9 号），本公司于 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至该准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则进行调整；对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照该准则的规定进行追溯调整。

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

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

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.4.1 同一控制下的企业合并

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

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

3.4.2 非同一控制下的企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

3.4.3 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

在编制个别财务报表时，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。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，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进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.5 合并财务报表的编制方法

3.5.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.5.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.5.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.5.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 合并财务报表的编制方法(续)

3.5.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整;或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者(股东)权益变动表为基础,在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表的影响后,由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益,应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额,作为少数股东权益,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的,在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目,反映少数股东权益变动的情况。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的份额的,其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,编制合并资产负债表时,调整合并资产负债表的期初数;编制合并利润表时,将该子公司以及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;编制现金流量表时,将该子公司以及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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数;编制合并利润表时,将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;编制合并现金流量表时,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数;编制合并利润表时,将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;编制合并现金流量表时,将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.5.6 特殊交易会计处理

3.5.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中,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,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 合并财务报表的编制方法(续)

3.5.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,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,应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

3.5.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时,对于剩余股权的处理

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

3.5.6.4 企业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,且该多次交易属于一揽子交易的处理

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,应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下:

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,通常表明多次交易事项属于一揽子交易:

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

3.6 现金及现金等价物的确定标准

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

3.7 外币业务和外币报表折算

3.7.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.8 金融工具

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行的金融工具政策。

3.8.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- (3) 该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

3.8.2 金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其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：

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.8 金融工具（续）

3.8.2 金融资产的分类（续）

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项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（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资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（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.8.3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 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，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 该指定一经做出，不得撤销。

3.8.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 金融工具（续）

3.8.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

3.8.6 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 金融工具（续）

3.8.7 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产和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。

（2）租赁应收款。

（3）贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，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，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，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。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于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（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.8 金融工具（续）

3.8.7 金融工具的减值（续）

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：
（1）对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（3）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（4）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

（5）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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。

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票
应收账款组合 1	账龄组合
应收账款组合 2	应收合并范围内关联方款项

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.8 金融工具（续）

3.8.7 金融工具的减值（续）

4) 应收票据及应收账款减值（续）

各组合预期信用损失率

应收票据组合 2 及应收账款组合 1

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	3.99
1-2 年	14.24
2-3 年	41.39
3 年以上	100.00

对应收账款进行初始确认后又将该应收账款转为商业承兑汇票结算的，按照账龄连续计算的原则对应收票据计提坏账准备。

银行承兑汇票及应收合并范围内关联方款项组合：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%。

5) 其他应收款减值

按照 3.8.7.2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	账龄组合
其他应收款组合 2	应收合并范围内关联方款项
其他应收款组合 3	押金、保证金、在职员工备用金
其他应收款组合 4	上市费用

各组合预期信用损失率

其他应收款组合 1

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	3.99
1-2 年	14.24
2-3 年	41.39
3 年以上	100.00

应收合并范围内关联方款项组合、上市费用及押金、保证金、在职员工备用金：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.8 金融工具（续）

3.8.7 金融工具的减值（续）

6) 长期应收款减值

按照 3.8.7.2) 中的描述确认和计量减值。

当单项长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
长期应收款组合 1	账龄组合

各组合预期信用损失率

长期应收款组合 1

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	3.99
1-2 年	14.24
2-3 年	41.39
3 年以上	100.00

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 金融工具（续）

3.8.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司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。
- 3) 是一项被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项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（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资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的，当该金融资产终止确认时，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。

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所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 金融工具(续)

3.8.9 报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的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负债，在“交易性金融负债”科目列示。

3.8.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

本公司 2019 年 1 月 1 日前执行的金融工具政策如下：

3.8.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

3.8.2 金融资产的分类

金融资产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、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 金融工具（续）

1) 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持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列示。

2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3.8.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3.8.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 金融工具(续)

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可供出售金融资产的情形)之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的,在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债(包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等),并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的(包括收取该金融资产的现金流量,并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等),就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量,并作为上述对价的组成部分。

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(在此种情况下,所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分)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可供出售金融资产的情形)之和。

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,按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值,对该累计额进行分摊后确定。

3.8.5 金融负债的分类

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其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

3.8.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时,按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益;其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值后续计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 金融工具(续)

3.8.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值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。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入所有者权益。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发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 应收账款

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行的应收款项政策请见 3.8 中本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行的金融工具政策。

本公司 2019 年 1 月 1 日之前执行的应收款项政策如下：

3.9.1 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	公司将单项金额大于 20 万元的非关联方应收款项作为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。

3.9.2 按信用风险特征计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据：	
组合 1	以应收合并范围内公司款项划分组合
组合 2	以无风险的存出保证金、押金、备用金、出口退税等划分组合
组合 3	以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合，

按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合 1	除有证据表明其可回收性存在重大不确定性外，不计提坏账准备
组合 2	除有证据表明其可回收性存在重大不确定性外，不计提坏账准备
组合 3	采用账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

应收款项账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	5.00%	5.00%
一年至两年	10.00%	10.00%
两年至三年	40.00%	40.00%
三年及以上	100.00%	100.00%

3.9.3 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	对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来实际收回的金额低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 存货

3.10.1 存货的分类

存货包括原材料、在产品，库存商品、周转材料及委托加工物资等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.10.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按实际成本法核算，周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3.10.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

3.10.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.10.5 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品及包装物在领用时采用采用一次转销法核算成本。

3.11 划分为持有待售类别

3.11.1 划分为持有待售类别的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售类别：

- 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。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 划分为持有待售类别（续）

3.11.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- 2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 长期股权投资

3.12.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.12.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础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。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 长期股权投资（续）

3.12.3 后续计量及损益确认方法

3.12.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

3.12.3.2 权益法后续计量

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，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；投资方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；投资方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。投资方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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 长期股权投资(续)

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照《金融工具》政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3.12.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3.12.3.4 处置部分股权的处理

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本附注“金融工具”的政策核算，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，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。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3.12.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.12.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 长期股权投资（续）

3.12.3 后续计量（续）

3.12.3.7 确定对被投资单位实施重大影响的依据

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.12.3.8 减值测试方法及减值准备计提方法

当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，投资方对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，应当计提减值准备。

3.13 固定资产

3.13.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

3.13.2 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时，国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

3.13.3 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	0	5
机器设备	年限平均法	10	0	10
办公及电子设备	年限平均法	3-5	0	20.00-33.33
运输设备	年限平均法	4-5	0	20.00-25.00

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 固定资产(续)

3.13.4 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时，确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

3.13.5 闲置固定资产

当某项固定资产截至报表日处于未使用状态，且在可预见的未来，管理层判断其仍不会被使用时，该项固定资产则被认定为闲置固定资产。闲置固定资产的折旧方法仍旧按照附注 3.11.3 处理。

3.14 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.15 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.16 无形资产

3.16.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权和软件信息系统等。无形资产以实际成本计量。

土地使用权在取得时的剩余使用年限内平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。软件信息系统按5年进行摊销。

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时，确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3.16.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2)管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3)能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.17 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.18 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他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，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.19 职工薪酬

3.19.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.19.2 离职后福利

3.19.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.19.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.20 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.21 股份支付及权益工具

3.21.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.22 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

3.22.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(1) 在安装后经客户验收确认：公司主营业务中的智能物流系统类产品，根据合同约定于安装完成并取得客户验收后确认营业收入的实现；主营业务中相关业务（生产线搬迁业务及非系统类部件销售），如果合同约定需要安装验收的，则在安装完成并取得客户验收后确认营业收入的实现。

(2) 交付确认：主营业务中相关业务合同没有约定安装验收的、其他业务中的销售商品收入（系维修配件的销售），于产品交付后，确认收入的实现。

3.22.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

提供劳务收入具体确认方法：公司提供劳务收入为售后维修收入，收入确认时点为维修完成后确认收入。

3.22.3 让渡资产使用权

本公司让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.23 政府补助

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助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。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

公司获得的政府补助主要为公司及各子公司注册地所在高新区发放的企业扶持基金及软件企业增值税返还，公司判断应区分为与损益相关的政府补助，用于补偿公司经营当期的相关费用，与实际收到补贴时计入当期损益。

3.24 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于高誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.25 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.25.1 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.25.2 融资租赁

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3.26 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.27 重要会计政策、会计估计的变更

3.27.1 重要的会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
根据财政部《关于印发<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>的通知》（财会〔2017〕13 号）的规定，本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行前述准则。	根据该准则的相关规定，施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。
根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 16 号—政府补助>的通知》（财会〔2017〕15 号）的规定，本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行前述准则。	根据该准则的相关规定，本公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。2017 年公司重分类软件企业增值税即征即退返还 1,482,569.97 元及经营性政府补助 3,592,500.00 元至其他收益（其中母公司重分类软件企业增值税即征即退返还 1,085,951.22 元、经营性政府补助 260,000.00 元）。
根据财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）的规定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。	根据该准则的相关规定，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”及“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。营业外收入 2017 年减少 495.45 元（其中母公司 2017 年减少 495.45 元）。
根据财政部《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），本公司对财务报表格式进行了相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，2017 年期末金额 58,467,228.17 元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，2017 年余额 13,069,511.85 元；“应付利息及应付股利并入其他应付款”，2017 年余额 606,387.12 元；“专项应付款及长期应付款并入长期应付款”，2017 年余额 1,530,000.00 元；调减“管理费用”，2017 年度 12,056,853.61 元；单列“研发费用”，2017 年度 12,056,853.61 元。
根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。	“应收票据及应收账款”分拆为“应收票据”和“应收账款”，应收票据 2019 年期末余额 2,726,280.00 元，2018 年期末余额 3,920,000.00 元；母公司应收票据 2019 年期末余额 0.00 元，2018 年期末余额 100,000.00 元；应收账款 2019 年期末金额 105,402,218.62 元，2018 年期末金额 81,039,225.75 元；母公司应收账款 2019 年期末金额 43,324,584.17 元，2018 年期末金额 35,386,701.57 元；“应付票据及应付账款”分拆为“应付票据”和“应付账款”，应付票据 2019 年期末余额 7,100,000.00 元，2018 年期末余额 0.00 元；母公司应付票据 2019 年期末余额 0.00 元，2018 年期末余额 0.00 元；应付账款 2019 年期末余额 25,962,974.55 元，2018 年期末余额 25,693,066.74 元；母公司应付账款 2019 年期末余额 17,861,232.19 元，2018 年期末余额 2,653,461.21 元。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.27 重要会计政策、会计估计的变更(续)

3.27.1 重要的会计政策变更(续)

会计政策变更的内容和原因	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。	详见 3.27.1 其他说明、3.27.3 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初合并财务报表相关项目情况及 3.27.4 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初母公司财务报表相关项目情况

其他说明：

新金融工具准则将金融资产分为三类：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，以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具首次施行日，本公司以管理金融资产的业务模式以及该资产的合同现金流量特征对金融资产进行重新分类。新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则中的“已发生损失法”。

本公司合并财务报表按照新金融工具准则相关规定，于准则施行日，对金融工具进行以下调整：

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.27 重要会计政策、会计估计的变更(续)

项目	按原准则列示的 账面价值 2018年12月31日	实施新金融工具准则影响				按新金融工具准则 列示的账面价值 2019年1月1日
		重分类		重新计量		
		自原分类为贷款和应收 款项类金融资产转入	自原分类为以公允价值 计量且其变动计入当期 损益的金融资产转入	借款利息 重分类至 短期借款	预期信用损失 (计提为“-”)	
交易性金融资产	-	-	15,799,797.60	-	-	15,799,797.60
应收票据及应收账款	84,959,225.75	-84,959,225.75	-	-	-	-
其中：按摊余成本计量	-	83,489,225.75	-	-	19,029.60	83,508,255.35
以公允价值计量且其变动计入当期损益	-	-	-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-	-	-	-	-	-
应收款项融资		1,470,000.00	-	-	-	1,470,000.00
其他应收款	605,211.29	-605,211.29	-	-	-	-
其中：按摊余成本计量	-	605,211.29	-	-	-	605,211.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益	-	-	-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-	-	-	-	-	-
一年内到期的非流动资产-长期应收款	257,045.95	-	-	-	-36,602.71	220,443.24
长期应收款	632,803.13	-	-	-	-90,109.60	542,693.53
递延所得税资产	2,544,606.15	-	-	-	13,331.45	2,557,937.60
短期借款	20,744,000.00			40,482.05	-	20,784,482.05
其他应付款-应付利息	40,482.05			-40,482.05	-	-
未分配利润	41,514,430.39	-	-	-	-94,464.46	41,419,965.93
少数股东权益	2,483,575.57	-	-	-	113.20	2,483,688.77

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.27 重要会计政策、会计估计的变更（续）

3.27.1 其他说明（续）：

母公司财务报表按照新金融工具准则相关规定，于准则施行日，对金融工具进行以下调整：

项目	按原准则列示的 账面价值 2018年12月31日	实施新金融工具准则影响			按新金融工具准则 列示的账面价值 2019年1月1日
		重分类		重新计量	
		自原分类为贷款和应收款项 类金融资产转入	自原分类为以公允价值 计量且其变动计入当期 损益的金融资产转入	预期信用损失 (计提为“-”)	
交易性金融资产	-	-	-	-	-
应收票据及应收账款	35,486,701.57	-35,486,701.57	-	-	-
其中：按摊余成本计量	-	35,386,701.57	-	155,036.40	35,541,737.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益	-	-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-	-	-	-	-
应收款项融资		100,000.00			100,000.00
其他应收款	73,827.00	-73,827.00	-	-	-
其中：按摊余成本计量	-	73,827.00	-	-	73,827.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益	-	-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-	-	-	-	-
一年内到期的非流动资产-长期应收款	257,045.95	-	-	-36,602.71	220,443.24
长期应收款	632,803.13	-	-	-90,109.60	542,693.53
递延所得税资产	275,974.27	-	-	-7,081.02	268,893.25
未分配利润	18,034,183.87	-	-	21,243.07	18,055,426.94

3.27 重要会计政策、会计估计的变更(续)

3.27.1 其他说明（续）

本公司管理企业流动性的过程中会将应收票据到期前进行背书转让，并基于本公司已将基本所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已背书的应收票据。因此本公司管理应收票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。于 2019 年 1 月 1 日，本公司将人民币 1,470,000.00 元的应收票据（其中母公司应收票据金额为 100,000.00 元）认定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据并重分类至应收款项融资。相关应收票据于 2019 年 1 月 1 日以公允价值计量的结果与账面价值差异金额不重大。

3.27.2 重要会计估计变更

报告期内未发生重要的会计估计变更。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.27.3 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初合并财务报表相关项目情况

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	17,520,539.55	17,520,539.55	-
交易性金融资产	不适用	15,799,797.60	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,799,797.60	不适用	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	3,920,000.00	2,450,000.00	-1,470,000.00
应收账款	81,039,225.75	81,058,255.35	19,029.60
应收款项融资	-	1,470,000.00	1,470,000.00
预付款项	3,560,944.63	3,560,944.63	-
其他应收款	605,211.29	605,211.29	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	39,735,706.25	39,735,706.25	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	257,045.95	220,443.24	-36,602.71
其他流动资产	27,207.22	27,207.22	-
流动资产合计	162,465,678.24	162,448,105.13	-17,573.11
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	632,803.13	542,693.53	-90,109.60
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	2,571,587.43	2,571,587.43	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	257,018.20	257,018.20	-
递延所得税资产	2,544,606.15	2,557,937.60	13,331.45
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	6,006,014.91	5,929,236.76	-76,778.15
资产总计	168,471,693.15	168,377,341.89	-94,351.26

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.27.3 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初合并财务报表相关项目情况（续）

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动负债：			
短期借款	20,744,000.00	20,784,482.05	40,482.05
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	25,693,066.74	25,693,066.74	-
预收款项	26,854,389.18	26,854,389.18	-
应付职工薪酬	7,620,257.10	7,620,257.10	-
应交税费	5,786,087.50	5,786,087.50	-
其他应付款	839,980.37	799,498.32	-40,482.05
其中：应付利息	40,482.05	-	-40,482.05
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	87,537,780.89	87,537,780.89	-
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	1,800,000.00	1,800,000.00	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	1,800,000.00	1,800,000.00	-
负债合计	89,337,780.89	89,337,780.89	-
所有者权益			
股本	30,030,000.00	30,030,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	2,288,644.97	2,288,644.97	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	2,817,261.33	2,817,261.33	-
未分配利润	41,514,430.39	41,419,965.93	-94,464.46
归属于公司所有者权益合计	76,650,336.69	76,555,872.23	-94,464.46
少数股东权益	2,483,575.57	2,483,688.77	113.20
所有者权益合计	79,133,912.26	79,039,561.00	-94,351.26
负债和所有者权益总计	168,471,693.15	168,377,341.89	-94,351.26

调整情况说明：详见 3.27.1 重要会计政策变更。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.27.4 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初母公司财务报表相关项目情况

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	8,098,707.87	8,098,707.87	-
交易性金融资产	不适用	-	-
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	100,000.00	-	-100,000.00
应收账款	35,386,701.57	35,541,737.97	155,036.40
应收款项融资	-	100,000.00	100,000.00
预付款项	4,923,475.45	4,923,475.45	-
其他应收款	73,827.00	73,827.00	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	593,527.26	593,527.26	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	257,045.95	220,443.24	-36,602.71
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	49,433,285.10	49,551,718.79	118,433.69
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	632,803.13	542,693.53	-90,109.60
长期股权投资	14,000,000.00	14,000,000.00	-
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	1,398,333.55	1,398,333.55	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	44,044.14	44,044.14	-
递延所得税资产	275,974.27	268,893.25	-7,081.02
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	16,351,155.09	16,253,964.47	-97,190.62
资产总计	65,784,440.19	65,805,683.26	21,243.07

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.27.4 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初母公司财务报表相关项目情况（续）

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
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融负债	-	不适用	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	2,653,461.21	2,653,461.21	-
预收款项	7,325,844.83	7,325,844.83	-
应付职工薪酬	1,416,201.73	1,416,201.73	-
应交税费	981,400.85	981,400.85	-
其他应付款	237,441.40	237,441.40	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	12,614,350.02	12,614,350.02	-
非流动负债			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	12,614,350.02	12,614,350.02	-
所有者权益			
股本	30,030,000.00	30,030,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	2,288,644.97	2,288,644.97	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	2,817,261.33	2,817,261.33	-
未分配利润	18,034,183.87	18,055,426.94	21,243.07
所有者权益合计	53,170,090.17	53,191,333.24	21,243.07
负债和所有者权益总计	65,784,440.19	65,805,683.26	21,243.07

调整情况说明：详见 3.27.1 重要会计政策变更。

4 税费

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%，17%，16%、13% 软件产品增值税对实际税负超过3%的部分即征即退
城市维护建设税	实际缴纳流转税	7%
教育费附加	实际缴纳流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下方说明

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	实际执行的所得税税率		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
浙江瑞晟智能科技股份有限公司	15%	25%	25%
宁波圣瑞思工业自动化有限公司	15%	15%	15%
北京圣睿智能科技发展有限公司	25%	25%	20%
沈阳瑞晟智能装备有限公司	25%	25%	25%
浙江瑞峰智能物联技术有限公司	25%	-	-

4.2 税收优惠及批文

4.2.1 企业所得税

根据 2020 年 1 月 7 日科学技术部火炬高技术产业开发中心国科火字[2020]13 号文件，浙江瑞晟智能科技股份有限公司被认定为高新技术企业，高新企业证书号：GR201933100287，发证日期为 2019 年 11 月 27 日，有效期三年。2019 年度，公司企业所得税税率减按 15% 执行。

公司全资子公司宁波圣瑞思工业自动化有限公司于 2017 年 11 月被认定为高新技术企业，高新企业证书号：GR201733100652，有效期三年。2017 年度、2018 年度及 2019 年度，宁波圣瑞思工业自动化有限公司企业所得税税率减按 15% 执行。

根据《企业所得税法》、《财政部、国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43 号）规定，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。2017 年度，公司合并范围内子公司北京圣睿智能科技发展有限公司符合小型微利企业标准，享受小型微利企业所得税税收优惠。

4.2.2 增值税

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号）的有关精神以及财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕第 100 号）的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退。浙江瑞晟智能科技股份有限公司及其控股子公司北京圣睿智能发展有限公司均有自行开发的软件产品的销售，享受此税收优惠政策。

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	4,754.02	18,480.40	13,467.31
银行存款	24,314,261.98	17,502,059.15	7,737,306.18
其他货币资金	3,550,000.00	-	-
合计	27,869,016.00	17,520,539.55	7,750,773.49
其中：存放在境外的总额	-	-	-

截至 2019 年 12 月 31 日，使用受限的货币资金余额为 2,325,000.00 元；2017 年度及 2018 年度，期末无使用受限的货币资金。

货币资金中外币余额见附注 5.46

5.1.1 用于担保的资产

报告期内，本公司无其他用于担保的资产。

5.2 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
交易性金融资产	15,799,797.60	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
衍生金融资产	15,799,797.60	-
其他	-	-
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
其他	-	-
合计	15,799,797.60	-

公司于 2019 年 1 月 1 日开始执行新金融工具准则。在新金融工具首次施行日，公司以管理金融资产的商业模式以及该资产的未来现金流量特征对金融资产进行重新分类，将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产重分类至交易性金融资产，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产科目不再适用。截至 2019 年 12 月 31 日，交易性金融资产无余额。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收票据

5.3.1 应收票据分类列示

种类	2019年12月31日	2019年1月1日
银行承兑汇票	2,726,280.00	2,450,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	2,726,280.00	2,450,000.00

种类	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	3,920,000.00	2,507,159.00
商业承兑汇票	-	-
合计	3,920,000.00	2,507,159.00

5.3.2 报告期内，本公司无用于质押的应收票据。

5.3.3 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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
2019年12月31日		
银行承兑汇票	3,470,000.00	2,726,280.00
商业承兑汇票	-	-
合计	3,470,000.00	2,726,280.00
2018年12月31日		
银行承兑汇票	2,140,000.00	2,450,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	2,140,000.00	2,450,000.00
2017年12月31日		
银行承兑汇票	2,559,885.00	2,328,160.00
商业承兑汇票	-	-
合计	2,559,885.00	2,328,160.00

5.3.4 报告期内本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 应收账款

5.4.1 按账龄披露:

账龄	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	85,788,164.38	69,321,265.24	69,321,265.24	51,697,812.34
1-2年	23,272,203.01	15,163,370.86	15,163,370.86	6,645,394.94
2-3年	5,258,415.38	2,670,250.00	2,670,250.00	1,443,820.00
3年以上	2,024,517.00	454,521.00	454,521.00	-
小计	116,343,299.77	87,609,407.10	87,609,407.10	59,787,027.28
减: 坏账准备	10,941,081.15	6,551,151.75	6,570,181.35	3,826,958.11
合计	105,402,218.62	81,058,255.35	81,039,225.75	55,960,069.17

5.4.2 按坏账计提方法分类披露

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	116,343,299.77	100.00	10,941,081.15	100.00	105,402,218.62
合计	116,343,299.77	100.00	10,941,081.15	100.00	105,402,218.62

类别	2019年1月1日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	108,600.00	0.12	108,600.00	1.66	-
按组合计提坏账准备	87,500,807.10	99.88	6,442,551.75	98.34	81,058,255.35
合计	87,609,407.10	100.00	6,551,151.75	100.00	81,058,255.35

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 应收账款

5.4.2 按坏账计提方法分类披露 (续)

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	87,500,807.10	99.88	6,461,581.35	98.35	81,039,225.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	108,600.00	0.12	108,600.00	1.65	-
合计	87,609,407.10	100.00	6,570,181.35	100.00	81,039,225.75

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	59,787,027.28	100.00	3,826,958.11	100.00	55,960,069.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	59,787,027.28	100.00	3,826,958.11	100.00	55,960,069.17

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 应收账款（续）

2019 年度公司无按单项计提的坏账准备

2017-2018 年度期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

按组合计提坏账准备：账龄组合

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	85,788,164.38	3,426,168.73	3.99%
1-2 年	23,272,203.01	3,313,903.98	14.24%
2-3 年	5,258,415.38	2,176,491.44	41.39%
3 年以上	2,024,517.00	2,024,517.00	100.00%
合计	116,343,299.77	10,941,081.15	9.40%

账龄	2019 年 1 月 1 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	69,321,265.24	2,768,521.20	3.99%
1-2 年	15,163,370.86	2,159,226.39	14.24%
2-3 年	2,561,650.00	1,060,283.16	41.39%
3 年以上	454,521.00	454,521.00	100.00%
合计	87,500,807.10	6,442,551.75	7.36%

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	69,321,265.24	3,466,063.26	5.00%
1-2 年	15,163,370.86	1,516,337.09	10.00%
2-3 年	2,561,650.00	1,024,660.00	40.00%
3 年以上	454,521.00	454,521.00	100.00%
合计	87,500,807.10	6,461,581.35	7.38%

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	51,697,812.34	2,584,890.62	5.00%
1-2 年	6,645,394.94	664,539.49	10.00%
2-3 年	1,443,820.00	577,528.00	40.00%
3 年以上	-	-	100.00%
合计	59,787,027.28	3,826,958.11	6.40%

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 应收账款(续)

5.4.3 坏账准备情况

2019 年度计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	6,442,551.75	9,406,921.19	4,908,391.79	-	-	10,941,081.15
单项计提	108,600.00	-	-	108,600.00	-	-
合计	<u>6,551,151.75</u>	<u>9,406,921.19</u>	<u>4,908,391.79</u>	<u>108,600.00</u>	<u>-</u>	<u>10,941,081.15</u>

2018 年度计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	3,826,958.11	5,221,999.41	2,587,376.17	-	6,461,581.35
单项金额不重大 但单独计提坏账 准备的应收账款	-	108,600.00	-	-	108,600.00
合计	<u>3,826,958.11</u>	<u>5,330,599.41</u>	<u>2,587,376.17</u>	<u>-</u>	<u>6,570,181.35</u>

2017 年度计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,031,101.28	3,350,306.36	1,554,449.53	-	3,826,958.11
合计	<u>2,031,101.28</u>	<u>3,350,306.36</u>	<u>1,554,449.53</u>	<u>-</u>	<u>3,826,958.11</u>

5.4.4 报告期内，无实际核销的重要应收账款

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 应收账款(续)

5.4.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2019年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	占应收账款总额比例(%)
大杨集团有限责任公司	非关联方	13,630,194.60	1,020,385.56	11.72
苏州市海诚服装配套有限公司	非关联方	6,610,843.00	290,256.03	5.68
厦门安踏实业有限公司	非关联方	6,600,000.01	263,587.80	5.67
森马特(缅甸)制衣有限公司	非关联方	5,961,162.90	443,573.83	5.12
南安市南益电脑针织有限公司	非关联方	5,545,995.30	221,493.44	4.77
合计		38,348,195.81	2,239,296.66	32.96

*大杨集团有限责任公司指大连贸大时装有限公司、大连大通服饰有限公司、大连德尔特服装有限公司及大连洋尔特服装有限公司之和

2018年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	占应收账款总额比例(%)
大杨集团有限责任公司	非关联方	8,952,191.55	447,609.58	10.22
Xiaoxiang Retail HK Limited	非关联方	6,560,549.00	328,027.46	7.49
苏州市海诚服装配套有限公司	非关联方	5,938,249.00	328,718.45	6.78
海聆梦家居股份有限公司	非关联方	4,665,010.00	233,250.50	5.32
森马特(缅甸)制衣有限公司	非关联方	3,860,550.00	193,027.50	4.41
合计		29,976,549.55	1,530,633.49	34.22

*大杨集团有限责任公司指大连贸大时装有限公司及大连德尔特服装有限公司之和

** Xiaoxiang Retail HK Limited 指江苏小象网络科技有限公司、合肥海之屯科技有限公司及北京宝宝爱吃餐饮管理有限公司之和

2017年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	占应收账款总额比例(%)
宁波凯邦外贸服务有限公司	非关联方	6,389,709.60	322,068.47	10.69
苏州市海诚服装配套有限公司	非关联方	5,689,796.00	284,489.80	9.52
百锋(福建)服装有限公司	非关联方	3,654,200.00	182,710.00	6.11
九牧王股份有限公司	非关联方	3,586,035.00	179,301.75	6.00
海澜之家股份有限公司	非关联方	2,993,000.00	239,257.06	5.01
合计		22,312,740.60	1,207,827.08	37.33

*海澜之家股份有限公司指圣凯诺服饰有限公司

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 应收账款(续)

5.4.6 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款

5.4.7 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

5.5 应收款项融资

项目	2019年12月31日
应收款项融资	1,531,309.58
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据-原值	1,531,309.58
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据-公允价值变动	-

项目	2019年1月1日
应收款项融资	1,470,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据-原值	1,470,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据-公允价值变动	-

5.6 预付款项

5.6.1 预付帐款按账龄列示

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,261,624.13	93.05	3,560,844.37	99.99
1—2年	168,767.84	6.94	100.26	0.01
2—3年	100.26	0.01	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	2,430,492.23	100.00	3,560,944.63	100.00

账龄	2017年12月31日	
	金额	比例(%)
1年以内	3,610,685.62	100.00
1—2年	-	-
2—3年	-	-
3年以上	-	-
合计	3,610,685.62	100.00

报告期内无账龄超过1年的重要预付款项

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 预付款项 (续)

5.6.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况:

2019年12月31日

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占预付账款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
季帮元	材料加工费	280,000.00	1年以内	11.52	-
爱信特(沈阳)控制 技术有限公司	预付房租	229,650.00	1年以内	9.45	-
汉旗电子科技(固安) 有限公司	预付材料采购款	169,150.58	1年以内	6.96	-
宁波启明电子科技有 限公司	预付材料采购款	132,282.21	1年以内	5.44	-
嘉兴奥通金属制品有 限公司	预付材料采购款	118,565.87	1年以内	4.88	-
合计		<u>929,648.66</u>		<u>38.25</u>	<u>-</u>

2018年12月31日

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占预付账款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
宁波启明电子科技有 限公司	预付材料采购款	347,764.66	1年以内	9.77	-
毕孚自动化设备贸易 (上海)有限公司	预付材料采购款	314,486.57	1年以内	8.83	-
宁波鸿益盛自动化技 术有限公司	预付材料采购款	299,343.95	1年以内	8.41	-
爱信特(沈阳)控制 技术有限公司	预付房租	229,650.00	1年以内	6.45	-
辽宁顺为智能物流装 备有限公司	预付材料采购款	156,000.00	1年以内	4.38	-
合计		<u>1,347,245.18</u>		<u>37.84</u>	<u>-</u>

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 预付款项 (续)

5.6.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况:

2017年12月31日

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占预付账款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
佛山市广成铝业有 限公司	预付材料采购款	232,516.83	1年以内	6.44	-
宁波启明电子科技 有限公司	预付材料采购款	342,008.54	1年以内	9.47	-
广东满格机械电气 实业有限公司	预付材料采购款	315,000.00	1年以内	8.72	-
深圳市灵动高科电 子有限公司	预付材料采购款	217,745.00	1年以内	6.03	-
浙江逸帅机电科技 有限公司	预付材料采购款	145,975.66	1年以内	4.04	-
合计		<u>1,253,246.03</u>		<u>34.70</u>	<u>-</u>

5 合并财务报表项目附注(续)

5.7 其他应收款

5.7.1 其他应收款分类

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	2,979,963.73	605,211.29	1,620,880.70
合计	2,979,963.73	605,211.29	1,620,880.70

5.7.2 其他应收款

5.7.2.1 按账龄披露:

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	2,834,884.73	504,788.29	1,518,244.70
1-2年	81,342.00	76,137.00	96,636.00
2-3年	60,137.00	20,686.00	-
3年以上	3,600.00	3,600.00	6,000.00
小计	2,979,963.73	605,211.29	1,620,880.70
减: 坏账准备	-	-	-
合计	2,979,963.73	605,211.29	1,620,880.70

5.7.2.2 按款项性质分类

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
员工备用金	59,891.78	107,908.00	248,129.00
押金、保证金	1,843,382.14	465,365.00	716,793.92
出口退税	-	-	627,404.48
上市费用	998,113.21	-	-
代扣代缴社保	78,576.60	31,938.29	28,553.30
小计	2,979,963.73	605,211.29	1,620,880.70
减: 坏账准备	-	-	-
合计	2,979,963.73	605,211.29	1,620,880.70

5 合并财务报表项目附注(续)

5.7 其他应收款 (续)

5.7.2.3 其他应收款坏账准备计提情况

5.7.2.3.1 2019 年度其他应收款坏账准备计提情况

项目	2019 年 12 月 31 日
其他应收款账面余额	2,979,963.73
减：坏账准备	-
其他应收款账面价值	2,979,963.73

2019 年度无按单项计提坏账准备的其他应收款

2019 年度按组合计提的坏账准备

组合名称	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
账龄组合	-	-	-
上市费用	998,113.21	-	-
押金、保证金、在职员	1,981,850.52	-	-
工备用金	-	-	-
合计	2,979,963.73	-	-

5 合并财务报表项目附注(续)

5.7 其他应收款 (续)

5.7.2 其他应收款 (续)

5.7.2.3.2 2017-2018 年度其他应收款坏账准备计提情况

种类	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面净值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	605,211.29	100.00	-	-	605,211.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	605,211.29	100.00	-	-	605,211.29

种类	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面净值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,620,880.70	100.00	-	-	1,620,880.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,620,880.70	100.00	-	-	1,620,880.70

2017-2018 年度无按单项计提坏账准备的其他应收款

2017-2018 年度无按账龄计提坏账准备的其他应收款

5.7.2.4 报告期内，无实际核销的其他应收款

5 合并财务报表项目附注(续)

5.7 其他应收款 (续)

5.7.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2019年12月31日

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
宁波市奉化区红胜海塘续 建工程开发建设有限公司	押金、保证金	1,278,000.00	1年以内	42.89	-
众华会计师事务所 (特殊普通合伙)	上市费用	471,698.12	1年以内	15.83	-
民生证券股份有限公司	上市费用	300,000.00	1年以内	10.07	-
上海市嘉华律师事务所	上市费用	226,415.09	1年以内	7.60	-
江苏依海服饰有限公司	押金、保证金	180,000.00	1年以内	6.04	-
合计		<u>2,456,113.21</u>		<u>82.43</u>	<u>-</u>

2018年12月31日

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
安徽省九成畝农场集团责 任有限公司	押金、保证金	169,068.00	1年以内	27.94	-
江苏省天鹏服饰有限责任 公司	押金、保证金	85,320.00	1年以内	14.10	-
爱信特(沈阳)控制技术 有限公司	押金、保证金	50,000.00	1年以内	8.26	-
唐天群	员工备用金	40,000.00	1年以内	6.61	-
宁波市科技创业发展有限 公司	押金、保证金	20,686.00	1年以内	3.42	-
合计		<u>365,074.00</u>		<u>60.33</u>	<u>-</u>

2017年12月31日

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
应收出口退税	出口退税	627,404.48	1年以内	38.71	-
华纺股份有限公司	投标保证金	200,000.00	1年以内	12.34	-
宁波市再担保有限公司	贷款保证金	160,000.00	1年以内	9.87	-
王科培	员工备用金	100,000.00	1年以内	6.17	-
王坤阳	员工备用金	100,000.00	1年以内	6.17	-
合计		<u>1,187,404.48</u>		<u>73.26</u>	<u>-</u>

5.7.2.6 报告期内无涉及政府补助的应收款项

5.7.2.7 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

5.7.2.8 报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

5 合并财务报表项目附注(续)

5.8 存货

5.8.1 存货分类

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,094,420.08	-	10,094,420.08
在产品	17,130,733.34	544,992.68	16,585,740.66
周转材料	164,485.71	-	164,485.71
委托加工物资	808,796.49	-	808,796.49
库存商品	526,167.01	-	526,167.01
合计	28,724,602.63	544,992.68	28,179,609.95

项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,474,393.28	-	14,474,393.28
在产品	23,217,843.17	-	23,217,843.17
周转材料	203,308.69	-	203,308.69
委托加工物资	477,079.49	-	477,079.49
库存商品	1,363,081.62	-	1,363,081.62
合计	39,735,706.25	-	39,735,706.25

项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,714,705.32	-	8,714,705.32
在产品	21,519,831.44	-	21,519,831.44
周转材料	58,773.74	-	58,773.74
委托加工物资	677,627.18	-	677,627.18
库存商品	651,670.25	-	651,670.25
合计	31,622,607.93	-	31,622,607.93

5 合并财务报表项目附注(续)

5.8.2 存货跌价准备

项目	2018年 12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年 12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-
在产品	-	544,992.68	-	-	-	544,992.68
周转材料	-	-	-	-	-	-
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
库存商品	-	-	-	-	-	-
合计	-	544,992.68	-	-	-	544,992.68

5.8.3 报告期 2017 年至 2018 年度，存货可变现净值高于存货成本，故未计提存货跌价准备。

5.8.4 存货期末余额含有借款费用资本化金额为 0.00 元

5.9 一年内到期的非流动资产

项目	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日	2017年12月31日
长期应收款	1,402,644.33	257,045.95	257,045.95	-
坏账准备	146,832.69	36,602.71	-	-
合计	1,255,811.65	220,443.24	257,045.95	-

5.10 其他流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
待抵扣进项税	2,208,011.74	27,207.22	323,314.65
预缴所得税	1,517,713.44	-	-
合计	3,725,725.18	27,207.22	323,314.65

5 合并财务报表项目附注(续)

5.11 长期应收款

5.11.1 长期应收款情况

项 目	2019 年 12 月 31 日			2019 年 1 月 1 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
分期收款 销售商品	2,264,811.10	225,884.08	2,038,927.02	632,803.13	90,109.60	542,693.53
合计	<u>2,264,811.10</u>	<u>225,884.08</u>	<u>2,038,927.02</u>	<u>632,803.13</u>	<u>90,109.60</u>	<u>542,693.53</u>
项 目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
分期收款 销售商品	632,803.13	-	632,803.13	1,649,849.08	-	1,649,849.08
合计	<u>632,803.13</u>	<u>-</u>	<u>632,803.13</u>	<u>1,649,849.08</u>	<u>-</u>	<u>1,649,849.08</u>

5.11.2 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失（已 发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	-	90,109.60	-	90,109.60
2019 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--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	-	370,255.29	-	370,255.29
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-234,480.81	-	-234,480.81
2019 年 12 月 31 日余额	<u>-</u>	<u>225,884.08</u>	<u>-</u>	<u>225,884.08</u>

5.11.3 报告期内无因金融资产转移而终止确认的长期应收款：

5.11.4 转移长期应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况如下：

2019 年度，重分类长期应收款至应收账款金额：409,312.68 元

2018 年度，重分类长期应收款至应收账款金额：760,000.00 元

2017 年度，无转移长期应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况

5 合并财务报表项目附注(续)

5.12 固定资产

5.12.1 固定资产汇总情况

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产	3,171,389.46	2,571,587.43	1,341,510.24
固定资产清理	-	-	-
合计	3,171,389.46	2,571,587.43	1,341,510.24

5.12.2 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	房屋建筑物	合计
一、账面原值：					
1.2018年12月31日	729,988.89	1,287,843.18	1,249,545.35	876,281.62	4,143,659.04
2.本期增加金额	247,959.72	939,789.33	349,196.59	-	1,536,945.64
(1) 购置	247,959.72	939,789.33	349,196.59	-	1,536,945.64
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2019年12月31日	977,948.61	2,227,632.51	1,598,741.94	876,281.62	5,680,604.68
二、累计折旧					
1.2018年12月31日	196,974.93	774,412.02	597,033.49	3,651.17	1,572,071.61
2.本期增加金额	119,492.77	412,185.48	361,271.59	44,193.77	937,143.61
(1) 计提	119,492.77	412,185.48	361,271.59	44,193.77	937,143.61
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2019年12月31日	316,467.70	1,186,597.50	958,305.08	47,844.94	2,509,215.22
三、减值准备					
1.2018年12月31日	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2019年12月31日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2019年12月31日	661,480.91	1,041,035.01	640,436.86	828,436.68	3,171,389.46
2.2018年12月31日	533,013.96	513,431.16	652,511.86	872,630.45	2,571,587.43

5 合并财务报表项目附注(续)

5.12 固定资产（续）

5.12.2 固定资产情况（续）

项目	机器设备	运输设备	办公设备	房屋建筑物	合计
一、账面原值：					
1.2017年12月31日	342,687.84	1,182,420.77	795,638.85	-	2,320,747.46
2.本期增加金额	387,301.05	105,422.41	453,906.50	876,281.62	1,822,911.58
(1) 购置	387,301.05	105,422.41	453,906.50	876,281.62	1,822,911.58
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2018年12月31日	729,988.89	1,287,843.18	1,249,545.35	876,281.62	4,143,659.04
二、累计折旧					
1.2017年12月31日	121,829.07	520,003.96	337,404.19	-	979,237.22
2.本期增加金额	75,145.86	254,408.06	259,629.30	3,651.17	592,834.39
(1) 计提	75,145.86	254,408.06	259,629.30	3,651.17	592,834.39
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2018年12月31日	196,974.93	774,412.02	597,033.49	3,651.17	1,572,071.61
三、减值准备					
1.2017年12月31日	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2018年12月31日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2018年12月31日	533,013.96	513,431.16	652,511.86	872,630.45	2,571,587.43
2.2017年12月31日	220,858.77	662,416.81	458,234.66	-	1,341,510.24

5 合并财务报表项目附注(续)

5.12 固定资产 (续)

5.12.2 固定资产情况 (续)

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值:				
1.2016年12月31日	263,070.74	808,021.09	415,800.36	1,486,892.19
2.本期增加金额	79,617.10	374,399.68	442,878.32	896,895.10
(1) 购置	79,617.10	374,399.68	442,878.32	896,895.10
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	63,039.83	63,039.83
(1) 处置或报废	-	-	63,039.83	63,039.83
4.2017年12月31日	342,687.84	1,182,420.77	795,638.85	2,320,747.46
二、累计折旧				
1.2016年12月31日	50,761.50	314,278.91	237,758.89	602,799.30
2.本期增加金额	71,067.57	205,725.05	141,860.88	418,653.50
(1) 计提	71,067.57	205,725.05	141,860.88	418,653.50
3.本期减少金额	-	-	42,215.58	42,215.58
(1) 处置或报废	-	-	42,215.58	42,215.58
4.2017年12月31日	121,829.07	520,003.96	337,404.19	979,237.22
三、减值准备				
1.2016年12月31日	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.2017年12月31日	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2017年12月31日	220,858.77	662,416.81	458,234.66	1,341,510.24
2.2016年12月31日	212,309.24	493,742.18	178,041.47	884,092.89

5.12.3 报告期内，本公司无暂时闲置的固定资产

5.12.4 报告期内，本公司无通过融资租入的固定资产

5.12.5 报告期内，本公司无通过经营租赁租出的固定资产

5.12.6 报告期内，本公司无未办妥产权证书的固定资产情况

5 合并财务报表项目附注(续)

5.13 在建工程

5.13.1 在建工程汇总情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
在建工程	578,270.05	-	-
工程物资	-	-	-
合 计	578,270.05	-	-

5 合并财务报表项目附注(续)

5.13 在建工程（续）

5.13.2 在建工程情况

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
软件实施费	224,745.37	-	224,745.37	-	-	-
新厂房	353,524.68	-	353,524.68	-	-	-
合计	<u>578,270.05</u>	<u>-</u>	<u>578,270.05</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
项目	2017年12月31日					
	账面余额	减值准备	账面价值			
软件实施费	-	-	-			
新厂房	-	-	-			
合计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>			

5 合并财务报表项目附注(续)

5.13 在建工程（续）

5.13.3 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入固定资 产金额	本期其他 减少金额	期末余额	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
2019年12月31日												
软件实施费	250,000.00	-	224,745.37	-	-	224,745.37	95.20%	95.20%	-	-	-	自有资金
新厂房	-	-	353,524.68	-	-	353,524.68	-	-	-	-	-	自有资金
合计		-	578,270.05	-	-	578,270.05			-	-	-	

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入固定资 产金额	本期其他 减少金额	期末余额	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
2018年12月31日												
无												

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入固定资 产金额	本期其他 减少金额	期末余额	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
2017年12月31日												
无												

5 合并财务报表项目附注(续)

5.14 无形资产

5.14.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2018年12月31日	-	-	-
2.本期增加金额	13,180,095.00	230,796.47	13,410,891.47
(1)购置	13,180,095.00	230,796.47	13,410,891.47
(2)内部研发	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2019年12月31日	13,180,095.00	230,796.47	13,410,891.47
二、累计摊销			
1.2018年12月31日	-	-	-
2.本期增加金额	109,834.10	13,625.34	123,459.44
(1)计提	109,834.10	13,625.34	123,459.44
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2019年12月31日	109,834.10	13,625.34	123,459.44
三、减值准备			
1.2018年12月31日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1)计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2019年12月31日	-	-	-
四、账面价值			
1.2019年12月31日	13,070,260.90	217,171.13	13,287,432.03
2.2018年12月31日	-	-	-

期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

2017年度至2018年度，公司期末无无形资产余额，期间无发生。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.15 长期待摊费用

项目	2018年 12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2019年 12月31日	其他减少的原因
办公室及厂房装修	257,018.20	-	194,807.76	-	62,210.44	
合计	257,018.20	-	194,807.76	-	62,210.44	

项目	2017年 12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2018年 12月31日	其他减少的原因
办公室及厂房装修	133,473.14	204,382.00	80,836.94	-	257,018.20	
合计	133,473.14	204,382.00	80,836.94	-	257,018.20	

项目	2016年 12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2017年 12月31日	其他减少的原因
办公室及厂房装修	140,140.14	43,815.43	50,482.43	-	133,473.14	
合计	140,140.14	43,815.43	50,482.43	-	133,473.14	

5.16 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵消后的净额列示

5.16.1 未经抵消的递延所得税资产

项目	2019年12月31日		2019年1月1日	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
减值准备	11,858,790.59	2,060,454.76	6,677,864.06	1,118,197.99
专项应付款	-	-	1,530,000.00	229,500.00
内部交易未实现利润	7,349,432.74	1,102,414.91	8,068,264.04	1,210,239.61
合计	19,208,223.34	3,162,869.67	16,276,128.10	2,557,937.60

项目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
减值准备	6,570,181.35	1,104,866.54	3,826,958.11	607,209.82
专项应付款	1,530,000.00	229,500.00	1,530,000.00	229,500.00
内部交易未实现利润	8,068,264.04	1,210,239.61	2,867,061.62	716,765.40
合计	16,168,445.39	2,544,606.15	8,224,019.73	1,553,475.22

5.16.2 未经抵消的递延所得税负债

报告期内无应纳税暂时性差异，故未确认递延所得税负债。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.16 递延所得税资产/递延所得税负债（续）

5.16.3 已抵消后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵消后递延所 得税资产或负 债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵消后递延所得税资 产或负债期初余额
2019年12月31日				
递延所得税资产	-	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-	-
2018年12月31日				
递延所得税资产	-	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-	-
2017年12月31日				
递延所得税资产	-	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-	-

5.16.4 未确认递延所得税资产明细

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
可抵扣亏损	12,351,434.33	8,086,657.99	5,271,496.50
合计	12,351,434.33	8,086,657.99	5,271,496.50

5.16.5 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	备注
2024年	43,632.68	-	-	瑞峰公司2019年亏损
2025年	655,701.18	655,701.18	655,701.18	沈阳公司2015年亏损
2026年	2,254,891.50	2,254,891.50	2,254,891.50	沈阳公司2016年亏损
2027年	2,360,903.82	2,360,903.82	2,360,903.82	沈阳公司2017年亏损
2028年	2,815,161.49	2,815,161.49	-	沈阳公司2018年亏损
2029年	4,221,143.66	-	-	沈阳公司2019年亏损
合计	12,351,434.33	8,086,657.99	5,271,496.50	

5 合并财务报表项目附注(续)

5.17 短期借款

5.17.1 短期借款分类

借款类别	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日	2017年12月31日
质押借款	-	-	-	-
抵押借款	-	-	-	-
保证借款	13,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	4,000,000.00
信用借款	-	15,744,000.00	15,744,000.00	-
应付利息	27,716.95	40,482.05	-	-
合计	<u>13,027,716.95</u>	<u>20,784,482.05</u>	<u>20,744,000.00</u>	<u>4,000,000.00</u>

5.17.2 报告期内，公司无已到期未偿还的短期借款。

5.18 应付票据

5.18.1 应付票据分类列示

种类	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
商业承兑汇票	-	-	-
银行承兑汇票	7,100,000.00	-	-
合计	<u>7,100,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

报告期内，公司期末无已到期未支付的应付票据。

5.19 应付账款

5.19.1 应付账款列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
购买材料、物资和接受劳务供应的款项	25,962,974.55	25,693,066.74
合计	<u>25,962,974.55</u>	<u>25,693,066.74</u>
项目	2017年12月31日	
购买材料、物资和接受劳务供应的款项	13,069,511.85	
合计	<u>13,069,511.85</u>	

5.19.2 报告期内，无账龄超过1年的重要应付账款

5 合并财务报表项目附注(续)

5.20 预收款项

5.20.1 预收款项列示:

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预收货款	10,577,169.31	26,854,389.18	19,549,843.58
合计	10,577,169.31	26,854,389.18	19,549,843.58

5.20.2 报告期内，无期末无账龄超过1年的重要预收款。

5.21 应付职工薪酬

5.21.1 应付职工薪酬本期变动表

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	7,472,780.90	46,618,759.06	45,393,914.73	8,697,625.23
二、离职后福利-设定提存计划	147,476.20	2,393,429.01	2,296,163.04	244,742.17
三、设定受益计划	-	-	-	-
四、辞退福利	-	-	-	-
五、其他长期职工福利	-	-	-	-
合计	7,620,257.10	49,012,188.07	47,690,077.77	8,942,367.40

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
一、短期薪酬	6,086,714.56	34,780,723.95	33,394,657.61	7,472,780.90
二、离职后福利-设定提存计划	144,857.62	1,884,810.23	1,882,191.65	147,476.20
三、设定受益计划	-	-	-	-
四、辞退福利	-	-	-	-
五、其他长期职工福利	-	-	-	-
合计	6,231,572.18	36,665,534.18	35,276,849.26	7,620,257.10

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
一、短期薪酬	4,488,362.20	24,357,281.93	22,758,929.57	6,086,714.56
二、离职后福利-设定提存计划	92,643.40	1,438,348.27	1,386,134.05	144,857.62
三、设定受益计划	-	-	-	-
四、辞退福利	-	-	-	-
五、其他长期职工福利	-	-	-	-
合计	4,581,005.60	25,795,630.20	24,145,063.62	6,231,572.18

5 合并财务报表项目附注(续)

5.21 应付职工薪酬 (续)

5.21.2 短期薪酬

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,333,839.05	42,196,342.09	41,225,775.63	8,304,405.51
二、职工福利费	-	1,218,966.77	1,056,944.77	162,022.00
三、社会保险费	41,652.34	1,417,212.05	1,389,842.71	69,021.68
其中：1.医疗保险费	31,299.04	1,245,540.78	1,219,611.02	57,228.80
2.工伤保险费	5,492.24	102,243.01	96,948.65	10,786.60
3.生育保险费	4,861.06	69,428.26	73,283.04	1,006.28
4.欠薪保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	25,668.00	1,455,714.00	1,443,412.80	37,969.20
五、工会经费和职工教育经费	71,621.51	277,756.61	225,171.28	124,206.84
六、辞退福利	-	52,767.54	52,767.54	-
合计	7,472,780.90	46,618,759.06	45,393,914.73	8,697,625.23

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,958,275.19	32,160,890.27	30,785,326.41	7,333,839.05
二、职工福利费	12,160.00	736,646.82	748,806.82	-
三、社会保险费	92,356.67	1,075,135.22	1,125,839.55	41,652.34
其中：1.医疗保险费	80,901.92	928,890.40	978,493.28	31,299.04
2.工伤保险费	6,637.64	78,721.37	79,866.77	5,492.24
3.生育保险费	4,817.11	67,523.45	67,479.50	4,861.06
4.欠薪保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	22,500.00	624,314.00	621,146.00	25,668.00
五、工会经费和职工教育经费	1,422.70	183,737.64	113,538.83	71,621.51
六、辞退福利	-	-	-	-
合计	6,086,714.56	34,780,723.95	33,394,657.61	7,472,780.90

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,408,404.20	22,421,526.11	20,871,655.12	5,958,275.19
二、职工福利费	5,320.00	572,101.93	565,261.93	12,160.00
三、社会保险费	62,242.23	866,610.85	836,496.41	92,356.67
其中：1.医疗保险费	52,368.40	735,260.57	706,727.05	80,901.92
2.工伤保险费	6,016.19	76,427.60	75,806.15	6,637.64
3.生育保险费	3,857.64	54,922.68	53,963.21	4,817.11
4.欠薪保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	10,644.00	453,837.00	441,981.00	22,500.00
五、工会经费和职工教育经费	1,751.77	43,206.04	43,535.11	1,422.70
六、辞退福利	-	-	-	-
合计	4,488,362.20	24,357,281.93	22,758,929.57	6,086,714.56

5 合并财务报表项目附注(续)

5.21 应付职工薪酬 (续)

5.21.3 设定提存计划

设定提存计划项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、基本养老保险费	142,727.10	2,311,844.54	2,218,326.16	236,245.48
二、失业保险费	4,749.10	81,584.47	77,836.88	8,496.69
合计	147,476.20	2,393,429.01	2,296,163.04	244,742.17

设定提存计划项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
一、基本养老保险费	140,277.57	1,821,166.00	1,818,716.47	142,727.10
二、失业保险费	4,580.05	63,644.23	63,475.18	4,749.10
合计	144,857.62	1,884,810.23	1,882,191.65	147,476.20

设定提存计划项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
一、基本养老保险费	87,142.41	1,381,724.32	1,328,589.16	140,277.57
二、失业保险费	5,500.99	56,623.95	57,544.89	4,580.05
合计	92,643.40	1,438,348.27	1,386,134.05	144,857.62

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：当月计提，下月发放。

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.22 应交税费

税种	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	2,867,934.30	3,670,970.65	2,916,853.39
企业所得税	994,273.27	1,860,982.90	986,309.35
个人所得税	-	-	44,870.00
房产税	8,084.59	-	-
土地使用税	56,853.07	-	-
城市建设维护税	208,947.06	139,316.31	280,526.54
教育费附加	89,548.73	59,706.98	120,225.66
地方教育费附加	59,699.17	39,804.66	80,150.44
印花税	12,371.89	10,806.00	7,053.10
残疾人保障金	7,660.00	4,500.00	5,580.00
合计	4,305,372.08	5,786,087.50	4,441,568.48

5.23 其他应付款

5.23.1 其他应付款分类

项目	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息	-	-	40,482.05	5,316.66
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	1,750,727.18	799,498.32	799,498.32	601,070.46
合计	1,750,727.18	799,498.32	839,980.37	606,387.12

5.23.2 应付利息

项目	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日	2017年12月31日
短期借款应付利息	-	-	40,482.05	5,316.66
合计	-	-	40,482.05	5,316.66

5 合并财务报表项目附注(续)

5.23 其他应付款 (续)

5.23.3 其他应付款

5.23.3.1 按款项性质列示其他应付款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应付关联方	-	-
应付第三方	1,750,727.18	799,498.32
预提费用	1,388,923.18	799,045.82
工程费用	143,919.00	-
软件费用	66,400.00	-
合作研发科研经费	150,000.00	-
其他	1,485.00	452.50
合计	1,750,727.18	799,498.32
项目	2017年12月31日	
应付关联方	-	
应付第三方	601,070.46	
预提费用	330,748.36	
工程费用	-	
软件费用	-	
合作研发科研经费	270,000.00	
其他	322.10	
合计	601,070.46	

5.23.3.2 报告期内，无账龄超过1年的重要其他应付款

5 合并财务报表项目附注(续)

5.24 长期应付款

5.24.1 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
长期应付款	-	-	-
专项应付款	-	1,800,000.00	1,530,000.00
合计	-	1,800,000.00	1,530,000.00

5.24.2 专项应付款

项目	2018年 12月31日	本期增加	本期减少	2019年 12月31日	形成原因
宁波国家高新区(新材料科技城)重大科技专项补助	1,800,000.00	-	1,800,000.00	-	项目验收转其他收益
合计	1,800,000.00	-	1,800,000.00	-	

项目	2017年 12月31日	本期增加	本期减少	2018年 12月31日	形成原因
宁波国家高新区(新材料科技城)重大科技专项补助	1,530,000.00	270,000.00	-	1,800,000.00	未验收研发项目经费补贴
合计	1,530,000.00	270,000.00	-	1,800,000.00	

项目	2016年 12月31日	本期增加	本期减少	2017年 12月31日	形成原因
宁波国家高新区(新材料科技城)重大科技专项补助	-	1,530,000.00	-	1,530,000.00	未验收研发项目经费补贴
合计	-	1,530,000.00	-	1,530,000.00	

5 合并财务报表项目附注(续)

5.25 股本

	2018年12月31日	本期变动		2019年12月31日
		本期增加	本期减少	
袁峰	17,160,000.00	-	1,334,203.00	15,825,797.00
宁波恒毅投资管理公司	8,450,000.00		8,450,000.00	-
宁波高新区瑞泽高科股权投资合伙企业(有限合伙)	-	8,450,000.00	1,501,482.00	6,948,518.00
袁作琳	-	1,334,203.00	-	1,334,203.00
张明仙	1,092,000.00	-	-	1,092,000.00
张烨	1,083,334.00	-	-	1,083,334.00
刘萍	903,643.00	-	-	903,643.00
沈明亮	618,800.00	-	-	618,800.00
赖利鸣	-	500,494.00	-	500,494.00
马立雄	-	500,494.00	-	500,494.00
庄嘉琪	-	500,494.00	-	500,494.00
荐志红	361,111.00	-	-	361,111.00
童佩君	361,112.00	-	-	361,112.00
合计	30,030,000.00	11,285,685.00	11,285,685.00	30,030,000.00

2019年10月23日,根据宁波恒毅投资管理公司与宁波高新区瑞泽高科股权投资合伙企业(有限合伙)签订了《股份转让协议》,宁波恒毅投资管理公司将其持有的公司全部股份转让给宁波高新区瑞泽高科股权投资合伙企业(有限合伙),本次股权转让后宁波恒毅投资管理公司不再持有本公司股份

根据2019年10月24日,宁波高新区瑞泽高科股权投资合伙企业(有限合伙)全体合伙人签署的《宁波高新区瑞泽高科股权投资合伙企业(有限合伙)全体合伙人变更决定书》及2019年10月25日,公司与宁波高新区瑞泽高科股权投资合伙企业(有限合伙)和宁波高新区瑞泽高科股权投资合伙企业(有限合伙)原合伙人赖利鸣、马立雄、庄嘉琪签署《浙江瑞晟智能科技股份有限公司股份交割确认书》,宁波高新区瑞泽高科股权投资合伙企业(有限合伙)原合伙人赖利鸣、马立雄、庄嘉琪三名合伙人退伙并以直接持有本公司股份的形式退还其相应财产份额。公司于2019年10月25日更新了股东名册,新增赖利鸣、马立雄、庄嘉琪三位新股东,并同时调整了宁波高新区瑞泽高科股权投资合伙企业(有限合伙)对本公司的持股份额。

2019年11月8日,公司股东袁峰与其女儿袁作琳签订了《股份转让协议》,袁峰将其直接持有瑞晟智能的1,334,203股转让给袁作琳。同日,双方签署了《股份交割确认书》。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.25 股本 (续)

	2017年12月31日	本期变动		2018年12月31日
		本期增加	本期减少	
宁波恒毅投资管理公司	8,450,000.00	-	-	8,450,000.00
张明仙	1,092,000.00	-	-	1,092,000.00
袁峰	17,160,000.00	-	-	17,160,000.00
沈明亮	618,800.00	-	-	618,800.00
童佩君	361,112.00	-	-	361,112.00
荐志红	361,111.00	-	-	361,111.00
刘萍	903,643.00	-	-	903,643.00
张烨	1,083,334.00	-	-	1,083,334.00
合计	30,030,000.00	-	-	30,030,000.00

	2016年12月31日	本期变动		2017年12月31日
		本期增加	本期减少	
宁波恒毅投资管理公司	3,250,000.00	5,200,000.00	-	8,450,000.00
张明仙	420,000.00	672,000.00	-	1,092,000.00
袁峰	6,600,000.00	10,560,000.00	-	17,160,000.00
沈明亮	238,000.00	380,800.00	-	618,800.00
童佩君	138,889.00	222,223.00	-	361,112.00
荐志红	138,889.00	222,222.00	-	361,111.00
刘萍	347,555.00	556,088.00	-	903,643.00
张烨	416,667.00	666,667.00	-	1,083,334.00
合计	11,550,000.00	18,480,000.00	-	30,030,000.00

2017年5月12日,公司召开股东大会并审议通过2016年度权益分派方案:以公司现有总股本11,550,000股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增16股。分红前本公司总股本为11,550,000股,分红后总股本增至30,030,000股。本次权益分派权益登记日为:2017年6月1日,除权除息日为:2017年6月2日。公司于2017年7月完成工商变更,并取得由宁波市场监督管理局出具的(甬市监)内资登记字【2017】A第1700202号《准予设立(变更)登记通知书》及营业执照原件。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.26 资本公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
资本(股本)溢价	2,288,644.97	5,001,881.00	-	7,290,525.97
其他资本公积	-	-	-	-
合计	2,288,644.97	5,001,881.00	-	7,290,525.97

本期增加形成于股份支付。

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
资本(股本)溢价	2,288,644.97	-	-	2,288,644.97
其他资本公积	-	-	-	-
合计	2,288,644.97	-	-	2,288,644.97

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
资本(股本)溢价	20,768,644.97	-	18,480,000.00	2,288,644.97
其他资本公积	-	-	-	-
合计	20,768,644.97	-	18,480,000.00	2,288,644.97

2017年5月12日,公司召开股东大会并审议通过2016年度权益分派方案:以公司现有总股本11,550,000股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增16股。分红前本公司总股本为11,550,000股,分红后总股本增至30,030,000股。本次权益分派权益登记日为:2017年6月1日,除权除息日为:2017年6月2日。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.27 盈余公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	2,817,261.33	683,694.70	-	3,500,956.03
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	2,817,261.33	683,694.70	-	3,500,956.03

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
法定盈余公积	1,686,423.47	1,130,837.86	-	2,817,261.33
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	1,686,423.47	1,130,837.86	-	2,817,261.33

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
法定盈余公积	1,218,149.68	468,273.79	-	1,686,423.47
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	1,218,149.68	468,273.79	-	1,686,423.47

根据公司法 and 公司章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。当本公司法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上时，不再提取法定盈余公积金。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.28 未分配利润

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
调整前 上年末未分配利润	41,514,430.39	23,228,743.10
调整 年初未分配利润(调增+, 调减-)	-94,464.46	-
调整后 年初未分配利润	41,419,965.93	23,228,743.10
加: 本年归属于公司所有者的净利润	44,702,462.63	25,422,525.15
减: 提取法定盈余公积	683,694.70	1,130,837.86
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	3,003,000.00	6,006,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	82,435,733.86	41,514,430.39

项 目	2017 年 12 月 31 日
调整前 上年末未分配利润	11,568,093.36
调整 年初未分配利润(调增+, 调减-)	-
调整后 年初未分配利润	11,568,093.36
加: 本年归属于公司所有者的净利润	12,128,923.53
减: 提取法定盈余公积	468,273.79
提取任意盈余公积	-
应付普通股股利	-
转作股本的普通股股利	-
年末未分配利润	23,228,743.10

5 合并财务报表项目附注(续)

5.29 营业收入及营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	242,297,515.76	142,308,727.90	163,027,075.76	97,365,753.67
其他业务	4,600,596.90	1,391,143.10	3,779,685.18	1,595,141.07
合计	<u>246,898,112.66</u>	<u>143,699,871.00</u>	<u>166,806,760.94</u>	<u>98,960,894.74</u>

项目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务	94,897,307.84	57,157,353.57
其他业务	3,084,551.83	1,301,018.70
合计	<u>97,981,859.67</u>	<u>58,458,372.27</u>

5.29.1 报告期内，公司前 5 大客户营业收入情况：

2019 年度

客户名称	营业收入金额	占当期营业收入比例
大杨集团有限责任公司	36,468,523.50	14.77%
其中：大连大通服装有限公司	34,537,107.57	13.99%
大连德尔特服装有限公司	159,292.04	0.06%
大连贸大时装有限公司	1,558,407.08	0.63%
大连洋尔特服装有限公司	213,716.81	0.09%
南安市南益电脑针织有限公司	16,329,928.12	6.61%
SNP CO.,LTD	15,989,416.75	6.48%
厦门安踏实业有限公司	14,614,356.12	5.92%
江苏云蝠服饰股份有限公司	11,333,008.85	4.59%
合计	94,735,233.34	38.37%

5 合并财务报表项目附注(续)

5.29 营业收入及营业成本

5.29.1 报告期内，公司前5大客户营业收入情况（续）

2018 年度

客户名称	营业收入金额	占当期营业收入比例
大杨集团有限责任公司	26,070,992.11	15.63%
其中：大连德尔特服装有限公司	2,008,237.52	1.20%
大连贸大时装有限公司	24,062,754.59	14.43%
Xiaoxiang Retail HK Limited	7,891,250.01	4.73%
其中：北京宝宝爱吃餐饮管理有限公司	599,331.90	0.36%
合肥海之屯科技有限公司	1,317,706.90	0.79%
江苏小象网络科技有限公司	5,974,211.21	3.58%
罗氏集团股份有限公司	7,444,400.10	4.46%
苏州市海诚服装配套有限公司	7,293,796.05	4.37%
海聆梦家居股份有限公司	6,550,683.76	3.93%
合计	55,251,122.03	33.12%

2017 年度

客户名称	营业收入金额	占当期营业收入比例
苏州市海诚服装配套有限公司	9,173,223.06	9.36%
宁波凯邦外贸服务有限公司	9,002,997.78	9.19%
百锋（福建）服装有限公司	5,136,923.10	5.24%
大杨集团有限责任公司	3,829,674.35	3.91%
其中：大连德尔特服装有限公司	1,466,084.62	1.50%
大连贸大时装有限公司	1,829,059.82	1.87%
大连耐尔特服装有限公司	534,529.91	0.55%
梦百合家居科技股份有限公司	2,923,076.91	2.98%
合计	30,065,895.20	30.69%

5 合并财务报表项目附注(续)

5.30 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	1,432,333.84	810,725.74	551,991.06
教育费附加	1,009,714.37	579,089.82	394,279.32
其他	175,327.67	60,338.60	36,940.60
合计	2,617,375.88	1,450,154.16	983,210.98

5.31 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	9,527,719.81	5,884,474.23	3,710,784.87
差旅招待费	3,277,953.49	2,322,621.45	1,465,662.60
产品维修费	2,810,463.74	1,800,925.00	905,669.65
其他销售费用	3,249,235.97	1,377,239.99	866,583.08
合计	18,865,373.01	11,385,260.67	6,948,700.20

5.32 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	5,986,035.48	4,298,975.21	3,587,290.62
中介机构费用	1,682,037.06	622,490.73	572,243.59
房租物业费	537,611.23	814,396.15	585,543.35
差旅招待费	1,457,749.72	1,275,135.85	1,242,241.27
股份支付费用	5,001,881.00	-	-
其他	2,567,797.55	1,642,254.57	1,366,647.13
合计	17,233,112.04	8,653,252.51	7,353,965.96

5.33 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
材料投入	3,843,800.88	4,285,514.24	3,104,829.59
人工投入	13,561,594.81	11,865,815.45	8,397,319.59
其他	2,600,929.30	2,156,139.72	554,704.43
合计	20,006,324.99	18,307,469.41	12,056,853.61

5 合并财务报表项目附注(续)

5.34 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	539,574.62	514,184.49	346,471.68
减：利息收入	108,916.69	62,866.21	20,539.91
利息净支出/收入(-)	430,657.93	451,318.28	325,931.77
汇兑损失	-660,531.38	-879,119.01	85,722.98
金融机构手续费	62,024.76	28,626.90	16,742.22
合计	-167,848.69	-399,173.83	428,396.97

5.35 其他收益

产生其他收益的来源	2019 年度	2018 年度
软件产品增值税即征即退	1,915,517.18	2,516,252.07
个税代扣代缴补贴	17,413.69	11,842.42
就业补贴	-	21,780.00
智能改造诊断报告补贴	-	10,000.00
行业标准制定奖励	-	150,000.00
专利经费补贴	-	30,000.00
创新型培育企业树强扶优专项资金	201,100.00	100,300.00
科技项目经费补贴	1,452,500.00	1,071,700.00
创新示范企业补贴	-	200,000.00
小微企业创业创新基地城市示范专项资金	250,000.00	250,000.00
产业扶持资金	2,020,000.00	-
企业扶持资金	-	1,240,000.00
明星企业补助款	-	-
自主创新投入补助	-	-
优势产业集群补助	3,460,000.00	530,000.00
发明专利产业化示范企业补贴	-	-
科技创新发展资金	-	270,000.00
工业标准化补贴	300,000.00	-
自主创新、融资、租房补助	-	-
重大科技专项补助	3,000,000.00	-
装备制造业重点领域首台制造奖励	500,000.00	-
先进企业补助	100,000.00	-
合计	13,216,530.87	6,401,874.49

5 合并财务报表项目附注(续)

5.35 其他收益 (续)

产生其他收益的来源	2017 年度
软件产品增值税即征即退	1,482,569.97
个税代扣代缴补贴	-
就业补贴	-
智能改造诊断报告补贴	-
行业标准制定奖励	-
专利经费补贴	-
创新型培育企业树强扶优专项资金	-
科技项目经费补贴	-
创新示范企业补贴	-
小微企业创业创新基地城市示范专项资金	-
产业扶持资金	320,000.00
企业扶持资金	-
明星企业补助款	50,000.00
自主创新投入补助	505,000.00
优势产业集群补助	1,305,000.00
发明专利产业化示范企业补贴	1,000,000.00
科技创新发展资金	152,500.00
工业标准化补贴	-
自主创新、融资、租房补助	260,000.00
宁波国家高新区(新材料科技城)重大科技专项补助	-
装备制造业重点领域首台制造奖励	-
先进企业补助	-
合计	5,075,069.97

5 合并财务报表项目附注(续)

5.36 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-	-
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	-	-	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	47,502.40	-	-
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	-	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-	-
债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-	-
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-	-
处置其他权益工具投资取得的投资收益	-	-	-
处置债权投资取得的投资收益	-	-	-
合 计	<u>47,502.40</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

5.37 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
交易性金融资产	-	55,797.60
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
交易性金融负债	-	-
按公允价值计量的投资性房地产	-	-
合 计	<u>-</u>	<u>55,797.60</u>

产生公允价值变动收益的来源	2017 年度
交易性金融资产	-
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-
交易性金融负债	-
按公允价值计量的投资性房地产	-
合 计	<u>-</u>

5 合并财务报表项目附注(续)

5.38 信用减值损失

项目	2019 年度
应收票据及应收账款坏账损失	-4,389,929.40
其他应收款坏账损失	-
债权投资减值损失	-
其他债权投资减值损失	-
一年内到期的非流动资产坏账损失	-110,229.97
长期应收款坏账损失	-135,774.48
合计	-4,635,933.85

5.39 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、坏账损失	不适用	-2,743,223.24	-1,795,856.83
二、存货跌价损失	-544,992.68	-	-
三、可供出售金融资产减值损失	不适用	-	-
四、持有至到期投资减值损失	不适用	-	-
五、长期股权投资减值损失	-	-	-
六、投资性房地产减值损失	-	-	-
七、固定资产减值损失	-	-	-
八、工程物资减值损失	-	-	-
九、在建工程减值损失	-	-	-
十、生产性生物资产减值损失	-	-	-
十一、油气资产减值损失	-	-	-
十二、无形资产减值损失	-	-	-
十三、商誉减值损失	-	-	-
十四、其他	-	-	-
合计	-544,992.68	-2,743,223.24	-1,795,856.83

5.40 资产处置收益

资产处置收益的来源	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置	-	-	495.45
合计	-	-	495.45

5 合并财务报表项目附注(续)

5.41 营业外收入

5.41.1 营业外收入

项 目	2019 年度	计入当期非 经常性损益 的金额	2018 年度	计入当期非 经常性损益 的金额
盘盈利得	-	-	-	-
非流动资产报废利得	-	-	-	-
接受捐赠	-	-	-	-
政府补助	-	-	-	-
其他	33,400.00	33,400.00	-	-
合 计	<u>33,400.00</u>	<u>33,400.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

项 目	2017 年度	计入当期非 经常性损益 的金额
盘盈利得	-	-
非流动资产报废利得	-	-
接受捐赠	-	-
政府补助	150,000.00	150,000.00
其他	10,898.76	10,898.76
合 计	<u>160,898.76</u>	<u>160,898.76</u>

5.41.2 计入当期损益的政府补助

补助项目	2017 年度	与资产相关/收益相关
经发局新三板融资补贴	150,000.00	收益相关
合 计	<u>150,000.00</u>	

5 合并财务报表项目附注(续)

5.42 营业外支出

项 目	2019 年度	计入当期非 经常性损益 的金额	2018 年度	计入当期非 经常性损益 的金额
债务重组损失	-	-	-	-
盘亏损失	-	-	-	-
非流动资产毁损报废损失	-	-	-	-
对外捐赠	20,000.00	20,000.00	-	-
其他	359.68	359.68	1,180.95	1,180.95
合 计	<u>20,359.68</u>	<u>20,359.68</u>	<u>1,180.95</u>	<u>1,180.95</u>

项 目	2017 年度	计入当期非 经常性损益 的金额
债务重组损失	185,543.89	185,543.89
盘亏损失	-	-
非流动资产毁损报废损失	-	-
对外捐赠	20,000.00	20,000.00
其他	555.49	555.49
合 计	<u>206,099.38</u>	<u>206,099.38</u>

5.43 所得税费用

5.43.1 所得税费用表

项 目	2019 年度	2018 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,648,227.42	6,658,304.88
递延所得税调整	-604,932.07	-991,130.93
合 计	<u>7,043,295.35</u>	<u>5,667,173.95</u>

项 目	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,867,134.53
递延所得税调整	-593,465.76
合 计	<u>2,273,668.77</u>

5 合并财务报表项目附注(续)

5.43 所得税费用（续）

5.43.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度	2018 年度
利润总额	52,740,051.49	32,162,171.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,911,007.72	8,040,542.80
子公司适用不同税率的影响	124,359.76	-1,109,533.82
调整以前期间所得税的影响	-836,240.41	-800,174.96
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,211,117.64	-1,167,454.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,055,285.92	703,794.47
所得税费用	<u>7,043,295.35</u>	<u>5,667,173.95</u>

项目	2017 年度
利润总额	14,986,867.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,746,716.91
子公司适用不同税率的影响	-902,561.97
调整以前期间所得税的影响	-407,030.94
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-591,603.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-361,192.44
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	789,340.98
所得税费用	<u>2,273,668.77</u>

5 合并财务报表项目附注(续)

5.44 现金流量表项目注释

5.44.1 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	9,501,013.69	3,885,622.42	5,272,500.00
银行短期理财产品	8,000,000.00	9,000,000.00	-
往来款	-	-	2,200,000.00
其他	2,215,589.50	869,802.12	331,438.67
合计	19,716,603.19	13,755,424.54	7,803,938.67

5.44.2 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
咨询服务费	2,367,052.92	565,190.73	691,493.83
房租	1,034,953.02	814,396.15	873,194.47
差旅及招待费	4,605,381.49	3,597,757.30	2,707,903.87
办公及业务宣传费	1,516,242.14	994,372.25	683,971.86
研发支出	5,964,946.61	6,441,653.96	3,557,840.77
往来款	-	-	2,200,000.00
工程项目保证金	1,278,000.00	-	-
银行短期理财产品	8,000,000.00	9,000,000.00	-
银行承兑汇票保证金	2,325,000.00	-	-
其他	7,794,768.31	3,887,135.68	2,583,449.39
合计	34,886,344.49	25,300,506.07	13,297,854.19

5 合并财务报表项目附注(续)

5.45 现金流量表补充资料

5.45.1 现金流量表补充资料

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	45,696,756.14	26,494,997.23	12,713,198.88
加: 信用减值损失	4,635,933.84	2,743,223.24	1,795,856.83
资产减值损失	544,992.68		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	937,143.61	592,834.39	418,653.50
无形资产摊销	123,459.44	-	-
长期待摊费用摊销	194,807.76	80,836.94	50,482.43
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)	-	-	-495.45
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-55,797.60	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-129,221.45	-364,934.03	372,194.67
投资损失(收益以“-”号填列)	-47,502.40	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-604,932.07	-991,130.93	-593,465.76
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	11,011,103.62	-8,113,098.32	-15,985,439.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-36,921,446.42	-27,113,702.99	-28,879,772.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-9,697,771.91	23,321,486.49	26,618,016.84
其他	2,676,881.00	-	-
经营活动产生的现金流量净额	18,420,203.84	16,594,714.42	-3,490,770.78
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:			
现金的年末余额	27,869,016.00	17,520,539.55	7,750,773.49
减: 现金的年初余额	17,520,539.55	7,750,773.49	8,699,828.01
加: 现金等价物的年末余额	-	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-	-
减: 使用受限的其他货币资金	2,325,000.00	-	-
现金及现金等价物净增加额	8,023,476.45	9,769,766.06	-949,054.52

5 合并财务报表项目附注(续)

5.45 现金流量表补充资料(续)

5.45.2 现金和现金等价物的构成

项目	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
一、现金			
其中：库存现金	4,754.02	18,480.40	13,467.31
可随时用于支付的银行存款	24,314,261.98	17,502,059.15	7,737,306.18
可随时用于支付的其他货币资金	1,225,000.00	-	-
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	<u>25,544,016.00</u>	<u>17,520,539.55</u>	<u>7,750,773.49</u>

截至2019年12月31日，公司货币资金余额为27,869,016.00元，其中使用受限的货币资金余额为2,325,000.00元。2017年度及2018年度，公司期末无使用受限的现金和现金等价物。

5.46 外币货币性项目

5.46.1 外币货币性项目

项目	2019年12月31日 外币余额	折算汇率	2019年12月31日 折算人民币金额
货币资金			
其中：美元	1,226,706.17	6.9762	8,557,747.58
应收账款			
其中：美元	2,562,336.00	6.9762	17,875,368.41
预收账款			
其中：美元	130,600.00	6.9762	911,091.72
项目	2018年12月31日 外币余额	折算汇率	2018年12月31日 折算人民币金额
货币资金			
其中：美元	59,669.24	6.8632	409,521.93
应收账款			
其中：美元	2,919,708.66	6.8632	20,038,544.48
预收账款			
其中：美元	103,940.05	6.8632	713,361.35

5 合并财务报表项目附注(续)

5.46 外币货币性项目 (续)

5.46.1 外币货币性项目 (续)

项目	2017年12月31日 外币余额	折算汇率	2017年12月31日 折算人民币金额
应收账款			
其中：美元	957,403.79	6.5342	6,255,867.84
预收账款			
其中：美元	48,938.00	6.5342	319,770.68

5.47 政府补助

5.47.1 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2019年度			
经营性政府补助	13,216,530.87	其他收益	13,216,530.87
宁波国家高新区 (新材料科技城)重 大科技专项补助	-	长期应付款	-
2018年度			
经营性政府补助	6,401,874.49	其他收益	6,401,874.49
宁波国家高新区 (新材料科技城)重 大科技专项补助	1,800,000.00	长期应付款	-
2017年度			
经营性政府补助	5,075,069.97	其他收益	5,075,069.97
非经营性政府补助	150,000.00	营业外收入	150,000.00
宁波国家高新区 (新材料科技城)重 大科技专项补助	1,530,000.00	长期应付款	-

5.47.2 报告期内无政府补助退回情况

6 合并范围的变更

2017 年度合并范围包括：全资子公司宁波圣瑞思工业自动化有限公司、控股子公司北京圣睿智能科技发展有限公司以及全资子公司沈阳瑞晟智能装备有限公司。

2018 年度合并范围包括：全资子公司宁波圣瑞思工业自动化有限公司、控股子公司北京圣睿智能科技发展有限公司以及全资子公司沈阳瑞晟智能装备有限公司。

2019 年度合并范围包括：全资子公司宁波圣瑞思工业自动化有限公司、控股子公司北京圣睿智能科技发展有限公司、全资子公司沈阳瑞晟智能装备有限公司以及全资子公司浙江瑞峰智能物联技术有限公司。

报告期内，合并范围内新增浙江瑞峰智能物联技术有限公司，为 2019 年度新设成立。

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
宁波圣瑞思工业自动化有限公司	宁波	宁波	智能缝制机械设备的研发、制造、加工、批发、零售；智能仓储设备的研发、生产、销售及技术咨询服务	100%	-	设立
北京圣睿智能科技发展有限公司	北京	北京	技术服务、技术咨询、技术开发、技术转让；计算机系统服务；基础软件服务；经济贸易咨询；销售电子产品、计算机软件及辅助设备、通讯设备、金属材料、机械设备、五金、交电、家用电器。(企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)	80%	-	设立
沈阳瑞晟智能装备有限公司	沈阳	沈阳	智能装备研发、生产、销售，自动化系统研发、销售、安装计算机、电子设备及配件、光电设备、特种设备的研发、制造、销售。(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。)	100%	-	设立
浙江瑞峰智能物联技术有限公司	宁波	宁波	物联网技术、电子技术、通信技术、自动化技术、自动化设备、智能科技、机器人系统、智能生产线及人工智能的研发、技术咨询、技术服务；工业机器人、工业自动化控制系统装置研发、技术咨询、技术服务、技术转让、制造、批发和维修以及其他按法律、法规、国务院决定等规定未禁止或无需经营许可的项目和未列入地方产业发展负面清单的项目。(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)	100%	-	设立

公司持股比例与表决权比例一致

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.1 在子公司中的权益（续）

7.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	2019 年度 归属于少数股东的损益	2019 年度 向少数股东宣告分派的股利	2019 年 12 月 31 日 少数股东权益余额
北京圣睿智能科技发展有限公司	20%	994,293.51	-	3,477,982.28

子公司名称	少数股东持股比例	2018 年度 归属于少数股东的损益	2018 年度 向少数股东宣告分派的股利	2018 年 12 月 31 日 少数股东权益余额
北京圣睿智能科技发展有限公司	20%	1,072,472.08	-	2,483,575.57

子公司名称	少数股东持股比例	2017 年度 归属于少数股东的损益	2017 年度 向少数股东宣告分派的股利	2017 年 12 月 31 日 少数股东权益余额
北京圣睿智能科技发展有限公司	20%	584,275.35	-	1,411,103.49

报告期内，子公司少数股东的持股比例与表决权比例一致

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.1.3 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019年12月31日余额						2018年12月31日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京圣睿智能科技发展有限公司	19,106,163.30	243,880.11	19,350,043.41	1,960,132.02	-	1,960,132.02	14,298,099.98	8,681.84	14,306,781.82	1,888,903.98	-	1,888,903.98

子公司名称	2017年12月31日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京圣睿智能科技发展有限公司	8,338,396.68	11,238.11	8,349,634.79	1,294,117.33	-	1,294,117.33

子公司名称	2019年度发生额				2018年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京圣睿智能科技发展有限公司	16,924,924.82	4,971,467.54	4,971,467.54	-288,607.06	16,445,959.42	5,362,360.38	5,362,360.38	415,612.46

子公司名称	2017年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京圣睿智能科技发展有限公司	10,516,134.23	2,921,376.77	2,921,376.77	16,877.01

8 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括现金、银行存款、应收票据、应收款项、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见上述各项目附注。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

8.1 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

8.2 信用风险

信用风险是指金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的支付义务及源于本公司存放在金融机构的存款对本公司造成财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自于银行存款、应收账款、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

针对银行存款，为控制存款带来的信用风险，本公司仅选择中国的资信评级水平较高的大型国有金融机构存入现金。由于这些大型国有金融机构拥有国家的支持，信用评级较高，本公司认为该等资产不存在重大的信用风险。

针对应收账款及其他应收款，本公司对所有要求超过一定信用额度的客户均会进行个别信用风险评估。该等评估关注客户背景、财务能力以及过往偿还到期款项的记录及现时的还款能力，并会考虑有关客户具体情况及其经营业务所在地的经济环境。应收账款主要来自于长期合作的国内外客户。本公司会就呆坏账计提减值损失，其实际的损失并没有超出管理层预期的数额。本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，详见本附注 5.4 和 5.5 所述。

8 与金融工具相关的风险（续）

8.3 流动风险

流动性风险是指本公司因无法履行义务支付现金和其他金融资产以偿还金融负债而产生的风险。本公司应对流动性风险的政策是在正常和资金紧张的情况下，尽可能确保有足够的现金储备和保持一定水平的金融机构备用授信额度以偿还到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对本公司信誉的损害。下表显示了本公司于资产负债表日的金融负债，基于未折现的现金流量（包括根据合同利率或本资产负债表日适用的浮动利率计算的应付利息金额）的到期日分析，以及本公司被要求偿还这些负债的最早日期：

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2019年12月31日余额				
	1年以内（含1年）	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	13,027,716.95	-	-	-	13,027,716.95
应付账款	24,910,647.84	1,052,326.71	-	-	25,962,974.55
其他应付款	1,750,727.18	-	-	-	1,750,727.18

项目	2019年1月1日余额				
	1年以内（含1年）	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	20,784,482.05	-	-	-	20,784,482.05
应付账款	25,656,218.26	36,848.48	-	-	25,693,066.74
其他应付款	799,498.32	-	-	-	799,498.32

项目	2018年12月31日余额				
	1年以内（含1年）	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	20,744,000.00	-	-	-	20,744,000.00
应付账款	25,656,218.26	36,848.48	-	-	25,693,066.74
其他应付款	839,980.37	-	-	-	839,980.37

项目	2017年12月31日余额				
	1年以内（含1年）	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	4,000,000.00	-	-	-	4,000,000.00
应付账款	13,068,609.85	902.00	-	-	13,069,511.85
其他应付款	606,387.12	-	-	-	606,387.12

8 与金融工具相关的风险（续）

公司获取持有的现金及来自经营活动的预期现金流量可以满足本公司营运资金及偿还到期短期债务、长期债务及其他支付义务的需求。

8.4 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

8.4.1 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借款。本公司与利率相关的资产与负债分别为银行存款与短期借款，面临的利率风险较小。

8.4.2 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。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，详见附注5.46。

9 公允价值的披露

9.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2019年12月31日公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	-	-	-	-
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(3) 衍生金融资产	-	-	-	-
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(二) 其他债权投资	-	-	-	-
(三) 其他权益工具投资	-	-	-	-
(四) 投资性房地产	-	-	-	-
1.出租的土地使用权	-	-	-	-
2.出租的建筑物	-	-	-	-
3.持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-
(五) 生物资产	-	-	-	-
1.消耗性生物资产	-	-	-	-
2.生产性生物资产	-	-	-	-
(六) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的资产	-	-	1,531,309.58	1,531,309.58
1.应收款项融资	-	-	1,531,309.58	1,531,309.58
	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	1,531,309.58	1,531,309.58
(六) 交易性金融负债	-	-	-	-
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
1.发行的交易性债券	-	-	-	-
2.衍生金融负债	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-
(七) 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	-	-	-	-
.....	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量	-	-	-	-
(一) 持有待售资产	-	-	-	-
.....	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
.....	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

9 公允价值的披露（续）

9.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值（续）

项目	2018年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,799,797.60	-	-	15,799,797.60
1.交易性金融资产	-	-	-	-
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（3）衍生金融资产	15,799,797.60	-	-	15,799,797.60
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（二）可供出售金融资产	-	-	-	-
1.债务工具投资	-	-	-	-
2.权益工具投资	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-
（三）投资性房地产	-	-	-	-
1.出租的土地使用权	-	-	-	-
2.出租的建筑物	-	-	-	-
3.持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-
（四）生物资产	-	-	-	-
1.消耗性生物资产	-	-	-	-
2.生产性生物资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	15,799,797.60	-	-	15,799,797.60
（五）交易性金融负债	-	-	-	-
1.发行的交易性债券	-	-	-	-
2.衍生金融负债	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-
（六）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	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

公司 2017 年度期末无以公允价值计量的资产和负债。

9.2 1) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据 2018 年度市价的确定依据为中国人民银行远期汇率牌价

2) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于能够取得实际交易价格的，采用实际交易价格，并考虑一定流通性折扣等影响作为其公允价值，对于不能取得实际交易价格的，采用现金流量折现法进行估值，并考虑提前偿付率、违约损失率等因素。

10 关联方及关联交易

10.1 本公司的控股股东情况

股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	股东对本企业的持股比例 (%)	股东对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
袁峰	控股股东	个人	-	-	-	-	59.02%	59.02%	袁峰	-

本公司最终控制方是：袁峰。

10.2 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	统一社会信用代码
宁波圣瑞思工业自动化有限公司	全资子公司	有限公司	宁波	袁峰	智能缝制机械设备的研发、制造、批发、零售等	500 万	100%	100%	91330201308999033T
北京圣睿智能科技发展有限公司	控股子公司	有限公司	北京	钱叶辉	智能仓储设备的研发、生产、销售及技术服务	500 万	80%	80%	91110108335494030E
沈阳瑞晟智能装备有限公司	全资子公司	有限公司	沈阳	袁峰	技术服务、技术咨询、技术开发、技术转让；计算机系统服务、基础软件服务等	500 万	100%	100%	9121010034085255XR
浙江瑞峰智能物联技术有限公司	全资子公司	有限公司	宁波	袁峰	智能装备、自动化系统研发、销售、安装；光电产品、特种设备研发、销售等	2,000 万	100%	100%	91330283MA2GQQGD6G

10 关联方及关联交易

10.3 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
竺义芳	实际控制人配偶	
宁波欧适节能科技有限公司	关联自然人任职高管	91330283583999919F
宁波裕德金属制品有限公司*	受同一最终控制人控制	91330283775603907G
宁波东普瑞工业自动化有限公司	关联自然人控制	913302837723019116
宁波高新区瑞泽高科股权投资合伙企业(有限合伙)	实际控制人担任法定代表人	91330201MA2GTHW46F
宁波恒毅投资管理有限公司**	实际控制人担任董事长、法定代表人	91330283309085989Q
宁波瑞衡智能工程有限公司***	公司董事控制	91330283MA2CJE142L

*宁波圣瑞思服装机械有限公司于 2019 年 9 月 30 日名称变更为宁波裕德金属制品有限公司；

**宁波恒毅投资管理有限公司于 2019 年 12 月 10 日注销；

***宁波瑞衡智能工程有限公司已于 2019 年 10 月 15 日注销。

10 关联方及关联交易（续）

10.4 关联交易情况

合并范围内关联方购销业务已合并抵消

10.4.1 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度发生	2018 年度发生	2017 年度发生
宁波东普瑞工业自动化有限公司	采购商品	1,145,333.66	1,325,212.43	867,360.70
宁波瑞衡智能工程有限公司	接受劳务	5,091,509.48	2,650,000.00	-
宁波欧适节能科技有限公司	接受劳务	-	-	4,273.50

10.4.2 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度发生	2018 年度发生	2017 年度发生
宁波欧适节能科技有限公司	销售商品	-	-	7,793.14

10 关联方及关联交易（续）

10.4 关联交易情况（续）

10.4.3 关联租赁情况

10.4.3.1 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2019 年度确认的金额	2018 年度确认的金额	2017 年度确认的金额
宁波裕德金属制品有限公司	厂房租赁	622,459.08	624,515.54	571,765.39

10 关联方及关联交易（续）

10.4.4 关联担保情况

10.4.4.1 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
袁峰、竺义芳、宁波圣瑞思服装机械有限公司	4,000,000.00	2015年3月24日	主债权发生期间届满之日起两年	已履行完毕
宁波恒毅投资管理有限公司	2,500,000.00	2015年9月30日	主债权发生期间届满之日起两年	已履行完毕
宁波恒毅投资管理有限公司	1,500,000.00	2015年12月4日	主债权发生期间届满之日起两年	已履行完毕
袁峰、竺义芳	5,000,000.00	2017年1月11日	主债权发生期间届满之日起两年	未履行完毕
袁峰、竺义芳	5,000,000.00	2017年10月31日	主债权发生期间届满之日起两年	未履行完毕
袁峰、竺义芳	20,000,000.00	2018年6月4日	主合同约定的债务人债务履行期限届满之日起两年	未履行完毕
袁峰、竺义芳	10,000,000.00	2019年6月18日	主债权发生期间届满之日起两年	未履行完毕

10 关联方及关联交易（续）

10.4.5 关键管理人员薪酬

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	325.89 万元	247.00 万元	190.02 万元

10.5 关联方应收应付款项

10.5.1 公司应收关联方款项

报告期内，本公司无应收关联方款项

10.5.2 公司应付关联方款项

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付账款	宁波裕德金属制品有限公司	28,852.33	-
	宁波东普瑞工业自动化有限公司	43,395.11	410,866.30
	宁波瑞衡智能工程有限公司	-	1,179,999.40
	合计	72,247.44	1,590,865.70

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日
应付账款	宁波裕德金属制品有限公司	-
	宁波东普瑞工业自动化有限公司	408,878.24
	宁波瑞衡智能工程有限公司	-
	合计	408,878.24

11 股份支付

11.1 股份支付总体情况

项目	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	5,001,881.00
公司本期行权的各项权益工具总额	5,001,881.00
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

11.2 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	同行业可比上市公司收购非上市公司股份估值
可行权权益工具数量的确定依据	股东持有股份及服务期剩余期限
本期估计与上期估计有重大差异的原因	-
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,001,881.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,001,881.00

12 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

13 承诺事项

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	合计
房租物业费	1,142,532.30	218,714.29	-	1,361,246.59

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司未发生除上述事项外影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

14 资产负债表日后事项

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。全国各地政府均出台了相应的疫情防控措施。肺炎疫情及相应的防控措施对公司的正常生产经营产生了一定的影响。公司主要的生产经营地位于浙江省宁波市，公司遵从国家与当地政府的工作部署，积极加强新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控工作，并于 2020 年 2 月 10 日正式复工。但由于受到延迟复工、交通物流不方便、客户、供应商开工不足等不利因素影响，公司短期内仍可能面临较大的业绩压力。

肺炎疫情对公司经营业绩的影响程度取决于疫情的防控情况、持续时间以及政府各项防控措施的实施。本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

除上述事项外，截至本报告签发日，本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

15 其他重要事项

15.1 前期会计差错更正

15.1.1 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
对 2018 年度其他应付款中未验收项目研发补贴重分类调整	追溯调整	其他应付款	-270,000.00
		长期应付款	270,000.00
会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
对 2018 年度信用等级较低的银行承兑背书不予终止确认	追溯调整	应收票据	2,450,000.00
		应付账款	2,450,000.00
会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
对 2017 年度信用等级较低的银行承兑背书不予终止确认	追溯调整	应收票据	2,328,160.00
		应付账款	2,328,160.00

15 其他重要事项（续）

15.2 其他事项

2018年9月，伊顿系统有限公司（Eton Systems AB）向上海知识产权法院对公司子公司圣瑞思自动化提起诉讼，认为圣瑞思自动化的S100型悬挂式生产系统侵犯了原告专利号为ZL200680029044.0的专利权。要求圣瑞思自动化停止制造、销售、许诺销售被诉侵权产品的行为，销毁全部被诉侵权产品、半成品及生产被诉侵权产品的设备和相关模具，并且赔偿原告60万元及承担本案的全部诉讼费用。2018年10月，上海知识产权法院受理本案。

2020年4月3日，圣瑞思自动化收到法院寄送的《变更诉讼请求申请书》，原告已向法院申请变更原诉讼请求第3条，即由“请求判令被告赔偿原告为制止被告侵权行为所支付的公证费、调查费、律师费等合理开支60万元并承担诉讼费用”变更为：“请求判令被告赔偿原告经济损失以及原告为制止被告侵权行为所支付的公证费、调查费、律师费等合理开支共计人民币4,060万元。”

截至本报告签发日，法院尚未作出裁决。

16 分部信息

16.1 报告分部的确定依据

本公司管理层认为，本公司的业务构成一个业务分部，因为本公司的主要业务为生产及销售智能物流系统。有关资源分配及业绩评估以公司为基准作出决策。

16.2 按地理信息

年度	项目	中国大陆	中国大陆之外
2019年度	主营业务收入	193,234,303.70	49,063,212.06
2018年度	主营业务收入	126,530,350.16	36,496,725.60
2017年度	主营业务收入	77,413,038.62	17,484,269.22

16.3 按产品及服务信息

对外销售收入	项目	智能物流系统	相关业务
2019年度	主营业务收入	238,621,974.64	3,675,541.12
2018年度	主营业务收入	161,707,040.70	1,320,035.06
2017年度	主营业务收入	93,774,014.66	1,123,293.18

17 公司财务报表主要项目注释

17.1 应收账款

17.1.1 按账龄披露：

账龄	2019年12月31日	2019年1月1日	2017年12月31日	2017年12月31日
1年以内	37,697,896.65	35,657,998.67	35,657,998.67	17,524,252.50
1-2年	7,023,912.00	724,000.00	724,000.00	6,171,901.41
2-3年	1,060,000.00	108,600.00	108,600.00	-
3年以上	-	-	-	-
小计	45,781,808.65	36,490,598.67	36,490,598.67	23,696,153.91
减：坏账准备	2,457,224.48	948,860.70	1,103,897.10	330,635.97
合计	43,324,584.17	35,541,737.97	35,386,701.57	23,365,517.94

17.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	45,781,808.65	100.00	2,457,224.48	100.00	43,324,584.17
合计	45,781,808.65	100.00	2,457,224.48	100.00	43,324,584.17

类别	2019年1月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	36,490,598.67	100.00	948,860.70	100.00	35,541,737.97
合计	36,490,598.67	100.00	948,860.70	100.00	35,541,737.97

17 公司财务报表主要项目注释

17.1 应收账款

17.1.2 按坏账计提方法分类披露（续）

种类	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项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	36,381,998.67	99.70	995,297.10	90.16	35,386,701.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	108,600.00	0.30	108,600.00	9.84	-
合计	<u>36,490,598.67</u>	<u>100.00</u>	<u>1,103,897.10</u>	<u>100.00</u>	<u>35,386,701.57</u>

种类	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项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	23,696,153.91	100.00	330,635.97	100.00	23,365,517.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>23,696,153.91</u>	<u>100.00</u>	<u>330,635.97</u>	<u>100.00</u>	<u>23,365,517.94</u>

2019年度期末无按单项计提坏账准备：

2017-2018年度期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

17 公司财务报表项目附注(续)

17.1 应收账款（续）

按组合计提坏账准备：账龄组合

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	25,497,213.18	1,018,296.12	3.99%
1-2年	7,023,912.00	1,000,187.64	14.24%
2-3年	1,060,000.00	438,740.72	41.39%
3年以上	-	-	100.00%
合计	33,581,125.18	2,457,224.48	7.31%

账龄	2019年1月1日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	18,457,942.00	737,164.90	3.99%
1-2年	724,000.00	103,095.80	14.24%
2-3年	-	-	41.39%
3年以上	-	-	100.00%
合计	19,181,942.00	840,260.70	4.38%

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	18,457,942.00	922,897.10	5.00%
1-2年	724,000.00	72,400.00	10.00%
2-3年	-	-	40.00%
3年以上	-	-	100.00%
合计	19,181,942.00	995,297.10	5.19%

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	6,292,200.00	314,610.00	5.00%
1-2年	160,259.74	16,025.97	10.00%
2-3年	-	-	40.00%
3年以上	-	-	100.00%
合计	6,452,459.74	330,635.97	5.12%

17 公司财务报表项目附注(续)

17.1 应收账款 (续)

组合中, 不计提坏账准备的应收账款:

种类	2019年12月31日	
合并范围内关联方		12,200,683.47

种类	2018年12月31日	2017年12月31日
组合1	17,200,056.67	17,243,694.17
组合2	-	-
合计	17,200,056.67	17,243,694.17

确定该组合的依据:

组合1: 以应收合并子公司款项划分组合

组合2: 以无风险的存出保证金、押金、备用金、出口退税等划分组合

17.1.3 坏账准备情况

2019年度计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	2019年 1月1日	本期变动金额				2019年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	840,260.71	2,159,809.08	542,845.31	-	-	2,457,224.48
单项计提	108,600.00	-	-	108,600.00	-	-
应收合并范围内关联方	-	-	-	-	-	-
合计	948,860.71	2,159,809.08	542,845.31	108,600.00	-	2,457,224.48

2018年度计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	2017年 12月31日	本期变动金额			2018年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合1	330,635.97	959,097.10	294,435.97	-	995,297.10
组合2	-	-	-	-	-
单项计提	-	108,600.00	-	-	108,600.00
合计	330,635.97	1,067,697.10	294,435.97	-	1,103,897.10

2017年度计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	2016年 12月31日	本期变动金额			2017年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合1	39,951.00	322,622.99	31,938.02	-	330,635.97
组合2	-	-	-	-	-
单项计提	-	-	-	-	-
合计	39,951.00	322,622.99	31,938.02	-	330,635.97

17.1.4 报告期内无实际核销的应收账款

17 公司财务报表项目附注(续)

17.1 应收账款（续）

17.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2019年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	占应收账款总额比例（%）
大杨集团有限责任公司	非关联方	12,201,565.60	963,329.62	26.65
宁波圣瑞思工业自动化有限公司	子公司	12,200,683.47	-	26.65
苏州市海诚服装配套有限公司	非关联方	3,854,418.00	180,171.18	8.42
江苏云蝠跨境电子商务产业园有限公司	非关联方	3,306,300.00	132,045.51	7.22
阿里巴巴迅犀（杭州）数字科技有限公司	非关联方	2,663,524.58	106,374.63	5.82
合计		<u>34,226,491.65</u>	<u>1,381,920.94</u>	<u>74.76</u>

*大杨集团有限责任公司指大连贸大时装有限公司、大连大通服饰有限公司及大连洋尔特服装有限公司之和

2018年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	占应收账款总额比例（%）
宁波圣瑞思工业自动化有限公司	子公司	17,200,056.67	-	47.14
Xiaoxiang Retail HK Limited	非关联方	6,560,549.00	328,027.46	17.98
大连贸大时装有限公司	非关联方	5,238,180.00	261,909.00	14.35
苏州市海诚服装配套有限公司	非关联方	5,056,053.00	252,802.65	13.86
阿里巴巴迅犀（杭州）数字科技有限公司	非关联方	651,310.00	32,565.50	1.78
合计		<u>34,706,148.67</u>	<u>875,304.61</u>	<u>95.11</u>

* Xiaoxiang Retail HK Limited 指江苏小象网络科技有限公司、合肥海之屯科技有限公司及北京宝宝爱吃餐饮管理有限公司之和

2017年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	占应收账款总额比例（%）
宁波圣瑞思工业自动化有限公司	子公司	17,243,694.17	-	72.77
苏州市海诚服装配套有限公司	非关联方	4,924,200.00	246,210.00	20.78
梦百合家居科技股份有限公司	非关联方	1,368,000.00	68,400.00	5.77
合计		<u>23,535,894.17</u>	<u>314,610.00</u>	<u>99.32</u>

17.1.6 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

17.1.7 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

17 公司财务报表主要项目注释(续)

17.2 其他应收款

17.2.1 其他应收款分类

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	1,221,071.21	73,827.00	185,597.00
合计	1,221,071.21	73,827.00	185,597.00

17.2.2 其他应收款

17.2.2.1 按账龄披露:

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	1,212,671.21	53,141.00	162,511.00
1-2年	8,400.00	-	20,686.00
2-3年	-	20,686.00	-
3年以上	-	-	2,400.00
小计	1,221,071.21	73,827.00	185,597.00
减: 坏账准备	-	-	-
合计	1,221,071.21	73,827.00	185,597.00

17.2.2.2 按款项性质分类

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
合并范围内关联方往来款	-	-	-
上市费用	998,113.21	-	-
押金保证金	213,046.00	69,686.00	183,086.00
在职员工备用金	-	-	-
代扣代缴社保	9,912.00	4,141.00	2,511.00
小计	1,221,071.21	73,827.00	185,597.00
减: 坏账准备	-	-	-
合计	1,221,071.21	73,827.00	185,597.00

17 公司财务报表项目附注(续)

17.2 其他应收款 (续)

17.2.2 其他应收款 (续)

17.2.2.3 坏账准备计提情况

17.2.2.3.1 2019 年其他应收款坏账准备情况

项目	2019 年 12 月 31 日
其他应收款账面余额	1,221,071.21
减：坏账准备	-
其他应收款账面价值	1,221,071.21

报告期内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

组合名称	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
账龄组合	-	-	-
上市费用	998,113.21	-	-
押金、保证金、在职员 工备用金	222,958.00	-	-
合计	1,221,071.21	-	-

17.2.2.4 2017-2018 年其他应收款坏账准备情况：

种类	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面 净值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	73,827.00	100.00	-	-	73,827.00
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	73,827.00	100.00	-	-	73,827.00

种类	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面 净值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	185,597.00	100.00	-	-	185,597.00
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	185,597.00	100.00	-	-	185,597.00

报告期内，无按单项计提坏账准备的其他应收款

组合中，无按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

17 公司财务报表项目附注(续)

17.2 其他应收款（续）

17.2.2 其他应收款（续）

17.2.2.4 2017-2018 年其他应收款坏账准备情况（续）

组合中，不计提坏账准备的其他应收款：

种类	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
组合 1	-	-
组合 2	73,827.00	185,597.00
合计	73,827.00	185,597.00

确定该组合的依据：

组合 1：以应收合并子公司款项划分组合

组合 2：以无风险的存出保证金、押金、备用金等划分组合

按 2019 年度执行的会计政策，公司无其他应收款坏账准备

按 2017-2018 年度执行的会计政策，公司无其他应收款坏账准备

17.2.2.5 报告期内，公司无实际核销的其他应收账款

17 公司财务报表主要项目注释(续)

17.2 其他应收款（续）

17.2.2 其他应收款（续）

17.2.2.6 按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款情况

2019年12月31日

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）
众华会计师事务所（特殊普通合伙）	上市费用	471,698.12	1年以内	38.63
民生证券股份有限公司	上市费用	300,000.00	1年以内	24.57
上海市嘉华律师事务所	上市费用	226,415.09	1年以内	18.54
合计		<u>998,113.21</u>		<u>81.74</u>

2018年12月31日

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）
宁波市科技创业发展有限公司	押金、保证金	20,686.00	2-3年	28.02
江苏云蝠跨境电子商务产业园有限公司	押金、保证金	20,000.00	1年以内	27.09
中外建工程建设有限责任公司	押金、保证金	20,000.00	1年以内	27.09
合计		<u>60,686.00</u>		<u>82.20</u>

2017年12月31日

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）
宁波市再担保有限公司	贷款保证金	160,000.00	1年以内	86.21
宁波市科技创业发展有限公司	房租押金	20,686.00	1-2年	11.15
合计		<u>180,686.00</u>		<u>97.36</u>

17.2.2.7 报告期内无涉及政府补助的应收款项

17.2.2.8 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

17.2.2.9 报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

17 公司财务报表主要项目注释(续)

17.3 长期股权投资

17.3.1 长期股权投资情况表

项 目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	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	29,000,000.00	-	29,000,000.00	14,000,000.00	-	14,000,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	29,000,000.00	-	29,000,000.00	14,000,000.00	-	14,000,000.00

项 目	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,000,000.00	-	14,000,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-
合计	14,000,000.00	-	14,000,000.00

17 公司财务报表主要项目注释(续)

17.3 长期股权投资

17.3.2 对子公司投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	2018年12月31日	增减变动	2019年12月31日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
宁波圣瑞思工业自动化有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100	100	-	-	-	-
北京圣睿智能科技发展有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00	-	4,000,000.00	80	80	-	-	-	-
沈阳瑞晟智能装备有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100	100	-	-	-	-
浙江瑞峰智能物联技术有限公司	成本法	15,000,000.00	-	15,000,000.00	15,000,000.00	100	100	-	-	-	-
合计		29,000,000.00	14,000,000.00	15,000,000.00	29,000,000.00			-	-	-	-

被投资单位名称	核算方法	投资成本	2017年12月31日	增减变动	2018年12月31日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
宁波圣瑞思工业自动化有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100	100	-	-	-	-
北京圣睿智能科技发展有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00	-	4,000,000.00	80	80	-	-	-	-
沈阳瑞晟智能装备有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100	100	-	-	-	-
合计		14,000,000.00	14,000,000.00	-	14,000,000.00			-	-	-	-

17 公司财务报表主要项目注释(续)

17.3 长期股权投资（续）

17.3.2 对子公司投资（续）

被投资单位名称	核算方法	投资成本	2016年 12月31日	增减 变动	2017年 12月31日	在被投 资单位 持股比 例（%）	在被投资 单位表决 权比例 （%）	在被投资单位 持股比例与表 决权比例不一 致的说明	减值 准备	本期计提 减值准备	本期 现金 红利
宁波圣瑞思工业自动 化有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100	100	-	-	-	-
北京圣睿智能科技发 展有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00	-	4,000,000.00	80	80	-	-	-	-
沈阳瑞晟智能装备有 限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100	100	-	-	-	-
合计		14,000,000.00	14,000,000.00	-	14,000,000.00			-	-	-	-

17 公司财务报表主要项目注释(续)

17.4 营业收入及营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	77,386,241.04	57,029,982.77	58,090,750.07	38,564,290.68
其他业务	67,115.57	65,483.31	29,740.51	21,532.85
合计	<u>77,453,356.61</u>	<u>57,095,466.08</u>	<u>58,120,490.58</u>	<u>38,585,823.53</u>

项目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务	23,049,654.62	12,797,012.24
其他业务	-	-
合计	<u>23,049,654.62</u>	<u>12,797,012.24</u>

18 补充资料

18.1 非经常性损益明细表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-	495.45
越权审批,或无正式批准档,或偶发性的税收返还、减免	-	-	-
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11,301,013.69	3,885,622.42	3,742,500.00
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	44,082.04	-	-
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	-	-	-185,543.89
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	47,502.40	55,797.60	-
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	13,040.32	-1,180.95	-9,656.73
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-5,001,881.00	-	-
所得税影响额	-1,713,719.27	-646,241.42	-573,674.02
减:少数股东权益影响额(税后)	-22.99	-	-
合计	4,690,061.17	3,293,997.65	2,974,120.81

注:其他符合非经常性损益定义的损益项目为 2019 年度一次性计入当期管理费用的股份支付费用。

18 补充资料（续）

18.2 净资产收益率及每股收益

2019年12月31日			
报告期净利润	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		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	44.64%	1.49	1.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	39.96%	1.33	1.33
2018年12月31日			
报告期净利润	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		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	37.93%	0.85	0.85
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	33.01%	0.74	0.74
2017年12月31日			
报告期净利润	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		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	23.70%	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.89%	0.30	0.30

19

财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。



浙江瑞晟智能科技股份有限公司

法定代表人：_____

袁峰

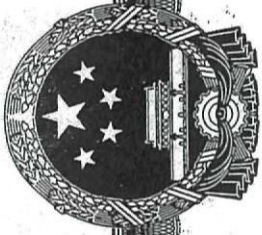
主管会计工作的负责人：_____

王旭

会计机构负责人：_____

王旭

日期：2020年4月20日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310114084119251J

证照编号: 1400000201904110445

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、许可、监管信息。



名称 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年12月02日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年12月02日至 2043年12月01日

执行事务合伙人 孙勇, 陆士敏

主要经营场所 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

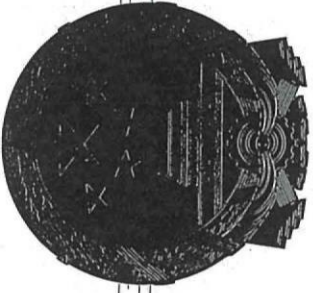
经营范围

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;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2019年04月11日



证书序号: 000357

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
众华会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：孙勇



证书号：35

发证时间：二〇一二年十二月十七日

证书有效期至：二〇一五年十二月十七日

证书序号: 0001311



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》。

会计师事务所 执业证书

名称: 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 孙勇

主任会计师:

经营场所: 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000003

批准执业文号: 沪财会〔98〕153号(转制批文 沪财会〔2013〕68号)

批准执业日期: 1998年12月23日(转制日期 2013年11月20日)



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



姓名 朱依君
 Full name 女
 性别 女
 Sex 1972-05-15
 出生日期 1972-05-15
 Date of birth 众华会计师事务所(特殊普通合伙)
 工作单位
 Working unit 310224720615002
 身份证号码
 Identity card No.



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.



朱依君(310000032109)
 您已通过2019年年检
 上海市注册会计师协会
 2019年05月31日



朱依君(310000032109)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30日

证书编号:
 No. of Certificate

310000032109

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance

2000 年 12 月 19 日
 /y /m /d



姓名 章玉峰
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1965-10-26
 Date of birth
 工作单位 众华会计师事务所(普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 310110198510260070
 Identity card No.



证书编号: 310000034751
 No. of Certificate
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2018年05月24日
 Date of Issuance

章玉峰(310000034751)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30日

章玉峰(310000034751)
 您已通过2019年年检
 上海市注册会计师协会
 2019年05月31日

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.