

The background of the entire page is a dynamic water splash. On the left side, a large, energetic splash of water rises, with several droplets captured in mid-air. The water then flows downwards and outwards, creating a series of concentric ripples that spread across the lower half of the page. The water is a clear, vibrant blue, and the lighting creates bright highlights and deep shadows, giving it a three-dimensional appearance. The overall color palette is a gradient of blues, from light sky blue at the top to deeper, darker blues in the water splash.

# 和达科技

NEEQ :831762

浙江和达科技股份有限公司

ZheJiang HeDa Technology Co.,Ltd

半年度报告

— 2017 —

# 公司年度大事记

2017年2月21日公司第一届董事会第十八次会议及2017年3月9日公司2017年第一次临时股东大会审议通过《关于公司股票发行方案的议案》、《关于签署附生效条件的〈股票发行认购协议书〉的议案》，公司向共青城东兴博元投资中心（有限合伙）、宁波梅山保税港区备盈投资管理中心（有限合伙）、上海中缔重赢投资管理中心（有限合伙）、上海滋赢投资管理中心（有限合伙）4位股东发行股票616.462万股，募集资金5757.75508万元，发行价格9.34元/股。2017年4月26日，公司取得《全国中小企业股份转让系统股票发行股份登记函》股转系统函（2017）2437号，2017年6月9日，本次定向发行股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2017年4月18日和达科技召开了第一届董事会第十九次会议，审议通过了《2016年年度报告及摘要》，报告期内，公司实际完成营业收入116,552,286.85元，较去年同期实现了48.88%的增长，归属于挂牌公司的股东净利润27,814,523.14元，比去年同期增长32.55%。本报告期末，公司总资产为139,880,155.76元，净资产为102,721,625.22元，分别较去年同期增长了55.45%和67.76%。

2017年6月9日，和达科技召开了第一届董事会第二十次会议，审议通过了《关于公司利润分配的议案》，同意公司以现有总股本58,536,620股为基数，以2016年度末的资本公积向全体股东每10股送2.5股，共计送14,634,155股，此次分派后，公司总股本增至73,170,775股。同意公司以现有总股本58,536,620股为基数，以2016年度末的未分配利润向全体股东每10股派发现金红利人民币1.7元（含税），共计分配利润为：人民币9,951,225.4元。

# 目录

## 一、基本信息

### 第一节 公司概况

### 第二节 主要会计数据和关键指标

### 第三节 管理层讨论与分析

## 二、非财务信息

### 第四节 重要事项

### 第五节 股本变动及股东情况

### 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

## 三、财务信息

### 第七节 财务报表

### 第八节 财务报表附注

## 声明与提示

### 【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	浙江和达科技股份有限公司董事会办公室
备查文件	报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	浙江和达科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZheJiang HeDa Technology Co.,Ltd
证券简称	和达科技
证券代码	831762
法定代表人	郭军
注册地址	浙江省嘉兴市南湖区嘉兴总部商务花园 86 号楼 1-8 层（704 室除外）
办公地址	浙江省嘉兴市南湖区嘉兴总部商务花园 86 号楼 1-8 层
主办券商	东兴证券股份有限公司
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	王亚平
电话	0573-82651570
传真	0573-82651457
电子邮箱	wangyaping@chinahddz.com
公司网址	<a href="http://www.hddznet.com/">http://www.hddznet.com/</a>
联系地址及邮政编码	浙江省嘉兴市南湖区嘉兴总部商务花园 86 号楼 314006

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-01-15
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	C40 仪器仪表制造业
主要产品与服务项目	基于 GSM/GPRS/CDMA/3G 公网、短距离无线通讯、RFID 身份识别和软件应用（SCADA 平台、GIS 和移动应用）等产品、技术，为供水、排水、水利和环保等大水务行业客户提供智慧水务系列产品及整体外包服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	58,536,620
控股股东	郭军
实际控制人	郭军
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	18
公司拥有的“发明专利”数量	0

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	54,094,001.33	38,563,143.83	40.27%
毛利率	65.46%	61.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,086,449.81	9,167,249.83	42.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,127,247.35	9,671,815.95	25.39%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	12.51%	13.22%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.59%	13.95%	-
基本每股收益（元/股）	0.25	0.18	38.89%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	196,529,065.74	139,880,155.76	40.50%
负债总计	26,311,358.22	37,158,530.54	-29.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	165,924,545.24	98,104,138.21	69.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	2.83	1.87	66.31%
资产负债率（母公司）	12.37%	24.50%	-
资产负债率（合并）	13.39%	26.56%	-
流动比率	736.00%	357.00%	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-19,559,432.76	-7,100,405.57	-
应收账款周转率	0.74	1.15	-
存货周转率	8.74	9.43	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	40.50%	14.88%	-
营业收入增长率	40.27%	51.79%	-
净利润增长率	44.01%	117.50%	-



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

1、公司是处于水务信息化行业的集成商、供应商、服务商，拥有智能化和信息系统集成领域长期的技术积累、丰富的工程设计和施工经验，为供水、排水、水利、环保行业提供整体化解决方案，公司通过招投标和客户直接订单采购方式开拓业务，收入来源是系统集成、商品销售、软件开发、工程技术服务等。2、报告期内、报告期后至报告披露日公司的商业模式没有发生改变。

### 二、经营情况

报告期内实现营业收入 54,094,001.33 元，比去年同期增长 40.27%，归属于挂牌公司的股东净利润 13,086,449.81 元，比去年同期增长 42.75%。主要系报告期内，公司加大产品的拓展和推广力度，积极完善营销网络，整合营销队伍，提升营销人员的业务素质和工作能力，为公司增添了新客户，带来了营业收入的稳步增长。期末现金及现金等价物余额为 85134227.79 元，比去年同期增长 440.55%，主要系 2017 年筹资活动产生的现金流量净额比去年大幅度增加，股票发行募集资金 57,577,550.8 元所致。

### 三、风险与价值

1、政策法规推进效果不佳的风险 近年来，我国不断加大对于市政基础设施尤其是市政水务方面投资的力度，而在国家政策的牵引和驱动下，水务信息化管理行业得以飞速发展。市政水务属于公用行业，如果国家相关产业政策推进的速度和投资力度发生变化，将无法保障水务行业持续建设与发展，导致市场需求萎缩，势必影响公司未来的市场份额。

解决措施：公司不定期参加中国城镇供水协会组织的相关会议，了解市场发展动态与国家政策法规，与行业内专家研讨交流，代表企业发表适合水务行业健康持续发展意见。

2、市场竞争加剧的风险 水务信息化管理市场前景广阔，但市场竞争却也日益加剧。一方面，随着我国产业升级换代，及对水务信息化管理的愈加重视，行业市场前景日益广阔，一些国外公司也随之进入中国市场，并不断加大中国市场投入，对本土厂商形成较大的竞争压力；另一方面，由于该行业的产品毛利率水平较高，可能吸引诸多国内的新进入者，新进入者在初期往往会采取低价竞争手段，这势必加剧行业的低价竞争态势。进而影响公司产品的市场销售价格。

解决措施：为此公司内部加强管控流程，降低运营成本，同时加快创新进度，提高产品的核心竞争力；外部积极申请专利和软件著作权。

3、技术更新换代的风险 水务信息化管理行业属于技术密集型行业，其产品涉及多个学科和技术领域。目前，业内技术及产品正向自动化、多功能、即时化、系统化、智能化和网络化的方向发展。

解决措施：面对产品需求的日益提高及市场竞争的日趋激烈，公司成立战略发展部，针对行业发展所需新产品和关键技术进行深入市场调研，根据市场调研指导新产品研发方向、核心技术升级等，保持公司产品的技术优势和市场竞争力。

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	第四节二（一）
是否存在股票发行事项	是	第四节二（二）
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节二（三）
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节二（四）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节二（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### （一）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017-7-6	1.70	0.00	2.50

#### 报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

2017 年 6 月 9 日及 2017 年 6 月 25 日，和达科技召开了第一届董事会第二十次会议及 2017 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司利润分配的议案》，同意公司以现有总股本 58,536,620 股为基数，以 2016 年度末的资本公积向全体股东每 10 股转增 2.5 股，共计送 14,634,155 股，此次分派后，公司总股本增至 73,170,775 股。同意公司以现有总股本 58,536,620 股为基数，以 2016 年度末的未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.7 元（含税），共计分配利润为：人民币 9,951,225.4 元。2017 年 6 月 29 日，和达科技披露权益分派实施公告：本次权益分派股权登记日为 2017 年 7 月 5 日，除权除息日为 2017 年 7 月 6 日。

#### （二）报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2017-02-27	2017-06-09	9.34	6,164,620	57,577,550.80	本次募集资金将用于成立合资公司、研发项目



					投入、补充流动资金及购买办公房产。
--	--	--	--	--	-------------------

**(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	20,000,000.00	884,599.74
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	20,000,000.00	884,599.74

**(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
绍兴市水联环境服务有限公司	办公房屋租用及物业管理服务	114,199.40	是
浙江乐水电子科技有限公司	销售商品	289,716.00	是
总计	-	403,915.40	-

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：**

公司控股子公司绍兴市鸿道通讯科技有限公司与其参股公司浙江乐水电子科技有限公司发生关联销售 289,716 元。

公司控股子公司浙江绍兴和达水务技术股份有限公司与其投资方之子公司绍兴市水联环境服务有限公司发生关联采购 114,199.40 元。

上述关联交易均为偶发性关联交易，交易总金额 403,915.4 元。

2017 年 8 月 24 日公司第一届董事会第二十一次会议审议通过《关于确认控股子公司偶发性关联交易的议案》

公司控股子公司浙江绍兴水务技术股份有限公司与绍兴市水联环境服务有限公司的关联交易为购买服务；公司控股子公司绍兴市鸿道通讯科技有限公司与浙江乐水电子科技有限公司的关联交易为销售商品；向各关联方购买服务及销售商品是公司正常经营的必要环节，因此上述关联交易是必要的；公司控股子公司与各关联方开展的均为常规性业务，符合公司整体业务发展的需要和战略要求，故上述关联交易在 2017 年具有持续性。

根据《公司章程》及《关联交易管理制度》相关规定，公司与关联方的关联交易行为遵循公允原则，交易定价符合市场定价原则，不会对公司财务状况、经营成果的产生重大影响，不会影响公司的独立性，公司主要业务将不会因此而对关联方形成依赖。

**(五) 承诺事项的履行情况**

公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员在公司挂牌时，出具关于避免同业竞争的承

诺。

2016年3月1日公司召开2016年第二次临时股东大会审议通过《关于公司股权激励方案的议案》、《关于公司股票发行方案的议案》、《关于拟签署附生效条件的股份认购协议的议案》等，向包含董监高在内的35名员工发行2,000,000股股份，本次参加股份认购的股东出具了自愿限售承诺承诺自股份登记之日起锁定一年，并分四批进入全国中小企业股份转让系统进行股份报价转让，每批转让的数量均为其本次新增股份的四分之一，时间分别为新增股份登记之日满一年、两年、三年和四年。

报告期内，上述人员严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	22,909,400	43.74%	6,136,120	29,045,520	49.62%
	其中：控股股东、实际控制人	8,054,200	15.38%	0	8,054,200	13.76%
	董事、监事、高管	0	0.00%	9,500	9,500	0.02%
	核心员工	0	0.00%	136,000	136,000	0.23%
有限售条件股份	有限售股份总数	29,462,600	56.26%	28,500	29,491,100	50.38%
	其中：控股股东、实际控制人	27,462,600	52.44%	0	27,462,600	46.92%
	董事、监事、高管	1,112,000	2.12%	28,500	1,140,500	1.95%
	核心员工	888,000	1.70%	0	888,000	1.52%
总股本		52,372,000	-	6,164,620	58,536,620	-
普通股股东人数				90		

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郭军	35,516,800	0	35,516,800	60.67%	27,462,600	8,054,200
2	共青城东兴博元投资中心（有限合伙）	0	3,982,454	3,982,454	6.80%	0	3,982,454
3	郭正潭	3,735,200	0	3,735,200	6.38%	0	3,735,200
4	嘉兴鸿和众达投资管理合伙企业（有限公司）	3,020,000	0	3,020,000	5.16%	0	3,020,000

证券代码：831762

证券简称：和达科技

主办券商：东兴证券

5	株洲南方阀门股份有限公司	2,000,000	0	2,000,000	3.42%	0	2,000,000
6	宁波梅山保税港区备赢投资管理中心（有限合伙）	0	1,309,300	1,309,300	2.24%	0	1,309,300
7	国泰君安证券股份有限公司做市专用证券账户	0	966,000	966,000	1.65%	0	966,000
8	吴伟伟	1,600,000	-800,000	800,000	1.37%	0	800,000
9	山西证券股份有限公司做市专用证券账户	727,000	-44,000	683,000	1.17%	0	683,000
10	上海中缔投资有限公司--上海滋赢投资管理中心（有限合伙）	0	545,541	545,541	0.93%	0	545,541
合计		46,599,000	-	52,558,295	89.79%	27,462,600	25,095,695

前十名股东间相互关系说明：

实际控制人郭军与股东郭正潭系父子关系，股东宁波梅山保税港区备赢投资管理中心（有限合伙）与股东上海中缔投资有限公司--上海滋赢投资管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人同为上海中缔投资有限公司。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

公司控股股东和实际控制人为郭军先生，截至报告期末，郭军先生的持股数量为 35,516,800 股，持股比例为 60.67%。控股股东性质为自然人股东。

郭军先生，1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高级工程师，合肥工业大学计算机及应用专业本科学历。1992 年 8 月至 2000 年 10 月，历任中国电子科技集团第 36 研究所工程师、项目经理职务；2000 年 10 月起任有限公司执行董事、总经理职务；2014 年 9 月起任股份有限公司董事长及总经理；2007 年 9 月起至今担任鸿道通讯的执行董事兼总经理；2015 年 8 月起至今担任浙江乐水电子科技有限公司董事长，2016 年 8 月起担任浙江绍兴和达技术股份有限公司董事长。

#### （二）实际控制人情况

公司的实际控制人为郭军，具体情况详见控股股东情况。公司的实际控制人在报告期内未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
郭军	董事长兼总经理	男	48	本科	2014.8.28---2017.8.27	是
陆福明	董事、副总经理	男	37	中专	2014.8.28---2017.8.27	是
陈渭丽	董事、财务总监	女	62	高中	2014.8.28---2017.8.27	是
朱吉新	董事	男	38	大专	2014.8.28---2017.8.27	是
张海华	董事	男	35	大专	2014.8.28---2017.8.27	是
吴玉金	董事	男	29	硕士	2017.6.25---2017.8.27	否
平旦波	监事会主席	男	46	大专	2014.8.28---2017.8.27	是
翁贤华	监事	男	35	中专	2014.8.28---2017.8.27	是
张红艳	职工监事	女	35	大专	2014.8.28---2017.8.27	是
王亚平	董事会秘书	女	36	本科	2014.8.28---2017.8.27	是
董事会人数：						6
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

### 二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
郭军	董事长兼总经理	35,516,800	0	35,516,800	60.67%	0
陆福明	董事兼副总经理	40,000	0	40,000	0.07%	0
陈渭丽	董事兼财务总监	0	0	0	0.00%	0
朱吉新	董事	40,000	0	40,000	0.07%	0
张海华	董事	499,000	0	499,000	0.85%	0
吴玉金	董事	0	0	0	0.00%	0
王亚平	董事会秘书	499,000	0	499,000	0.85%	0
平旦波	监事主席	58,000	0	58,000	0.10%	0
翁贤华	监事	14,000	0	14,000	0.02%	0
张红艳	职工监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	36,666,800	-	36,666,800	62.64%	0

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

#### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	28	28
核心技术人员	0	0
截止报告期末的员工人数	242	282

##### 核心员工变动情况：

报告期内，公司增加一名董事，监事、高管及核心员工公司均未发生变化。

2017 年 6 月 25 日公司召开 2017 年第二次临时股东大会审议并通过《关于提名吴玉金先生为公司第一届董事会董事的议案》：提名吴玉金先生为公司第一届董事会董事，任职期限为公司股东大会审议通过之日至本届董事会任期届满为止。

## 第七节 财务报表

## 一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

## 二、财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	五、(一)	85,134,227.79	40,695,558.45
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五、(二)	300,000.00	-
应收账款	五、(三)	78,927,383.70	65,914,421.92
预付款项	五、(四)	5,987,802.86	5,187,805.80
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、(五)	5,227,953.41	2,938,254.14
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、(六)	8,081,671.59	4,292,445.31
划分为持有待售的资产	-	-	-



证券代码：831762

证券简称：和达科技

主办券商：东兴证券

一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、(七)	121,449.10	8,900,000.00
<b>流动资产合计</b>	-	183,780,488.45	127,928,485.62
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	五、(八)	4,899,020.00	5,608,878.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	五、(九)	1,509,279.25	1,112,007.56
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、(十)	2,385,412.81	1,892,222.71
在建工程	五、(十一)	2,051,730.98	1,508,295.22
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
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	五、(十二)	444,000.00	573,500.00
递延所得税资产	五、(十三)	1,459,134.25	1,256,766.65
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	12,748,577.29	11,951,670.14
<b>资产总计</b>	-	196,529,065.74	139,880,155.76
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、(十四)	14,879,345.02	19,247,627.97
预收款项	五、(十五)	2,676,423.16	3,458,402.15
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、(十六)	2,701,358.11	2,687,118.88
应交税费	五、(十七)	4,171,613.20	8,411,846.59
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、(十八)	536,966.82	2,007,883.04

证券代码：831762

证券简称：和达科技

主办券商：东兴证券

应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	24,965,706.31	35,812,878.63
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、（十九）	1,266,152.06	1,266,152.06
递延所得税负债	五、（十三）	79,499.85	79,499.85
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	1,345,651.91	1,345,651.91
<b>负债合计</b>	-	26,311,358.22	37,158,530.54
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-	-	-
股本	五、（二十）	58,536,620.00	52,372,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、（二十一）	65,486,847.71	16,314,131.19
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	五、（二十二）	-1,785,833.00	-1,182,453.70
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、（二十三）	5,545,428.48	5,545,428.48
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、（二十四）	38,141,482.05	25,055,032.24
归属于母公司所有者权益合计	-	165,924,545.24	98,104,138.21
少数股东权益	-	4,293,162.28	4,617,487.01
<b>所有者权益合计</b>	-	170,217,707.52	102,721,625.22
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	196,529,065.74	139,880,155.76

法定代表人：郭军 主管会计工作负责人：陈渭丽 会计机构负责人：陈渭丽

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-	75,909,879.39	31,434,956.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	300,000.00	-
应收账款	十五、（一）	76,842,204.02	62,701,704.42
预付款项	-	5,756,037.56	4,511,922.43
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十五、（二）	5,966,922.74	2,882,030.19
存货	-	6,430,156.21	1,639,926.63
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	44.76	8,900,000.00
<b>流动资产合计</b>	-	171,205,244.68	112,070,540.20
<b>非流动资产：</b>	-		
可供出售金融资产	-	4,899,020.00	5,608,878.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十五、（三）	9,193,975.70	9,193,975.70
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	1,719,029.93	1,581,220.35
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
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	-	444,000.00	573,500.00
递延所得税资产	-	641,810.45	376,029.41
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	16,897,836.08	17,333,603.46
<b>资产总计</b>	-	188,103,080.76	129,404,143.66
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-

证券代码：831762

证券简称：和达科技

主办券商：东兴证券

衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	13,840,853.05	16,251,526.48
预收款项	-	1,318,634.80	1,922,622.06
应付职工薪酬	-	2,271,327.88	2,341,598.55
应交税费	-	4,049,618.67	7,972,391.06
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	522,339.30	1,954,794.96
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>22,002,773.70</b>	<b>30,442,933.11</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	1,266,152.06	1,266,152.06
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>1,266,152.06</b>	<b>1,266,152.06</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>23,268,925.76</b>	<b>31,709,085.17</b>
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	58,536,620.00	52,372,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	65,672,716.52	16,500,000.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-1,785,833.00	-1,182,453.70
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	5,545,428.48	5,545,428.48
未分配利润	-	36,865,223.00	24,460,083.71
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>164,834,155.00</b>	<b>97,695,058.49</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>188,103,080.76</b>	<b>129,404,143.66</b>

法定代表人：郭军 主管会计工作负责人：陈渭丽 会计机构负责人：陈渭丽

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、(二十五)	54,094,001.33	38,563,143.83
其中：营业收入	五、(二十五)	54,094,001.33	38,563,143.83
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	41,383,532.95	30,331,474.79
其中：营业成本	五、(二十五)	18,684,544.28	14,707,628.74
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、(二十六)	428,825.47	430,520.20
销售费用	五、(二十七)	5,923,890.94	2,454,323.27
管理费用	五、(二十八)	15,481,711.98	12,338,819.86
财务费用	五、(二十九)	-205,326.26	-140,956.87
资产减值损失	五、(三十)	1,069,886.54	541,139.59
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	978,994.14	-304,519.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	五、(三十二)	1,537,807.12	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	15,227,269.64	7,927,149.72
加：营业外收入	五、(三十三)	1,238,171.03	1,852,429.83
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、(三十四)	51,612.17	30,000.00

证券代码：831762

证券简称：和达科技

主办券商：东兴证券

其中：非流动资产处置损失	-	50,715.70	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	16,413,828.50	9,749,579.55
减：所得税费用	五、（三十五）	3,651,703.42	887,391.31
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	12,762,125.08	8,862,188.24
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	13,086,449.81	9,167,249.83
少数股东损益	-	-324,324.73	305,061.59
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-603,379.30	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-603,379.30	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-603,379.30	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-603,379.30	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	12,158,745.78	8,862,188.24
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	12,483,070.51	9,167,249.83
归属于少数股东的综合收益总额	-	-324,324.73	-305,061.59
<b>八、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	0.25	0.18
（二）稀释每股收益	-	0.23	0.18

法定代表人：郭军 主管会计工作负责人：陈渭丽 会计机构负责人：陈渭丽

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十五、（四）	49,022,148.03	37,684,705.36
减：营业成本	十五、（四）	16,460,390.94	14,487,239.03
税金及附加	-	394,900.42	422,688.40
销售费用	-	5,552,314.02	2,419,945.72
管理费用	-	12,960,890.52	11,020,184.52
财务费用	-	-194,129.69	-137,829.81
资产减值损失	-	1,062,015.59	503,636.69



证券代码：831762

证券简称：和达科技

主办券商：东兴证券

加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	十五、（五）	581,722.45	-314,965.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	1,366,259.29	-
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>	-	14,733,747.97	8,653,874.92
加：营业外收入	-	1,078,900.00	1,804,745.40
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	51,369.44	30,000.00
其中：非流动资产处置损失	-	50,715.70	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>	-	15,761,278.53	10,428,620.32
减：所得税费用	-	3,356,139.24	1,118,840.53
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>	-	12,405,139.29	9,309,779.79
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-603,379.30	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-603,379.30	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-603,379.30	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	11,801,759.99	9,309,779.79
<b>七、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：郭军 主管会计工作负责人：陈渭丽 会计机构负责人：陈渭丽

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	48,357,484.48	33,599,886.56
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	1,537,807.12	1,606,429.83
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	7,089,481.95	636,576.18
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>56,984,773.55</b>	<b>35,842,892.57</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	31,823,689.60	19,553,739.52
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	13,525,020.29	9,429,344.25
支付的各项税费	-	9,789,904.69	5,568,558.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	21,405,591.73	8,391,655.92
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>76,544,206.31</b>	<b>42,943,298.14</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-19,559,432.76</b>	<b>-7,100,405.57</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	50,800,000.00	30,125,480.68
取得投资收益收到的现金	-	581,722.45	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	12,000.00	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>51,393,722.45</b>	<b>30,125,480.68</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,057,957.15	281,821.52
投资支付的现金	-	41,900,000.00	42,900,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-

证券代码：831762

证券简称：和达科技

主办券商：东兴证券

投资活动现金流出小计	-	42,957,957.15	43,181,821.52
投资活动产生的现金流量净额	-	8,435,765.30	-13,056,340.84
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	55,562,336.80	8,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
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	-	55,562,336.80	8,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	2,618,600.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	2,618,600.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	55,562,336.80	5,381,400.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	44,438,669.34	-14,775,346.41
加：期初现金及现金等价物余额	-	40,695,558.45	30,524,812.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	85,134,227.79	15,749,465.76

法定代表人：郭军 主管会计工作负责人：陈渭丽 会计机构负责人：陈渭丽

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	37,873,209.32	32,542,066.06
收到的税费返还	-	1,366,259.29	1,558,745.40
收到其他与经营活动有关的现金	-	4,015,899.96	384,185.65
经营活动现金流入小计	-	43,255,368.57	34,484,997.11
购买商品、接受劳务支付的现金	-	29,689,727.07	18,632,771.00
支付给职工以及为职工支付的现金	-	11,264,664.70	8,233,117.75
支付的各项税费	-	9,356,729.32	5,232,729.53
支付其他与经营活动有关的现金	-	13,437,324.29	8,122,942.72
经营活动现金流出小计	-	63,748,445.38	40,221,561.00
经营活动产生的现金流量净额	-	-20,493,076.81	-5,736,563.89
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	50,800,000.00	29,115,034.11
取得投资收益收到的现金	-	581,722.45	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	12,000.00	-
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	-	-	-

证券代码：831762

证券简称：和达科技

主办券商：东兴证券

投资活动现金流入小计	-	51,393,722.45	29,115,034.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	88,059.58	281,821.52
投资支付的现金	-	41,900,000.00	42,900,000.00
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	-	41,988,059.58	43,181,821.52
投资活动产生的现金流量净额	-	9,405,662.87	-14,066,787.41
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	55,562,336.80	-
取得借款收到的现金	-	-	8,000,000.00
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	-	55,562,336.80	8,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	2,618,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	2,618,600.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	55,562,336.80	5,381,400.00
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	-	44,474,922.86	-14,421,951.30
加：期初现金及现金等价物余额	-	31,434,956.53	27,849,854.48
六、期末现金及现金等价物余额	-	75,909,879.39	13,427,903.18

法定代表人：郭军 主管会计工作负责人：陈渭丽 会计机构负责人：陈渭丽

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	是
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	是
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

### 二、报表项目注释

1、半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表发生变化 根据财政部 2017 年 5 月 10 日修订并发布《企业会计准则第 16 号—政府补助》(财会〔2017〕15 号) 的规定,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 日至本准则 施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。本准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。该政策变化对公司 报告期无影响。

2、公司于 2017 年 6 月 9 日召开第一届董事会第二十次会议及 2017 年 6 月 25 日召开 2017 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司权益分派的议案》, 议案内容: 以公司现有股本总数 58,536,620 股为基数, 向全体股东每 10 股转增 2.500000 股, (其中以资本溢价所形成的资本公积金每 10 股转增 1.024999 股; 以其他资本公积每 10 股转增 1.475001 股), 派 1.700000 元人民币现金。本次权益分派权益登记日为: 2017 年 7 月 5 日, 除权除息日为: 2017 年 7 月 6 日。

## 浙江和达科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

浙江和达科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名为浙江和达电子有限公司（以下简称“和达有限”）、嘉兴市和达电子有限公司，于2000年10月8日由自然人郭军、郭正潭共同出资成立。2014年6月20日，和达有限召开股东会，会议做出将和达有限整体变更为股份有限公司的决议，同意全体股份以经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴财光华审会字（2014）第07532号《审计报告》审定的截止2014年6月30日的净资产14,677,220.05元，按1:0.87755比例折合股本1,288.00万元，股份总数为1,288.00万股，每股面值1元，全部为普通股，其余计入资本公积。股份公司成立后各股东的持股比例保持不变。此次变更后公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元人民币)	实缴出资额 (万元人民币)	持股比例 (%)
郭军	1,159.20	1,159.20	90.00
郭正潭	128.80	128.80	10.00
合计	<b>1,288.00</b>	<b>1,288.00</b>	<b>100.00</b>

2014年12月26日公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2014]2578号《关于同意浙江和达科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》和《关于浙江和达科技股份有限公司股票证券简称及证券代码的通知》。本公司证券简称“和达科技”，证券代码：831762。

2015年5月11日，根据公司2014年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司以2014年末公司股份总数12,880,000.00股为基数，以未分配利润按每10股转增4.5股的比例，向全体股东转增股份总额5,796,000.00股，每股面值1元，合计增加股本5,796,000.00元。此次变更后公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元人民币)	实缴出资额 (万元人民币)	持股比例 (%)
郭军	1,680.84	1,680.84	90.00
郭正潭	186.76	186.76	10.00



证券代码：831762

证券简称：和达科技

主办券商：东兴证券

合计	1,867.60	1,867.60	100.00
----	----------	----------	--------

本次出资由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 5 月 14 日出具《验资报告》（中兴财光华审验字（2015）第 07063 号）。

2015 年 6 月 1 日，公司根据修改后章程的规定，申请增加注册资本人民币 4,010,000.00 元。实际收到的认缴注册资本 4,010,000.00 元。出资规定为由郭军、吴伟伟和嘉兴鸿和众达投资管理合伙企业（有限合伙）共 3 位投资人以人民币 8,020,000.00 认缴，其中股本 4,010,000.00 元，其余计入资本公积。此次变更后公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元人民币)	实缴出资额 (万元人民币)	持股比例 (%)
郭军	1,730.84	1,730.84	76.30
郭正潭	186.76	186.76	8.23
吴伟伟	100.00	100.00	4.41
嘉兴鸿和众达投资管理合伙企业 (有限合伙)	251.00	251.00	11.06
合计	2,268.60	2,268.60	100.00

本次出资由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 6 月 1 日出具《验资报告》（中兴财光华审验字（2015）第 07078 号）。

2015 年 8 月 24 日股东嘉兴鸿和众达投资管理合伙企业（有限合伙）通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式转让其所持有的和达科技 1,000,000 股股份，持股比例由 11.06%变为 6.66%。股东郭军通过协议转让方式向个人孙晓红转让 250,000.00 股股份，持股比例由 76.30%变为 75.19%。本次变更后公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元人民币)	实缴出资额 (万元人民币)	持股比例 (%)
郭军	1,705.84	1,705.84	75.19
郭正潭	186.76	186.76	8.23
吴伟伟	100.00	100.00	4.41
嘉兴鸿和众达投资管理合伙企业 (有限合伙)	151.00	151.00	6.66
孙晓红	25.00	25.00	1.10
株洲南方阀门股份有限公司	100.00	100.00	4.41
合计	2,268.60	2,268.60	100.00

2015 年 10 月 27 日，公司根据修改后章程的规定，申请增加注册资本人民币 1,500,000.00 元。实际收到的认缴注册资本 1,500,000.00 元。出资规定为由东兴证券股份有限公司、山西证券股份有限公司和中银国际证券有限责任公司共 3 位投资人以人民币 10,125,000.00 认缴，其中股本 1,500,000.00 元，其余计入资本公积。此次变更后公司股

权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元人民币)	实缴出资额 (万元人民币)	持股比例 (%)
郭军	1,705.84	1,705.84	70.54
郭正潭	186.76	186.76	7.72
吴伟伟	100.00	100.00	4.13
嘉兴鸿和众达投资管理合伙企业（有限合伙）	151.00	151.00	6.24
孙晓红	25.00	25.00	1.03
株洲南方阀门股份有限公司	100.00	100.00	4.13
东兴证券股份有限公司	50.00	50.00	2.07
山西证券股份有限公司	50.00	50.00	2.07
中银国际证券有限责任公司	50.00	50.00	2.07
<b>合计</b>	<b>2,418.60</b>	<b>2,418.60</b>	<b>100.00</b>

本次出资由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 10 月 27 日出具《验资报告》（中兴财光华审验字（2015）第 07254 号）。

2016 年 3 月 10 日，公司根据修改后章程的规定，申请增加注册资本人民币 2,000,000.00 元。实际收到的认缴注册资本 2,000,000.00 元。出资规定为由东由郭军、朱吉新、陆福明、张海华、王亚平、曹燕娜、李峰、杨延辉、林郑啸、李建旭、曹宇翔、杨海峰、王启飞、鲍建军、王志东、潘学康、李佳杰、张炳生、高洁、李文良、李锡美、陈良良、王国婷、平旦波、怀伟、金伟、胡焯浩、郑林飞、翁贤华、谢金良、沈维佳、沈菊红、曹滢锋、曹鼎和胡健共 35 位投资人以人民币 8,000,000.00 认缴，其中股本 2,000,000.00 元，其余计入资本公积。此次变更后公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元人民币)	实缴出资额 (万元人民币)	持股比例 (%)
郭军	1,805.84	1,805.84	68.96
郭正潭	186.76	186.76	7.13
吴伟伟	100.00	100.00	3.82
嘉兴鸿和众达投资管理合伙企业（有限合伙）	151.00	151.00	5.77
孙晓红	25.00	25.00	0.95
株洲南方阀门股份有限公司	100.00	100.00	3.82
东兴证券股份有限公司	50.00	50.00	1.91
山西证券股份有限公司	50.00	50.00	1.91
中银国际证券有限责任公司	50.00	50.00	1.91
朱吉新	2.00	2.00	0.08
陆福明	2.00	2.00	0.08
张海华	24.95	24.95	0.95

证券代码：831762

证券简称：和达科技

主办券商：东兴证券

王亚平	24.95	24.95	0.95
曹燕娜	12.40	12.40	0.47
李峰	1.00	1.00	0.04
杨延辉	1.00	1.00	0.04
林郑啸	2.00	2.00	0.08
李建旭	1.00	1.00	0.04
曹宇翔	1.00	1.00	0.04
杨海峰	1.00	1.00	0.04
王启飞	1.00	1.00	0.04
鲍建军	1.00	1.00	0.04
王志东	1.00	1.00	0.04
潘学康	1.00	1.00	0.04
李佳杰	1.00	1.00	0.04
张炳生	3.00	3.00	0.11
高洁	0.70	0.70	0.03
李文良	0.70	0.70	0.03
李锡美	0.70	0.70	0.03
陈良良	0.50	0.50	0.02
王国婷	3.00	3.00	0.11
平旦波	1.00	1.00	0.04
怀伟	0.50	0.50	0.02
金伟	4.50	4.50	0.17
胡焯浩	0.50	0.50	0.02
郑林飞	0.50	0.50	0.02
翁贤华	0.70	0.70	0.03
谢金良	1.00	1.00	0.04
沈维佳	0.50	0.50	0.02
沈菊红	0.70	0.70	0.03
曹滢锋	0.50	0.50	0.02
曹鼎	2.00	2.00	0.08
胡健	0.70	0.70	0.03
<b>合计</b>	<b>2,618.60</b>	<b>2,618.60</b>	<b>100.00</b>

本次出资由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2016年3月16日出具《验资报告》（中兴财光华审验字（2016）第304039号）。

根据公司2016年6月6日召开第三次临时股东大会决议和修改后章程的规定，以2016年6月公司股份总数26,186,000.00股为基数以资本公积向全体股东每10股转5.511426股，共计转增14,432,220股，以未分配利润向全体股东每10股转4,488,574股，共计送11,753,780股。此次变更后公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	持股比例
------	-------	-------	------

证券代码：831762

证券简称：和达科技

主办券商：东兴证券

	(万元人民币)	(万元人民币)	(%)
郭军	3,611.68	3,611.68	68.96204
郭正潭	373.52	373.52	7.13206
吴伟伟	200.00	200.00	3.81883
嘉兴鸿和众达投资管理合伙企业(有限合伙)	302.00	302.00	5.76644
孙晓红	50.00	50.00	0.95471
株洲南方阀门股份有限公司	200.00	200.00	3.81883
东兴证券股份有限公司	100.00	100.00	1.90942
山西证券股份有限公司	100.00	100.00	1.90942
中银国际证券有限责任公司	100.00	100.00	1.90942
朱吉新	4.00	4.00	0.07638
陆福明	4.00	4.00	0.07638
张海华	49.90	49.90	0.9528
王亚平	49.90	49.90	0.9528
曹燕娜	24.80	24.80	0.47354
李峰	2.00	2.00	0.03819
杨延辉	2.00	2.00	0.03819
林郑啸	4.00	4.00	0.07638
李建旭	2.00	2.00	0.03819
曹宇翔	2.00	2.00	0.03819
杨海峰	2.00	2.00	0.03819
王启飞	2.00	2.00	0.03819
鲍建军	2.00	2.00	0.03819
王志东	2.00	2.00	0.03819
潘学康	2.00	2.00	0.03819
李佳杰	2.00	2.00	0.03819
张炳生	6.00	6.00	0.11457
高洁	1.40	1.40	0.02673
李文良	1.40	1.40	0.02673
李锡美	1.40	1.40	0.02673
陈良良	1.00	1.00	0.01909
王国婷	6.00	6.00	0.11457
平旦波	2.00	2.00	0.03819
怀伟	1.00	1.00	0.01909
金伟	9.00	9.00	0.17185
胡焯浩	1.00	1.00	0.01909
郑林飞	1.00	1.00	0.01909
翁贤华	1.40	1.40	0.02673
谢金良	2.00	2.00	0.03819
沈维佳	1.00	1.00	0.01909
沈菊红	1.40	1.40	0.02673

证券代码：831762

证券简称：和达科技

主办券商：东兴证券

曹滢锋	1.00	1.00	0.01909
曹鼎	4.00	4.00	0.07638
胡健	1.40	1.40	0.02673
合计	5,237.20	5,237.20	100.00

根据公司 2017 年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，申请增加注册资本人民币 6,164,620.00 元，分别由上海滋赢投资管理中心（有限合伙）、宁波梅山保税港区备盈投资管理中心（有限合伙）、上海中缔重赢投资管理中心（有限合伙）和共青城东兴博元投资中心（有限合伙）4 位投资人以人民币 57,577,550.80 元认缴。此次变更后公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元人民币)	实缴出资额 (万元人民币)	持股比例 (%)
郭军	3,551.6800	3,551.6800	60.6745
共青城东兴博元投资中心（有限合伙）	398.2454	398.2454	6.8034
郭正潭	373.5200	373.5200	6.3810
嘉兴鸿和众达投资管理合伙企业（有限合伙）	302.0000	302.0000	5.1592
株洲南方阀门股份有限公司	200.0000	200.0000	3.4167
宁波梅山保税港区备盈投资管理中心（有限合伙）	130.9300	130.9300	2.2367
国泰君安证券股份有限公司做市专用证券账户	96.6000	96.6000	1.6502
吴伟伟	80.0000	80.0000	1.3667
山西证券股份有限公司做市专用证券账户	68.3000	68.3000	1.1668
上海滋赢投资管理中心（有限合伙）	54.5541	54.5541	0.9320
其他 86 位股东	597.8325	597.8325	10.2128
合计	5,853.6620	5,853.6620	100.0000

## (二)企业的业务性质和主要经营活动。

本公司现已取得嘉兴市工商行政管理局的注册号为 91330400725235480T 的《营业执照》。住所：浙江省嘉兴市南湖区嘉兴总部商务花园 86 号楼 1-8 层（704 室除外）。法定代表人：郭军。最终控制人：郭军。

本公司经营范围：计算机软件的开发、设计及技术服务；网络设计与系统集成服务（凭资质证经营）；无线组网设备工程设计、开发及安装；自动化测控设备工程设计、开发及服务；计算机、安全监视报警器材、电子产品的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机、安全监视报警器材、电子产品的销售；通讯终端设备、工业自动控制系统装置、供应仪表及环境监测专用仪器仪表（不含计量器具）、阀门、泵及真空设备的制造；从事进出口业务；水文仪器（不含计量器具）的研发、生产、安装；互联网信息服务不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械、文化、广播电影电视节目、电子公告内容。

本公司营业期限：2000 年 10 月 11 日至长期。

(三)本财务报表及财务报表附注业经本公司管理层于 2017 年 8 月 25 日批准报出。

(四)本年度合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司本期合并范围与上年度相比，合并范围未发生变化。

本公司各子公司经营范围：

公司名称	经营范围
嘉兴市鸿道通讯科技有限公司	通讯终端设备、工业自动化控制系统装置的制造；计算机软件服务；电子产品、信号设备和通信线路安装；电子产品及通信设备设计、咨询服务；电子产品、仪器仪表的销售；从事进出口业务。【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】
上海智态数据科技有限公司	在数据、计算机、软件科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，计算机系统集成，电子产品、机械设备的销售，机械设备安装（除特种设备）。【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】
浙江绍兴和达水务技术股份有限公司	水务管理软件研发、系统设计、建设、运营；管理技术咨询的服务；计算机、电子产品、通讯终端设备、工控系统装置、仪器仪表的销售。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础：

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2、持续经营：

本公司自本报告期末至少 12 个月具有持续经营的能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策和会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的财务状况以及 2017 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

#### （二）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

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

#### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （五）企业合并

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

##### 1、同一控制下的企业合并

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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### 2、非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权

而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计



量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

#### （六）合并财务报表的编制方法

##### 1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

##### 2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12 “长期股权投资” 或本附注三、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出

份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### （九）金融工具

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

##### 1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

##### 2、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### 3、金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，

金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月，持续下跌期间的确定依据为上年度的12月31日。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止

确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 5、金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### 6、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### 7、金融资产和金融负债的抵消

当本公司具有抵消已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵消后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵消。

#### 8、权益工具

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

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

#### （十） 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

##### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额占应收款项合计 50%以上且金额 50 万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其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。

##### 2、按信用风险组合计提坏账准备的应收款项



本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法	除已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，集团合并范围内的各单位间的内部往来款以及实际控制人的往来款不计提坏账准备。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法	按账龄计提坏账
无风险组合	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	0	0
1-2 年	5	5
2-3 年	15	15
3 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

4、坏账准备的转回

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

#### （十一）存货

##### 1、存货的分类

本公司存货分类为：原材料、库存商品、在产品、包装物和低值易耗品。

##### 2、存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

##### 3、存货跌价准备的计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

##### 4、存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

#### （十二）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

##### 1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

## 2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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。

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

权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益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收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

## (十三) 固定资产

## 1、固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## 2、固定资产分类和折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率 %	年折旧率 %
电子设备	平均年限法	3-4	5	23.75- 31.67
办公设备	平均年限法	5	3-5	19.00-19.40
运输设备	平均年限法	8	3-5	11.88-12.13

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### 3、大修理费用

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

#### (十四) 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### (十五) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

借款费用资本化金额的计算方法：

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发

生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

#### （十六）无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

#### （十七）研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；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支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

#### （十八）递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认

但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

#### （十九）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。



离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## （二十） 收入

### 1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### 2、提供劳务

本公司提供劳务的交易结果在项目验收合格后能可靠估计，因此本公司以项目验收合格为满足收入确认的条件，按合同或协议价款金额确认销售收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品

部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

#### (二十一) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

#### (二十二) 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

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

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由

此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

#### (二十三) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会〔2017〕15 号)修订的规定，自 2017 年 1 月 1 日起，与企业日常活动有关的政府补助计入“其他收益”或冲减相关成本费用，与企业日常活动无关的政府计入营业外收入。因此，本期将收到的与日常经营活动相关的软件即征即退部分的增值税退税款计入“其他收益”，合计 1,537,807.12 元。

## 四、税项

### 1、本公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售商品收入	17%
	应税安装服务收入	11%
	应税技术服务收入	6%
营业税	应税收入	3%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税(注)	应纳税所得额	15%

### 2、子公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售商品收入	17%
	应税技术服务收入	6%

证券代码：831762

证券简称：和达科技

主办券商：东兴证券

营业税	应税收入	3%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：2015年9月17日本公司收到浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201533001422，有效期为三年。根据财政部、国家税务总局《关于软件企业和高新技术企业所得税优惠政策有关规定执行口径等问题的通知》（国税发[2003]82号）等规定，公司自获得高新技术企业认定后将连续三年享受高新技术企业的相关优惠政策，即按15%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），本公司自行开发研制的软件产品销售先按17%的税率计缴增值税，其实际税负超过3%部分经主管国家税务局审核后予以退税。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	125,433.39	154,268.51
银行存款	85,008,794.40	40,383,601.92
其他货币资金		157,688.02
合 计	85,134,227.79	40,695,558.45

### （二）应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	300,000.00	
合 计	300,000.00	

### （三）应收账款

#### 1、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	80,383,232.11	100.00	1,455,848.41	1.81

证券代码：831762

证券简称：和达科技

主办券商：东兴证券

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	80,383,232.11	100.00	1,455,848.41	1.81

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	66,494,211.57	100.00	579,789.65	0.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	66,494,211.57	100.00	579,789.65	0.87

按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	68,065,443.19	0.00		61,951,467.17	0.00	
1 至 2 年	10,000,217.92	5.00	500,010.90	3,284,242.80	5.00	164,212.14
2 至 3 年	1,602,039.40	15.00	240,305.91	991,675.40	15.00	148,751.31
3 年以上	715,531.60	100.00	715,531.60	266,826.20	100.00	266,826.20
合 计	80,383,232.11		1,455,848.41	66,494,211.57		579,789.65

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
海宁市自来水有限公司	2,804,138.50	3.49	-
深圳市水务(集团)有限公司客户服务分公司	2,703,796.00	3.36	-
胜利油田新邦建设开发有限责任公司	2,367,900.00	2.95	-
武汉市自来水有限公司	2,303,293.80	2.87	-
宁国水务有限公司	2,096,810.00	2.61	-
合 计	12,275,938.30	15.28	

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

证券代码：831762

证券简称：和达科技

主办券商：东兴证券

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,565,636.09	92.95	4,974,998.60	95.90
1 至 2 年	254,780.65	4.25	82,294.58	1.59
2 至 3 年	46,203.50	0.77	94,987.62	1.83
3 年以上	121,182.62	2.03	35,525.00	0.68
合 计	5,987,802.86	100.00	5,187,805.80	100.00

## 2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
深圳市亿宾微电子有限公司	1,271,323.42	21.23
嘉兴海日电子有限公司	589,636.00	9.85
南京惠然测控技术有限公司	412,252.10	6.88
宁波睿昊电子科技有限公司	348,668.00	5.82
杭州海康威视科技有限公司	337,000.00	5.63
合 计	2,958,879.52	49.41

## (五) 其他应收款

## 1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,959,849.31	100.00	731,895.90	12.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	5,959,849.31	100.00	731,895.90	12.28

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,476,322.26	100.00	538,068.12	15.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	3,476,322.26	100.00	538,068.12	15.48

## 按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	2,965,205.29			1,778,142.00	0.00	
1 至 2 年	1,993,835.20	5.00	99,691.76	1,014,531.20	5.00	50,726.56
2 至 3 年	433,652.56	15.00	65,047.88	230,950.00	15.00	34,642.50
3 以上	567,156.26	100.00	567,156.26	452,699.06	100.00	452,699.06
合 计	5,959,849.31		731,895.90	3,476,322.26		538,068.12

## 2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	54,199.03	116,000.00
暂借款	2,342,329.62	331,821.06
保证金	3,563,320.66	3,028,501.20
合 计	5,959,849.31	3,476,322.26

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
洪泽县水利局	保证金	578,289.00	1-2 年	9.70	28,914.45
嘉兴市嘉源给排水有限公司	保证金	428,156.00	1 年以内：282,820.00 元、 1-2 年：145,336.00 元	7.18	7,266.80
桐乡市凤栖自来水有限公司	保证金	396,288.20	1-2 年	6.65	19,814.41
海宁市自来水有限公司	保证金	232,338.00	1 年以内：86,980.00 元、 1-2 年：45,070.00 元、 2-3 年：100,288.00 元	3.90	17,296.70
海宁市第二水厂有限公司	保证金	218,748.00	1 年以内：108,888.00 元、 1-2 年：8,910.00 元、 2-3 年：48,128.00 元、 3 年以上：52,800.00 元	3.67	60,486.70
合 计		1,853,819.20		31.10	133,779.06

## (六) 存货

## 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,028,984.13		3,028,984.13	53,337.72		53,337.72
在产品	2,550,910.43		2,550,910.43	1,677,520.41		1,677,520.41
库存商品	2,501,777.03		2,501,777.03	2,561,587.18		2,561,587.18
合 计	8,081,671.59		8,081,671.59	4,292,445.31		4,292,445.31

## (七)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品		8,900,000.00
增值税待抵扣税金	121,449.10	
合计	121,449.10	8,900,000.00

## (八)可供出售金融资产

## 1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	4,899,020.00		4,899,020.00	5,608,878.00		5,608,878.00
其中：按公允价值计量的	4,899,020.00		4,899,020.00	5,608,878.00		5,608,878.00
合计	4,899,020.00		4,899,020.00	5,608,878.00		5,608,878.00

## 2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本	6,998,600.00	6,998,600.00
公允价值	4,899,020.00	4,899,020.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-2,099,580.00	-2,099,580.00
已计提减值金额		
合计	4,899,020.00	4,899,020.00

## (九)长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期变动		期末余额	减值准备 期末余额
		权益法下确认的投资损益	其他		
联营企业					
浙江乐水电子科技有限公司	1,112,007.56	397,271.69		1,509,279.25	
合计	1,112,007.56	397,271.69		1,509,279.25	

## (十)固定资产

项目	办公设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	791,842.11	1,550,105.34	1,839,150.42	4,181,097.87
2.本期增加金额	5,163.78	343,298.97	562,438.90	910,901.65
(1) 购置	5,163.78	343,298.97	562,438.90	910,901.65
3.本期减少金额			118,966.00	118,966.00
(1) 处置或报废			118,966.00	118,966.00



证券代码：831762

证券简称：和达科技

主办券商：东兴证券

4.期末余额	797,005.89	1,893,404.31	2,282,623.32	4,973,033.52
二、累计折旧				
1.期初余额	498,003.74	787,874.93	1,002,996.49	2,288,875.16
2.本期增加金额	27,328.89	189,666.19	138,233.79	355,228.87
（1）计提	27,328.89	189,666.19	138,233.79	355,228.87
3.本期减少金额			56,483.32	56,483.32
（1）处置或报废			56,483.32	56,483.32
4.期末余额	525,332.63	977,541.12	1,084,746.96	2,587,620.71
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	271,673.26	915,863.19	1,197,876.36	2,385,412.81
2.期初账面价值	293,838.37	762,230.41	836,153.93	1,892,222.71

## (十一) 在建工程

## 1、在建工程基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
漏损控制实训基地场外工程	1,511,100.35		1,511,100.35	1,508,295.22		1,508,295.22
实训基地教学楼装修工程款	540,630.63		540,630.63			
合 计	2,051,730.98		2,051,730.98	1,508,295.22		1,508,295.22

## 2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占预算比例(%)	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

证券代码：831762

证券简称：和达科技

主办券商：东兴证券

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占预算比例(%)	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
漏损控制实训基地场外工程	1,819,900.00	1,508,295.22	2,805.13			1,511,100.35	83.03					自筹
合计	1,819,900.00	1,508,295.22	2,805.13			1,511,100.35						

## (十二) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	573,500.00		129,500.00		444,000.00
合计	573,500.00		129,500.00		444,000.00

## (十三) 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销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣/暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	329,160.45	2,187,744.31	167,890.37	1,117,857.77
可抵扣亏损	814,826.80	3,259,307.20	880,207.98	3,520,831.91
可供出售金融资产价值变动	315,147.00	2,100,980.00	208,668.30	1,391,122.00
小计	1,459,134.25	7,548,031.51	1,256,766.65	6,029,811.68
递延所得税负债：				
股权转让损失	79,499.85	529,999.00	79,499.85	529,999.00
小计	79,499.85	529,999.00	79,499.85	529,999.00

## (十四) 应付账款

## 1、应付账款分类

项目	期末余额	期初余额
材料款	14,879,345.02	19,247,627.97
合计	14,879,345.02	19,247,627.97

## 2、应付账款前五名

单位名称	期末余额	占应付账款总额的比例(%)	未偿还或结转的原因
嘉兴市南湖区禾城五金电器厂	697,821.88	4.69	结算中
申舒斯仪表系统(福州)有限公司	623,225.00	4.19	结算中

证券代码：831762

证券简称：和达科技

主办券商：东兴证券

嘉兴工业园区管理委员会	600,000.00	4.03	结算中
杭州德凌科技有限公司	544,155.00	3.66	结算中
上海寅铭机电设备工程有限公司	517,258.00	3.48	结算中
合计	2,982,459.88	20.05	

## (十五) 预收款项

## 1、 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
工程项目款	2,676,423.16	3,458,402.15
合 计	2,676,423.16	3,458,402.15

2、 期末无账龄超过 1 年的重要预收账款。

## (十六) 应付职工薪酬

## 1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	2,675,645.28	12,554,434.85	12,665,933.37	2,564,146.76
二、离职后福利-设定提存计划	11,473.60	1,075,114.82	949,377.07	137,211.35
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,687,118.88	13,629,549.67	13,615,310.44	2,701,358.11

## 2、 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	2,667,232.13	11,021,542.09	11,225,563.16	2,463,211.06
2. 职工福利费				
3. 社会保险费	3,029.15	710,868.54	684,547.99	29,349.70
其中： 医疗保险费	2,717.34	630,046.71	604,019.90	28,744.15
工伤保险费	89.08	46,071.10	45,987.17	173.01
生育保险费	222.73	34,750.73	34,540.92	432.54
4. 住房公积金	5,384.00	629,167.00	562,965.00	71,586.00
5. 工会经费和职工教育经费		192,857.22	192,857.22	
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合 计	2,675,645.28	12,554,434.85	12,665,933.37	2,564,146.76

## 3、 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	10,783.08	1,015,129.83	893,148.69	132,764.22

证券代码：831762

证券简称：和达科技

主办券商：东兴证券

2、失业保险费	690.52	59,984.99	56,228.38	4,447.13
合 计	11,473.60	1,075,114.82	949,377.07	137,211.35

## (十七) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	1,317,702.86	4,060,786.70
个人所得税	101,242.99	10,952.84
城市维护建设税	75,394.31	208,570.25
企业所得税	2,600,851.79	3,961,230.61
教育费附加	76,421.25	169,351.79
其他		954.40
合 计	4,171,613.20	8,411,846.59

## (十八) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
社保金	14,627.51	382,080.03
员工往来	42,319.59	1,582,603.01
企业间往来	480,019.72	43,200.00
合 计	536,966.82	2,007,883.04

## (十九) 递延收益

递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
专项政府补助	1,266,152.06			1,266,152.06	专项资金款
合 计	1,266,152.06			1,266,152.06	

## (二十) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新 股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	52,372,000	6,164,620				6,164,620	58,536,620

## (二十一) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	6,000,000.00	49,172,716.52		55,172,716.52
二、其他资本公积	10,314,131.19			10,314,131.19
合 计	16,314,131.19	49,172,716.52		65,486,847.71

注：根据 2017 年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司增发人民币普通股 6,164,620 股，募集资金总额为人民币 57,577,550.80 元，扣除发行费用 2,240,214.28 元后募集资金净额 55,337,336.52 元，其

中：计入股本 6,164,620.00 元，计入资本公积 49,172,716.52 元。

## (二十二) 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,182,453.70	-709,858.00		-106,478.70	-603,379.30		-1,785,833.00
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	-1,182,453.70	-709,858.00		-106,478.70	-603,379.30		-1,785,833.00
其他综合收益合计	-1,182,453.70	-709,858.00		-106,478.70	-603,379.30		-1,785,833.00

## (二十三) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	5,545,428.48			5,545,428.48
合 计	5,545,428.48			5,545,428.48

## (二十四) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	25,055,032.24	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	25,055,032.24	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,086,449.81	
减：提取法定盈余公积		
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		
期末未分配利润	38,141,482.05	

## (二十五) 营业收入和营业成本

## 1、 营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	54,094,001.33	18,684,544.28	38,563,143.83	14,707,628.74
二、其他业务				

证券代码：831762

证券简称：和达科技

主办券商：东兴证券

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	54,094,001.33	18,684,544.28	38,563,143.83	14,707,628.74

2、 主营业务按产品类别列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件	23,837,638.89	4,179,070.27	17,983,606.70	3,325,093.72
硬件	30,256,362.44	14,505,474.01	20,579,537.13	11,382,535.02
合计	54,094,001.33	18,684,544.28	38,563,143.83	14,707,628.74

3、 前五名客户销售收入情况：

客户名称	与本公司关系	本年度营业收入	占全部营业收入比例（%）
海宁市自来水有限公司	非关联方	2,743,209.51	5.07
武汉市自来水有限公司	非关联方	2,663,914.62	4.92
深圳市水务(集团)有限公司	非关联方	2,310,936.75	4.27
吉林市水务集团有限公司	非关联方	2,232,906.02	4.13
江苏港城污水处理有限公司	非关联方	1,783,175.87	3.30
合 计		11,734,142.77	21.69

(二十六) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		74,847.91
城市维护建设税	211,058.11	178,137.03
教育费附加	209,490.46	177,535.26
印花税	1,876.70	
其他	6,400.20	
合 计	428,825.47	430,520.20

(二十七) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	2,956,469.73	522,583.00
差旅费	1,099,506.89	955,787.59
折旧费	81,736.40	93,890.02
运杂费	744,516.43	620,620.12
物耗费	253,357.55	17,899.20
广告及业务宣传费	202,788.02	169,094.42
图文制作费	30,855.74	15,040.25
投标服务费	43,007.26	48,512.44
维修费	508,232.92	5,000.00
其他	3,420.00	5,896.23

证券代码：831762

证券简称：和达科技

主办券商：东兴证券

合 计	5,923,890.94	2,454,323.27
-----	--------------	--------------

## (二十八) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	2,680,376.87	1,026,996.50
福利费	710,499.04	767,567.03
社保费	1,522,419.49	953,186.12
业务招待费	211,625.46	128,048.03
办公费	877,761.71	552,569.17
折旧费	228,189.47	146,526.03
摊销费	129,500.00	111,000.00
水利基金	465.94	32,872.94
研发费	6,292,261.05	6,888,177.70
差旅费	215,629.14	111,078.40
审计费	234,415.09	174,932.08
电脑维护费	4,093.00	3,420.00
物业费	99,712.59	75,640.71
房租费	867,714.83	197,955.98
劳保费	151,802.00	66,870.40
会务费	191,522.70	168,577.11
公务车保养费	90,050.42	106,025.89
电话费	20,045.16	149,248.22
财务顾问费	319,427.37	100,000.00
税金	34,114.10	25,877.54
职工教育经费	161,614.42	180,517.68
工会经费	32,113.04	361,344.00
其他	406,359.09	10,388.33
合 计	15,481,711.98	12,338,819.86

## (二十九) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	207,178.03	141,967.17
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	1,851.77	1,010.30
其他支出		
合 计	-205,326.26	-140,956.87

## (三十) 资产减值损失

证券代码：831762

证券简称：和达科技

主办券商：东兴证券

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,069,886.54	541,139.59
合 计	1,069,886.54	541,139.59

## (三十一) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	397,271.69	-529,999.00
理财产品收益	581,722.45	225,479.68
合 计	978,994.14	-304,519.32

## (三十二) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
软件产品即征即退增值税退税	1,537,807.12	
合 计	1,537,807.12	

## (三十三) 营业外收入

## 1、 营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	578,400.00	1,852,429.83	578,400.00
其他	659,771.03		659,771.03
合 计	1,238,171.03	1,852,429.83	1,238,171.03

## 2、 计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
即征即退增值税		1,606,429.83	与收益相关 (上年未列为政府补助)
先进企业和优秀企业家补助款		80,000.00	与收益相关
嘉兴科技创业服务中心优秀毕业企业及最具成长性企业补助款		100,000.00	与收益相关
嘉兴市市级企业技术中心补助款		50,000.00	与收益相关
嘉兴市创新新型企业科技创新领先企业补助款		10,000.00	与收益相关
南湖区专利补助款		6,000.00	与收益相关
嘉兴科技城管委会自主创新项目补助	72,000.00		与收益相关
南湖区专利专项资金补助	20,000.00		与收益相关
嘉兴科技城管委会 2016 年度科技创新先进企业奖励	20,000.00		与收益相关
南湖区第一批产业发展专项资金	466,400.00		与收益相关
合 计	578,400.00	1,852,429.83	



## (三十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	50,715.70		50,715.70
其中：固定资产处置损失	50,715.70		50,715.70
对外捐赠		30,000.00	
其他	896.47		896.47
合 计	51,612.17	30,000.00	51,612.17

## (三十五) 所得税费用

## 1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	3,747,592.32	1,333,530.76
递延所得税费用	-95,888.90	-446,139.45
合 计	3,651,703.42	887,391.31

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	16,413,828.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,462,074.28
适用不同税率的影响	-109,056.64
调整以前期间所得税的影响	896,738.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	401,946.99
所得税费用	3,651,703.42

## (三十六) 现金流量表

## 1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	7,089,481.95	636,576.18
其中：利息收入	207,178.03	141,967.17
政府补助	578,400.00	246,000.00
往来款	6,303,903.92	248,609.01
支付其他与经营活动有关的现金	21,405,591.73	8,391,655.92
其中：销售费用及管理费用	12,537,408.37	5,355,846.73
往来款	8,865,435.12	3,004,798.89
营业外支出	896.47	30,000.00
手续费	1,851.77	1,010.30

## (三十七) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	12,762,125.08	8,862,188.24
加：资产减值准备	1,069,886.54	541,139.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	355,228.87	251,501.16
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	129,500.00	111,000.00
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）	50,715.70	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-978,994.14	304,519.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-95,888.90	-446,139.45
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）	-3,789,226.28	218,279.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,384,640.04	-15,346,099.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,678,139.59	-1,596,794.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-19,559,432.76	-7,100,405.57
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	85,134,227.79	15,749,465.76
减：现金的期初余额	40,695,558.45	30,524,812.17
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	44,438,669.34	-14,775,346.41

## 2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	85,134,227.79	40,695,558.45
其中：库存现金	125,433.39	154,268.51
可随时用于支付的银行存款	85,008,794.40	40,383,601.92

证券代码：831762

证券简称：和达科技

主办券商：东兴证券

项 目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金		157,688.02
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	85,134,227.79	40,695,558.45
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 六、合并范围的变更

无。

## 七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

### 1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接 (%)	间接 (%)	
嘉兴市鸿道通讯科技有限公司	浙江省嘉兴市南湖区嘉兴总部商务花园 86 号楼 704 室	浙江省嘉兴市南湖区嘉兴总部商务花园 86 号楼 1-8 层 704 室	通讯终端设备、工业自动控制系统装置的制造等	91.00		同一控制下合并
上海智态数据科技有限公司	上海市闸北区江场三路 228 号 910 室	在数据、计算机、软件科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，计算机系统集成，电子产品、机械设备的销售，机械设备安装（除特种设备）。	软件开发等	54.00		投资设立
浙江绍兴和达水务技术股份有限公司	绍兴市皋埠镇银城路 7 号大楼三楼	水务管理软件研发、系统设计、建设、运营；管理技术咨询的服务；计算机、电子产品、通讯终端设备、工控系统装置、仪器仪表的销售。	水务管理软件研发等	60.00		投资设立

### 2、重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	嘉兴市鸿道通讯科技有限公司	9.00%	126,837.13		444,737.10
2	上海智态数据科技有限公司	46.00%	-231,806.38		-145,621.58
3	浙江绍兴和达水务技术股份有限公司	40.00%	-219,355.48		3,994,046.76

## 3、重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
嘉兴市鸿道通讯科技有限公司	4,397,238.96	1,518,462.84	5,915,701.80	974,178.48	-	974,178.48
上海智态数据科技有限公司	1,174,085.42	889,823.70	2,063,909.12	2,333,521.28	-	2,333,521.28
浙江绍兴和达水务技术股份有限公司	7,653,919.39	2,636,430.37	10,290,349.76	305,232.85	-	305,232.85

子公司名称	期初余额					
	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
嘉兴市鸿道通讯科技有限公司	4,207,167.36	1,120,264.66	5,327,432.02	1,795,210.11	-	1,795,210.11
上海智态数据科技有限公司	1,585,749.75	951,355.02	2,537,104.77	2,302,790.01	-	2,302,790.01
浙江绍兴和达水务技术股份有限公司	10,065,028.31	1,740,422.70	11,805,451.01	1,271,945.40	-	1,271,945.40

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
嘉兴市鸿道通讯科技有限公司	2,647,630.82	1,409,301.41	1,409,301.41	1,559,146.25
上海智态数据科技有限公司	1,784,144.10	-503,926.92	-503,926.92	221,426.18
浙江绍兴和达水务技术股份有限公司	1,323,728.87	-548,388.70	-548,388.70	-846,928.38

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
嘉兴市鸿道通讯科技有限公司	878,438.47	268,025.62	268,025.62	-429,965.42
上海智态数据科技有限公司	210,402.91	-715,617.17	-715,617.17	-933,876.26
浙江绍兴和达水务技术股份有限公司	-	-	-	-

## 八、与金融工具相关的风险

无。

## 九、公允价值

### 1、按公允价值层级对以公允价值计量的资产进行分析

项 目	第一层次公允价值计量	期末余额
持续的公允价值计量	4,899,020.00	4,899,020.00
可供出售金融资产	4,899,020.00	4,899,020.00
其中：权益工具投资	4,899,020.00	4,899,020.00

2、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：根据所持有的株洲南方阀门股份有限公司的股票在全国中小企业股份转让系统中的报价为依据，确定该项资产的公允价值。

## 十、关联方关系及其交易

(一) 公司控股股东为自然人郭军，本公司最终控制方为自然人郭军。

姓名	在本公司职务	期末持股比例 (%)
郭军	董事长、总经理	60.6745

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

联营企业名称	注册地	业务性质	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
浙江乐水电子科技有限公司	浙江台州	电子器件研发、制造；软件和信息技术服务	35.00	35.00

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郭正潭	实际控制人的直系亲属
陈渭丽	公司内部高管
张园仙	实际控制人的直系亲属

(五) 关联交易情况

### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

证券代码：831762

证券简称：和达科技

主办券商：东兴证券

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
<b>采购商品、接受劳务：</b>					
绍兴市水联环境服务有限公司	办公房屋租用及物业管理服务	办公房屋租用及物业管理服务	市场价	114,199.40	
<b>销售商品、提供劳务：</b>					
绍兴滨海新城水务有限公司	销售商品	销售商品	市场价	30,000.00	
绍兴市排水管理有限公司	销售商品	销售商品	市场价	39,753.00	
绍兴市水联贸易有限责任公司	销售商品	销售商品	市场价	469,400.00	
绍兴市自来水有限公司	销售商品	销售商品	市场价	345,446.74	
浙江乐水电子科技有限公司	销售商品	销售商品	市场价	289,716.00	

## 2、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	650,038.00	322,000.00

## (六) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江乐水电子科技有限公司	773,311.32		1,733,595.00	
应收账款	绍兴市水务集团有限公司	20,784.61		23,400.00	
应收账款	绍兴市自来水有限公司	1,125,777.01		1,105,879.60	
应收账款	绍兴市排水管理有限公司	77,606.51		1,059,603.00	
应收账款	绍兴滨海新城水务有限公司	35,289.03		36,648.00	997.20
应收账款	绍兴市水联贸易有限责任公司	1,033,599.38		1,140,761.00	
应收账款	绍兴市制水有限公司	1,150.00			
合计		3,067,517.86		5,099,886.60	997.20

## 十一、股份支付

## (一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	无
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无

证券代码：831762

证券简称：和达科技

主办券商：东兴证券

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限

公司于 2016 年实施股权激励计划，向部分员工发行限制性股票。行权价格为 4.00 元/股，合同约定的剩余锁定期限为三年。

## (二)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	参照外部投资者入股价格
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据合同条款约定，授予后员工即取得相应股权
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	10,881,019.15
以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,881,019.15

注：“以权益结算的股份支付确认的费用总额”在 2016 年度计入当期费用。

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

无。

### (二) 或有事项

无。

## 十三、资产负债表日后事项

公司于 2017 年 6 月 25 日召开股东大会，审议通过 2016 年度权益分派方案如下：以公司现有股本总数 58,536,620 股为基数，向全体股东每 10 股转增 2.500000 股，（其中以资本溢价所形成的资本公积金每 10 股转增 1.024999 股；以其他资本公积每 10 股转增 1.475001 股），派 1.700000 元人民币现金。本次权益分派权益登记日为：2017 年 7 月 5 日，除权除息日为：2017 年 7 月 6 日。

## 十四、其他重要事项

无。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款分类披露

类 别	期末数	
	账面余额	坏账准备

证券代码：831762

证券简称：和达科技

主办券商：东兴证券

	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	78,288,064.43	100.00	1,445,860.41	1.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	78,288,064.43	100.00	1,445,860.41	1.85

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	63,281,494.07	100.00	579,789.65	0.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	63,281,494.07	100.00	579,789.65	0.92

## (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	66,170,035.51	0.00		58,738,749.67	0.00	
1 至 2 年	9,800,457.92	5.00	490,022.90	3,284,242.80	5.00	164,212.14
2 至 3 年	1,602,039.40	15.00	240,305.91	991,675.40	15.00	148,751.31
3 年以上	715,531.60	100.00	715,531.60	266,826.20	100.00	266,826.20
合 计	78,288,064.43		1,445,860.41	63,281,494.07		579,789.65

## 2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
海宁市自来水有限公司	2,743,209.51	3.50	
武汉市自来水有限公司	2,663,914.62	3.40	
深圳市水务(集团)有限公司	2,310,936.75	2.95	
吉林市水务集团有限公司	2,232,906.02	2.85	
江苏港城污水处理有限公司	1,783,175.87	2.28	
合 计	11,734,142.77	14.98	

## (二) 其他应收款

## 1、其他应收款分类



类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,698,818.64	100.00	731,895.90	10.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	6,698,818.64	100.00	731,895.90	10.93

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,417,981.26	100.00	535,951.07	15.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	3,417,981.26	100.00	535,951.07	15.68

按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	3,704,174.62	0.00		1,762,142.00	0.00	
1 至 2 年	1,993,835.20	5.00	99,691.76	972,190.20	5.00	48,609.51
2 至 3 年	433,652.56	15.00	65,047.88	230,950.00	15.00	34,642.50
3 以上	567,156.26	100.00	567,156.26	452,699.06	100.00	452,699.06
合计	6,698,818.64		731,895.90	3,417,981.26		535,951.07

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	14,550.00	57,659.00
暂借款	3,120,947.98	331,821.06
保证金	3,563,320.66	3,028,501.20
合计	6,698,818.64	3,417,981.26

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
-------	------	------	----	----------------------	--------

证券代码：831762

证券简称：和达科技

主办券商：东兴证券

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
上海智态数据科技有限公司	暂借款	800,000.00	1 年以内	11.94	0.00
洪泽县水利局	保证金	578,289.00	1-2 年	8.63	28,914.45
嘉兴市嘉源给排水有限公司	保证金	428,156.00	2 年内	6.39	7,266.80
桐乡市凤栖自来水有限公司	保证金	396,288.20	3 年内	5.92	19,814.41
海宁市自来水有限公司	保证金	232,338.00	3 年内	3.47	17,296.70
合计		2,435,071.20		36.35	73,292.36

## (三) 长期股权投资

## 1、 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,193,975.70		9,193,975.70	9,193,975.70		9,193,975.70
合计	9,193,975.70		9,193,975.70	9,193,975.70		9,193,975.70

## 2、 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
嘉兴市鸿道通讯科技有限公司	2,113,975.70			2,113,975.70		
上海智态数据科技有限公司	1,080,000.0			1,080,000.0		
浙江绍兴和达水务技术股份有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
合计	9,193,975.70			9,193,975.70		

## (四) 营业收入和营业成本

## 1、 营业收入及成本列示如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	49,022,148.03	16,460,390.94	37,684,705.36	14,487,239.03
其他业务小计				
合计	49,022,148.03	16,460,390.94	37,684,705.36	14,487,239.03

## 2、 主营业务按产品类别列示如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件	21,459,754.76	3,862,755.86	17,590,005.59	3,254,151.03
硬件	27,562,393.27	12,597,635.08	20,094,699.77	11,233,088.00

证券代码：831762

证券简称：和达科技

主办券商：东兴证券

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	49,022,148.03	16,460,390.94	37,684,705.36	14,487,239.03

## 3、前五名客户销售收入情况：

客户名称	与本公司关系	本年度营业收入	占全部营业收入比例（%）
海宁市自来水有限公司	非关联方	2,743,209.51	5.60
武汉市自来水有限公司	非关联方	2,663,914.62	5.43
深圳市水务(集团)有限公司	非关联方	2,310,936.75	4.71
吉林市水务集团有限公司	非关联方	2,232,906.02	4.55
江苏港城污水处理有限公司	非关联方	1,783,175.87	3.64
合计		11,734,142.77	23.93

## (五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-314,965.89
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	97,887.85	
理财产品收益	483,834.60	
合 计	581,722.45	-314,965.89

## 十六、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-50,715.70	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	578,400.00	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 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		

项 目	金 额	备注
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 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		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	658,874.56	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	-154,252.58	
23. 少数股东影响额	-73,103.82	
合 计	959,202.46	

## (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	12.51	13.22	0.25	0.18	0.25	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.59	13.95	0.23	0.19	0.23	0.19

浙江和达科技股份有限公司

二〇一七年八月二十五日