

杭州鸿泉物联网技术股份有限公司

2016-2018 年度审计报告



目 录

一、审计报告.....	第 1—5 页
二、财务报表.....	第 6—10 页
（一）合并及母公司资产负债表.....	第 6—7 页
（二）合并及母公司利润表.....	第 8 页
（三）合并及母公司现金流量表.....	第 9 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表.....	第 10—13 页
三、财务报表附注.....	第 14—83 页

审 计 报 告

天健审〔2019〕408号

杭州鸿泉物联网技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了杭州鸿泉物联网技术股份有限公司（以下简称杭州鸿泉公司）财务报表，包括2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度、2017年度、2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了杭州鸿泉公司2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2016年度、2017年度、2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于杭州鸿泉公司，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 2018 年度及 2017 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）收入确认事项

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注“三、（二十二）收入”及“五、（二）1. 营业收入/营业成本”。

杭州鸿泉公司的营业收入主要来自智能车联网车载终端的销售和市政服务业务。2018 年度、2017 年度，杭州鸿泉公司财务报表所示营业收入金额为 24,790.23 万元、27,071.45 万元。

由于营业收入是杭州鸿泉公司关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当对杭州鸿泉公司经营成果产生很大影响。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制运行的有效性；

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) 执行实质性分析程序，通过对比公司上期同期数据、同行业数据、主要客户之间销售数据，评价公司本期营业收入的发生及完整性；

4) 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、出库单及客户签收确认单等；

5) 执行走访及函证程序，向主要客户确认交易事项及销售金额；

6) 对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、客户签收单等支持性文件，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。

（二）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“三、(十) 应收款项”、“五、(一) 2. 应收票据及应收账款”。

截至 2018 年 12 月 31 日, 杭州鸿泉公司财务报表附注所示应收账款账面余额为 9,943.66 万元, 坏账准备为 520.14 万元, 账面价值为 9,423.52 万元。截至 2017 年 12 月 31 日, 杭州鸿泉公司财务报表附注所示应收账款账面余额为 12,763.17 万元, 坏账准备为 646.72 万元, 账面价值为 12,116.45 万元。

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) 了解与信用控制、账款回收和评估应收账款减值准备相关的关键内部控制, 评价其设计和执行是否有效, 并测试相关内部控制运行的有效性;
- 2) 评价管理层计提应收账款减值准备采用的方法和比例的合理性;
- 3) 获取杭州鸿泉公司账龄分析表, 检查按账龄组合计提坏账的应收账款账龄区间划分是否恰当, 并复核其坏账准备计提的准确性;
- 4) 通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况, 检查应收款余额是否处于信用期内, 获取超过信用期的主要债务人信息以及管理层对其可回收性的解释, 并执行应收账款余额函证及期后回款测试程序, 评价管理层计提的应收账款坏账准备的充分性;
- 5) 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

杭州鸿泉公司管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表, 使其实现公允反映, 并设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时, 管理层负责评估杭州鸿泉公司的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非计划进行清算、终

止运营或别无其他现实的选择。

杭州鸿泉公司治理层（以下简称治理层）负责监督杭州鸿泉公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对杭州鸿泉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杭州鸿泉公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表

是否公允反映相关交易和事项。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2018 年度及 2017 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）

孙文军



中国注册会计师：

李唯婕



二〇一九年三月二日

资产负债表（资产）

会企01表
单位：人民币元

编制单位：杭州湾物联网技术股份有限公司

资产	注释 号	2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：							
货币资金	1	82,646,282.95	56,200,366.98	26,400,915.79	22,052,006.58	4,205,572.71	3,828,890.21
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							
应收票据及应收账款	2	149,354,619.39	147,318,026.95	161,382,242.07	159,568,358.66	92,602,112.04	91,839,295.41
预付款项	3	2,526,051.75	3,127,051.35	3,825,154.42	4,732,682.52	969,427.59	969,427.59
其他应收款	4	1,330,457.86	822,435.86	1,321,883.20	1,127,479.58	14,074,701.88	13,953,751.51
存货	5	30,852,726.99	30,787,327.22	21,774,688.05	21,645,384.69	24,731,453.14	24,525,726.65
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产	6	1,036,149.74	84,775.86	9,257,570.06	27.09	6,034,062.25	34,062.25
流动资产合计		267,746,288.68	238,339,984.22	223,962,453.59	209,125,939.12	142,617,329.61	135,151,153.62
非流动资产：							
可供出售金融资产							
持有至到期投资							
长期应收款							
长期股权投资			42,750,000.00		20,000,000.00		20,000,000.00
投资性房地产							
固定资产	7	7,010,727.89	6,727,353.43	7,977,320.32	7,721,642.05	3,250,156.59	3,032,052.66
在建工程	8	5,912,524.76	322,417.06	1,500,000.00			
生产性生物资产							
油气资产							
无形资产	9	15,244,669.91	275,872.97	7,952,562.23	370,474.49	9,807,102.30	242,088.73
开发支出							
商誉	10	8,610,295.78		8,610,295.78		8,610,295.78	
长期待摊费用	11	795,077.55	667,449.97	1,527,465.35	1,138,591.07	285,260.98	
递延所得税资产	12	1,362,140.71	1,336,303.33	1,618,570.46	1,600,489.54	1,273,129.49	1,266,846.86
其他非流动资产							
非流动资产合计		38,935,436.60	52,079,396.76	29,186,214.14	30,831,197.15	23,225,945.14	24,540,988.25
资产总计		306,681,725.28	290,419,380.98	253,148,667.73	239,957,136.27	165,843,274.75	159,692,141.87

法定代表人：

姜兰

主管会计工作的负责人：

姜兰

姜兰

会计机构负责人：

姜兰

天茂会计师事务所(特殊普通合伙)

审核之章

强何印

资产负 债 表（负 债 和 所 有 者 权 益）

编制单位：杭州网景物联技术股份有限公司 单位：人民币元

	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
注 释	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
13 流动负债：				
短期借款	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
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				
应付票据及应付账款	27,345,277.10	27,164,990.70	38,030,739.20	35,988,225.39
预收款项	3,754,036.51	264,344.93	6,787,599.69	3,489,851.02
应付职工薪酬	9,885,457.78	9,100,556.78	15,791,935.77	14,031,007.70
应交税费	4,186,427.53	3,567,810.53	11,559,855.45	10,825,998.97
其他应付款	611,980.89	905,414.31	35,367,858.14	35,286,045.62
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	50,783,179.81	46,003,117.25	112,537,988.25	104,621,128.70
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	2,040,649.15	2,016,902.35	3,079,034.88	3,066,044.71
递延收益	2,085,833.34		1,136,031.12	
递延所得税负债	838,779.22			
其他非流动负债				
非流动负债合计	4,965,261.71	2,016,902.35	4,215,066.00	3,066,044.71
负债合计	55,748,441.52	48,020,019.60	116,753,054.25	107,687,173.41
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	75,000,000.00	75,000,000.00	69,000,000.00	69,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	114,447,494.86	114,447,494.86	63,028,499.49	63,028,499.49
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	5,295,186.66	5,295,186.66	24,146.34	24,146.34
一般风险准备				
未分配利润	56,190,602.24	47,656,679.86	4,342,967.65	217,317.03
归属于母公司所有者权益合计	250,933,283.76	242,399,351.38	136,395,613.48	132,269,962.86
少数股东权益				
所有者权益合计	306,681,725.28	290,419,380.98	253,148,667.73	239,957,136.27
负债和所有者权益总计				
			92,271,163.06	90,631,678.28
			165,843,274.75	159,692,141.87

法定代表人： 姜兰 主管会计工作的负责人： 姜兰 会计机构负责人： 姜兰

姜兰

姜兰

姜兰

强何印

天民会计师事务所(普通合伙) 审核之章

利润表

单位:人民币元

项目	2018年度		2017年度		2016年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	247,902,330.26	227,959,720.74	270,714,483.95	256,026,459.73	152,176,912.70	148,318,167.22
减:营业成本	123,095,237.70	119,677,061.66	132,185,323.75	130,941,016.69	80,833,766.58	79,737,461.35
税金及附加	2,202,005.33	2,009,068.12	2,626,133.20	2,533,639.50	1,120,836.31	1,110,934.13
销售费用	15,246,880.32	14,598,539.19	15,346,730.54	15,373,657.65	6,406,189.31	6,378,496.71
管理费用	22,351,158.04	19,795,110.07	28,491,795.67	24,782,286.93	13,686,548.43	12,883,332.29
研发费用	39,891,675.70	29,529,168.39	51,652,317.09	44,446,319.08	17,555,633.63	17,032,906.27
财务费用	-12,613.63	-7,136.64	361,598.73	367,027.63	-80,971.13	-78,769.79
其中:利息费用	335,800.00	335,800.00	252,596.15	264,804.21	331,407.14	331,407.14
利息收入	597,107.70	582,919.65	119,299.47	116,363.66	551,522.27	548,970.32
资产减值损失	493,399.93	518,690.44	3,457,014.73	3,598,925.11	2,431,365.98	2,694,680.42
加:其他收益	17,378,943.03	16,475,217.44	21,944,009.67	21,690,809.67		
投资收益(损失以“-”号填列)	631,036.55		225,942.61		142,999.18	
其中:对联营企业和合营企业的投资收益						
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)						
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)						
资产处置收益(损失以“-”号填列)						
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	62,644,566.45	58,314,436.95	58,763,522.52	55,764,396.81	30,366,542.77	28,559,125.84
加:营业外收入	121,211.10	121,209.77	32,993.59	32,992.84	7,597,499.32	7,597,498.81
减:营业外支出	8,372.38	357.48	330,838.16	313,497.70	98,836.38	77,809.39
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	62,757,405.17	58,435,289.24	58,465,677.95	55,483,891.95	37,865,205.71	36,078,815.26
减:所得税费用	5,638,730.26	5,724,886.09	10,670,001.53	10,174,381.37	5,593,592.29	5,494,573.19
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	57,118,674.91	52,710,403.15	47,795,676.42	45,309,510.58	32,271,613.42	30,584,242.07
(一)按经营持续性分类:						
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	57,118,674.91	52,710,403.15	47,795,676.42	45,309,510.58	32,271,613.42	30,584,242.07
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)						
(二)按所有权归属分类:						
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)	57,118,674.91		47,795,676.42		32,318,218.60	
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)					-46,605.18	
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						
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益						
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						
六、综合收益总额	57,118,674.91	52,710,403.15	47,795,676.42	45,309,510.58	32,271,613.42	30,584,242.07
归属于母公司所有者的综合收益总额	57,118,674.91		47,795,676.42		32,318,218.60	
归属于少数股东的综合收益总额					-46,605.18	
七、每股收益:						
(一)基本每股收益	0.77		0.77			
(二)稀释每股收益	0.77		0.70			

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

姜兰

姜兰

第 8 页 共 83 页

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

现金流量表

会企03表
单位:人民币元

项 目	注 册 号	2018年度		2017年度		2016年度	
		合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
一、经营活动产生的现金流量:							
销售商品、提供劳务收到的现金		230,300,234.48	207,646,507.94	151,708,222.28	135,397,303.22	103,992,030.57	99,632,480.57
收到的税费返还		13,422,629.65	12,891,307.99	15,557,595.32	15,557,595.32	6,978,199.84	6,978,199.84
收到其他与经营活动有关的现金		7,545,608.55	4,871,701.59	9,910,316.18	9,425,041.80	7,227,119.89	4,967,914.97
经营活动现金流入小计	1	251,268,472.68	225,409,517.52	177,176,133.78	160,379,940.34	118,197,350.30	111,578,595.38
购买商品、接受劳务支付的现金		89,896,514.47	85,233,502.84	53,158,840.30	57,051,406.29	48,077,880.79	47,214,560.22
支付给职工以及为职工支付的现金		65,836,869.31	52,580,567.82	43,934,948.00	38,097,058.15	25,428,862.67	24,518,815.77
支付其他与经营活动有关的现金		31,161,575.68	28,721,608.64	34,023,087.90	32,252,049.25	14,784,042.05	14,650,026.02
经营活动现金流出小计	2	28,168,403.48	26,897,553.82	28,632,519.19	24,312,685.15	13,106,420.00	12,582,110.91
经营活动产生的现金流量净额		215,063,362.94	193,433,233.12	159,749,395.40	151,713,198.85	101,397,205.50	98,965,512.92
二、投资活动产生的现金流量:							
收回投资收到的现金		36,205,109.74	31,976,284.40	17,436,738.39	8,666,741.50	16,800,144.79	12,613,082.46
取得投资收益收到的现金		631,036.55		225,942.61		32,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额							
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		78,410,000.00		51,373,109.27	7,179,109.27	2,820,000.00	2,820,000.00
投资活动现金流入小计	3	79,041,036.55	1,416,797.04	51,599,051.88	7,179,109.27	2,852,000.00	2,820,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,039,652.17		7,036,466.11	5,120,545.26	2,035,927.07	2,011,187.78
投资支付的现金							
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金		69,300,000.00	22,750,000.00	47,304,000.00	17,827,430.61	17,827,430.61	20,000,000.00
投资活动现金流出小计	4	85,339,652.17	24,166,797.04	54,340,466.11	5,120,545.26	10,004,293.26	4,004,293.26
投资活动产生的现金流量净额		-6,298,615.62	-24,166,797.04	-2,741,414.23	2,058,564.01	-27,015,650.94	-23,195,481.04
三、筹资活动产生的现金流量:							
吸收投资收到的现金		51,574,500.00	51,574,500.00	3,322,000.00	3,322,000.00	14,000,000.00	14,000,000.00
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		5,000,000.00	5,000,000.00	11,200,000.00	11,200,000.00	17,142,657.86	17,142,657.86
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	56,574,500.00	56,574,500.00	14,522,000.00	15,722,000.00	31,142,657.86	31,142,657.86
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00	6,200,000.00	6,200,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,334,536.00	30,334,536.00	174,918.34	174,918.34		
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	6	35,334,536.00	35,334,536.00	787,062.74	1,999,270.80	13,842,356.67	13,842,356.67
筹资活动产生的现金流量净额		21,239,964.00	21,239,964.00	7,161,981.08	8,374,189.14	23,842,356.67	23,842,356.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5.02	-5.02				
五、现金及现金等价物净增加额		51,146,453.10	29,049,446.34	22,045,343.08	18,073,116.37	-2,915,204.96	-3,282,097.39
加:期初现金及现金等价物余额		26,250,915.79	21,902,006.58	4,205,572.71	3,828,890.21	7,120,777.67	7,110,987.60
六、期末现金及现金等价物余额		77,397,368.89	50,951,452.92	26,250,915.79	21,902,006.58	4,205,572.71	3,828,890.21

法定代表人:

姜兰

强何 印军

主管会计工作的负责人:

姜兰

姜兰

会计机构负责人:

姜兰

天健会计师事务所(普通合伙)
审 核 之 章

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2016年度										2017年度									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	69,000,000.00	63,028,499.49	24,146.34	4,342,967.65	136,395,613.48	23,617,800.00	14,475,300.00			38,093,100.00	6,150,579.02	6,150,579.02		48,027,794.04	92,271,163.06					
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年年初余额	69,000,000.00	63,028,499.49	24,146.34	4,342,967.65	136,395,613.48	23,617,800.00	14,475,300.00			38,093,100.00	6,150,579.02	6,150,579.02		48,027,794.04	92,271,163.06					
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6,000,000.00	51,418,995.37	5,271,040.32	51,847,634.59	114,537,670.28	45,382,200.00	48,553,499.49			93,935,699.49	-6,126,432.68	-6,126,432.68		-43,084,816.39	44,124,450.42					
(一) 综合收益总额				57,118,674.91	57,118,674.91					57,118,674.91				47,795,676.42	17,795,676.42					
(二) 所有者投入和减少资本	6,000,000.00	51,418,995.37			57,418,995.37	332,200.00	25,996,574.00			26,328,774.00					26,328,774.00					
1. 所有者投入的普通股	6,000,000.00	50,520,000.00			56,520,000.00	332,200.00	2,989,000.00			3,321,200.00					3,321,200.00					
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		898,995.37			898,995.37															
4. 其他																				
(三) 利润分配			5,271,040.32	-5,271,040.32																
1. 提取盈余公积			5,271,040.32	-5,271,040.32																
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配																				
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
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	75,000,000.00	114,447,494.86	5,295,186.66	56,190,002.24	250,933,283.76	69,000,000.00	63,028,499.49			132,028,999.49	-6,150,579.02	-6,150,579.02		44,942,977.65	136,395,613.48					

法定代表人：

何强

强何印

主管会计工作的负责人：

第 10 页 共 83 页

姜兰

姜兰

会计机构负责人：

姜兰

姜兰

天健会计师事务所(特殊普通合伙)

审核之章

合并所有者权益变动表

会计报表
单位：人民币元

归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
项	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	22,000,000.00			2,092,800.00				3,052,154.81		28,767,989.65	889,213.82	56,842,158.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	22,000,000.00			2,092,800.00				3,052,154.81		28,767,989.65	889,213.82	56,842,158.28
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,617,800.00			12,382,200.00				3,058,424.21		19,259,794.39	-889,213.82	35,429,004.78
(一)综合收益总额										32,318,218.60	-46,605.18	32,271,613.42
(二)所有者投入和减少资本	1,617,800.00			12,382,200.00							-842,608.64	13,157,391.36
1.所有者投入的普通股	1,617,800.00			12,382,200.00								14,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配								3,058,424.21		-13,058,424.21		-10,000,000.00
1.提取盈余公积								3,058,424.21		-3,058,424.21		
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配										-10,000,000.00		-10,000,000.00
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	23,617,800.00			14,475,000.00				6,110,579.02		48,027,784.04		92,271,163.06

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

姜兰

第 11 页 共 83 页

强何印

天健会计师事务所(普通合伙) 审核之章

表 变动权益所有者公司母

单位：人民币元

2017年度																		
项 目	2018年																	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债 其他	资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债 其他	资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年同期余额	69,000,000.00		63,028,499.49				24,146.34	217,317.03	132,269,962.86	23,617,800.00		14,475,000.00				6,150,279.02	46,388,299.26	90,631,678.28
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年期初余额	69,000,000.00		63,028,499.49				24,146.34	217,317.03	132,269,962.86	23,617,800.00		14,475,000.00				6,150,279.02	46,388,299.26	90,631,678.28
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6,000,000.00		51,418,995.37				5,271,040.32	47,439,562.83	110,129,398.52	45,302,200.00		48,553,499.49				-6,126,832.68	-46,170,982.23	41,638,294.58
(一) 综合收益总额								52,710,403.15	52,710,403.15								45,309,310.58	45,309,310.58
2. 其他权益工具持有者投入资本									57,418,995.37	332,200.00		25,996,574.00						26,328,774.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额			898,995.37						898,995.37			23,000,774.00						3,322,000.00
4. 其他																		23,000,774.00
(二) 利润分配																		
1. 提取盈余公积							5,271,040.32	-5,271,040.32								24,146.34	-30,024,146.34	-30,000,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配							5,271,040.32	-5,271,040.32								24,146.34	-24,146.34	
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)										45,050,000.00		22,556,925.49				-6,150,279.02	-61,456,316.47	
2. 盈余公积转增资本(或股本)										15,050,000.00		-15,050,000.00						
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	75,000,000.00		114,447,494.86				5,295,186.66	47,658,679.86	242,399,361.38	69,000,000.00		63,028,499.49				24,146.34	217,317.03	132,269,962.86

会计机构负责人: 王立

會計工作的負責人：

法定代表人:

第 12 页 共 83 页

天民会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

三

三

Handwritten signature: *[Signature]*



母公司所有者权益变动表

2016年度									
项 目	实收资本 (或股本)	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						
一、上年期末余额	22,000,000.00			2,092,800.00				3,092,154.81	28,802,481.40
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	22,000,000.00			2,092,800.00				3,092,154.81	28,802,481.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,617,800.00			12,382,200.00				3,058,424.21	17,525,817.86
(一)综合收益总额									30,584,242.07
(二)所有者投入和减少资本	1,617,800.00			12,382,200.00					14,000,000.00
1.所有者投入的普通股	1,617,800.00			12,382,200.00					11,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
(三)利润分配									
1.提取盈余公积								3,058,424.21	-13,058,424.21
2.对所有者(或股东)的分配								3,058,424.21	-3,058,424.21
3.其他									-10,000,000.00
(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	23,617,800.00			14,475,000.00				6,150,579.02	46,388,299.26

法定代表人：何强 主管会计工作的负责人：姜兰 会计机构负责人：姜兰



杭州鸿泉物联网技术股份有限公司

财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州鸿泉物联网技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原杭州鸿泉数字设备有限公司（以下简称鸿泉数字设备公司），鸿泉数字设备公司系由何军强、沈林强、刘浩淼共同出资组建，于2009年6月11日在杭州市市场监督管理局登记注册，取得注册号为330108000038627的营业执照。鸿泉数字设备公司成立时注册资本150.00万元。鸿泉数字设备公司以2017年10月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2017年12月25日在杭州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为91330108689090420P营业执照，注册资本7,500.00万元，股份总数7,500万股（每股面值1元）。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业。主要经营活动为智能车联网车载终端的研发、生产和销售。产品主要有：智能增强驾驶系统、高级辅助驾驶系统终端（Advanced Driver Assistance Systems or ADAS）、人机交互终端和车载联网终端。全资子公司上海成生科技有限公司提供智慧城市业务，主要产品为市政应用软件系统。

本财务报表业经公司2019年3月2日一届八次董事会批准对外报出。

本公司将浙江鸿泉车联网有限公司、上海成生科技有限公司、浙江鸿泉电子科技有限公司和湖北鸿泉欣业数字设备有限公司4家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为2016年1月1日起至2018年12月31日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务折算

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

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下

列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

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

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

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

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含,下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00

3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

应收商业承兑汇票坏账准备计提方法参照上述应收款项坏账准备计提政策，应收商业承兑汇票的账龄起算点追溯至对应的应收款项账龄起始日。

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

（十一）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
通用设备	年限平均法	3-5	5	19.00—31.67
专用设备	年限平均法	3-5	5	19.00—31.67
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

(十四) 在建工程

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

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

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十七）部分长期资产减值

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

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

（十八）长期待摊费用

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

（十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定

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

（二十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

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

（二十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十二）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

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

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确

定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售车载终端等产品，并从事智慧城市业务。

（1）车载终端等内销产品收入确认需满足以下条件：对于前装车厂产品，公司根据合同约定将货物发至客户仓库，产品经客户领用并取得结算清单或确认单；非前装车厂产品，公司已根据合同约定将产品交付给购货方。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单。

（2）智慧城市业务根据其不同的业务模式，收入确认方法分为两种：

1) 市政应用系统开发确认需满足以下条件：公司已根据合同约定为客户开发应用系统，完成系统开发并经客户验收。

2) 定位服务收入确认需求满足以下条件：公司已根据合同约定为客户提供服务，收入在服务期内分期确认。

（二十三）政府补助

1. 2017 年度和 2018 年度

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

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 2016 年度

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

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，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。但是，按照名义金额计

量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%或 12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%或 1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%或 1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2018 年	2017 年	2016 年
本公司	15%	15%	15%
上海成生科技有限公司	15%	15%	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%

（二）税收优惠

1. 企业所得税

2014 年 9 月 29 日，浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局向公司颁发了编号为 GF201433000127 的高新技术企业证书，有效期为三年。根据高新技术企业所得税优惠政策，本公司 2016 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。2017 年 11 月 13 日，浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局向公司颁发了编号为 GR201733003355 的高新技术企业证书，有效期为三年。根据高新技术企业所得税优惠政策，本公司 2017 年度和 2018 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。

2016 年 11 月 24 日，上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局向子公司上海成生科技有限公司颁发了编号为 GR201631001601 的高新技术企业证书，有效期为三年。根据高新技术企业所得税优惠政策，上海成生科技有限公司 2016 年度至 2018 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。

2. 地方水利建设基金

根据杭州市地方税务局高新（滨江）税务分局税务事项通知（杭地税高新通（2017）53392 号），公司 2017 年实际收到地方水利建设基金返还 55,393.06 元。

根据杭州市地方税务局高新（滨江）税务分局税务事项通知（字（2016）188 号），公司 2016 年实际收到地方水利建设基金返还 2,000.00 元。

3. 增值税

根据《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）、《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕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，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。公司 2016 年度-2018 年度分别收到增值税退税款 6,976,199.84 元、15,502,202.26 元和 12,891,307.99 元。子公司浙江鸿泉车联网有限公司 2018 年度收到增值税退税款 531,321.66 元。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2018 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2018 年 12 月 31 日财务报表数，本期指 2018 年度。母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	67.24	456.59
银行存款	75,597,285.51	26,250,456.39
其他货币资金	7,048,930.20	150,002.81
合 计	82,646,282.95	26,400,915.79
其中：存放在境外的款项总额		

(2) 其他说明

期末其他货币资金包括银行承兑汇票保证金 5,248,914.06 元、银行汇票 1,800,000.00 元和支付宝账户余额 16.14 元。

期初其他货币资金系银行承兑汇票保证金 150,000.00 元和支付宝账户余额 2.81 元。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	55,119,464.65	40,217,780.00
应收账款	94,235,154.74	121,164,462.07
合 计	149,354,619.39	161,382,242.07

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	50,464,464.65		50,464,464.65	39,455,405.00		39,455,405.00
商业承兑汇票	4,900,000.00	245,000.00	4,655,000.00	802,500.00	40,125.00	762,375.00
小 计	55,364,464.65	245,000.00	55,119,464.65	40,257,905.00	40,125.00	40,217,780.00

2) 期末公司无已质押的应收票据。

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	40,730,403.78	
小 计	40,730,403.78	

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

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	99,436,597.84	100.00	5,201,443.10	5.23	94,235,154.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	99,436,597.84	100.00	5,201,443.10	5.23	94,235,154.74

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	127,631,720.65	100.00	6,467,258.58	5.07	121,164,462.07
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	127,631,720.65	100.00	6,467,258.58	5.07	121,164,462.07

② 组合中，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	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	95,020,279.57	4,751,013.98	5.00	126,746,963.94	6,337,348.20	5.00

1-2 年	4,389,429.20	438,942.92	10.00	591,307.15	59,130.72	10.00
2-3 年	12,217.41	2,443.48	20.00	253,150.41	50,630.08	20.00
3-4 年	8,982.00	4,491.00	50.00	40,299.15	20,149.58	50.00
4-5 年	5,689.66	4,551.72	80.00			
小 计	99,436,597.84	5,201,443.10	5.23	127,631,720.65	6,467,258.58	5.07

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-1,214,874.16 元。

3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 50,941.32 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
陕西天行健车联网信息技术有限公司	34,607,141.78	34.80	1,730,357.09
深圳市集鑫汽车销售有限公司	14,663,629.00	14.75	733,181.45
北汽福田汽车股份有限公司	14,220,290.07	14.30	711,014.50
上海创程车联网网络科技有限公司	7,432,487.37	7.47	371,624.37
安徽华菱汽车有限公司	5,386,561.01	5.42	269,328.05
小 计	76,310,109.23	76.74	3,815,505.46

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,526,051.75	100.00		2,526,051.75	3,735,245.06	97.65		3,735,245.06
1-2 年					89,909.36	2.35		89,909.36
合 计	2,526,051.75	100.00		2,526,051.75	3,825,154.42	100.00		3,825,154.42

2) 无账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的情况。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
杭州海源表面工程有限公司	1,086,668.77	43.02
苏州清研微视电子科技有限公司	460,000.00	18.21
深圳市指昂科技有限公司	189,300.69	7.49
北京经纬恒润科技有限公司	171,000.00	6.77
杭州欧翔自动化科技有限公司	75,000.00	2.97
小 计	1,981,969.46	78.46

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,809,358.17	100.00	478,900.31	26.47	1,330,457.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,809,358.17	100.00	478,900.31	26.47	1,330,457.86

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,682,140.42	100.00	360,257.22	21.42	1,321,883.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,682,140.42	100.00	360,257.22	21.42	1,321,883.20

2) 组合中，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	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

1 年以内	1,040,710.17	52,035.51	5.00	1,093,624.42	54,681.22	5.00
1-2 年	268,648.00	26,864.80	10.00	36,600.00	3,660.00	10.00
3-4 年				500,000.00	250,000.00	50.00
4-5 年	500,000.00	400,000.00	80.00			
5 年以上				51,916.00	51,916.00	100.00
小 计	1,809,358.17	478,900.31	26.47	1,682,140.42	360,257.22	21.42

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 123,021.89 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款 4,378.80 元。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,350,282.00	1,067,628.00
备用金	194,519.47	369,290.79
其他	264,556.70	245,221.63
合 计	1,809,358.17	1,682,140.42

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
北汽福田汽车股份有限公司	押金保证金	500,000.00	4-5 年	27.63	400,000.00
浙江德清荣业建设有限公司	押金保证金	280,000.00	1 年以内	15.48	14,000.00
杭州海源表面工程有限公司	押金保证金	250,000.00	1-2 年	13.82	25,000.00
上海睿置投资管理有限公司	押金保证金	120,274.00	1 年以内	6.65	6,013.70
叶彩霞	备用金	80,000.00	1 年以内	4.42	4,000.00
小 计		1,230,274.00		68.00	449,013.70

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	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	21,407,171.52	52,664.76	21,354,506.76	9,564,337.86		9,564,337.86
在产品	2,119,082.76		2,119,082.76	4,036,900.42		4,036,900.42
库存商品	8,150,989.01	1,500,399.81	6,650,589.20	8,862,294.80	1,198,482.65	7,663,812.15
发出商品	685,603.40		685,603.40	509,637.62		509,637.62
委托加工物资	42,944.87		42,944.87			
合 计	32,405,791.56	1,553,064.57	30,852,726.99	22,973,170.70	1,198,482.65	21,774,688.05

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		52,664.76				52,664.76
库存商品	1,198,482.65	1,327,712.44		1,025,795.28		1,500,399.81
小 计	1,198,482.65	1,380,377.20		1,025,795.28		1,553,064.57

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值 的具体依据	本期转销 存货跌价准备的原因
原材料、库存商品	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出或领用

6. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
理财产品		9,110,000.00
待抵扣增值税进项税额	1,036,149.74	147,570.06
合 计	1,036,149.74	9,257,570.06

7. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	7,010,727.89	7,977,320.32

合 计	7,010,727.89	7,977,320.32
-----	--------------	--------------

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	3,543,598.37	7,601,028.25	1,481,598.29	12,626,224.91
本期增加金额	453,432.13	729,486.45		1,182,918.58
1) 购置	453,432.13	729,486.45		1,182,918.58
本期减少金额	123,639.20			123,639.20
1) 处置或报废	123,639.20			123,639.20
期末数	3,873,391.30	8,330,514.70	1,481,598.29	13,685,504.29
累计折旧				
期初数	1,958,544.36	2,104,733.36	585,626.87	4,648,904.59
本期增加金额	560,526.03	1,369,901.61	211,068.56	2,141,496.20
1) 计提	560,526.03	1,369,901.61	211,068.56	2,141,496.20
本期减少金额	115,624.39			115,624.39
1) 处置或报废	115,624.39			115,624.39
期末数	2,403,446.00	3,474,634.97	796,695.43	6,674,776.40
账面价值				
期末账面价值	1,469,945.30	4,855,879.73	684,902.86	7,010,727.89
期初账面价值	1,585,054.01	5,496,294.89	895,971.42	7,977,320.32

8. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	116,379.31		116,379.31			
预付软件款	206,037.75		206,037.75	1,500,000.00		1,500,000.00
年产 20 万台行驶	5,590,107.70		5,590,107.70			

记录仪生产线项目						
合 计	5,912,524.76		5,912,524.76	1,500,000.00		1,500,000.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他减少	期末数
年产 20 万台行驶记录仪 生产线项目	10,014.25 万元		5,590,107.70			5,590,107.70
小 计			5,590,107.70			5,590,107.70

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
年产 20 万台行驶记 录仪生产线项目	6.13	6.13				自筹资金
小 计						

9. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数		11,019,589.85	11,019,589.85
本期增加金额	8,223,390.00	1,500,000.00	9,723,390.00
1) 购置	8,223,390.00		8,223,390.00
2) 在建工程转入		1,500,000.00	1,500,000.00
本期减少金额			
期末数	8,223,390.00	12,519,589.85	20,742,979.85
累计摊销			
期初数		3,067,027.62	3,067,027.62
本期增加金额	52,864.65	2,378,417.67	2,431,282.32
1) 计提	52,864.65	2,378,417.67	2,431,282.32
本期减少金额			
期末数	52,864.65	5,445,445.29	5,498,309.94
账面价值			

期末账面价值	8,170,525.35	7,074,144.56	15,244,669.91
期初账面价值		7,952,562.23	7,952,562.23

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
安吉一期土地	5,824,901.25	取得证书编号为 0013969 的临时土地使用权证, 待 2020 年 10 月 14 号之前完成建设, 更换新证
安吉二期土地	2,345,624.10	取得证书编号为 0022642 的临时土地使用权证, 待 2021 年 1 月 2 号之前完成建设, 更换新证
小 计	8,170,525.35	

10. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	其他减少	期末数
上海成生科技有限公司	8,610,295.78			8,610,295.78
合 计	8,610,295.78			8,610,295.78

(2) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	上海成生科技有限公司的相关资产、负债
资产组或资产组组合的账面价值	6,735,144.67
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	8,610,295.78
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	15,345,440.45
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算, 其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础, 现金流量预测使用的折现率 14.60% (2017 年: 14.29% 2016 年: 14.23%), 预测期以后的现金流量无增长率。

减值测试中采用的其他关键数据包括: 产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市

场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》（坤元评报[2019]56号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为52,239,100.00元，高于账面价值15,345,440.45元，商誉并未出现减值损失。

3) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

上海成生科技有限公司2018年度经审计的归属于母公司股东的净利润709.44万元，超过承诺净利润463.00万元，完成2018年度业绩承诺。

11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
经营租入固定资产的改良支出	1,527,465.35		732,387.80		795,077.55
合 计	1,527,465.35		732,387.80		795,077.55

12. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
资产减值准备	6,999,355.17	1,049,903.28	7,705,866.33	1,155,879.95
内部交易未实现利润	40,933.73	6,140.06	5,568.53	835.28
预计负债	2,040,649.15	306,097.37	3,079,034.88	461,855.23
合 计	9,080,938.05	1,362,140.71	10,790,469.74	1,618,570.46

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	5,591,861.47	838,779.22	7,573,540.80	1,136,031.12
合 计	5,591,861.47	838,779.22	7,573,540.80	1,136,031.12

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

可抵扣暂时性差异	479,052.81	360,257.22
可抵扣亏损	3,927,446.79	2,956,888.56
小 计	4,406,499.60	3,317,145.78

(4) 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	期末数	期初数	备注
2022 年	2,956,888.56	2,956,888.56	
2023 年	970,558.23		
小 计	3,927,446.79	2,956,888.56	

13. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证及质押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计	5,000,000.00	5,000,000.00

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款

14. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	5,497,828.12	7,848,200.00
应付账款	21,847,448.98	30,182,539.20
合 计	27,345,277.10	38,030,739.20

(2) 应付票据

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,497,828.12	7,848,200.00
小 计	5,497,828.12	7,848,200.00

(3) 应付账款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	20,865,963.95	27,436,068.70
工程和设备款	482,998.83	1,751,500.00
其他	498,486.20	994,970.50
合 计	21,847,448.98	30,182,539.20

2) 无账龄 1 年以上重要的应付账款。

15. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	3,754,036.51	6,787,599.69
合 计	3,754,036.51	6,787,599.69

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的预收款项。

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	15,671,688.90	57,579,900.97	63,506,461.73	9,745,128.14
离职后福利—设定提存计划	120,246.87	2,681,695.72	2,661,612.95	140,329.64
合 计	15,791,935.77	60,261,596.69	66,168,074.68	9,885,457.78

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	15,240,936.84	50,993,863.22	56,633,542.27	9,601,257.79
职工福利费	17,767.73	664,232.69	682,000.42	
社会保险费	105,389.48	1,913,757.68	1,905,533.67	113,613.49
其中：医疗保险费	95,368.21	1,690,170.79	1,685,958.79	99,580.21
工伤保险费	1,728.38	39,559.02	38,565.76	2,721.64
生育保险费	8,292.89	184,027.87	181,009.12	11,311.64
住房公积金		2,999,532.00	2,994,140.00	5,392.00

工会经费和职工教育经费	307,594.85	1,008,515.38	1,291,245.37	24,864.86
小 计	15,671,688.90	57,579,900.97	63,506,461.73	9,745,128.14

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	116,100.43	2,596,173.18	2,576,796.69	135,476.92
失业保险费	4,146.44	85,522.54	84,816.26	4,852.72
小 计	120,246.87	2,681,695.72	2,661,612.95	140,329.64

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,913,493.23	6,246,826.57
企业所得税	497,123.27	4,780,761.61
代扣代缴个人所得税	605,889.53	274,684.16
城市维护建设税	73,202.05	143,790.34
土地使用税	39,114.67	
教育费附加	32,046.10	64,470.03
地方教育附加	21,074.27	42,980.04
印花税	4,484.41	6,342.70
合 计	4,186,427.53	11,559,855.45

18. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	9,722.33	8,458.33
应付股利		30,000,000.00
其他应付款	602,258.56	5,359,399.81
合 计	611,980.89	35,367,858.14

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

短期借款应付利息	9,722.33	8,458.33
小 计	9,722.33	8,458.33

(3) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利		30,000,000.00
小 计		30,000,000.00

(4) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	71,200.00	89,511.20
应付暂收款	529,858.56	5,250,387.29
其他	1,200.00	19,501.32
合 计	602,258.56	5,359,399.81

2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

19. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	2,040,649.15	3,079,034.88	
合 计	2,040,649.15	3,079,034.88	

20. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		2,100,000.00	14,166.66	2,085,833.34	
合 计		2,100,000.00	14,166.66	2,085,833.34	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益 [注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
入园协议奖励款		1,700,000.00	14,166.66	1,685,833.34	与资产相关

车载终端系列产品 生产线项目政府奖 励		400,000.00		400,000.00	与资产相关
小 计		2,100,000.00	14,166.66	2,085,833.34	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目其他之政府补助说明。

(3) 其他说明

1) 根据子公司浙江鸿泉电子科技有限公司与省际承接产业转移示范区安吉分区管委会签订的《安吉县入园企业投资合同》，安吉分区管委会给予浙江鸿泉电子科技有限公司入园协议奖励款，公司于2018年10月收到奖励款1,700,000.00元。该工业用地已达到预定可使用状态，奖励款按该工业用地预计使用年限平均分摊计入当期损益，本期分摊14,166.66元。

2) 根据子公司浙江鸿泉电子科技有限公司与省际承接产业转移示范区安吉分区管委会签订的《安吉县入园企业投资合同》补充协议，安吉分区管委会给予浙江鸿泉电子科技有限公司车载终端系列产品生产线项目补助款，公司于2018年12月收到补助400,000.00元。该项目尚未投入建设，本期不分摊。

21. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
何军强	35,429,100.00	34,079,100.00	10,463,200.00
刘浩淼			393,800.00
沈林强			393,800.00
叶飞虎			191,400.00
季华			103,400.00
李波			182,600.00
吕慧华			50,600.00
刘沾林			50,600.00
沈卫国			50,600.00
王原东			1,980,000.00
赵胜贤	3,076,365.00	3,076,365.00	1,617,800.00

北京北大千方科技有限公司	14,952,369.00	14,952,369.00	8,140,000.00
上海禹成森企业管理合伙企业（有限合伙）	2,109,516.00	1,584,516.00	
杭州鸿吉投资合伙企业（有限合伙）	1,728,588.00	1,728,588.00	
杭州鸿尔投资管理合伙企业（有限合伙）	4,123,026.00	4,123,026.00	
杭州崇福锐鹰创业投资合伙企业（有限合伙）	2,074,347.00	2,074,347.00	
杭州崇福锐鹰二号创业投资合伙企业（有限合伙）	8,351,388.00	4,226,388.00	
舟山市科先股权投资合伙企业（有限合伙）	2,198,202.00	2,198,202.00	
杭州鸿显投资管理合伙企业（有限合伙）	957,099.00	957,099.00	
合 计	75,000,000.00	69,000,000.00	23,617,800.00

(2) 其他说明

1) 股份有限公司设立前的实收资本变动情况

① 公司之前身杭州鸿泉数字设备有限公司，系由自然人何军强、沈林强、刘浩淼共同出资组建，于2009年6月11日在杭州市市场监督管理局登记注册，注册资本为150万元，此次出资业经浙江中浩华天会计师事务所审验，并由其出具《验资报告》（华天会验〔2009〕第147号）。后经一系列股权转让和增资，截至2015年12月31日，公司注册资本为2,200.00万元。

② 2016年8月10日，根据杭州鸿泉数字设备有限公司股东会决议及签订的《股权转让协议》，北京北大千方科技有限公司、沈林强、季华分别将其持有的9.00%（出资额198万元）、2.91%（出资额64万元）、0.40%（出资额8.80万元）股权转让给何军强；同时北京北大千方科技有限公司将其持有的9.00%（出资额198万元）股权转让给王原东。杭州鸿泉数字设备有限公司已于2016年9月8日办妥工商变更登记手续。

③ 2016年11月10日，根据公司股东会决议和修改后的公司章程规定，公司新增注册资本161.78万元，由自然人赵胜贤以货币资金1,400.00万元进行增资，其中增加实收资本161.78万元，增加资本公积（资本溢价）1,238.22万元。此次增资业经浙江中恒正一会计师事务所有限公司审验，并由其出具《验资报告》（中正验资字〔2016〕第058号）。杭州鸿泉

数字设备有限公司已于 2016 年 12 月 2 日办妥工商变更登记手续。

④ 2017 年 5 月 22 日, 根据杭州鸿泉数字设备有限公司股东会决议及签订的《股权转让协议》, 何军强、沈林强、刘浩淼、叶飞虎、李波、季华、吕慧华、刘洁林、沈卫国分别将其持有的 0.06% (出资额 1.43 万元)、1.67% (出资额 39.38 万元)、1.67% (出资额 39.38 万元)、0.81% (出资额 19.14 万元)、0.77% (18.26 万元)、0.44% (出资额 10.34 万元)、0.21% (出资额 5.06 万元)、0.21% (出资额 5.06 万元)、0.21% (出资额 5.06 万元) 股权转让给杭州鸿尔投资管理合伙企业 (有限合伙)。杭州鸿泉数字设备有限公司已于 2017 年 5 月 31 日办妥工商变更登记手续。

⑤ 2017 年 6 月 28 日, 根据杭州鸿泉数字设备有限公司股东会决议及签订的《股权转让协议》, 王原东将其持有的 8.38% (出资额 198.00 万元) 股权转让给何军强; 何军强将其持有的公司 2.54% (出资额 60.00 万元) 股权转让给杭州鸿吉投资合伙企业 (有限合伙); 赵胜贤将其持有的公司 2.33% (出资额 55.00 万元) 股权转让给上海禹成森企业管理合伙企业 (有限合伙)。杭州鸿泉数字设备有限公司已于 2017 年 6 月 29 日办妥工商变更登记手续。

⑥ 2017 年 6 月 30 日, 根据杭州鸿泉有限公司股东会决议及签订的《股权转让协议》, 北京北大千方科技有限公司将其持有的公司 3.0485% (出资额 72.00 万元)、6.2112% (出资额 146.70 万元)、3.2308% (出资额 76.30 万元) 股权依次转让给杭州崇福锐鹰创业投资合伙企业 (有限合伙)、杭州崇福锐鹰二号创业投资合伙企业 (有限合伙)、舟山市科先股权投资合伙企业 (有限合伙)。杭州鸿泉数字设备有限公司已于 2017 年 6 月 30 日办妥工商变更登记手续。

⑦ 2017 年 9 月 30 日, 根据杭州鸿泉有限公司股东会决议和修改后的公司章程规定, 公司新增注册资本 33.22 万元, 由杭州鸿显投资管理合伙企业 (有限合伙) 以货币资金 332.20 万元进行增资, 其中增加实收资本 33.22 万元, 增加资本公积 (资本溢价) 298.98 万元。此次增资业经浙江中恒正一会计师事务所有限公司审验, 并由其出具《验资报告》(中正验字 (2017) 第 041 号)。杭州鸿泉数字设备有限公司已于 2017 年 10 月 16 日办妥工商变更登记手续。

⑧ 2017 年 10 月 25 日, 根据杭州鸿泉有限公司股东会决议, 全体股东以资本公积转增资本 1,505.00 万元, 变更后公司注册资本增至 3,900.00 万元。增资后的注册资本业经浙江中恒正一会计师事务所有限公司审验, 并由其出具《验资报告》(中正验字 (2017) 第 042 号)。杭州鸿泉数字设备有限公司已于 2017 年 10 月 26 日办妥工商变更登记手续。

2) 股份公司的设立情况

2017年11月5日，根据杭州鸿泉有限公司股东会决议，杭州鸿泉数字设备有限公司的全体出资人以其所拥有的杭州鸿泉数字设备有限公司截至2017年10月31日止经审计的净资产（其中包含资本公积25,421,574.00元）认购，净资产折合股份69,000,000股（每股面值1元），差额计入资本公积。其上述出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2017〕548号）。公司已于2017年12月25日在浙江省杭州市市场监督管理局完成变更登记手续，并领取了统一社会信用代码为91330108689090420P的营业执照。同时，公司名称变更为杭州鸿泉物联网技术股份有限公司。

3) 股份公司设立后的股本变动情况

2017年12月27日，根据公司股东会决议和修改后的公司章程规定，公司新增注册资本600.00万元，由何军强、上海禹成森企业管理合伙企业（有限合伙）、杭州崇福锐鹰二号创业投资合伙企业（有限合伙）以货币资金5,652.00万元进行增资，其中增加实收资本600.00万元，增加资本公积（资本溢价）5,052.00万元。此次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2018〕2号）。公司已于2018年1月16日办妥工商变更登记手续。

22. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
资本溢价（股本溢价）	113,548,499.49	63,028,499.49	12,382,200.00
其他资本公积	898,995.37		2,092,800.00
合 计	114,447,494.86	63,028,499.49	14,475,000.00

(2) 其他说明

1) 2017年末资本公积较2016年末增加48,553,499.49元：

① 2017年6月28日，何军强将其持有的公司2.54%股权，以每股9.09元的价格转让给杭州鸿吉投资合伙企业（有限合伙）。根据股份支付的会计处理，该部分股权与同期外部股东入股股权每股价格之差18.43元作为股份支付，增加资本公积（其他资本公积）10,320,800.00元；赵胜贤将其持有的公司2.33%股权，以每股9.09元的价格转让给上海禹成森企业管理合伙企业（有限合伙）。根据股份支付的会计处理，该部分股权与同期外部股东入股股权每股价格之差18.43元/股作为股份支付，增加资本公积（其他资本公积）

7,552,614.00 元。

② 2017 年 9 月 30 日，由杭州鸿显投资管理合伙企业（有限合伙）溢价增资增加资本公积（资本溢价）2,989,800.00 元，详见本财务报表附注股本之说明。根据股份支付的会计处理，该部分股权与同期外部股东入股股权每股价格之差 17.52 元作为股份支付，增加资本公积（其他资本公积）5,133,360.00 元。

③ 2017 年 10 月 25 日，根据杭州鸿泉有限公司股东会决议，公司以资本公积转增股本，减少资本公积（资本溢价）15,050,000.00 元，详见本财务报表附注股本之说明。

④ 2017 年 11 月 5 日，公司以杭州鸿泉数字设备有限公司截至 2017 年 10 月 31 日止经审计净资产整体变更设立股份有限公司，减少资本公积 25,421,574.00 元，净资产折合股份 69,000,000 股，差额 63,028,499.49 元计入资本公积，详见本财务报表附注股本之说明。

2) 2018 年末资本公积较 2017 年末增加 51,418,995.37 元：

① 2017 年 12 月 27 日，由何军强、上海禹成森企业管理合伙企业（有限合伙）、杭州崇福锐鹰二号创业投资合伙企业（有限合伙）溢价增资增加资本公积（资本溢价）50,520,000.00 元，详见本财务报表附注股本之说明。

② 2018 年 6 月 27 日，何军强将其持有的杭州鸿显投资管理合伙企业（有限合伙）52,067 股，以每股 10.00 元的价格转让给公司员工。根据股份支付的会计处理，该部分股权与同期外部股东入股股权每股价格之差 17.27 元作为股份支付，增加资本公积（其他资本公积）898,995.37 元。

23. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
法定盈余公积	5,295,186.66	24,146.34	6,150,579.02
合 计	5,295,186.66	24,146.34	6,150,579.02

(2) 其他说明

1) 2017 年末余额较 2016 年末余额减少 6,126,432.92 元，包括：① 2017 年 11 月公司以净资产折合股份公司整体变更为股份有限公司，相应减少盈余公积 6,150,579.02 元；② 按照 2017 年公司整体变更为股份有限公司变更基准日（2017 年 10 月 31 日）后 11-12 月母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 24,146.34 元。

2) 2018 年末余额较 2017 年末余额增加 5,271,040.32 元,系根据 2018 年度母公司实现的净利润提取 10%的法定盈余公积。

24. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
期初未分配利润	4,342,967.65	48,027,784.04	28,767,989.65
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	57,118,674.91	47,795,676.42	32,318,218.60
减: 提取法定盈余公积	5,271,040.32	24,146.34	3,058,424.21
应付普通股股利		30,000,000.00	10,000,000.00
净资产折股		61,456,346.47	
期末未分配利润	56,190,602.24	4,342,967.65	48,027,784.04

(2) 其他说明

1) 2016 年度

① 2016 年 6 月,根据杭州鸿泉数字设备有限公司股东会决议,向投资者分配现金股利 10,000,000.00 元。

② 按照 2016 年度母公司实现的净利润提取 10%的法定盈余公积 3,058,424.21 元。

2) 2017 年度

① 2017 年 10 月,根据杭州鸿泉数字设备有限公司股东会决议,向投资者分配现金股利 30,000,000.00 元。

② 2017 年 11 月,公司净资产折股减少未分配利润 61,456,346.47 元。

③ 按照 2017 年 11-12 月母公司实现的净利润提取 10%的法定盈余公积 24,146.34 元。

3) 2018 年度

按照 2018 年度母公司实现的净利润提取 10%的法定盈余公积 5,271,040.32 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
-----	---------	---------	---------

	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	247,842,664.11	122,987,611.34	270,714,483.95	132,185,323.75	152,176,912.70	80,833,766.58
其他业务收入	59,666.15	107,626.36				
合 计	247,902,330.26	123,095,237.70	270,714,483.95	132,185,323.75	152,176,912.70	80,833,766.58

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
陕西天行健车联网信息技术有限公司[注 1]	115,799,733.09	46.71
北汽福田汽车股份有限公司	33,531,203.45	13.53
深圳市集鑫汽车销售有限公司	12,641,059.48	5.10
苏州金龙系[注 2]	11,762,281.60	4.74
安徽华菱汽车有限公司[注 3]	10,165,581.18	4.10
小 计	183,899,858.81	74.18

2) 2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
陕西天行健车联网信息技术有限公司[注 1]	138,903,406.05	51.31
北汽福田汽车股份有限公司	44,483,438.89	16.43
安徽华菱汽车有限公司[注 3]	8,489,872.12	3.14
苏州金龙系[注 2]	8,077,076.24	2.98
北奔重型汽车集团有限公司	6,535,580.33	2.41
小 计	206,489,373.63	76.27

3) 2016 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
陕西中交天健车联网信息技术有限公司[注 1]	53,992,747.57	35.48
陕西电器研究所	27,580,861.47	18.12
苏州金龙系[注 2]	16,748,919.09	11.01
中交兴路系[注 4]	10,844,323.03	7.13
北汽福田汽车股份有限公司	5,305,452.75	3.49

小 计	114,472,303.91	75.23
-----	----------------	-------

[注 1]：公司对陕西天行健车联网信息技术有限公司销售额为合并对陕西天行健车联网信息技术有限公司和上海远行供应链管理（集团）有限公司同一控制下企业销售后的金额。2017 年 7 月 20 日，陕西中天行健车联网信息技术有限公司更名为陕西天行健车联网信息技术有限公司。

[注 2]：公司对苏州金龙系的销售额为合并对金龙联合汽车工业(苏州)有限公司、金龙汽车（西安）有限公司、上海创程车联网网络科技有限公司和昆山海格汽车零部件制造有限公司等同一控制下企业销售后的金额。

[注 3]：公司对安徽华菱汽车有限公司的销售额为合并对安徽华菱汽车有限公司、湖南华菱汽车有限公司和马鞍山凯马汽车零部件服务有限公司等同一控制下企业销售后的金额。

[注 4]：公司对中交兴路系的销售额为合并对北京中交兴路信息科技有限公司及其分公司北京中交兴路信息科技有限公司安徽分公司、北京中交兴路信息科技有限公司浙江分公司、北京中交兴路信息科技有限公司天津分公司、北京中交兴路车联网科技有限公司黑龙江分公司、北京中交兴路信息科技有限公司辽宁分公司、北京中交兴路信息科技有限公司四川分公司，子公司北京中交兴路车联网科技有限公司、河北中交兴路信息技术有限公司、山东中交兴路车联网科技有限公司、乌鲁木齐中交兴路信息科技有限公司、江西中交兴路信息科技有限公司、湖北中交兴路信息科技有限公司、海南中交兴路车联网科技有限公司、北京中交慧联信息科技有限公司、湖南中交兴路信息科技有限公司、广西中交兴路信息科技有限公司、内蒙古中交兴路信息科技有限公司、陕西中交兴路信息科技有限公司、贵州中交兴路信息科技有限公司、云南中交兴路信息科技有限公司、安徽中交兴路信息科技有限公司、北京中交车联科技服务有限公司、辽宁中交兴路车联网科技有限公司、宁夏中交兴路信息科技有限公司、甘肃中交兴路信息科技有限公司和福建星通物联信息科技有限公司等企业交易金额。

2. 税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	1,205,604.47	1,470,905.54	637,664.21
教育费附加	534,836.98	647,222.24	277,725.34
地方教育附加	352,078.01	431,481.52	184,600.11
印花税	68,001.20	74,513.90	20,186.65

土地使用税	39,114.67		
车船使用税	2,370.00	2,010.00	660.00
合 计	2,202,005.33	2,626,133.20	1,120,836.31

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，将2016年5-12月印花税、车船使用税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
工资薪酬	6,480,227.68	4,452,639.07	1,766,857.15
售后服务费	4,753,621.65	4,865,328.45	2,675,924.91
运杂费	1,299,475.69	1,494,887.82	1,124,895.77
差旅费	1,458,119.55	905,972.57	601,577.90
业务招待费	588,862.78	148,799.37	137,382.60
宣传费	182,828.20	293,220.54	
股份支付		2,910,038.00	
其他	483,744.77	275,844.72	99,550.98
合 计	15,246,880.32	15,346,730.54	6,406,189.31

4. 管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
工资薪酬	11,358,095.34	9,964,995.98	5,542,132.70
咨询服务费	2,216,805.34	4,534,059.34	2,958,791.02
办公费	1,665,825.51	3,158,144.47	2,484,916.30
房租及物业费	2,513,624.14	1,775,998.79	981,186.59
差旅费	1,445,345.01	1,211,621.58	589,672.98
业务招待费	1,062,062.16	1,109,598.30	372,015.85
折旧及摊销费	816,396.48	645,934.20	337,223.54

股份支付	629,281.22	5,528,343.00	
税金[注]			10,254.13
其他	643,722.84	563,100.01	410,355.32
合 计	22,351,158.04	28,491,795.67	13,686,548.43

[注]：详见本财务报表附注税金及附加之说明。

5. 研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
人工支出	33,963,593.17	43,925,770.76	15,490,101.14
其中：股份支付	269,714.15	13,401,613.00	
直接投入	2,090,592.83	2,506,992.69	1,107,541.93
其他费用	3,837,489.70	5,219,553.64	957,990.56
合 计	39,891,675.70	51,652,317.09	17,555,633.63

6. 财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息支出	335,800.00	252,596.15	334,407.14
其中：资金拆借利息支出		30,843.48	326,529.14
利息收入	-597,107.70	-119,299.47	-551,522.27
其中：资金拆借利息收入		-12,141.81	-487,709.95
汇兑损益	5.02		
现金折扣	200,000.00	200,000.00	
银行手续费	48,689.05	28,302.05	136,144.00
合 计	-12,613.63	361,598.73	-80,971.13

7. 资产减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
坏账损失	-886,977.27	2,562,247.94	1,235,413.91
存货跌价损失	1,380,377.20	894,766.79	1,195,952.07

合 计	493,399.93	3,457,014.73	2,431,365.98
-----	------------	--------------	--------------

8. 其他收益

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
增值税退税收入	13,422,629.65	15,502,202.26	
政府补助	3,770,065.78	6,366,645.40	
水利建设基金返还		55,393.06	
其他	186,247.60	19,768.95	
合 计	17,378,943.03	21,944,009.67	

注：2017 年度和 2018 年度计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
银行理财产品投资收益	631,036.55	225,942.61	
处置子公司投资产生的投资收益			142,999.18
合 计	631,036.55	225,942.61	142,999.18

10. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
增值税退税收入			6,976,199.84
政府补助			543,639.00
水利建设基金返还			2,000.00
非流动资产毁损报废利得		15,026.88	648.86
其他	121,211.10	17,966.71	75,011.62
合 计	121,211.10	32,993.59	7,597,499.32

(2) 政府补助明细

补助项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
人才激励专项资金			448,239.00	与收益相关
基于北斗新能源车数据采集及能源分析系统项目补助			90,000.00	与收益相关
其他零星补助			5,400.00	与收益相关
小 计			543,639.00	

2017 年度和 2018 年度计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

11. 营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
非流动资产毁损报废损失	8,014.81	45,451.32	19,428.42
地方水利建设基金		2,183.60	79,407.96
对外捐赠及赞助		241,509.44	
其他	357.57	41,693.80	
合 计	8,372.38	330,838.16	98,836.38

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	5,679,552.41	11,312,694.40	6,068,204.69
递延所得税费用	-40,822.15	-642,692.87	-474,612.40
合 计	5,638,730.26	10,670,001.53	5,593,592.29

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利润总额	62,757,405.17	58,465,677.95	37,865,205.71
按母公司税率计算的所得税费用	9,413,610.78	8,769,851.69	5,679,780.86

子公司适用不同税率的影响	-97,055.82	-133,810.27	-9,511.26
调整以前期间所得税的影响	-142,927.33	107,219.95	-87,185.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	266,402.56	4,317,845.67	1,343,017.64
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	259,108.94	250,337.77	-15,836.56
残疾人工资加计扣除	-21,000.00		
研发费用加计扣除	-4,034,104.09	-2,640,608.00	-1,316,672.52
未实现利润的影响	-5,304.78	-835.28	
所得税费用	5,638,730.26	10,670,001.53	5,593,592.29

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
收到往来款应收暂付款及备用金	357,997.37	5,966,639.64	3,425,742.24
收到政府补助	5,855,899.12	3,366,645.40	563,639.00
收到专项应付款			3,000,000.00
收到押金保证金	264,480.00	222,810.00	96,100.00
利息收入	597,107.70	107,157.66	63,812.32
收到银行承兑保证金	150,000.00		
其他	320,124.36	247,063.48	77,826.33
合 计	7,545,608.55	9,910,316.18	7,227,119.89

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
研发费用	4,871,386.50	7,043,943.76	1,814,867.01
咨询服务费	2,216,805.34	4,534,059.34	2,958,791.02
房租及物业费	2,751,793.44	2,399,227.90	1,300,501.55
办公费用	1,665,825.51	3,158,144.47	2,484,916.30
差旅费	2,903,464.56	2,117,594.15	1,191,250.88

售后服务费	2,325,044.95	1,662,250.62	120,722.77
运杂费	1,299,475.69	1,494,887.82	1,124,895.77
业务招待费	1,650,924.94	1,258,397.67	509,398.45
宣传费	182,828.20	293,220.54	
支付押金保证金	569,824.00	1,222,592.00	103,600.00
支付应付暂收款及备用金	468,577.50	633,371.52	284,253.29
支付银行承兑汇票保证金	5,248,914.06	150,000.00	
其他	2,182,691.08	2,664,829.40	1,213,222.96
合 计	28,168,403.48	28,632,519.19	13,106,420.00

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
收回到期的理财产品	78,410,000.00	44,194,000.00	
收到沈林强拆出款		7,179,109.27	2,820,000.00
合 计	78,410,000.00	51,373,109.27	2,820,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
购买理财产品支付的现金	69,300,000.00	47,304,000.00	6,000,000.00
支付沈林强拆出款			4,004,293.26
合 计	69,300,000.00	47,304,000.00	10,004,293.26

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
收到沈林强拆入款			13,800,000.00
收到何军强拆入款			3,342,657.86
合 计			17,142,657.86

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
支付何军强拆入款		787,062.74	
支付沈林强拆入款			13,842,356.67
合 计		787,062.74	13,842,356.67

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度	2016 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	57,118,674.91	47,795,676.42	32,271,613.42
加: 资产减值准备	493,399.93	3,457,014.73	2,431,365.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,141,496.20	1,356,521.46	955,464.33
无形资产摊销	2,431,282.32	2,094,732.47	442,476.23
长期待摊费用摊销	732,387.80	441,489.32	168,361.90
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)			
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	8,014.81	30,424.44	18,779.56
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	335,805.02	202,078.34	-161,180.81
投资损失(收益以“-”号填列)	-631,036.55	-225,942.61	-142,999.18
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	256,429.75	-345,440.97	-425,070.42
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-297,251.90	-297,251.90	-49,541.98
存货的减少(增加以“-”号填列)	-10,458,416.14	2,061,998.30	-11,584,174.74
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	7,718,916.08	-73,216,952.95	-31,071,893.67
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-24,543,587.86	11,065,617.34	23,946,944.17
其他	898,995.37	23,006,774.00	
经营活动产生的现金流量净额	36,205,109.74	17,426,738.39	16,800,144.79

2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	77,397,368.89	26,250,915.79	4,205,572.71
减: 现金的期初余额	26,250,915.79	4,205,572.71	7,120,777.67
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	51,146,453.10	22,045,343.08	-2,915,204.96

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			20,000,000.00
其中: 上海成生科技有限公司			20,000,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物			2,172,569.39
其中: 上海成生科技有限公司			2,172,569.39
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			
其中: 上海成生科技有限公司			
取得子公司支付的现金净额			17,827,430.61

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1) 现金	77,397,368.89	26,250,915.79	4,205,572.71
其中: 库存现金	67.24	456.59	1,851.26
可随时用于支付的银行存款	75,597,285.51	26,250,456.39	4,203,721.45
可随时用于支付的其他货币资金	1,800,016.14	2.81	
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			

2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	75,597,368.89	26,250,915.79	4,205,572.71
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			

(4) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

2018 年 12 月 31 日合并资产负债表货币资金余额为 82,646,282.95 元, 现金及现金等价物余额为 77,397,368.89 元, 差异 5,248,914.06 元, 系不属于现金及现金等价物的银行承兑汇票保证金 5,248,914.06 元。

2017 年 12 月 31 日合并资产负债表货币资金余额为 26,400,915.79 元, 现金及现金等价物余额为 26,250,915.79 元, 差异 150,000.00 元, 系不属于现金及现金等价物的银行承兑汇票保证金 150,000.00 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,248,914.06	银行承兑汇票保证金
合 计	5,248,914.06	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.01	6.8632	0.07

3. 政府补助

(1) 明细情况

2018 年度

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
入园协议奖励款		1,700,000.00	14,166.66	1,685,833.34	其他收益	
车载终端系列产品生产线 项目政府奖励		400,000.00		400,000.00		
小 计		2,100,000.00	14,166.66	2,085,833.34		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
万人计划科技创业领军人才 专项资金	370,000.00	其他收益	浙江省财政厅、浙江省科学技术厅《关于 下达 2018 年第二批升级科技型中小企业 扶持和科技发展专项资金的通知》（浙财 科教〔2018〕19 号）
2017 年杭州市稳定岗位补贴	36,554.12	其他收益	杭州市就业管理服务局《关于对 2017 年 度杭州市享受稳定岗位补贴企业名单（第 三批）的公示》
2017 年人才激励奖励	144,485.00	其他收益	中共杭州高新区（滨江）党委人才工作领 导领导小组办公室、杭州高新技术产业开发区 （滨江）科技局、杭州高新技术产业开发区 （滨江）财政局《关于下达 2017 年度 人才激励专项资金的通知》（区财企 〔2018〕104 号）
2018 年支持中小外贸企业拓 展市场项目奖励	20,000.00	其他收益	浙江省财政厅、浙江省商务厅、浙江省经 济和信息化委员会《关于印发浙江省外经 贸发展专项资金管理实施细则的通知》 （浙财企〔2014〕145 号）
安全生产三级达标企业财政 奖励	20,000.00	其他收益	杭州市西湖区安全生产监督管理局、杭州 市西湖区财政局《关于下达西湖区第九批 国三级（市级）安全生产标准化达标企业 财政奖励资金的通知》（西安监〔2018〕 68 号）
股改奖励	1,000,000.00	其他收益	杭州高新技术产业开发区发展改革和经 济局、杭州市滨江区发展改革和经济局、 杭州高新技术产业开发区财政局、杭州市 滨江区财政局《关于下达杭州宏杉科技股 份有限公司等十家企业股改及报会奖励 的通知》（区发改〔2018〕119 号）
2017 年瞪羚企业补助	1,824,300.00	其他收益	杭州高新技术产业开发区发展改革和经 济局、杭州市滨江区发展改革和经济局 《关于认定 2017 年度杭州高新区（滨江） 瞪羚企业的通知》（区发改〔2018〕88 号）
知识产权质押融资补助	39,800.00	其他收益	杭州高新技术产业开发区管理委员会、杭 州市滨江区人民政府《关于进一步加强知

			识产权工作的实施意见》(杭高新(2017)66号)
2016年度“十三五”新兴产业扶持资金	240,000.00	其他收益	上海市浦东新区人民政府《关于印发《浦东新区“十三五”期间促进战略性新兴产业发展财政扶持办法》的通知》(浦府(2017)134号)
零星补助	60,760.00	其他收益	
小计	3,755,899.12		

2017年度

1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
城市渣土车违规行为预控制系统重大科技创新项目经费	5,000,000.00	其他收益	杭州市科学技术委员会、杭州市财政局《关于下达2017年第一批杭州市重大科技创新项目(工业)和创新链产业链重大科技创新项目结转经费的通知》(杭科高(2017)102号、杭财教会(2017)65号)
2016年度人才激励专项资金	666,058.00	其他收益	中共杭州高新区(滨江)党委人才工作领导小组办公室、杭州高新技术产业开发区(滨江)科技局、杭州高新技术产业开发区(滨江)财政局《关于下达2016年度人才激励专项资金的通知》(区财企(2017)112号)
2016年省级研发中心奖励资金	300,000.00	其他收益	杭州高新技术产业开发区科学技术局、杭州市滨江区科学技术局、杭州高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局《关于下达2016年省级研发中心奖励金的通知》(区科技(2017)16号、区财(2017)65号)
小微企业创业创新专项资金	133,200.00	其他收益	上海市浦东新区经济和信息化委员会《关于浦东新区小微企业创业创新基地城市示范专项资金管理办法》
2014年度浦东新区科技发展基金创新资金	120,000.00	其他收益	上海市浦东新区科学技术委员会《关于公布2014年度浦东新区科技发展基金创新资金(现代农业、城建环保)项目立项的通知》(沪浦科(2014)38号)
2017年科技进步奖励	100,000.00	其他收益	杭州市科学技术委员会、杭州市财

			政局文件《关于下达 2017 年杭州市科技进步奖奖励经费的通知》(杭科计(2017)139 号、杭财教会(2017)126 号)
零星补助	47,387.40	其他收益	
小 计	6,366,645.40		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计入当期损益的政府补助金额	3,770,065.78	6,366,645.40	563,639.00

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
2016 年度				
上海成生科技有限公司	2016 年 10 月	20,000,000.00	100.00	购入

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润
2016 年度				
上海成生科技有限公司	2016 年 10 月	取得实际控制权	3,980,754.03	1,918,847.37

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	2016 年度
	上海成生科技有限公司
合并成本	
现金	20,000,000.00
合并成本合计	20,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	11,389,704.22

商誉	8,610,295.78
----	--------------

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	2016 年度	
	上海成生科技有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产		
货币资金	2,172,569.39	2,172,569.39
应收款项	792,565.34	792,565.34
预付款项	18,850.01	18,850.01
其他应收款	1,965,292.70	1,965,292.70
存货	134,465.73	134,465.73
固定资产	288,328.85	288,328.85
无形资产	9,885,500.00	
长期待摊费用	304,278.38	304,278.38
递延所得税资产	7,185.20	7,185.20
负债		
应付款项	20,000.00	20,000.00
预收款项	1,676,524.50	1,676,524.50
应交税费	187,979.30	187,979.30
其他应付款	812,002.58	812,002.58
递延所得税负债	1,482,825.00	
净资产	11,389,704.22	2,987,029.22
取得的净资产	11,389,704.22	2,987,029.22

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

根据坤元资产评估有限公司出具的《杭州鸿泉数字设备有限公司拟收购股权涉及的上海成生科技有限公司股东全部权益价值评估报告》(坤元评报〔2017〕251号)确定。

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
(1) 2018 年度				
浙江鸿泉电子科技有限公司	新设	2018 年 2 月	[注 1]	100.00%
(2) 2016 年度				
浙江鸿泉车联网有限公司	新设	2016 年 12 月	[注 2]	100.00%

[注 1]: 浙江鸿泉电子科技有限公司注册资本为 3,000.00 万元, 截至 2018 年 12 月 31 日本公司出资 1,805.00 万元。

[注 2]: 浙江鸿泉车联网有限公司注册资本为 1,000.00 万元, 截至 2018 年 12 月 31 日本公司出资 470.00 万元。

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
2016 年度				
湖北鸿泉欣业数字设备有限公司	注销	2016 年 4 月	1,719,609.46	-95,112.61

七、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

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	
上海成生科技有限公司	上海市	上海市	软件业	100.00		非同一控制下企业合并
浙江鸿泉车联网有限公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业	100.00		投资设立
浙江鸿泉电子科技有限公司	浙江湖州	浙江湖州	制造业	100.00		投资设立

八、与金融工具相关的风险

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

进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 76.74%(2017 年 12 月 31 日：83.36%；2016 年 12 月 31 日：80.15%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中无未逾期且未减值的金额和虽已逾期但未减值的金额。

(2) 本公司无单项计提减值的应收款项情况。

（二）流动风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数		
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内
金融负债			

银行借款	5,000,000.00	5,111,806.83	5,111,806.83
应付票据及应付账款	27,345,277.10	27,345,277.10	27,345,277.10
其他应付款	611,980.89	611,980.89	611,980.89
小 计	32,957,257.99	33,069,064.82	33,069,064.82

(续上表)

项 目	期初数		
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内
金融负债			
银行借款	5,000,000.00	5,095,579.17	5,095,579.17
应付票据及应付账款	38,030,739.20	38,030,739.20	38,030,739.20
其他应付款	5,359,399.81	5,359,399.81	5,359,399.81
小 计	48,390,139.01	48,485,718.18	48,485,718.18

(三) 市场风险

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

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

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

截至 2018 年 12 月 31 日,本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2018 年 12 月 31 日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 5,000,000.00 元(2017 年 12 月 31 日:人民币 5,000,000.00 元;2016 年 12 月 31 日:人民币 0.00 元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动 50 个基准点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的最终控制方情况

自然人姓名	关联关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
何军强	实际控制人	56.32[注]	56.32[注]

[注]: 何军强对本公司直接持股 47.24%, 通过杭州鸿尔投资管理合伙企业(有限合伙)、杭州鸿吉投资合伙企业(有限合伙)、杭州鸿显投资管理合伙企业(有限合伙)分别间接持股 5.50%、2.30%、1.28%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京北大千方科技有限公司	持有公司 5%以上股份的法人、原实际控制人
北京中交兴路信息科技有限公司	受北京北大千方科技有限公司之母公司最终控制
北京远航通信息技术有限公司	受北京北大千方科技有限公司之母公司最终控制
陕西中交天健车联网信息技术有限公司[注]	原实际控制人之子公司联营企业
宁夏中交兴路信息科技有限公司	受北京北大千方科技有限公司之母公司最终控制
福建星通物联信息科技有限公司	受北京北大千方科技有限公司之母公司最终控制
杭州崇福锐鹰二号创业投资合伙企业(有限合伙)	持有公司 5%以上股份的法人
杭州崇福投资管理有限公司	受杭州崇福锐鹰二号创业投资合伙企业(有限合伙)之控股股东最终控制
杭州鸿尔投资管理合伙企业(有限合伙)	持有公司 5%以上股份的法人
陈丽莎	监事
赵胜贤	董事

[注]: 北京北大千方科技有限公司 2016 年 8 月将持有本公司 18%的股份对外转让, 转让后, 本公司实际控制人由原北京北大千方科技有限公司变更为何军强, 故自 2016 年 9 月该公司不再成为本公司关联方。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度	2016 年度
杭州崇福投资管理有限公司	咨询服务		377,358.50	

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度	2016 年度
陕西中交天健车联网信息技术有限公司	车载终端			30,798,409.18[注]
北京中交兴路信息科技有限公司	车载终端	1,023,266.80	4,326,021.43	10,844,323.03
北京远航通信息技术有限公司	车载终端	158,145.45	167,948.71	

[注]: 该金额系 2016 年 1-8 月的销售金额。

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
何军强	5,000,000.00	2018.04.25	2019.04.25	否

3. 关联方资金拆借

关联方资金拆入

关联方	期初金额	本期增加	拆借利息	本期减少	期末金额
2016 年度					
何军强	3,191,769.84	3,342,657.86	284,172.47		6,818,600.17
小 计	3,191,769.84	3,342,657.86	284,172.47		6,818,600.17
2017 年度					
何军强	6,818,600.17		30,843.48	6,849,443.65[注]	
小 计	6,818,600.17		30,843.48	6,849,443.65	

[注]: 2017 年 1 月, 根据本公司、何军强和沈林强签订的《三方转账协议》, 本公司将应收沈林强 6,062,380.91 元债权以原价转让给何军强。

4. 关键管理人员及核心技术人员报酬

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
关键管理人员及核心技术人员报酬	4,992,304.53	6,836,581.95	2,751,454.06

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及 应收账款	北京中交兴路信息科技有限公司	10,215.00	510.75				
	福建星通物联信息科技有限公司			50.00	2.50		
小 计		10,215.00	510.75	50.00	2.50		
其他应收款	杭州鸿尔投资管理合伙企业（有限合伙）					50,150.85	2,507.54
	陈丽莎					29,194.80	1,459.74
	北京北大千方科技有限公司					10,000.00	500.00
小 计						89,345.65	4,467.28

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预收款项	宁夏中交兴路信息科技有限公司			685.00
	北京中交兴路信息科技有限公司		4,530.00	
小 计			4,530.00	685.00
其他应付款	何军强			6,818,600.17
	赵胜贤			13,913.11
	上海禹成森企业管理合伙企业（有限合伙）		4,945,500.00	
小 计			4,945,500.00	6,832,513.28

十、承诺及或有事项

本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	150,006.09	1,262,800.00	
公司本期行权的各项权益工具总额	150,006.09	1,262,800.00	

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	入股时每股净资产和参考最近财务投资者入股价格孰高原则确定		
可行权权益工具数量的确定依据			
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	898,995.37	23,006,774.00	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	898,995.37	23,006,774.00	

十二、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	25,000,000.00

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
智能增强驾驶系统	142,901,662.98	67,965,091.30	159,175,861.82	72,995,382.24	74,942,377.17	35,324,084.08
高级辅助驾驶系统	36,667,330.86	16,216,624.08	21,112,462.30	9,842,616.66	10,903,967.38	4,263,990.75

车载联网终端	7,166,880.46	5,069,515.10	10,946,841.56	8,322,373.85	23,688,560.82	20,741,244.47
人机交互终端	40,150,131.08	27,508,104.26	64,359,497.20	36,639,248.53	36,604,236.15	18,437,958.40
智慧城市业务	19,345,019.20	5,453,757.01	14,059,103.67	3,878,722.27	3,765,989.98	1,084,172.38
其他	1,611,639.53	774,519.59	1,060,717.40	506,980.20	2,271,781.20	982,316.50
小计	247,842,664.11	122,987,611.34	270,714,483.95	132,185,323.75	152,176,912.70	80,833,766.58

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2019年第二次临时股东大会，公司拟申请公开发行新股不超过2,500万股，每股普通股面值1元，并于核准发行后申请在上海证券交易所上市，公司首次公开发行股票前的滚存未分配利润由股票发行后的新老股东共享。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	55,119,464.65	40,217,780.00
应收账款	92,198,562.30	119,350,578.66
合 计	147,318,026.95	159,568,358.66

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	50,464,464.65		50,464,464.65	39,455,405.00		39,455,405.00
商业承兑汇票	4,900,000.00	245,000.00	4,655,000.00	802,500.00	40,125.00	762,375.00
小 计	55,364,464.65	245,000.00	55,119,464.65	40,257,905.00	40,125.00	40,217,780.00

2) 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情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	40,730,403.78	
商业承兑汇票		

小 计	40,730,403.78
-----	---------------

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

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	97,292,284.22	100.00	5,093,721.92	5.24	92,198,562.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	97,292,284.22	100.00	5,093,721.92	5.24	92,198,562.30

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	125,715,856.52	100.00	6,365,277.86	5.06	119,350,578.66
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	125,715,856.52	100.00	6,365,277.86	5.06	119,350,578.66

② 组合中，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	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	92,879,335.95	4,643,966.80	5.00	124,954,849.81	6,247,742.49	5.00
1-2 年	4,389,429.20	438,942.92	10.00	467,557.15	46,755.72	10.00
2-3 年	8,847.41	1,769.48	20.00	253,150.41	50,630.08	20.00

3-4 年	8,982.00	4,491.00	50.00	40,299.15	20,149.58	50.00
4-5 年	5,689.66	4,551.72	80.00			
小 计	97,292,284.22	5,093,721.92	5.24	125,715,856.52	6,365,277.86	5.06

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-1,220,614.62 元。

3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 50,941.32 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
陕西天行健车联网信息技术有限公司	34,607,141.78	35.57	1,730,357.09
深圳市集鑫汽车销售有限公司	14,663,629.00	15.07	733,181.45
北汽福田汽车股份有限公司	14,220,290.07	14.62	711,014.50
上海创程车联网网络科技有限公司	7,432,487.37	7.64	371,624.37
安徽华菱汽车有限公司	5,386,561.01	5.54	269,328.05
小 计	76,310,109.23	78.44	3,815,505.46

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,274,598.17	100.00	452,162.31	35.47	822,435.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,274,598.17	100.00	452,162.31	35.47	822,435.86

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,425,589.03	100.00	298,109.45	20.91	1,127,479.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,425,589.03	100.00	298,109.45	20.91	1,127,479.58

(2) 组合中, 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	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	505,950.17	25,297.51	5.00	888,989.03	44,449.45	5.00
1-2 年	268,648.00	26,864.80	10.00	36,600.00	3,660.00	10.00
3-4 年				500,000.00	250,000.00	50.00
4-5 年	500,000.00	400,000.00	80.00			
小 计	1,274,598.17	452,162.31	35.47	1,425,589.03	298,109.45	20.91

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 154,052.86 元。

(4) 本期无核销的其他应收款情况。

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	838,358.00	910,504.00
备用金	192,519.47	317,255.79
其他	243,720.70	197,829.24
合 计	1,274,598.17	1,425,589.03

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
北汽福田汽车股份有限公司	押金保证金	500,000.00	4-5 年	39.23	400,000.00
杭州海源表面工程有限公司	押金保证金	250,000.00	1-2 年	19.61	25,000.00
叶彩霞	备用金	80,000.00	1 年以内	6.28	4,000.00
瑞浦能源有限公司	押金保证金	36,000.00	1 年以内	2.82	1,800.00

杭州查查科技有限公司	押金保证金	33,710.00	1 年以内	2.64	1,685.50
小 计		899,710.00		70.59	432,485.50

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	42,750,000.00		42,750,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合 计	42,750,000.00		42,750,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
上海成生科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
浙江鸿泉车联网有限公司		4,700,000.00		4,700,000.00		
浙江鸿泉电子科技有限公司		18,050,000.00		18,050,000.00		
小 计	20,000,000.00	22,750,000.00		42,750,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	227,900,054.59	119,569,435.30	256,026,459.73	130,941,016.69	148,318,167.22	79,737,461.35
其他业务收入	59,666.15	107,626.36				
合 计	227,959,720.74	119,677,061.66	256,026,459.73	130,941,016.69	148,318,167.22	79,737,461.35

十五、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	26.30	39.11	47.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.87	53.54	46.17

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.77	0.70		0.77	0.70	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.73	0.95		0.73	0.95	

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	57,118,674.91	47,795,676.42	32,318,218.60
非经常性损益	B	3,094,593.02	-17,638,501.73	791,593.27
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	54,024,081.89	65,434,178.15	31,526,625.33
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	136,395,613.48	92,271,163.06	55,952,944.46
2016 年 11 月发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1			14,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1			1
2017 年 9 月发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2		3,322,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2		3	
2018 年 1 月发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	56,520,000.00		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	11		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		30,000,000.00	10,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		2	6

其他	2017年6月份支付增加的归属于公司普通股股东的净资产	I1		17,873,414.00	
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1		6	
	2017年9月份支付增加的归属于公司普通股股东的净资产	I2		5,133,360.00	
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2		3	
	2018年6月份支付增加的归属于公司普通股股东的净资产	I3	898,995.37		
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6		
报告期月份数		K	12	12	12
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	217,214,448.62	122,219,548.27	68,278,720.43
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	26.30%	39.11%	47.33%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	24.87%	53.54%	46.17%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	57,118,674.91	47,795,676.42	
非经常性损益	B	3,094,593.02	-17,638,501.73	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	54,024,081.89	65,434,178.15	
期初股份总数	D	69,000,000.00	23,617,800.00	
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		45,050,000.00	
2017年9月发行新股或债转股等增加股份数	F1		332,200.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1		3	
2018年1月发行新股或债转	F2	6,000,000.00		

股等增加股份数				
增加股份次月起至报告期末的累计月数	G2	11		
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	12	12	
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	74,500,000.00	68,750,850.00	
基本每股收益	$M=A/L$	0.77	0.70	[注]
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.73	0.95	[注]

[注]: 股份公司于 2017 年 12 月设立, 故 2016 年度不计算每股收益。

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2018 年度比 2017 年度

单位: 万元

资产负债表项目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	8,264.63	2,640.09	213.04%	主要系 2018 年度增资所致。
预付款项	252.61	382.52	-33.96%	主要系公司 2017 年度采购规模扩大, 相应预付款项较大所致。
存货	3,085.27	2,177.47	41.69%	主要系 2018 年度公司提高了在芯片方面的战略性备货数量, 以预防中美贸易摩擦带来的芯片供给不足。
其他流动资产	103.61	925.76	-88.81%	主要系 2017 年末购买理财产品所致。
在建工程	591.25	150.00	294.17%	主要系 2018 年度在建安吉厂区投入所致。
无形资产	1,524.47	795.26	91.70%	主要系 2018 年度新增土地所致。
长期待摊费用	79.51	152.75	-47.95%	主要系 2018 年度经营租赁固定资产改良支出摊销所致。
预收款项	375.40	678.76	-44.69%	主要系公司 2017 年度销售规模扩大, 相应的预收货款较大所致。
应付职工薪酬	988.55	1,579.19	-37.40%	主要系 2018 年末已支付部分年终奖金

				所致。
应交税费	418.64	1,155.99	-63.78%	主要系 2018 年度研发加计扣除比例增加所致。
其他应付款	61.20	3,536.79	-98.27%	主要系 2017 年度向投资者分配股利在 2018 年度支付所致。
预计负债	204.06	307.90	-33.72%	主要系 2018 年度计提金额随销售额下降而减少。
资本公积	11,444.75	6,302.85	81.58%	主要系 2018 年度增资导致的资本溢价。
盈余公积	529.52	2.41	218 倍	主要系：1) 2018 年度根据税后净利润计提了法定盈余公积；2) 2017 年度公司改制净资产折股所致。
利润表项目	2018 年度	2017 年度	变动幅度	变动原因说明
财务费用	-1.26	36.16	-103.49%	主要系 2018 年度银行利息收入随银行存款增加而增加。
资产减值损失	49.34	345.70	-85.73%	主要系 2017 年末应收账款余额随销售规模扩大而增加，相应计提的应收账款坏账准备增加所致。
投资收益	63.10	22.59	179.29%	主要系 2018 年度银行理财产品投资收益增加所致。
所得税费用	563.87	1,067.00	-47.15%	主要系 2017 年应纳税所得额较大所致。

2. 2017 年度比 2016 年度

资产负债表项目	2017.12.31	2016.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	2,640.09	420.56	527.76%	主要系公司 2017 年度增资所致。
应收票据及应收账款	16,138.22	9,260.21	74.27%	主要系公司 2017 年度销售规模扩大，相应应收票据和应收账款有所增加。
预付款项	382.52	96.94	294.58%	主要系公司 2017 年度采购规模扩大，相应预付款项有所增加。
其他应收款	132.19	1,407.47	-90.61%	主要系 2016 年末拆借款较多所致。
其他流动资产	925.76	603.41	53.42%	主要系 2017 年末理财产品增加所致。
固定资产	797.73	325.02	145.44%	主要系 2017 年度购买设备所致。
长期待摊费用	152.75	28.53	435.46%	主要系 2017 年新增经营租赁固定资产改良支出所致。
应付职工薪酬	1,579.19	672.35	134.88%	主要系随着公司生产销售规模的扩大，员工人数增加，且员工薪酬水平有所提高，导致 2017 年末应付工资薪酬相应增加。
其他应付款	3,536.79	791.71	346.73%	主要系公司 2017 年末向投资者发放股利未支付所致。
长期应付款		300.00	-100.00%	主要系 2016 年度收到专项应付款所致。

股本	6,900.00	2,361.78	192.15%	主要系 2017 年度增资所致。
资本公积	6,302.85	1,447.50	335.43%	主要系：1) 2017 年度增资导致的资本溢价；2) 公司改制净资产折股所致。
盈余公积	2.41	615.06	-99.61%	主要系 2017 年度公司改制净资产折股所致。
利润表项目	2017 年度	2016 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	27,071.45	15,217.69	77.89%	主要系 2017 年度公司销售规模扩大，以致销售收入有所增加。
营业成本	13,218.53	8,083.38	63.53%	主要系随着营业收入增加，营业成本相应增加所致。
税金及附加	262.61	112.08	134.30%	主要系 2017 年度增值税随营业收入增加而增加，相应附加税也增加所致。
销售费用	1,534.67	640.62	139.56%	主要系：1) 2017 年度公司销售规模扩大，相应职工薪酬、售后服务费有所增加；2) 2017 年度确认股权激励费用所致。
管理费用	2,849.18	1,368.65	108.17%	主要系：1) 2017 年度公司的规模扩大，管理人员增加及薪酬水平有所提高，导致人工支出相应增加；2) 2017 年度确认股权激励费用所致。
研发费用	5,165.23	1,755.56	194.22%	主要系：1) 2017 年度公司加大研发力度，导致研发费用有所增加；2) 2017 年度确认股权激励费用所致。
资产减值损失	345.70	243.14	42.18%	主要系 2017 年末应收账款余额随销售规模扩大而增加，相应计提的应收账款坏账准备增加所致。
其他收益	2,194.40			主要系 2017 年度与日常经营活动相关的政府补助在其他收益列报。
营业外收入	3.30	759.75	-99.57%	主要系 2016 年度与日常经营活动相关的政府补助在营业外收入列报。
所得税费用	1,067.00	559.36	90.75%	主要系 2017 年度应纳税所得额较 2016 年度有所增加。

杭州鸿泉物联网技术股份有限公司

二〇一九年三月二日



证书序号: 0007496

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会 (2011) 25 号

批准执业日期: 1998 年 11 月 21 日设立, 2011 年 6 月 23 日转制

仅为杭州鸿泉物联网络股份有限公司首次公开发行股票并上市之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。



证书序号: 000455

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44 发证时间: 二〇一七年十一月八日
证书有效期至: 二〇一九年十一月八日

仅为杭州鸿泉物联网科技股份有限公司首次公开发行股票并上市之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有证券期货相关业务执业资质, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

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



登记机关



应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送2019年01月25日年度报告

<http://zj.gsxt.gov.cn/>

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅为杭州鸿泉物联网技术股份有限公司首次公开发行股票并上市之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。

109

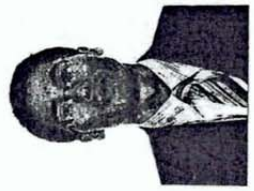
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



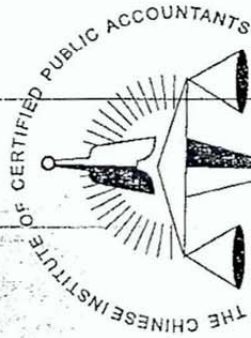
仅为杭州鸿泉物联网技术股份有限公司首次公开发行股票并上市之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）孙文军是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

姓名 Full name 孙文军
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1973-09-19
工作单位 Working unit 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 330823197309197012



证书编号 No. of Certificate 3300000010038
批准注册协会 Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会
发证日期 Date of Issuance 1997 08 29

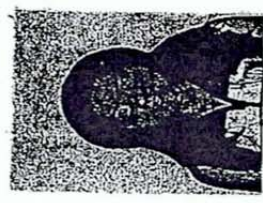
610



仅为杭州鸿泉物联网技术股份有限公司首次公开发行股票并上市之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）李唯婕是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送给披露。

(特殊普通合伙)

姓名	李唯婕
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1986-10-27
Date of birth	
工作单位	天健会计师事务所有限公司
Working unit	
身份证号码	330102198610271248
Identity card No.	



证书编号: 330000011821
No. of Certificate

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

发证日期: 2019年9月21日
Date of issuance

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.



日 / 月 / 年