



邦业科技

NEEQ : 834768

浙江邦业科技股份有限公司



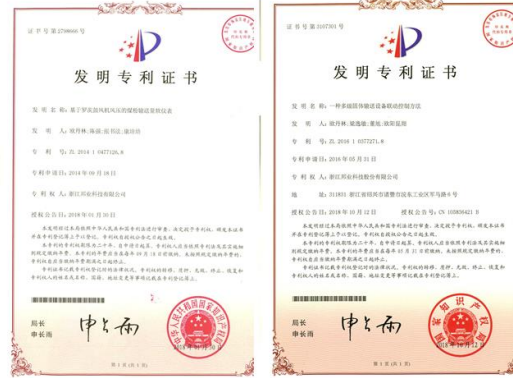
年度报告

2018

公司年度大事记



1、2018年5月11日，公司召开2017年年度股东大会，会议由董事长袁亦斌先生主持，公司董事、监事、高管及见证律师列席了会议。



2、2018年，公司取得“基于罗茨鼓风机风压的煤粉输送量软仪表”、“一种多级固体输送设备联动控制方法”二项发明专利。

浙江省科学技术厅关于2018年拟建省级高新技术企业研究开发中心名单的公示

发布时间：2018-10-22

根据《浙江省高新技术企业研究开发中心管理办法》（浙科发〔2009〕25号）和《浙江省科学技术厅关于组织申报2018年省级高新技术企业研究开发中心的通知》（浙科发〔2018〕109号）等文件精神，各设区市科技局（委）对辖区内申报的省级高新技术企业研究开发中心组织开展了实地考察、专家评审等相关工作，经厅务会议审议通过，共有青莲通德基金新材料研发、浙江邦业科技股份有限公司等497家单位符合省级高新技术企业研究开发中心建设条件，现将拟建设名单进行公示（见附件），公示时间2018年10月22日至30日。对公示对象有异议的，请书面向执行机构、以单位名义提出异议的应加盖公章，以个人名义提出异议的应签署个人真实姓名和联系方式。

联系电话：省科技厅研发处 邵寅0571-87054006

监督电话：省科技厅机关纪委 段文斌0571-87056409

地址：杭州市环城西路33号

邮编：310006

附件：2018年拟建省级高新技术企业研究开发中心名单

浙江省科学技术厅

2018年10月22日

3、2018年10月22日，公司经浙江省科技厅批准，建立省级高新技术企业研究开发中心。



4、2018年12月14日，中材邦业与阿里云合作的“中国建材集团智能制造试点项目—长兴南方水泥自动驾驶项目”正式启动。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目		释义
邦业股份、公司、本公司、股份公司	指	浙江邦业科技股份有限公司
中材邦业	指	中材邦业（杭州）智能技术有限公司
邦尼节能	指	杭州邦尼节能工程有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、民生证券	指	民生证券股份有限公司
会计师、中汇	指	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	北京盈科（杭州）律师事务所
合同能源管理	指	节能服务公司与用能单位以契约形式约定节能项目的节能目标，节能服务公司为实现节能目标向用能单位提供必要的服务，用能单位以节能效益支付节能服务公司的投入及其合理利润的节能服务机制
先进优化控制 APC	指	是对那些不同于常规单回路控制，并比常规 PID 控制有更好控制效果的控制策略的统称，主要包括过程建模方法和软测量技术；基于模型控制的三种方法，即内模控制、模型预测控制和预测函数控制，以及智能控制方法，包括模糊控制、神经网络控制和专家控制；计算机集成控制。其设计思想是以多变量预估为核心，采用过程模型预测未来时刻的输出，用对象的实际输出与模型预测输出的差值修正过程模型，从而把若干个要控制的变量控制在一个希望的工控点上，把装置整体推向最佳状态

第一节 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。

公司负责人袁亦斌、主管会计工作负责人蒋超及会计机构负责人（会计主管人员）蒋超保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
国家宏观经济波动和宏观政策变化的风险	公司目前从事的先进优化控制业务主要服务于冶金、化工、建材等国民经济的基础和支柱行业，报告期内公司收入主要来自水泥、化工、冶金等行业，这些行业受国家宏观经济形势和宏观经济政策影响较大，因此公司的发展与国家宏观经济发展趋势密切相关。近年来，我国为应对国际金融危机和经济增长放缓趋势，出台了一系列推动国民经济转型发展的措施，将推动包括建材、石油化工、冶金、热电等行业的结构调整和转型升级，为本公司持续发展提供了有利条件。但是，如果宏观经济发生重大的波动和调整，或者某些下游应用领域受宏观政策影响出现较大调整，都将会对公司业绩带来不利影响。
核心技术泄密及人员流失风险	先进优化控制行业属于技术密集型行业，行业内人才争夺较激烈。公司的运营和成功要依靠公司经营团队和核心人员的持续共同努力，如果公司无法激发核心人员的工作积极性，或者无法招收新的合格技术人才，或者公司核心人员大量流失，公司的经营计划和经营业绩就会受到严重影响。同时，虽然公司对一些重要技术申请了专利或计算机软件著作权，并且与核心技术人员及涉密员工在劳动合同中增加保密条款，但是如果公司不能因势而变、采取更加全面有效的措施保护知识产权和商业秘密，将对公司的技术研发和业务经营产生不利影响，从而削弱公司的竞争优势
应收账款发生坏账的风险	截至 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款净额为 1,410.44

	万元，占流动资产比例为 36.18%，占总资产比例为 29.35%，其中前五大客户应收账款余额占比 57.43%。报告期内，公司应收账款金额较大，占流动资产和总资产比重相对较高，一旦账款回收困难，将对公司经营产生不利影响。
财政补贴的可持续性风险	报告期内，公司取得政府财政补助 106.08 万元，考虑到政府补助的不确定性因素，若未来期间公司获取的政府补助发生重大不利变动，可能将会对公司的财务状况、现金流量产生不利影响。
市场竞争风险	先进技术是智能控制企业参与市场竞争和提高服务水平的重要保障。目前公司在国内先进优化和智能控制领域内具有领先的技术优势，但是与国外知名的同行业公司相比，公司的研发能力、技术水平仍有一定差距，随着公司服务领域的拓展，与国外企业的直接竞争将会逐步增加，若公司不能继续提升研发实力并不断缩小与国外领先企业间的差距，则在未来的竞争中将处于不利地位。随着更多工业企业意识到智能控制的重要性，客户对智能控制技术和服务水平提出了越来越高的要求，未来公司若不能根据客户的需求不断进行技术创新，则有可能在竞争中处于不利地位。
对国外模型预测控制软件技术依赖风险	公司引入了国外成熟模型预测控制软件，结合国内流程工业现状，形成了独具特色的智能控制技术，并在多个项目得到成功应用，在智能控制领域具有较强的竞争能力。随着公司自主研发的模型预测控制软件投入使用，公司对国外成熟模型预测控制软件的技术依赖逐渐降低，但是石化、化工等行业智能控制项目由于各企业工艺流程差异较大、控制精度要求较高，仍需要依赖国外成熟模型预测控制软件和相关技术支持。
控股股东不当控制风险	公司控股股东、实际控制人袁亦斌先生持有公司 54.66% 的股份。尽管股份公司成立后，公司建立了较为完善的法人治理结构，通过《公司章程》对股东，特别是控股股东的行为进行了相关的约束，并建立了关联交易回避表决制度及其他相关制度，以防止和杜绝实际控制人作出不利于公司和其他股东利益的决策和行为，但如果控股股东、实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权等方式对本公司的人事任免、经营决策等进行不当控制，仍有可能会损害公司及中小股东的利益。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江邦业科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Bonyear Technology Co., Ltd.
证券简称	邦业科技
证券代码	834768
法定代表人	袁亦斌
办公地址	诸暨市经济开发区浣东工业园区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	袁亦斌
职务	董事长、董秘
电话	0575-87350055
传真	0575-87350011
电子邮箱	yyb@bonyear.com
公司网址	http://www.bonyear.com
联系地址及邮政编码	浙江省诸暨市经济开发区浣东工业园区 311831
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司总部、财务部办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 2 月 25 日
挂牌时间	2015 年 12 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I6510 -信息传输、软件和信息技术服务业 -软件和信息技术服务业 -软件开发
主要产品与服务项目	提供流程工业智能控制系统解决方案和技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	15,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	袁亦斌
实际控制人及其一致行动人	袁亦斌

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330600771905676E	否

注册地址	诸暨市经济开发区浣东工业园区	否
注册资本（元）	15,000,000	否
注册资本与总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商	民生证券
主办券商办公地址	北京市东城区建国门内大街 28 号民生金融中心 A 座 16-18 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	黄继佳、刘木勇
会计师事务所办公地址	杭州市新业路 8 号华联时代大厦 A 座 601 室

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	34,123,853.08	17,908,174.19	90.55%
毛利率%	40.65%	51.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,092,118.41	1,221,359.96	-10.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-101,259.35	-1,528,848.34	-93.38%
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）	10.11%	12.66%	-
加权平均净资产收益率%（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）	-0.94%	-15.84%	-
基本每股收益	0.07	0.08	-12.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	48,060,275.16	35,383,902.06	35.83%
负债总计	33,223,170.18	21,824,627.39	52.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,351,763.31	10,259,644.90	10.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.76	0.68	11.76%
资产负债率%（母公司）	62.70%	66.17%	-
资产负债率%（合并）	69.13%	61.68%	-
流动比率	1.29	1.52	-
利息保障倍数	2.26	1.5	-

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	1,284,761.09	2,343,386.96	-45.18%
应收账款周转率	2.05	1.26	-
存货周转率	8.02	4.37	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	35.83%	18.62%	-
营业收入增长率%	90.55%	338.82%	-
净利润增长率%	145.27%	-	-

注：上上年度利润为亏损，未计算上年同期的净利润增长率。

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	15,000,000	15,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,200,860.39
其他营业外收入和支出	-7,882.59
非经常性损益合计	1,192,977.80
所得税影响数	-
少数股东权益影响额(税后)	-399.96
非经常性损益净额	1,193,377.76

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是国家级节能服务公司和高新技术企业，拥有 17 名专业技术工程人员和 14 项专利以及 50 项软件著作权，主要从事智能化控制系统解决方案、技术服务、节能服务，为流程工业企业特别是水泥、石化、冶金等高耗能企业提供适合行业特点的智能控制产品与节能产品。公司采取直接销售方式开拓业务，以央企、大型国企为重点客户，参与其招投标或定向采购，签订销售合同。收入来源是智能化工程服务收入、软件销售收入和技术服务、节能服务收入。

本报告期及报告期后至报告披露日公司商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

本报告期内，公司管理层按照年度经营计划，坚持以市场需求为导向，继续专注于过程优化控制技术、智能生产技术的开发与销售，同时进一步完善经营管理体系，加大研发及技术创新投入，各项工作稳步推进。

1、本年度经营情况

本报告期，主营业务收入 34,123,853.08 元，同比增长 90.55%；实现净利润 1,277,830.31 元，同比增长 145.27%；总资产 48,060,275.16 元，同比增长 35.83%；归属于挂牌公司股东的净资产 11,351,763.31 元，同比增长 10.64%。

2、本年度业务、产品变化情况

本报告期内，公司在不断巩固和完善生产智能化控制的同时，在水泥行业利用信息化技术和大数据技术已逐步向生产的管理、决策智能化迈出了重要一步，延伸了公司产品的服务领域，拓展了公司业务范围。本报告期公司在“长兴南方”项目实现含税销售 868 万元、“芜湖南方”2,697 万元合同项目正在实施过程中。

3、产品研发与创新

本报告期，公司投入研发费用 3,977,690.75 元，研发投入占营业收入 11.66%，公司完成了“空压机电设备运维云平台、OES 操作评估系统、阿里云数据分析”等项目的研发与应用，并成功升级智能控制软件--ICE V4.0 版本，全年取得专利 2 项，计算机软件著作权 12 项，提升了公司核心竞争力。

(二) 行业情况

1、行业发展情况

在世界范围内智能控制技术已经相当成熟，在流程工业装置上的应用也越来越多，智能控制技术在欧美发达国家普及率非常高。美国智能控制技术在生产过程中的普及率达到 60%以上，重点装置更是达到了 90%的比例。在国内，仅炼化行业的智能控制技术普及率在 30%，而其他流程工业则相对较低。2010 年以来，国内越来越多的流程工业企业也认识到智能控制技术的重要性，并有一些单位开始了智能控制的工程化软件包的研究与开发，也取得了一些成果。目前，国家正在进行高新技术产业化的推行工作，而智能控制的工程化软件是其重要组成部分。目前国外已有 20 多家软件公司相继推出了智能控制系统软件 30 余种，其应用领域涉及石油炼化、乙烯装置、催化重整、催化裂化、加氢、溶剂脱蜡、减粘、延迟焦化、硫回收、合成氨、聚酯等。近年来，我国本土开发的智能控制系统软件产品已取得了突破性进展，然而在商品化和产业化方面与国外相比仍存在较大差距。在先进优化控制行业，国外著名的企业有 Aspen Tech、Honeywell、Rockwell Automation 等。Aspen Tech 和 Honeywell 主要应用在炼油、石化的工艺过程。Rockwell Automation 的 Pavilion8 软件是非线性控制器，主要应用在聚合物方面。我国在引进国外先进控制技术的同时，出现了一批民族企业，如浙江中控、和隆优化等。浙江中控是中国自动化与信息化技术、产品与解决方案的业界领先者，主要从事 DCS 系统应用；和隆优化致力于符合中国国情的过程优化控制技术、物联网与信息化技术、过程优化仿真技术的研发和服务。

国内先进优化控制行业目前还是处于发展初期，行业的竞争相对较弱。目前公司的业务主要集中在水泥和石油化工行业。（1）先进优化控制企业在水泥行业竞争格局，水泥工业是重要的基础原材料工业，是国民经济的基础和支柱产业。但是，我国水泥工业存在生产信息化水平相对落后，过程智能化控制技术有待突破与提升，以及由此产生的劳动生产率低、资源消耗量较大、污染物排放浓度高等诸多问题。目前，大部分水泥企业已开始尝试水泥生产线智能控制系统的升级改造业务。先进优化控制企业在水泥行业的竞争格局是外资企业虽然有领先的技术，但是由于价格昂贵和国内外水泥生产流程和工艺存在差异，其研发的智能控制系统未能在国内得到推广。国内有几所高校的研究团队也曾投入研发水泥生产线的智能控制系统，但没有形成产业化。部分内资优化控制企业也曾尝试过水泥生产线控制系统的优化改造，但没有取得理想效果。目前邦业科技在水泥行业智能控制系统领域处于领先地位，研发的水泥生产线智能控制系统在南方水泥、天山水泥、科环水泥等十多条水泥生产线上获得成功应用。（2）先进优化控制企业在石化和化工行业竞争格局，我国石化行业控制系统的先进控制改造与其他传统行业相比起步最早，从 2000 年以来开始引入生产线的先进控制系统。在石油化工领域先进控制业务 ASPEN、HONEYWELL 等外资企业有比较明显的竞争优势，但随着国内先进控制技术的不断进步，内资企业与外资企业在技术差距上有了一定缩小，加之外资品牌产品价格非常高、实现成本高，内资企业也逐渐在石化行业的智能控制领域占据了一定的市场份额。其中浙江中控在 AspenDMC 先进控制平台的技术基础上研发了先进控制系统，在炼油生产工艺中实现先进过程控制，该系统在国内小型化工企业获得应用。邦业科技基于 Pavilion 模型预测控制软件研发的智能控制系统成功应用在镇海炼化多个生产装置，取得了良好效果，并逐步开始应用于王龙化工、杭州湾腈纶、巨化集团、镇海炼化、上海石化等化工企业生产线上。

2、影响行业发展的有利因素和不利因素

影响行业发展的有利因素：（1）“两化融合”为信息产业发展提供巨大市场，信息化与工业化融合深刻地揭示了在信息时代实现工业化的特点，突出了信息化的引领作用。而“两化融合”更强调了“信息化”对于“工业化”的质的提升。工业化不仅要求做大，而且更要做强；传统产业应当借助于信息化实现产业的提升。“两化融合”将是我们在今后一个历史时期里，实现经济发展方式转变和工业结构优化升级的必由之路，也是中国特色新型工业化道路的一个基本特征。“两化融合”也为中国信息产业的发展提供了巨大的内需市场。（2）工业自动化政策的推动，国家用信息化带动工业化的工作重点有三个方面：一是以电子信息技术应用为重点，提高传统产业生产过程自动化、控制智能化和管理信息化水平；二是以先进制造技术应用为重点，推进制造业领域的优质高效生产，振兴装备制造业；三是

改造提升重点产业的关键技术、共性技术及其相关配套技术水平，提升工艺和装备水平。国家实施高新技术产业化的主要目标有两个：一是发展高新技术，形成新兴产业，培育新的增长点；二是利用先进技术改造和优化传统产业，提高经济增长的质量。由于大力发展工业自动化是加快传统产业改造升级、提高企业整体素质、提高国家整体国力、调整工业结构、迅速搞活大中型企业的有效途径和手段，国家将继续通过实施一系列工业过程自动化高新技术的产业化专项，用信息化带动工业化，推动工业自动化技术的进一步发展。从国务院《中国制造 2025》、《关于深化制造业与互联网融合发展的指导意见》，工信部《智能制造发展规划（2016~2020 年）》，均明确提出通过进行智能化改造，作为转型升级的一个重要推手。（3）节能减排工作的推动，国务院印发了《“十三五”节能减排综合工作方案》，提出实施工业能效赶超行动，加强高能耗行业能耗管控，在重点耗能行业全面推行能效对标，推进工业企业能源管控中心建设，推广工业智能化用能监测和诊断技术。到 2020 年，工业能源利用效率和清洁化水平显著提高，规模以上工业企业单位增加值能耗比 2015 年降低 18%以上，电力、钢铁、有色、建材、石油石化、化工等重点耗能行业能源利用效率达到或接近世界先进水平。推进新一代信息技术与制造技术融合发展，提升工业生产效率 and 能耗效率。节能减排是贯穿整个“十三五”期间的热点，节能减排目标完成和政策频繁出台都将持续刺激热点发酵。以锅炉（窑炉）改造，余热余压利用，建筑节能，合同能源管理为重点的节能减排重点领域将获得资金重点支持。

影响行业发展的不利因素：（1）国内先进控制技术没有完全成熟 国外的技术封锁和市场垄断局面对我国智能控制技术与产品的研发形成了严峻的挑战。先进优化控制行业在国内起步较晚，技术研发总体还不够成熟，技术成果不成体系，没有实现真正产业化。虽然中国正在极力推进工业转型升级，但在国内工业智能控制市场上占据主要份额的依然是国外品牌。（2）技术和管理人才相对短缺 先进优化控制行业是一个跨专业、跨学科的行业，需要技术人员精通计算机软件、硬件、控制理论、流程工艺、仪器仪表等各方面的知识，对于研发人员要求非常高。专业技术人员需要较长时间的理论知识和实践经验的积累，行业内人才稀缺，而行业需求量大，因此需投入大量的资金进行前期的人才培养。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	5,569,413.10	11.59%	8,492,839.04	24.00%	-34.42%
应收票据与应收账款	24,835,338.93	51.68%	13,903,411.67	39.29%	78.63%
存货	3,063,492.24	6.37%	1,986,089.91	5.61%	54.25%
投资性房地产	-	-	-	-	
长期股权投资	-	-	-	-	
固定资产	5,669,073.25	11.80%	5,084,003.63	14.37%	11.51%
在建工程	-	-	1,384,017.09	3.91%	-100%
短期借款	8,500,000.00	17.69%	9,000,000.00	25.44%	-5.56%
长期借款	-	-	2,000,000.00	5.65%	-100%
预付账款	4,921,059.70	10.24%	366,572.88	1.04%	1,242.45%
应付票据及应付账款	6,318,884.64	13.15%	4,058,514.91	11.47%	55.69%
预收款项	10,316,096.33	21.46%	499,217.23	1.41%	1,966.45%

--	--	--	--	--	--

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金: 2018 年期末账面价值较 2017 年期末账面价值减少 34.42% (绝对值减少 292.34 万元), 主要系本期公司大量采购材料所致。

2、应收票据与应收账款: 2018 年期末账面价值较 2017 年期末账面价值增长 78.63% (绝对值增加 1,093.19 万元), 主要系本期子公司中材邦业收到大量银行承兑汇票所致。

3、预付账款: 2018 年期末账面价值较 2017 年期末账面价值增长 1,242.45% (绝对值增加 455.45 万元), 主要系公司支付法国 ITECA 公司设备预付款 369.74 万元所致。

4、应付票据及应付账款: 2018 年期末账面价值较 2017 年期末账面价值增长 55.69% (绝对值增加 226.04 万元), 主要系公司业务量增加导致材料采购增加所致。

5、预收款项: 2018 年期末账面价值较 2017 年期末账面价值增长 1,966.45% (绝对值增加 981.69 万元), 主要系子公司中材邦业“芜湖南方”项目未完工收到的项目进度款所致。

公司 2018 年 12 月 31 日资产负债率为 69.13%, 资产负债率相对偏高, 流动比例 129.39%, 公司的流动负债有相应的流动资产作保证, 偿债压力不大; 2018 年度应收账款的周转率为 2.05 次, 存货周转率为 8.02 次, 较 2017 年均有较大提高, 公司资产运营能力进一步增强; 公司 2018 年度净利润为 127.78 万元, 公司经营情况、资产质量良好。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	34,123,853.08	—	17,908,174.19	—	90.55%
营业成本	20,251,340.37	59.35%	8,739,973.38	48.80%	131.71%
毛利率%	40.65%	—	51.20%	—	—
管理费用	5,177,069.47	15.17%	4,042,844.73	22.58%	28.06%
研发费用	3,977,690.75	11.66%	4,774,187.12	26.66%	-16.68%
销售费用	1,681,945.73	4.93%	2,136,905.40	11.93%	-21.29%
财务费用	997,562.20	2.92%	925,738.64	5.17%	7.76%
资产减值损失	2,335,996.02	6.85%	150,631.36	0.84%	1,450.80%
其他收益	1,768,291.19	5.18%	3,274,454.55	18.28%	-46.00%
投资收益	—	—	32,769.84	0.18%	-100%
公允价值变动收益	—	—	—	—	—
资产处置收益	—	—	—	—	—
汇兑收益	—	—	—	—	—
营业利润	1,285,712.90	3.77%	297,546.62	1.66%	332.10%
营业外收入	0.09	0.00%	231,401.00	1.29%	-100%
营业外支出	7,882.68	0.02%	7,957.89	0.04%	-0.95%
净利润	1,277,830.31	3.74%	520,989.73	2.91%	145.27%

项目重大变动原因:

1、营业收入：2018 年度较 2017 年度增长 90.55%（绝对值增加 1,621.57 万元），主要系本期合同能源管理收入增加 301.85 万元及子公司中材邦业新增营业收入 1,093.55 万元所致。

2、营业成本：2018 年度较 2017 年度增长 131.71%（绝对值增加 1,151.14 万元），主要系公司本期公司收入增长对应的成本增长所致。

3、资产减值损失：2018 年度较 2017 年度增长 1,450.80%（绝对值增加 218.54 万元），主要系公司本期部分应收账款账龄延长，“坏账准备”计提增加所致。

4、其它收益：2018 年度较 2017 年度减少 46.00%（绝对值减少 150.62 万元），主要系公司本期收到的国家补贴减少所致。

5、净利润：2018 年度较 2017 年度增长 145.27%（绝对值增加 75.68 万元），主要系公司本期营业收入增长相应利润增长所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	34,123,853.08	17,908,174.19	90.55%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	20,251,340.37	8,739,973.38	131.71%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
优化系统产品与服务	29,609,776.21	86.77%	15,680,159.24	87.56%
备件销售	1,036,749.52	3.04%	1,769,179.49	9.88%
能源管理	3,477,327.35	10.19%	458,835.46	2.56%

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

- 1、优化系统产品与服务：在本期主营业务中的收入占比与上期同期基本持平。
- 2、备件销售：在主营业务中的收入占比由上年同期的 9.88%下降至本期的 3.04%，主要是公司由原来的设备自动化业务（DCS）调整到智能控制业务（APC）所致。
- 3、能源管理：在主营业务中的收入占比由上年同期的 2.56%上升至本期的 10.19%，主要是公司在冶金行业实现的“合同能源管理”节能业务逐步增长所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中国巨石股份有限公司	8,000,000.00	23.44%	否
2	天津水泥工业设计研究院有限公司	7,482,758.62	21.93%	是
3	河钢股份有限公司承德分公司	3,034,190.18	8.89%	否
4	中国石化上海石油化工股份有限公司	2,923,076.94	8.57%	否

5	苏州德迈科电气有限公司	2,801,035.90	8.21%	否
合计		24,241,061.64	71.04%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	罗克韦尔自动化（中国）有限公司	3,858,838.78	18.33%	否
2	浙江珀瑞贸易有限公司	3,133,620.62	14.88%	否
3	苏州布雷德威智能科技有限公司	2,560,601.17	12.16%	否
4	浙江正大空分设备有限公司	2,007,810.19	9.54%	否
5	上海慧程智能系统有限公司	1,872,641.51	8.89%	否
合计		13,433,512.27	63.80%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	1,284,761.09	2,343,386.96	-45.18%
投资活动产生的现金流量净额	-400,420.78	-4,249,603.20	90.58%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,109,718.75	1,530,338.07	-564.58%

现金流量分析：

1、2018 年经营活动产生的现金流量净额较 2017 年减少 45.18%，主要原因是本报告期主营业务成本较上年度增加 1151.14 万元，而应付账款较上年度仅增加 226.04 万元，公司缩短了供应商采购付款周期所致。

2、2018 年投资活动产生的现金流量净额为负 40.04 万元，而 2017 年为负 424.96 万元，主要原因是公司的“合同能源管理项目”本报告期是收益期，而上年度为投入期所致。

3、2018 年筹资活动产生的现金流量净额为负 710.97 万元，而 2017 年为正 153.03 万元，主要原因是上年度成立了子公司（中材邦业）吸收少数股东投资 400 万元，同时本报告期归还银行贷款 250 万元、支付信用证保证金 330.20 万元所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

全资子公司：

杭州邦尼节能工程有限公司：成立于 2011 年 6 月 13 日，注册资本：1,000,000 元，经营范围：技术开发、技术服务、成果转让；节能产品，机电设备、工业自动化控制设备，计算机软、硬件，计算机系统集成，服务；承接节能设备安装工程，仪器仪表安装。2018 年 12 月 31 日资产总额为 333,745.01 元，负债总额为 0.00 元，2018 年度销售收入为 0.00 元、净利润为-1,640.83 元；

控股子公司：

中材邦业（杭州）智能技术有限公司：成立于 2017 年 3 月 7 日，注册资本：30,000,000 元，经营范围：工业智能、自动控制、物联网、电子、通讯、计算机软硬件技术开发、转让、咨询、服务；电子产品、自动化设备、通讯设备、计算机、计算机软件及辅助设备技术开发、制造、销售，数据处理服务、计算机网络工程实施、节能工程实施及技术服务，合同能源管理、从事国家法律法规允许经营的进出口业务。2018 年 12 月 31 日资产总额为 21,853,769.39 元，负债总额为 13,140,415.22 元，2018 年

度销售收入为 10,935,468.31 元，净利润为 464,279.75 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

本报告期末发生委托理财及衍生品投资情况。

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐适用 ☒不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营，依法纳税、安全生产、注重环保，积极吸纳就业和保障员工合法权益，恪守职责，竭尽全力做到对社会负责、对股东负责、对员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，同社会共享企业发展成果。

三、持续经营评价

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司实现营业收入 34,123,853.08 元，净利润 1,277,830.31 元，主营业务稳步增长，资产负债结构进一步优化，整体盈利能力持续增强。公司管理层及核心技术团队稳定，技术研发及市场开拓能力进一步增强，为公司的持续经营和发展奠定了基础。报告期内未发生对公司持续经营有重大不利影响的事项，公司持续发展能力良好。

四、未来展望

是否自愿披露

☒是 ☐否

(一) 行业发展趋势

随着“工业 4.0”和《中国制造 2025》战略规划的发布，“智能制造是传统流程工业领域转型升级的必由之路”，已经成为化工、电力、冶金和建材为代表的流程工业界的共识。而先进控制作为“智能制造”体系中的重要环节，其行业市场规模呈现出快速增长的趋势。

(1) 市场潜力巨大。

在欧美等发达国家，流程工业 60%以上的生产装置配备了先进控制系统，而在国内，仅有不到 5%的生产装置配备了先进控制系统。因此，随着“智能制造”的方兴未艾，可以预期在未来 5 到 10 年将有 30%以上的生产装置会配备先进控制系统。

(2) 信息系统集成化。

随着“智能制造”理念被广泛接受，越来越多的企业更倾向于寻求“智能工厂”一体化解决方案，而不是单一的先进控制软件。这就对先进控制的服务商提出了更高的要求，企业必须具备较高的集成化能力，能提供包含制造执行系统、设备管理系统、质量管理体系、实时优化和大数据等一揽子智能工厂解决方案。

（3）专业化、定制化。

先进控制作为“智能制造”的核心环节，和日常生产装置密切相关，因此必须对行业知识有着非常深入的理解。随着生产企业“定制化”要求越来越高，先进控制服务商必然会呈现出明显的“专业化”趋势，服务于若干细分行业。

（二） 公司发展战略

公司将紧抓我国“智能制造、两化融合”发展的历史机遇、紧跟全球工业 4.0 的发展趋势，继续以流程工业智能制造优化控制技术为基础，不断拓宽行业领域，力争成为中国工业智能制造优化控制的龙头企业。

（三） 经营计划或目标

公司将加快市场拓展，优化内部管理组织架构，加强成本管理，加大研发力度，全面提升公司的综合实力，从而提高产品的市场占有率和公司的行业地位，进一步推动公司业绩的持续和快速增长。公司制定了 2019 年营业收入 5000 万元，利润 518 万元的经营目标。

（以上经营计划不构成对投资者的业绩承诺，请投资者保持足够的风险意识并充分理解经营计划和业绩承诺之间的差异。）

1、依托现有产品及升级产品保增长

（1）加强与阿里云技术合作，推广工业大数据应用，在水泥行业全面实现“设计+装备+信息化+智能化+大数据”的数字化工厂建设。

（2）积极推动冶金行业空压机设备的“合同能源管理”模式，加快奶粉行业智能优化控制产品的研发和市场开拓，确保其成为公司 2019 年新的收入增长点；

2、研发方面：完善技术研发中心平台建设，进一步提高研发能力。公司将在承担国家相关研发项目的基础上，继续自主研发邦业智能控制软件 ICE4.0 版本。

3、销售方面：创新各种营销模式、完善合同能源管理模式，拓展销售网络、加大品牌形象建设力度；加强与大型国企合作，特别是与南方水泥、中材集团、上海石化、河钢集团、镇海炼化、巨化集团等企业在业务方面的紧密合作。

4、在项目管理方面：继续推行精细化管理模式，加强项目成本控制，有效降低项目实施成本，不断提高公司的盈利能力；

5、人力资源方面：始终坚持“以人为本”的宗旨，进一步完善人力资源体系，加大专业人才的培养力度，同时公司将继续引进人才，优化考核激励机制，系统地用好和留住人才；

6、服务质量方面：本着“过程受控、系统稳定”的理念，以追求服务质量“零缺陷”为目标，依托于内部服务质量管理过程的制度化和标准化，实现软件产品从论证到软件产品运行整个过程的系统稳定性和可控性。

（四） 不确定性因素

如本节之“五、风险因素”所述，公司经营发展过程中，存在一定的风险因素，对于该等风险因素，公司将采取有针对性的措施进行应对。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、国家宏观经济波动和宏观政策变化的风险

公司目前从事的先进优化控制业务主要服务于冶金、化工、建材等国民经济的基础和支柱行业，这些行业受国家宏观经济形势和宏观经济政策影响较大，因此公司的发展与国家宏观经济发展趋势密切相关。

应对措施：公司积极开拓奶粉等食品消费领域的先进优化控制业务，应对国家宏观经济波动和宏观政策变化的风险。

2、核心技术泄密及人员流失风险

先进优化控制行业属于技术密集型行业，行业内人才争夺较激烈。公司的运营和成功要依靠公司经营团队和核心人员的持续共同努力，如果公司无法激发核心人员的工作积极性，或者无法招收新的合格技术人才，或者公司核心人员大量流失，公司的经营计划和经营业绩就会受到严重影响。

应对措施：公司采取一系列措施来防止核心技术外泄，比如与核心技术人员签署《保密协议》以及在劳动合同中与公司核心技术人员约定竞业限制规定；采取提高员工绩效奖励、增加旅游福利待遇等激励措施防止核心技术人员流失，同时在 2017 年度启动了核心员工的认定工作，审议通过俞纪鲲等 12 名员工为公司核心员工；高度重视知识产权保护，加强日常经营管理中保密制度建设，制定严密的知识产权保密措施，通过申请专利、专有技术等方式避免核心技术的泄密。

3、应收账款发生坏账的风险

报告期内，公司应收账款金额较大，占流动资产比重相对较高。截至 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款净额为 1,410.44 万元，占流动资产比例为 36.18 %。

应对措施：在 2017 年度公司成立了项目管理部，有针对性地加强应收款的管理工作；同时加强项目完工后的维保工作，提高客户的满意度。

4、财政补贴的可持续性风险

报告期内，公司取得政府财政补助 106.08 万元，考虑到政府补助的不确定性因素，若未来期间公司获取的政府补助发生重大不利变动，可能将会对公司的经营状况、现金流量产生不利影响。

应对措施：公司积极与建材总院、浙江大学、阿里云等科研机构合作，继续加大研发投入，积极争取财政补贴。

5、市场竞争风险

先进技术是智能控制企业参与市场竞争和提高服务水平的重要保障。目前公司在国内先进优化和智能控制领域内具有领先的技术优势，但是与国外知名的同行业公司相比，公司的研发能力、技术水平仍有一定差距，随着公司服务领域的拓展，与国外企业的直接竞争将会逐步增加。

应对措施：公司一直坚持自主研发，紧跟市场和技术前沿，保证产品的技术优势，目前公司已有较充足的技术储备，自主研发已授权专利 14 项，其中发明专利 4 项。

6、对国外模型预测控制软件技术依赖风险

公司引入了国外成熟模型预测控制软件，结合国内流程工业现状，形成了独具特色的智能控制技术，并在多个项目得到成功应用，在智能控制领域具有较强的竞争能力。随着公司自主研发的模型预测控制软件投入使用，公司对国外成熟模型预测控制软件的技术依赖逐渐降低，但是石化、化工等行业智能控制项目由于各企业工艺流程差异较大、控制精度要求较高，仍需要依赖国外成熟模型预测控制软件和相关技术支持。

应对措施：公司积极开发自主软件技术，目前已取得软件著作权 50 项。其中“邦业智能控制平台软件（简称：ICE）”V3.4 已升级到 V4.0。

7、控股股东不当控制风险

公司控股股东、实际控制人袁亦斌先生持有公司 54.66%的股份。如果控股股东、实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权等方式对本公司的人事任免、经营决策等进行不当控制，仍有可能会损害公司及中小股东的利益。

应对措施：公司建立了较为完善的法人治理结构，通过《公司章程》对股东，特别是控股股东的行为进行了相关的约束，并建立了关联交易回避表决制度及其他相关制度，以防止和杜绝实际控制人作出不利于公司和其他股东利益的决策和行为。

(二) 报告期内新增的风险因素

本年度报告期内，未发生新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

公司本报告期未发生重大诉讼、仲裁事项。

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

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，委托或者受托销售	-	-
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	15,150,000.00	8,650,000.00

注：报告期内发生的日常性关联交易包括：1、租赁关联方办公楼预计 150,000.00 元，实际发生 150,000.00

元；2、关联方为本公司提供担保预计 15,000,000.00 元，实际发生 8,500,000.00 元。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
天津水泥工业设计研究院有限公司	芜湖南方智能化管理系统设备采购	26,970,000	已事后补充履行	2018 年 8 月 13 日	2018-029
天津水泥工业设计研究院有限公司	长兴南方智能化管理系统设备采购	8,680,000	已事前及时履行	2018 年 8 月 13 日	2018-026
浙江机塑机械制造有限公司	关联担保	8,500,000	已事后补充履行	2019 年 4 月 18 日	2019-011

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联交易为公司业务发展及生产经营的正常所需，符合全体股东利益，不会对公司独立性产生影响，公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。

(四) 承诺事项的履行情况

2015 年度公司控股股东和实际控制人、董事、监事、高级管理人员均签署了《规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺》、《避免同业竞争的承诺函》；公司实际控制人签署了《实际控制人关于不规范票据融资的承诺》。

公司控股股东和实际控制人、董事、监事、高级管理人员在签署承诺后均严格遵守已签署的承诺，报告期内未发现违反承诺的行为。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	5,887,500	39.25%	1,388,250	7,275,750	48.51%
	其中：控股股东、实际控制人	437,500	2.92%	1,537,250	1,974,750	13.17%
	董事、监事、高管	500,000	3.33%	0	500,000	3.33%
	核心员工	250,000	1.67%	-250,000	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,112,500	60.75%	-1,388,250	7,724,250	51.49%
	其中：控股股东、实际控制人	7,612,500	50.75%	-1,388,250	6,224,250	41.50%
	董事、监事、高管	1,500,000	10.00%	0	1,500,000	10.00%
	核心员工	-	0%	0	0	0%
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-
普通股股东人数		10				

注：1、控股股东、实际控制人同时为董事、监事、高管人员的在控股股东处统一列示。

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	袁亦斌	8,050,000	149,000	8,199,000	54.66%	6,224,250	1,974,750
2	王岩	2,400,000	100,000	2,500,000	16.67%	-	2,500,000
3	北京有哲传媒投资有限公司	1,200,000	-	1,200,000	8.00%	-	1,200,000
4	蒋超	800,000	-	800,000	5.33%	200,000	600,000
5	俞红燕	900,000	-	900,000	6.00%	-	900,000
合计		13,350,000	249,000	13,599,000	90.66%	6,424,250	7,174,750
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：相互不存在关联关系。							

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

袁亦斌先生：中国国籍，1974年11月出生，无境外永久居留权，大专学历。1996年至2000年在诸暨市综合高级中学任教；2000年至2006年担任诸暨市机塑实验厂总经理；2006年至2015年7月担任邦业有限执行董事；2015年8月至今担任邦业股份董事长、董事会秘书。报告期内，公司控股股东未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	平安银行杭州西湖支行	9,000,000.00	6.0900%	2017.07.06-2018.07.05	否
银行贷款	平安银行杭州西湖支行	8,500,000.00	6.9600%	2018.07.05-2019.07.04	否
银行贷款	浙江稠州商业银行股份有限公司杭州西湖支行	1,000,000.00	6.8875%	2017.08.16-2018.02.20	否
银行贷款	浙江稠州商业银行股份有限公司杭州西湖支行	1,000,000.00	6.8875%	2017.08.16-2018.08.20	否
银行贷款	浙江稠州商业银行股份有限公司杭州西湖支行	1,500,000.00	6.8875%	2017.08.16-2019.02.20	否
银行贷款	浙江稠州商业银行股份有限公司杭州西湖支行	500,000.00	6.8875%	2017.08.16-2019.08.20	否
合计	-	21,500,000.00	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
袁亦斌	董事长、董秘	男	1974 年 11 月	大专	2018.07.19-2021.07.18	是
蒋超	董事、总经理、财务总监	男	1978 年 3 月	本科	2018.07.19-2021.07.18	是
朱永治	董事、副总经理	男	1978 年 6 月	本科	2018.07.19-2021.07.18	是
欧丹林	董事、副总经理	男	1982 年 4 月	硕士	2018.07.19-2021.07.18	是
王璟琳	董事	男	1981 年 11 月	本科	2018.07.19-2021.07.18	是
巩丽龙	董事	男	1976 年 5 月	大专	2018.07.19-2021.07.18	否
林佩	董事	女	1990 年 6 月	硕士	2018.07.19-2021.07.18	否
陆炳祥	监事	男	1947 年 10 月	大专	2018.07.19-2021.07.18	否
蒋斌山	监事	男	1982 年 8 月	本科	2018.07.19-2021.07.18	是
董旭	监事	男	1971 年 7 月	本科	2018.07.19-2021.07.18	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事巩丽龙于 2018 年 9 月 29 日辞去董事职务，公司报告期末董事人数为 6 人。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

不存在近亲属等关联关系。

(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
袁亦斌	董事长、董秘	8,050,000	149,000	8,199,000	54.66%	-
蒋超	董事、总经理、财务总监	800,000	-	800,000	5.33%	-
朱永治	董事、副总经理	600,000	-	600,000	4.00%	-
陆炳祥	监事	450,000	-	450,000	3.00%	-
欧丹林	董事、副总经理	150,000	-	150,000	1.00%	-

王璟琳	董事	-	-	-	-	-
巩丽龙	董事	-	-	-	-	-
林佩	董事	-	-	-	-	-
蒋斌山	监事	-	-	-	-	-
董旭	监事	-	-	-	-	-
合计	-	10,050,000	149,000	10,199,000	67.99%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
林佩	-	换届	董事	因公司换届需要
蒋斌山	办公室主任	换届	监事	因公司换届需要
巩丽龙	董事	离任	-	因个人原因辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☒适用 ☐不适用

林佩：中国国籍，1990年6月4日出生，硕士学历。2016年6月至2017年3月任中原证券股份有限公司投资银行第四事业部项目经理，2017年3月至2018年4月任中原证券股份有限公司资产管理总部投资经理，2018年4月至今任太平洋证券股份有限公司投行筹建四部业务董事。
蒋斌山：中国国籍，1982年8月24日出生，本科学历。2005年6月至2010年12月任职于绍兴市中心血站行政办公室；2011年1月至2014年3月自主个体经营；2014年4月至今任浙江邦业科技股份有限公司办公室主任。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	12	13
工程人员	14	12
销售人员	7	5
技术人员	7	5
财务人员	5	5
员工总计	45	40

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	1	1
硕士	11	9
本科	22	20
专科	8	8
专科以下	3	2
员工总计	45	40

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

截至报告期末，公司及控股子公司在职员工 40 人，与上年度未发生较大变化。公司重视人才的引进，本科及以上学历人数占职工总人数的 75%。针对引进的高端人才，公司实施灵活薪酬标准，与市场、行业水平接轨；针对新进大学生，建立培养平台，给予助理等锻炼舞台，促进大学生成长；针对一线操作工易流失的特点，实施倾斜政策，逐步提高一线员工整体薪酬水平，公司没有需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	10	8
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-
-	-	-
-	-	-

核心人员的变动情况

本报告期内，核心员工华璟、文彬由于个人原因辞职，公司已招聘相关工程师补充对应岗位，未对公司的工程实施带来影响。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☒ 是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

本报告期，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司三会的召集，召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。本报告年度内公司召开过 4 次股东大会，5 次董事会，4 次监事会，上述会议均依照有关法律法规和公司章程发布通知并按期召开，会议文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议文件归档保存，会议记录正常签署。其中董事会参与了公司战略目标的制订，对管理层业绩进行了正常的评估。监事会能正常发挥作用，具备切实的监督手段。职工代表监事能代表职工履行监督职责。公司制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《内部控制制度》、《投资者关系管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《信息披露管理制度》等一系列规章制度，股份公司设立之后虽然建立了完善的公司治理制度，但在实际运作中仍需要管理层不断深化公司治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司已制定决策管理相关制度，明确了重大决策的主要内容，对企业战略、重大投资、资产购置和重大融资进行可行性研究，并对可行性研究结果进行审核，按审批程序进行决策。

4、 公司章程的修改情况

本报告期末发生修改公司章程的情况。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内 会议召开的 次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	2018年1月4日，召开浙江邦业科技股份有限公司第一届董事会第十三次会议，审议通过了：1、《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》，2、《关于继续聘请中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年度财务审计机构的议案》，3、过《关于提议召开2018年第一次临时股东大会的议案》 2018年4月17日，召开浙江邦业科技股份有限公司第一届董事会第十四次会议，审议通过了：1、《2017年年度总经理工作报告的议案》，2、《2017年年度董事会工作报告的议案》，3、《2017年年度财务决算报告的议案》，4、《2018年年度财务预算报告的议案》，5、《2017年年度报告及年报摘要的议案》，6、《2017年年度利润分配方案的议案》，7、《关于召开2017年年度股东大会的议案》。 2018年6月29日，召开浙江邦业科技股份有限公司第一届董事会第十五次会议，审议通过了：1、《关于董事会换届选举的议案》，2、《关于召开2018年第二次临时股东大会的议案》。 2018年7月19日，召开浙江邦业科技股份有限公司第二届董事会第一次会议，审议通过了：1、《关于推选浙江邦业科技股份有限公司第二届董事会董事长议案》，2、《关于聘任浙江邦业科技股份有限公司总经理议案》，3、《关于聘任浙江邦业科技股份有限公司副总经理议案》，4、《关于聘任浙江邦业科技股份有限公司财务负责人议案》，5、《关于聘任浙江邦业科技股份有限公司董事会秘书议案》。 2018年8月9日，召开浙江邦业科技股份有限公司第二届董事会第二次会议，审议通过了：1、《关于2018年半年度报告的议案》，2、《关于偶发性关联交易议案》，3、《关于追认偶发性关联交易议案》，4、《关于召开2018年第三次临时股东大会议案》。
监事会	4	2018年4月17日，召开浙江邦业科技股份有限公司第一届监事会第七次会议，审议通过了：1、《2017年年度监事会工作报告的议案》；2、《2017年年度财务决算报告的议案》；3、《2018年年度财务预算报告的议案》，4、《2017年年度报告及年报摘要的议案》；5、《2017年年度利润分配方案的议案》。 2018年6月29日，召开浙江邦业科技股份有限公司第一届监事会第八次会议，审议通过了：1、《关于监事会换届选举的议案》。 2018年7月19日，召开浙江邦业科技股份有限公司第二届监事会第一次会议，审议通过了：1、《关于推选陆炳祥先生为公司监事会主席的议案》。 2018年8月9日，召开浙江邦业科技股份有限公司第二届监事会第二次会议，审议通过了：1、《关于2018年半年度报告的议案》。
股东大会	4	2018年1月22日，召开浙江邦业科技股份有限公司2018年第一次临时股东大会，审议通过了：1、《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》，2、《关于继续聘请中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年度财务审计机构的议案》。 2018年5月11日，召开浙江邦业科技股份有限公司2017年年度股东大会，

	审议通过了：1、《关于审议 2017 年年度报告及年报摘要的议案》，2、《关于审议 2017 年年度董事会工作报告的议案》，3、《关于审议 2017 年年度监事会工作报告的议案》，4、《关于审议 2017 年年度财务决算报告的议案》，5、《关于审议 2018 年年度财务预算报告的议案》，6、《关于审议 2017 年年度利润分配方案的议案》。 2018 年 7 月 19 日，召开浙江邦业科技股份有限公司 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了：1、《关于董事会换届选举议案》，2、《关于监事会换届选举议案》。 2018 年 8 月 30 日，召开浙江邦业科技股份有限公司 2018 年第三次临时股东大会，审议通过了：1、《关于偶发性关联交易的议案》，2、《关于追认偶发性关联交易的议案》。
--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司各次股东大会均由董事会召集，会议通知能够按章程规定提前发布公告。各次董事会均由董事长召集，会议能提前通知董事和监事，会议文件能够提前发给董事和监事。各次监事会均由监事会主席召集，会议能提前通知监事，会议文件能够提前发给监事。公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规要求，会议文件存档保存情况规范，会议公告能够按照信息披露的规定按时发布，三会决议均能得到切实的执行。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司依据《公司法》、《公司章程》等相关法律、法规的要求，建立了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关规章制度。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，公司治理的实际运行情况符合相关法律法规的要求。

（四） 投资者关系管理情况

根据公司制定的《投资者关系管理制度》，明确了投资者关系管理事务的第一责任人为公司董事长，董事会秘书为公司投资者关系管理负责人，董事会秘书在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动和日常事务。

（五） 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

（六） 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内监督活动中没有发现公司存在重大风险事项，监事会对所有监督事项均无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

（一）业务独立性：公司拥有独立、完整的业务体系，建立健全了技术研发、工程技术、市场营销、采购等业务职能部门与职能部门相应配套的业务管理制度和业务流程，具有独立的经营场所、办公设备等。在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

（二）人员独立性：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会、股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在公司领取薪酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

（三）资产独立性：公司由有限公司整体变更设立而来，具有独立完整的资产结构。自股份公司设立以来，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也没有将公司的借款或授信额转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

（四）机构独立性：公司组织机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。公司成立以来，逐步建立并完善了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，责、权比较清晰，各部门都能很好的履行各自的职能，公司不存在机构混同、混合经营、混合办公的情形。

（五）财务独立性：公司自成立以来，就设立独立的财务部门，并配备了相关财务人员，建立健全了符合国家相关法律法规的财务管理制度、会计制度和部门规章制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行有独立的账户，依法独立纳税，不存在与关联方混合计账、纳税的现象。

（三） 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。（1）关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律、法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。（2）关于财务管理体系：公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度，对财务会计核算管理进行控制，明确了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序。交易和事项能以正确的金额、在恰当的会计期间、及时地记录于适当的账户，使会计报表的编制符合会计准则的相关要求，记录所有有效的经济业务，适时地对经济业务的细节进行充分记录，经济业务的价值用货币进行正确的反映，经济业务记录和反映在正确的会计期间，会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及资金变动情况。（3）关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中汇会审[2019]1328 号
审计机构名称	中汇会计事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市新业路 8 号华联时代大厦 A 座 601 室
审计报告日期	2019 年 4 月 16 日
注册会计师姓名	黄继佳、刘木勇
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

浙江邦业科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江邦业科技股份有限公司(以下简称邦业科技公司)财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，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，公允反映了邦业科技公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 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，我们独立于邦业科技公司，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、 其他信息

邦业科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估邦业科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适

用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算邦业科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。邦业科技公司治理层(以下简称治理层)负责监督邦业科技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，就可能导致对邦业科技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邦业科技公司不能持续经营。

(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) 就邦业科技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)。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：黄继佳

中国·杭州

中国注册会计师：刘木勇

报告日期：2019年4月16日

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
流动资产：			

货币资金	五（一）	5,569,413.10	8,492,839.04
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			
应收票据及应收账款	五（二）	24,835,338.93	13,903,411.67
预付款项	五（三）	4,921,059.70	366,572.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	596,839.28	357,063.49
买入返售金融资产			
存货	五（五）	3,063,492.24	1,986,089.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）		30,787.05
流动资产合计		38,986,143.25	25,136,764.04
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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		-	-
投资性房地产			
固定资产	五（七）	5,669,073.25	5,084,003.63
在建工程	五（八）	-	1,384,017.09
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（九）	3,189,052.66	3,679,117.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十）	216,006.00	
递延所得税资产	五（十一）		
其他非流动资产	五（十二）		100,000.00
非流动资产合计		9,074,131.91	10,247,138.02
资产总计		48,060,275.16	35,383,902.06
流动负债：			
短期借款	五（十三）	8,500,000.00	9,000,000.00
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			
应付票据及应付账款	五（十四）	6,318,884.64	4,058,514.91
预收款项	五（十五）	10,316,096.33	499,217.23
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）	1,235,651.82	334,350.10
应交税费	五（十七）	1,106,346.24	89,656.01
其他应付款	五（十八）	653,219.19	609,138.35
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（十九）	2,000,000.00	2,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		30,130,198.22	16,590,876.60
非流动负债：			
长期借款	五（二十）	-	2,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十一）	3,092,971.96	3,233,750.79
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,092,971.96	5,233,750.79
负债合计		33,223,170.18	21,824,627.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十二）	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十三）	824,051.75	824,051.75
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	五（二十四）	-4,472,288.44	-5,564,406.85
归属于母公司所有者权益合计		11,351,763.31	10,259,644.90

少数股东权益		3,485,341.67	3,299,629.77
所有者权益合计		14,837,104.98	13,559,274.67
负债和所有者权益总计		48,060,275.16	35,383,902.06

法定代表人：袁亦斌

主管会计工作负责人：蒋超

会计机构负责人：蒋超

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		508,587.14	235,526.94
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	十一（一）	14,735,125.40	13,903,411.67
预付款项		230,756.93	362,922.88
其他应收款	十一（二）	553,622.07	342,813.49
存货		1,151,337.70	1,986,089.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			26,355.69
流动资产合计		17,179,429.24	16,857,120.58
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	十一（三）	6,333,745.01	6,335,385.84
投资性房地产			
固定资产		5,588,272.86	5,073,696.83
在建工程			1,384,017.09
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,189,052.66	3,679,117.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		216,006.00	
递延所得税资产			
其他非流动资产			100,000.00
非流动资产合计		15,327,076.53	16,572,217.06
资产总计		32,506,505.77	33,429,337.64
流动负债：			
短期借款		8,500,000.00	9,000,000.00

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		4,600,175.00	4,358,514.91
预收款项		865,979.10	499,217.23
应付职工薪酬		710,199.40	334,350.10
应交税费		531,032.31	84,166.01
其他应付款		82,397.19	609,138.35
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,000,000.00	2,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		17,289,783.00	16,885,386.60
非流动负债：			
长期借款			2,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,092,971.96	3,233,750.79
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,092,971.96	5,233,750.79
负债合计		20,382,754.96	22,119,137.39
所有者权益：			
股本		15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		824,051.75	824,051.75
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		-3,700,300.94	-4,513,851.50
所有者权益合计		12,123,750.81	11,310,200.25
负债和所有者权益合计		32,506,505.77	33,429,337.64

(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		34,123,853.08	17,908,174.19
其中：营业收入	五（二十五）	34,123,853.08	17,908,174.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		34,606,431.37	20,917,851.96
其中：营业成本	五（二十五）	20,251,340.37	8,739,973.38
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）	184,826.83	147,571.33
销售费用	五（二十七）	1,681,945.73	2,136,905.40
管理费用	五（二十八）	5,177,069.47	4,042,844.73
研发费用	五（二十九）	3,977,690.75	4,774,187.12
财务费用	五（三十）	997,562.20	925,738.64
其中：利息费用		1,010,179.52	1,042,683.79
利息收入		61,230.23	103,963.03
资产减值损失	五（三十一）	2,335,996.02	150,631.36
加：其他收益	五（三十二）	1,768,291.19	3,274,454.55
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十三）		32,769.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,285,712.90	297,546.62
加：营业外收入	五（三十四）	0.09	231,401.00
减：营业外支出	五（三十五）	7,882.68	7,957.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,277,830.31	520,989.73
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,277,830.31	520,989.73
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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. 少数股东损益		185,711.90	-700,370.23
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,092,118.41	1,221,359.96
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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			
七、综合收益总额		1,277,830.31	520,989.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,092,118.41	1,221,359.96
归属于少数股东的综合收益总额		185,711.90	-700,370.23
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.07	0.08
（二）稀释每股收益		0.07	0.08

法定代表人：袁亦斌

主管会计工作负责人：蒋超

会计机构负责人：蒋超

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一（四）	23,188,384.77	17,908,174.19
减：营业成本	十一（四）	14,217,019.42	8,739,973.38
税金及附加		93,757.12	142,081.33
销售费用		1,059,672.97	1,586,938.49
管理费用		2,947,099.81	2,834,120.35
研发费用		2,395,597.58	4,774,187.12
财务费用		1,012,597.83	937,698.54
其中：利息费用		1,010,179.52	1,042,683.79
利息收入		34,105.40	88,036.13
资产减值损失		2,297,254.50	151,927.17
加：其他收益		1,655,047.70	3,274,454.55
投资收益（损失以“－”号填列）	十一（五）		32,769.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

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）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		820,433.24	2,048,472.20
加：营业外收入			231,401.00
减：营业外支出		6,882.68	7,957.89
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		813,550.56	2,271,915.31
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		813,550.56	2,271,915.31
（一）持续经营净利润		813,550.56	2,271,915.31
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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			
六、综合收益总额		813,550.56	2,271,915.31
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		27,798,623.56	15,229,444.84
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		525,927.20	618,908.68
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十六）1	1,790,587.13	2,119,055.24
经营活动现金流入小计		30,115,137.89	17,967,408.76
购买商品、接受劳务支付的现金		17,697,281.78	3,757,931.58
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		6,031,604.87	5,495,549.67
支付的各项税费		881,644.80	884,818.16
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十六）2	4,219,845.35	5,485,722.39
经营活动现金流出小计		28,830,376.80	15,624,021.80
经营活动产生的现金流量净额		1,284,761.09	2,343,386.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（三十六）3		23,232,769.84
投资活动现金流入小计			23,232,769.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		400,420.78	4,282,373.04
投资支付的现金			
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	五（三十六）4		23,200,000.00
投资活动现金流出小计		400,420.78	27,482,373.04
投资活动产生的现金流量净额		-400,420.78	-4,249,603.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			4,000,000.00
取得借款收到的现金		8,500,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十六）5	12,930,000.00	4,900,000.00
筹资活动现金流入小计		21,430,000.00	21,900,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		807,766.25	969,661.93

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十六）6	16,731,952.50	4,400,000.00
筹资活动现金流出小计		28,539,718.75	20,369,661.93
筹资活动产生的现金流量净额		-7,109,718.75	1,530,338.07
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		-6,225,378.44	-375,878.17
加：期初现金及现金等价物余额		8,492,839.04	8,868,717.21
六、期末现金及现金等价物余额		2,267,460.60	8,492,839.04

法定代表人：袁亦斌

主管会计工作负责人：蒋超

会计机构负责人：蒋超

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		20,380,015.85	15,229,444.84
收到的税费返还		412,683.71	618,908.68
收到其他与经营活动有关的现金		1,165,373.21	2,103,128.34
经营活动现金流入小计		21,958,072.77	17,951,481.86
购买商品、接受劳务支付的现金		11,492,211.16	3,749,850.22
支付给职工以及为职工支付的现金		3,431,133.01	4,250,564.07
支付的各项税费		634,714.89	884,818.16
支付其他与经营活动有关的现金		1,997,181.85	4,953,939.48
经营活动现金流出小计		17,555,240.91	13,839,171.93
经营活动产生的现金流量净额		4,402,831.86	4,112,309.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			23,232,769.84
投资活动现金流入小计			23,232,769.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		322,005.41	4,271,176.46
投资支付的现金			6,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			23,200,000.00
投资活动现金流出小计		322,005.41	33,471,176.46
投资活动产生的现金流量净额		-322,005.41	-10,238,406.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金		8,500,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		12,930,000.00	4,900,000.00
筹资活动现金流入小计		21,430,000.00	17,900,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		807,766.25	969,661.93
支付其他与筹资活动有关的现金		13,430,000.00	4,400,000.00
筹资活动现金流出小计		25,237,766.25	20,369,661.93
筹资活动产生的现金流量净额		-3,807,766.25	-2,469,661.93
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		273,060.20	-8,595,758.62
加：期初现金及现金等价物余额		235,526.94	8,831,285.56
六、期末现金及现金等价物余额		508,587.14	235,526.94

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	15,000,000.00				824,051.75						-5,564,406.85	3,299,629.77	13,559,274.67
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	15,000,000.00				824,051.75						-5,564,406.85	3,299,629.77	13,559,274.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,092,118.41	185,711.90	1,277,830.31
（一）综合收益总额											1,092,118.41	185,711.90	1,277,830.31
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
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、本年期末余额	15,000,000.00				824,051.75						-4,472,288.14	3,485,341.67	14,837,104.98

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	15,000,000.00				824,051.75						-6,785,766.81		9,038,284.94
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	15,000,000.00				824,051.75						-6,785,766.81		9,038,284.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,221,359.96	3,299,629.77	4,520,989.73
（一）综合收益总额											1,221,359.96	-700,370.23	520,989.73
（二）所有者投入和减少资本												4,000,000.00	4,000,000.00
1．股东投入的普通股												4,000,000.00	4,000,000.00
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													
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、本年期末余额	15,000,000.00				824,051.75						-5,564,406.85	3,299,629.77	13,559,274.67

法定代表人：袁亦斌

主管会计工作负责人：蒋超

会计机构负责人：蒋超

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	15,000,000.00				824,051.75						-4,513,851.50	11,310,200.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00				824,051.75						-4,513,851.50	11,310,200.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											813,550.56	813,550.56
（一）综合收益总额											813,550.56	813,550.56

(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
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、本期末余额	15,000,000.00				824,051.75						-3,700,300.94	12,123,750.81

项目	上期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	15,000,000.00				824,051.75						-6,785,766.81	9,038,284.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00				824,051.75						-6,785,766.81	9,038,284.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											2,271,915.31	2,271,915.31
（一）综合收益总额											2,271,915.31	2,271,915.31
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积												
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、本年期末余额	15,000,000.00				824,051.75						-4,513,851.50	11,310,200.25

浙江邦业科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

浙江邦业科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在浙江邦业科技有限公司(以下简称邦业有限公司)的基础上整体变更设立,于2015年8月25日在绍兴市工商行政管理局登记注册,取得注册号为91330600771905676E的企业法人营业执照。公司注册地:诸暨经济开发区浣东工业园区。法定代表人:袁亦斌。公司现有注册资本为人民币15,000,000.00元,总股本为15,000,000.00股,每股面值人民币1.00元。公司股票于2015年12月10日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易,证券代码:834768。

邦业有限公司前身系原浙江邦业机械制造有限公司(以下简称邦业机械公司),邦业机械公司系由袁亦斌、袁肖邦共同出资设立,于2005年2月25日在诸暨市工商行政管理局登记注册,取得注册号为3306812004373的企业法人营业执照。邦业机械公司成立时注册资本1,000.00万元,其中:袁亦斌出资600.00万元,占60.00%;袁肖邦出资400.00万元,占40.00%。

2006年4月,根据股东会决议、股权转让协议及修改后的公司章程,股东袁肖邦将其持有的邦业机械公司股权400.00万元,占注册资本的40.00%,以人民币400.00万元的价格转让给汤招青。

2009年12月,根据股东会决议、股权转让协议及修改后的公司章程,股东汤招青将其持有的邦业机械公司股权400.00万元,占注册资本的40.00%,以人民币400.00万元的价格转让给蒋超。同时变更经营范围,变更后营业执照注册号为330681000067674。

2010年1月,根据股东会决议及修改后的公司章程,邦业机械公司变更经营范围同时变更名称为浙江邦业科技有限公司。

2014年3月,根据股东会决议、股权转让协议及修改后的公司章程,股东蒋超将其持有的邦业有限公司股权40.00万元,占注册资本的4.00%,以人民币40.00万元的价格转让给汪澜;股东蒋超将其持有的邦业有限公司股权30.00万元,占注册资本的3.00%,以人民币30.00万元的价格转让给欧丹林;股东蒋超将其持有的邦业有限公司股权50.00万元,占注册资本的5.00%,以人民币50.00万元的价格转让给壮炳良;股东蒋超将其持有的邦业有限公司股权120.00万元,占注册资本的12.00%,以人民币120.00万元的价格转让给朱永治;股东袁亦斌将其持有的邦业有限公司股权90.00万元,占注册资本的9.00%,以人民币90.00万元的价格转让给陆炳祥。本次股权转让后,邦业有限公司注册资本仍为1,000.00万元,其中:袁亦斌出资为人民币510.00万元,占注册资本的51.00%;蒋超出资为人民币160.00万元,占注册资本的16.00%;朱永治出资为人民币120.00万元,占注册资本的12.00%;陆炳祥出资为人民币90.00万元,占注册资本的9.00%;壮炳良出资为人民币50.00万元,占注册资本的5.00%;汪澜出资为人民币40.00万元,占注册资本的4.00%;欧丹林出资为人民币30.00万元,占注册资本的3.00%。

2015年2月,根据股东会决议、股权转让协议及修改后的公司章程,股东蒋超将其持有的邦业有限公司股权80.00万元,占公司注册资本的8.00%,以人民币80.00万元的价格转让给袁亦斌;股东朱永治将其持有的邦业有限公司股权60.00万元,占公司注册资本的6.00%,以人民币60.00万元的价格转让给袁亦斌;股东陆炳祥将其持有的邦业有限公司股权45.00万元,占公司注册资本的4.50%,以人民币45.00万元的价格转让给袁亦斌;股东壮炳良将其持有的邦业有限公司股权25.00万元,占公司注册资本的2.50%,以人民币25.00万元的价格转让给袁亦斌;股东汪澜将其持有的邦业有限公司股权20.00万元,占公司注册资本的2.00%,以人民币20.00万元的价格转让给袁亦斌;股东欧丹林将其持有的邦业有限公司股权15.00万元,占公司注册资本的1.50%,以人民币15.00万元的价格转让给袁亦斌。同时,邦业有限公司增加注册资本260万元,由袁亦斌以货币资金出资。本次股权转让和增资以后,邦业有限公司注册资本1,260.00万元,其中:袁亦斌出资为人民币1,015.00万元,占注册资本的80.56%;蒋超出资为人民币80.00万元,占注册资本的6.35%;朱永治出资为人民币60.00万

元，占注册资本的4.76%；陆炳祥出资为人民币45.00万元，占注册资本的3.57%；壮炳良出资为人民币25.00万元，占注册资本的1.98%；汪澜出资为人民币20.00万元，占注册资本的1.59%；欧丹林出资为人民币15.00万元，占注册资本的1.19%。

2015年6月，根据股东会决议及修改后的公司章程，邦业有限公司增加注册资本240.00万元。其中：王岩出资人民币120.00万元，占注册资本的8.00%；北京有哲传媒投资有限公司出资人民币120.00万元，占注册资本的8.00%。

2015年7月，根据邦业有限公司股东会决议和全体发起人签署的发起人协议书及拟设立的股份公司章程的规定，邦业有限公司以截至2015年6月30日的净资产人民币15,824,051.75元按1.0549:1的折股比例折合股份总数1,500.00万股，每股面值1.00元，共计1,500.00万元，确认资本公积824,051.75元。同时，邦业有限公司名称变更为浙江邦业科技股份有限公司。

截止2018年12月31日，公司注册资本和实收资本均为人民币1,500.00万元，其中：袁亦斌出资为人民币819.90万元，占注册资本的54.66%；王岩出资为人民币250.00万元，占注册资本的16.67%；北京有哲传媒投资有限公司出资为人民币120.00元，占注册资本的8.00%；俞红燕出资为人民币90.00万元，占注册资本的6.00%；蒋超出资为人民币80.00万元，占注册资本的5.33%；朱永治出资为人民币60.00万元，占注册资本的4.00%；陆炳祥出资为人民币45.00万元，占注册资本的3.00%；汪澜出资为人民币20.00万元，占注册资本的1.33%；欧丹林出资为人民币15.00万元，占注册资本的1.00%；候思欣出资为人民币0.10万元，占注册资本的0.01%。

本公司属科学研究和技术服务行业。经营范围为：机电产品的研究开发、自动化控制设备和计算机软硬件的研究开发、技术开发、技术咨询、技术服务、技术成果转让；批发零售：电子产品、计算机及辅助设备；计算机系统集成服务；软件开发；节能工程项目技术推广服务；从事货物及技术的进出口业务。主要产品为系统优化产品等。

本财务报表及财务报表附注已于2019年4月16日经公司第二届董事会第四次会议批准。

（二）合并范围

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共2家，详见附注六“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营能力评价

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

三、主要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

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

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

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

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

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当

期收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并报表的编制方法

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

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围,将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内,同时调整合并资产负债表的期初数,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

4. 丧失控制权的处置子公司股权

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

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公

司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额,作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

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

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

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

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

(九) 金融工具的确认和计量

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

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产:1)取得该金融资产的目的,主要是为了近期内出售;2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;3)属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产,在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的

相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

(2) 持有至到期投资

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

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

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

(3) 贷款和应收款项

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

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

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

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认

有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2)所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

(2) 其他金融负债

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

(3) 财务担保合同

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

4. 金融负债的终止确认

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

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

5. 权益工具

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

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

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

(2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

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

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

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

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

8. 金融资产的减值准备

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

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

(1)持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2)可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公

司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

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

9. 金融资产和金融负债的抵销

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

(十) 公允价值

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

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十一) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 100.00 万元以上(含)或占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——余额列前五位的其他应收款或金额 100.00 万元以上(含)或占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

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

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
----	-------------	--------------

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项 (包括应收票据、应收利息、长期应收款等), 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

(十二) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1) 外购原材料、库存商品的成本即为该存货的采购成本, 通过进一步加工取得的在产品、半成品、产成品成本由采购成本和加工成本构成。(2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货, 以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值, 除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值; 以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

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

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

(2) 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

（十三）长期股权投资的确认和计量

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三（九）“金融工具的确认和计量”。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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

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

2. 长期股权投资的投资成本的确定

（1）同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

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

(2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

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

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

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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

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

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

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

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

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

(十四) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

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

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
--------	------	---------	-----------	---------

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	平均年限法	5	5	19
运输工具	平均年限法	5	5	19
电子设备及其他	平均年限法	5	5	19

说明：

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

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

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

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

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

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

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

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

5. 其他说明

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

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

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

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

(十五) 在建工程的确认和计量

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

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

(十六) 借款费用的确认和计量

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

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

2. 无形资产使用寿命及摊销

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

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	10

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

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

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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

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

(十八) 长期资产的减值损失

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

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，

按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

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

(二十) 职工薪酬

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

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

(1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十一) 收入确认原则

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

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

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(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) 当期未完成的建造合同，按照合同收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入，确认当期合同收入；按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认的费用，确认当期合同费用。当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入，确认为当期合同收入；按照累计实际发生的合同成本扣除以前期间累计已确认费用，确认当期合同费用。

5) 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. 本公司收入的具体确认原则

公司智能控制产品和服务在产品和服务已经提供，并经对方验收合格后确认收入；能源管理业务在提供服务以后，待对方每月提供节能数据后确认收入；备件销售在商品已交付并取得相关收款依据时确认收入；自动化工程在工程完工并经对方验收合格时确认收入。

(二十二) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

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

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

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

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

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

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

2. 政府补助的确认时点

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

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

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

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

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资

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

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

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

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

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

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

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

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

(二十四) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类

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

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

2. 经营租赁的会计处理

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

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

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十五) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1) 执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”4,774,187.12 元，减少“管理费用”4,774,187.12 元；对 2017 年度母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”4,774,187.12 元，减少“管理费用”4,774,187.12 元。

2) 执行财政部发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》

财政部于 2018 年 9 月 5 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称《解读》)。《解读》规定：企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列；企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“其他收益”3,343.51 元，减少“营业外收入”3,343.51 元；对 2017 年度合并现金流量表的影响为增加“收到其他与经营活动有关的现金”1,400,000.00 元，减少“收到其他与投资活动有关的现金”1,400,000.00 元。对 2017 年度母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“其他收益”3,343.51 元，减少“营业外收入”3,343.51 元；对 2017 年度母公司现金流量表的影响为增加“收到其他与经营活动有关的现金”1,400,000.00 元，减少“收到其他与投资活动有关的现金”1,400,000.00 元。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

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过程中产生的增值额	按16%、17%税率计缴。
	技术服务费收入	按6%税率计缴。

税 种	计税依据	税 率
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
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%
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	所得税税率
浙江邦业科技股份有限公司	15%
杭州邦尼节能工程有限公司	25%
中材邦业（杭州）智能技术有限公司	25%

（二）税收优惠及批文

1、增值税

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），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策，公司于 2015 年 1 月获取软件行业和产品认证，自 2015 年 1 月起公司销售自主研发软件产品享受上述政策优惠。

根据上述文件，中材邦业（杭州）智能技术有限公司（以下简称中材邦业公司）于 2018 年 11 月获取软件行业和产品认证，自 2018 年 11 月起公司销售自主研发软件产品享受上述政策优惠。

2、所得税

本公司于 2017 年 11 月 13 日取得浙江省科学技术厅、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 GR201733000235，2017 至 2019 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2018 年 1 月 1 日，期末系指 2018 年 12 月 31 日；本期系指 2018 年度，上年系指 2017 年度。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	66,998.51	533.98
银行存款	2,200,462.09	8,492,305.06
其他货币资金	3,301,952.50	-
合 计	5,569,413.10	8,492,839.04

2. 其他货币资金为信用证保证金，金额为 3,301,952.50 元。

(二) 应收票据及应收账款

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
应收票据	10,730,916.19	-	10,730,916.19	369,200.00	-	369,200.00
应收账款	17,975,291.75	3,870,869.01	14,104,422.74	15,239,796.14	1,705,584.47	13,534,211.67
合计	28,706,207.94	3,870,869.01	24,835,338.93	15,608,996.14	1,705,584.47	13,903,411.67

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	10,641,916.19	369,200.00
商业承兑汇票	89,000.00	-
小 计	10,730,916.19	369,200.00

(2) 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	16,146,682.58	-

3. 应收账款

(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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	17,975,291.75	100.00	3,870,869.01	21.53	14,104,422.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	17,975,291.75	100.00	3,870,869.01	21.53	14,104,422.74

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	-	-	-	-	-

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 (%)	
按组合计提坏账准备	15,239,796.14	100.00	1,705,584.47	11.19	13,534,211.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	15,239,796.14	100.00	1,705,584.47	11.19	13,534,211.67

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,910,829.42	345,541.48	5
1-2 年	5,123,203.33	512,320.33	10
3-4 年	5,800,000.00	2,900,000.00	50
4-5 年	141,259.00	113,007.20	80
小 计	17,975,291.75	3,870,869.01	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,165,284.54 元。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江天洁环境科技股份有限公司	3,760,000.00	1-2 年	20.92	376,000.00
宁波王龙科技股份有限公司	2,350,000.00	3-4 年	13.07	1,175,000.00
中国石化上海石油化工股份有限公司	1,883,760.68	1 年以内	10.48	94,188.03
邵阳南方水泥有限公司	1,250,000.00	3-4 年	6.95	625,000.00
建德南方水泥有限公司	1,080,000.00	3-4 年	6.01	540,000.00
小 计	10,323,760.68		57.43	2,810,188.03

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,921,059.70	100.00	366,572.88	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
------	-----	----	---------------------	-------

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
法国 ITECA 公司	3,697,416.55	1 年以内	75.13	预付原材料款
上海万澄环保科技有限公司	602,000.00	1 年以内	12.23	预付原材料款
赛默飞世尔科技(中国)有限公司	360,000.00	1 年以内	7.32	预付原材料款
苏州布雷德威智能科技有限公司	153,414.17	1 年以内	3.12	预付原材料款
上海银联电子支付服务有限公司客户备付金	57,112.76	1 年以内	1.16	预付油费
小 计	4,869,943.48		98.96	

3. 期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(四) 其他应收款

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
其他应收款	1,130,102.93	533,263.65	596,839.28	872,915.52	515,852.03	357,063.49

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	495,000.00	43.80	495,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	635,102.93	56.20	38,263.65	6.02	596,839.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	1,130,102.93	100.00	533,263.65	47.19	596,839.28

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	495,000.00	56.71	495,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	377,915.52	43.29	20,852.03	5.52	357,063.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	872,915.52	100.00	515,852.03	59.10	357,063.49

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
肖啸	495,000.00	495,000.00	100.00	转错账, 预计无法收回

2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款
账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	583,182.93	29,159.15	5
1-2 年	12,795.00	1,279.50	10
2-3 年	39,125.00	7,825.00	20
小 计	635,102.93	38,263.65	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 17,411.62 元。

(4) 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
即征即退增值税	286,101.13	244,597.52
押金及保证金	283,220.00	84,420.00
其他	560,781.80	543,898.00
小 计	1,130,102.93	872,915.52

(5) 应收政府补助款项

单位名称	政府补助名称	期末数	账龄	预计收取的时间、金额及依据
诸暨市国税局	即征即退增值税	286,101.13	1 年以内	[注]

[注]根据本财务报表附注四(二)1 所述之增值税即征即退税收优惠政策, 本公司期末应收即征即退增值税 286,101.13 元, 已于 2019 年 1 月收到。

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
肖啸	其他	495,000.00	3-4 年	43.80	495,000.00
即征即退税增值税	即征即退增值税	286,101.13	1 年以内	25.32	14,305.06
中国巨石股份有限公司	押金及保证金	200,000.00	1 年以内	17.70	10,000.00
北京房租保证金	押金及保证金	38,000.00	2-3 年	3.36	7,600.00
大同冀东水泥有限责任公司	押金及保证金	30,000.00	1 年以内	2.65	1,500.00
小 计		1,049,101.13		92.83	528,405.06

(五) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备		账面余额	跌价准备	
原 材 料	578,261.94	287,829.00	290,432.94	833,163.01	138,157.92	695,005.09
在 产 品	2,776,688.08	3,628.78	2,773,059.30	1,291,084.82	-	1,291,084.82
合 计	3,354,950.02	291,457.78	3,063,492.24	2,124,247.83	138,157.92	1,986,089.91

2. 存货跌价准备

(1) 增减变动情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	138,157.92	149,671.08	-	-	287,829.00
在产品	-	3,628.78	-	-	3,628.78
小 计	138,157.92	153,299.86	-	-	291,457.78

(2) 本期计提、转回情况说明

期末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。确定可变现净值的依据为：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。

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(六) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	-	4,431.36
预缴企业所得税	-	26,355.69
合 计	-	30,787.05

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	5,669,073.25	5,084,003.63

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值								
机器设备	2,236,082.27	-	1,960,079.86	-	-	-	-	4,196,162.13
运输工具	652,572.89	-	-	-	-	-	-	652,572.89
电子及其他设备	4,235,114.40	105,231.92	-	-	-	-	-	4,340,346.32
小 计	7,123,769.56	105,231.92	1,960,079.86	-	-	-	-	9,189,081.34
(2) 累计折旧		计提						
机器设备	106,213.92	611,063.28	-	-	-	-	-	717,277.20
运输工具	318,120.51	123,988.80	-	-	-	-	-	442,109.31
电子及其他设备	1,615,431.50	745,190.08	-	-	-	-	-	2,360,621.58
小 计	2,039,765.93	1,480,242.16	-	-	-	-	-	3,520,008.09
(3) 账面价值								
机器设备	2,129,868.35	-	-	-	-	-	-	3,478,884.93
运输工具	334,452.38	-	-	-	-	-	-	210,463.58
电子及其他设备	2,619,682.9	-	-	-	-	-	-	1,979,724.74
小 计	5,084,003.63	-	-	-	-	-	-	5,669,073.25

[注] 本期折旧额 1,480,242.16 元。本期增加中由在建工程转入的固定资产原值 1,960,079.86 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 358,067.77 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(八) 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
在建工程	-	-	-	1,384,017.09	-	1,384,017.09

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	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
邯钢能源中心冷干机节能改造项目	-	-	-	1,384,017.09	-	1,384,017.09

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
邯钢能源中心冷干机节能改造项目	-	1,384,017.09	576,062.77	1,960,079.86	-	-

续上表：

工程名称	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
邯钢能源中心冷干机节能改造项目		-	-	-	-	自筹资金

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(九) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
软件	4,900,642.46	-	-	-	-	-	-	4,900,642.46
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	
软件	1,221,525.16	490,064.64	-	-	-	-	-	1,711,589.80
(3) 账面价值								
软件	3,679,117.30	-	-	-	-	-	-	3,189,052.66

[注] 本期摊销额 490,064.64 元。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
装修费	-	324,009.00	108,003.00	-	216,006.00	-

(十一) 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

1. 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	4,162,326.79	1,843,742.39

可抵扣亏损	9,514,222.68	11,572,716.59
小 计	13,676,549.47	13,416,458.98

2. 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
2018	-	1,555,268.40	
2019	2,875,110.02	3,379,976.36	-
2020	2,059.76	2,059.76	-
2021	4,882,440.68	4,882,440.68	-
2022	1,752,971.39	1,752,971.39	-
2023	1,640.83	-	-
小 计	9,514,222.68	11,572,716.59	

(十二) 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付装修费	-	100,000.00

(十三) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	8,500,000.00	9,000,000.00

(十四) 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	-	-
应付账款	6,318,884.64	4,058,514.91
合 计	6,318,884.64	4,058,514.91

2. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	5,014,021.63	3,580,004.33
1-2 年	886,352.43	407,500.00
2-3 年	396,500.00	-

账 龄	期末数	期初数
3 年以上	22,010.58	71,010.58
小 计	6,318,884.64	4,058,514.91

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
中国建筑材料科学研究总院	300,000.00	项目未完工
宁波捷创技术股份有限公司	249,350.00	项目未完工
上海炼安工业设备安装有限公司	170,000.00	项目未完工
小 计	719,350.00	

(3) 外币应付账款情况详见附注五(三十八)“外币货币性项目”之说明。

(十五) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	10,316,096.33	499,217.23

2. 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(十六) 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
(1) 短期薪酬	334,350.10	6,619,733.73	5,741,690.97	1,212,392.86
(2) 离职后福利—设定提存计划	—	325,645.28	302,386.32	23,258.96
合 计	334,350.10	6,945,379.01	6,044,077.29	1,235,651.82

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	334,350.10	5,921,820.96	5,061,531.24	1,194,639.82
(2) 职工福利费	—	268,555.42	268,555.42	—
(3) 社会保险费	—	216,227.76	201,474.72	14,753.04
其中：医疗保险费	—	188,609.67	175,752.76	12,856.91
工伤保险费	—	6,894.34	6,425.56	468.78
生育保险费	—	20,723.75	19,296.40	1,427.35
(4) 住房公积金	—	182,266.00	182,266.00	—
(5) 工会经费和职工教育经费	—	30,863.59	27,863.59	3,000.00

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
小 计	334,350.10	6,619,733.73	5,741,690.97	1,212,392.86

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	-	313,980.89	291,580.53	22,400.36
(2) 失业保险费	-	11,664.39	10,805.79	858.60
小 计	-	325,645.28	302,386.32	23,258.96

(十七) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	981,712.55	7,662.09
城市维护建设税	68,569.67	22,320.28
印花税	2,024.00	8,050.80
教育费附加	29,427.38	9,565.84
地方教育附加	19,618.25	6,377.22
水利建设专项资金	-	18,212.97
代扣代缴个人所得税	4,994.39	17,466.81
合 计	1,106,346.24	89,656.01

(十八) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	22,285.70	25,168.61
应付股利	-	-
其他应付款	630,933.49	583,969.74
合 计	653,219.19	609,138.35

2. 应付利息 明细情况

项 目	期末数	期初数
借款应付利息	22,285.70	25,168.61

3. 其他应付款 (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
往来款	630,933.49	583,969.74

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
中材装备集团有限公司	514,482.00	往来款
任森	56,000.00	往来款
孟博杰	46,929.60	往来款
小 计	617,751.60	

(十九) 一年内到期的非流动负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	2,000,000.00	2,000,000.00

2. 一年内到期的长期借款

(1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00

(2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率 (%)	期末数		期初数	
					原币金额	人民币金额	原币金额	人民币金额
稠州银行杭州分行	2017/8/16	2019/2/20	人民币	6.8875	1,500,000.00	1,500,000.00	-	-
稠州银行杭州分行	2017/8/16	2019/8/20	人民币	6.8875	500,000.00	500,000.00	-	-
稠州银行杭州分行	2017/8/16	2018/2/20	人民币	6.8875	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00
稠州银行杭州分行	2017/8/16	2018/8/20	人民币	6.8875	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00
小 计					2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00

(二十) 长期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证借款	-	2,000,000.00

(二十一) 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	3,233,750.79	600,000.00	740,778.83	3,092,971.96	专项补助

2. 涉及政府补助的项目

项 目	期初数	本期新增补 助金额	本期分摊		其他变 动	期末数	与资产 相关/与 收益相 关
			转入项目	金额			
高强低钙硅酸盐水泥生产智能控制技术的应用	1,303,775.51	-	其他收益	251,048.52	-	1,052,726.99	[注 1]
工业回转窑能源管理和控制一体化关键技术	1,492,752.98	-	其他收益	235,280.21	-	1,257,472.77	[注 2]
卷染机自控系统	290,709.46	-	其他收益	75,999.96	-	214,709.50	[注 3]
高纯气体精馏先进控制及优化	146,512.84	600,000.00	其他收益	178,450.14	-	568,062.70	[注 4]
小 计	3,233,750.79	600,000.00	-	740,778.83	-	3,092,971.96	

3. 其他说明

[注 1] 根据国科发财[2013]711 号文件, 2013 年 12 月至 2017 年 12 月, 本公司收到国家高强低钙硅酸盐水泥生产智能化控制技术的研究与示范课题专项补助共计 4,820,000.00 元。截至 2018 年 12 月 31 日, 该笔专项补助发生与收益相关的金额为 2,749,750.00 元, 转入以前年度营业外收入; 发生与资产相关的金额为 2,070,250.00 元, 已摊销金额 1,017,523.00 元, 其中转入以前年度营业外收入金额为 515,425.97 元, 转入以前年度其他收益为 251,048.52 元, 转入当期其他收益金额为 251,048.52 元。尚未摊销补助余额为 1,052,726.99 元, 全部系与资产相关的尚未摊销余额, 未来将依据相应资产的摊销或折旧期间均匀摊销。

[注 2] 根据国科发资[2015]114 号文件, 2015 年 6 月至 2016 年 9 月, 本公司共收到工业回转窑能源管理和控制一体化关键项目专项补助 4,360,000.00 元。截至 2018 年 12 月 31 日, 该笔专项补助发生与收益相关的金额为 2,655,470.09 元, 其中转入以前年度营业外收入 1,979,337.94 元, 转入以前年度其他收益 638,664.98 元, 转入当期其他收益金额为 37,467.17 元; 发生与资产相关的金额为 1,704,529.91 元, 已摊销金额 447,057.14 元, 其中转入以前年度营业外收入 60,839.88 元, 转入以前年度其他收益金额为 188,404.22 元, 转入当期其他收益金额为 197,813.04 元。尚未摊销补助余额为 1,257,472.77 元, 全部系与资产相关的尚未摊销余额, 未来将依据相应资产的摊销或折旧期间均匀摊销。

[注 3] 根据浙经信软件[2015]98 号文件, 2015 年 8 月, 本公司收到卷染机自控系统项目专项补助 700,000.00 元。截至 2018 年 12 月 31 日, 该笔专项补助发生与收益相关的金额

为 300,000.00 元，全部转入以前年度营业外收入；发生与资产相关的金额为 400,000.00 元，已摊销金额 185,290.51 元，其中转入以前年度营业外收入 33,290.58 元，转入以前年度其他收益金额为 75,999.96 元，转入当期其他收益金额为 75,999.96 元。尚未摊销补助余额为 214,709.50 元，全部系与资产相关的尚未摊销余额，未来将依据相应资产的摊销或折旧期间均匀摊销。

[注 4] 根据诸人才办[2016]6 号、绍市委[2016]13 号文件，本公司于 2017 年 5 月收到高纯气体精馏先进控制及优化项目专项补助 1,400,000.00 元，2018 年 9 月收到上述补助 600,000.00 元。截至 2018 年 12 月 31 日，该笔专项补助发生与收益相关的金额为 1,255,000.00 元，其中转入以前年度其他收益 1,253,487.16 元，转入当期其他收益金额为 1,512.84 元；发生与资产相关的金额为 745,000.00 元，已摊销金额 176,937.30 元，转入当期其他收益金额为 176,937.30 元。尚未摊销补助余额为 568,062.70 元，全部系与资产相关的尚未摊销余额，未来将依据相应资产的摊销或折旧期间均匀摊销。

（二十二）股本

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15,000,000.00	-	-	-	-	-	15,000,000.00

（二十三）资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	824,051.75	-	-	824,051.75

（二十四）未分配利润

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	-5,564,406.85	-6,785,766.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,092,118.41	1,221,359.96
减：提取法定盈余公积	-	-
期末未分配利润	-4,472,288.44	-5,564,406.85

（二十五）营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务收入	34,123,853.08	20,251,340.37	17,908,174.19	8,739,973.38

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数	上年数
------	-----	-----

	收 入	成 本	收 入	成 本
优化系统产品与服务	29,609,776.21	18,627,887.26	15,680,159.24	7,084,011.70
备件销售	1,036,749.52	817,956.52	1,769,179.49	1,459,561.97
能源管理	3,477,327.35	805,496.59	458,835.46	196,399.71
小 计	34,123,853.08	20,251,340.37	17,908,174.19	8,739,973.38

3. 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
华东	18,666,749.92	12,524,830.30	15,945,065.23	8,118,877.26
华北	14,620,896.28	7,324,648.36	458,835.46	196,399.71
东北	836,206.88	401,861.71	991,452.99	287,586.87
西北	-	-	512,820.51	137,109.54
小 计	34,123,853.08	20,251,340.37	17,908,174.19	8,739,973.38

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国巨石股份有限公司	8,000,000.00	23.44
天津水泥工业设计研究院有限公司	7,482,758.62	21.93
河钢股份有限公司承德分公司	3,034,190.18	8.89
中国石化上海石油化工股份有限公司	2,923,076.94	8.57
苏州德迈科电气有限公司	2,801,035.90	8.21
小 计	24,241,061.64	71.04

(二十六) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	102,345.26	78,107.30
教育费附加	43,862.26	33,474.56
地方教育附加	29,241.51	22,316.37
印花税	9,377.80	13,673.10
合 计	184,826.83	147,571.33

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十七) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	1,082,319.82	999,525.73
业务招待费	199,891.00	370,116.55
交通及差旅费	170,609.69	266,743.81
房租	120,333.33	456,000.00
售后服务	54,896.55	
办公费	22,618.23	32,415.53
其他	31,277.11	12,103.78
合 计	1,681,945.73	2,136,905.40

(二十八) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	2,739,828.07	2,077,194.34
交通及差旅费	667,662.43	494,966.34
业务招待费	551,335.26	353,562.35
办公费	357,099.97	116,317.25
中介费	326,324.13	481,891.56
折旧及摊销	270,760.75	160,775.68
房租	154,868.37	244,976.00
其他	109,190.49	94,671.15
税金	-	18,490.06
合 计	5,177,069.47	4,042,844.73

(二十九) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	1,444,967.85	1,144,906.91
直接材料	6,140.00	1,562,027.22
折旧与摊销	1,231,873.23	1,045,000.25
委托开发费用	1,033,019.00	307,264.16

项 目	本期数	上年数
差旅费	125,540.23	359,922.33
中介费	72,310.59	88,755.42
其他费用	63,839.85	266,310.83
合 计	3,977,690.75	4,774,187.12

(三十) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	1,010,179.52	1,042,683.79
减：利息收入	61,230.23	103,963.03
汇兑损失	30,445.19	-
减：汇兑收益	-	26,058.41
手续费支出	18,167.72	13,076.29
合 计	997,562.20	925,738.64

(三十一) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	2,182,696.16	12,473.44
存货跌价损失	153,299.86	138,157.92
合 计	2,335,996.02	150,631.36

(三十二) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
高强低钙硅酸盐水泥生产智能控制技术的应用	251,048.52	251,048.52	与资产相关	251,048.52
工业回转窑能源管理和控制一体化关键技术	37,467.17	638,664.98	与收益相关	37,467.17
	197,813.04	188,404.22	与资产相关	197,813.04
卷染机自控系统	75,999.96	75,999.96	与资产相关	75,999.96
高纯气体精馏先进控制及优化	1,512.84	1,253,487.16	与收益相关	1,512.84
	176,937.30		与资产相关	176,937.30

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
即征即退增值税	567,430.80	863,506.20	与收益相关	
研发后补助资金	250,000.00		与收益相关	250,000.00
高新技术企业奖励经费	100,000.00		与收益相关	100,000.00
两化融合政府补助金	50,000.00		与收益相关	50,000.00
专利奖励费	6,000.00		与收益相关	6,000.00
财政补贴款	50,000.00		与收益相关	50,000.00
个税手续费	4,081.56	3,343.51	与收益相关	4,081.56
合 计	1,768,291.19	3,274,454.55		1,200,860.39

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(三十九)“政府补助”之说明。

(三十三) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
其他投资收益	-	32,769.84

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三十四) 营业外收入

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	-	61,000.00	-
罚没及违约金收入	-	170,401.00	-
其他	0.09		0.09
合 计	0.09	231,401.00	0.09

2. 本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(三十九)“政府补助”之说明。

(三十五) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,000.00	-	1,000.00
税收滞纳金	-	5,857.05	-
其他	6,882.68	2,100.84	6,882.68
合 计	7,882.68	7,957.89	7,882.68

(三十六) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到专项补助款	600,000.00	1,400,000.00
收到政府补助	460,081.56	64,343.51
收到往来款	669,275.25	380,347.70
利息收入	61,230.23	103,963.03
其他		170,401.00
合 计	1,790,587.04	2,119,055.24

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
期间费用	3,868,477.37	5,415,352.95
往来款	343,485.30	47,411.55
其他	7,882.68	22,957.89
合 计	4,219,845.35	5,485,722.39

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收回理财产品本金	-	23,200,000.00
收回理财产品收益		32,769.84
合 计	-	23,232,769.84

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
购买理财产品	-	23,200,000.00

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到资金拆借	12,930,000.00	4,900,000.00

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
归还资金拆借	13,430,000.00	4,400,000.00
支付信用证保证金	3,301,952.50	
合 计	16,731,952.50	4,400,000.00

(三十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,277,830.31	520,989.73
加: 资产减值准备	2,335,996.02	150,631.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,480,242.16	839,449.65
无形资产摊销	490,064.64	472,540.20
长期待摊费用摊销	108,003.00	-
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)	-	-
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)	835,328.53	942,853.38
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-32,769.84
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-
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)	-1,230,702.19	-707,957.03
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-19,798,098.98	-1,331,175.67
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	15,786,097.60	1,488,825.18
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)	-	-
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,284,761.09	2,343,386.96
(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	2,267,460.60	8,492,839.04
减: 现金的期初余额	8,492,839.04	8,868,717.21

项 目	本期数	上年数
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	-6,225,378.44	-375,878.17

3. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	2,267,460.60	8,492,839.04
其中：库存现金	66,998.51	533.98
可随时用于支付的银行存款	2,200,462.09	8,492,305.06
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	2,267,460.60	8,492,839.04
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

[注]现金流量表补充资料的说明：

2018 年度现金流量表中现金期末数为 2,267,460.60 元，2018 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 5,569,413.10 元，差额 3,301,952.50 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的信用证保证金 3,301,952.50 元。

(三十八) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款	21,722.00	6.8632	149,082.43
其中：美元	21,722.00	6.8632	149,082.43

(三十九) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
即征即退增值税	2018 年	567,430.80	其他收益	其他收益	567,430.80
高强低钙硅酸盐水泥生产智能控制技术的应用	2013 年	4,820,000.00	递延收益	其他收益	251,048.52
工业回转窑能源管理和控制一体化关键技术	2015 年	4,360,000.00	递延收益	其他收益	235,280.21

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
术					
卷染机自控系统	2015 年	700,000.00	递延收益	其他收益	75,999.96
高纯气体精馏先进控制及优化	2017 年-2018 年	2,000,000.00	递延收益	其他收益	178,450.14
研发后补助资金	2018 年	250,000.00	其他收益	其他收益	250,000.00
高新技术企业奖励经费	2018 年	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
两化融合政府补助金	2018 年	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
专利奖励费	2018 年	6,000.00	其他收益	其他收益	6,000.00
个税手续费	2018 年	4,081.56	其他收益	其他收益	4,081.56
财政补贴款	2018 年	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
合 计		-			1,768,291.19

2、政府补助说明

(1) 根据国家税务总局下发的财税[2011]100 号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，公司 2018 年度收到即征即退增值税补贴 567,430.80 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年度其他收益。

(2) 高强低钙硅酸盐水泥生产智能控制技术的研发与应用项目补助详见附注五(二十一)“递延收益”3. 其他说明[注 1]之说明。

(3) 工业回转窑能源管理和控制一体化关键技术项目补助详见附注五(二十一)“递延收益”3. 其他说明[注 2]之说明。

(4) 卷染机自控系统项目补助详见附注五(二十一)“递延收益”3. 其他说明[注 3]之说明。

(5) 高纯气体精馏先进控制及优化项目补助详见附注五(二十一)“递延收益”3. 其他说明[注 4]之说明。

(6) 根据浙江省财政厅下发的浙财科教[2018]1 号《浙江省财政厅关于印发浙江省省级企业研发后补助资金管理办法（试行）的通知》，公司 2018 年度收到研发后补助资金补贴 250,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年度其他收益。

(7) 根据中共诸暨市委办公室下发的诸暨市市委[2018]24 号《关于加快推进创新强市工作的政策意见》，公司 2018 年度收到高新技术企业奖励经费补贴 100,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年度其他收益。

(8) 根据诸暨市人民政府办公室下发的诸政发[2017]55 号《诸暨市人民政府关于建设浙江省两化深度融合国家示范区的实施意见》，公司 2018 年度收到两化融合政府补助金补贴 50,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年度其他收益。

(9) 根据中共诸暨市委办公室下发的诸暨市市委[2018]24 号《关于加快推进创新强市工作的政策意见》，公司 2018 年度收到专利奖励费补贴 6,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年度其他收益。

(10) 根据全国人大常委会下发的《中华人民共和国个人所得税法》第十七条，公司 2018 年度收到个税手续费补贴 4,081.56 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动

相关，已全额计入 2018 年度其他收益。

六、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
杭州邦尼节能工程有限公司	一级	杭州	杭州	技术服务业	100.00	-	设立
中材邦业（杭州）智能技术有限公司	一级	杭州	杭州	技术开发 软件销售	60.00	-	设立

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

(2) 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
中材邦业公司	40.00	18.57	-	348.53

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 财务信息

子公司名称	期末数					
	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
中材邦业公司	2,177.30	8.08	2,185.38	1,314.04	-	1,314.04

续上表：

子公司名称	期初数					
	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
中材邦业公司	824.43	1.03	825.46	0.55	-	0.55

续上表：

子公司名称	本期数				上年数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中材邦业公司	1,093.55	46.43	46.43	-311.64	-	-175.09	-175.09	-176.69

七、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的最终控制方为袁亦斌，袁亦斌直接持有本公司 54.66% 的股份。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注六(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
---------	---------

其他关联方名称	与本公司关系
浙江机塑机械制造有限公司	实际控制人控制的其他企业
袁肖邦	实际控制人之父亲
诸暨市邦业机塑设备有限公司	实际控制人之父亲控制的企业
汤招青	实际控制人之母亲
房银娣	实际控制人之配偶
蒋超	主要投资者个人
蒋益女	主要投资者蒋超之配偶
天津水泥工业设计研究院有限公司	子公司的少数股东

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
天津水泥工业设计研究院有限公司	长兴南方水泥有限公司 5000t/d 生产线节能降耗综合智能化服务项目	协议价	7,482,758.62	-
合 计			7,482,758.62	-

注：上表交易金额为不含税金额，含税金额应为 8,680,000 元。

2. 关联租赁情况

(1) 公司承租情况表

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年确认的租赁费
诸暨市邦业机塑设备有限公司	房屋建筑物	150,000.00	150,000.00

(2) 关联租赁情况说明

2015 年 10 月 28 日，公司与诸暨市邦业机塑设备有限公司签订了《房屋建筑物租赁合同》，合同约定公司租用其办公楼作为办公场所，租赁期限自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，年租金（包含水电费）15.00 万元。

3. 关联担保情况

(1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江来源机械有限公司	浙江邦业科技股份有限公司	1,500,000.00	2017/8/16	2019/2/20	否
诸暨市邦业机塑设备有限公司					
浙江机塑机械制造有限公司					
袁亦斌、房银娣					

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
袁肖邦、汤招青					
蒋超、蒋益女					
浙江来源机械有限公司	浙江邦业科技股份有限公司	500,000.00	2017/8/16	2019/8/20	否
诸暨市邦业机塑设备有限公司					
浙江机塑机械制造有限公司					
袁亦斌、房银娣					
袁肖邦、汤招青					
蒋超、蒋益女					
浙江来源机械有限公司	浙江邦业科技股份有限公司	8,500,000.00	2018/7/5	2019/7/4	否
浙江机塑机械制造有限公司					
诸暨市邦业机塑设备有限公司					
袁亦斌、房银娣					

[注]浙江来源机械有限公司非公司关联方，为公司上述贷款提供担保。

4. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	9	10
在本公司领取报酬人数	8	10
报酬总额(万元)	144.00	140.88

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
预收款项			
	天津水泥工业设计研究院有限公司	9,036,000.00	-

注：上表中预收款项系本公司收取关联方天津水泥工业设计研究院有限公司“芜湖南方智能化管理系统设备采购”项目进度款。

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2018 年 1 月 1 日，期末系指 2018 年 12 月 31 日；本期系指 2018 年度，上年系指 2017 年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收票据及应收账款

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
应收票据	1,369,000.00	-	1,369,000.00	369,200.00	-	369,200.00
应收账款	17,198,136.65	3,832,011.25	13,366,125.40	15,239,796.14	1,705,584.47	13,534,211.67
合计	18,567,136.65	3,832,011.25	14,735,125.40	15,608,996.14	1,705,584.47	13,903,411.67

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,280,000.00	369,200.00
商业承兑汇票	89,000.00	-
小 计	1,369,000.00	369,200.00

(2) 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,302,749.58	-

3. 应收账款

(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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	17,198,136.65	100.00	3,832,011.25	22.28	13,366,125.40
单项金额虽不重大但单	-	-	-	-	-

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 (%)	
项计提坏账准备					
小 计	17,198,136.65	100.00	3,832,011.25	22.28	13,366,125.40

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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	15,239,796.14	100.00	1,705,584.47	11.19	13,534,211.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	15,239,796.14	100.00	1,705,584.47	11.19	13,534,211.67

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

① 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,133,674.32	306,683.72	5
1-2 年	5,123,203.33	512,320.33	10
3-4 年	5,800,000.00	2,900,000.00	50
4-5 年	141,259.00	113,007.20	80
小 计	17,198,136.65	3,832,011.25	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,126,426.78 元。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江天洁环境科技股份有限公司	3,760,000.00	1-2 年	21.86	376,000.00
宁波王龙科技股份有限公司	2,350,000.00	3-4 年	13.66	1,175,000.00
中国石化上海石油化工股份有限公司	1,883,760.68	1 年以内	10.95	94,188.03
邵阳南方水泥有限公司	1,250,000.00	3-4 年	7.27	625,000.00
建德南方水泥有限公司	1,080,000.00	3-4 年	6.28	540,000.00
小 计	10,323,760.68		60.02	2,810,188.03

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	金额	坏账准备	账面价值	金额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,084,611.13	530,989.06	553,622.07	857,915.52	515,102.03	342,813.49

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
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	495,000.00	45.64	495,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	589,611.13	54.36	35,989.06	6.10	553,622.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	1,084,611.13	100.00	530,989.06	-	553,622.07

续上表:

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	495,000.00	57.70	495,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	362,915.52	42.30	20,102.03	5.54	342,813.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	857,915.52	100.00	515,102.03	60.04	342,813.49

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
肖啸	495,000.00	495,000.00	100.00	转错账, 预计无法收回

2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

① 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	537,691.13	26,884.56	5
1-2 年	12,795.00	1,279.50	10

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	39,125.00	7,825.00	20
小 计	589,611.13	35,989.06	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况
本期计提坏账准备金额 15,887.03 元。

(4) 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
即征即退	286,101.13	244,597.52
押金及保证金	248,220.00	69,420.00
其他	550,290.00	543,898.00
小 计	1,084,611.13	857,915.52

(5) 应收政府补助款

单位名称	政府补助名称	期末数	账龄	预计收取的时间、金额及依据
诸暨市国税局	即征即退增值税	286,101.13	1 年以内	[注]

[注]根据本财务报表附注四（二）1 所述之增值税即征即退税收优惠政策，本公司期末应收即征即退增值税 286,101.13 元，已于 2019 年 1 月收到。

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
肖啸	其他	495,000.00	3-4 年	45.64	495,000.00
即征即退税	即征即退	286,101.13	1 年以内	26.38	14,305.06
中国巨石股份有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	18.44	10,000.00
北京房租保证金	保证金	38,000.00	2-3 年	3.50	7,600.00
陈敏	备用金	20,000.00	1 年以内	1.84	1,000.00
小 计		1,039,101.13		95.80	527,905.06

(三) 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	7,000,000.00	666,254.99	6,333,745.01	7,000,000.00	664,614.16	6,335,385.84

2. 子公司情况

被投资单位名称	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
杭州邦尼节能工程有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	1,640.83	666,254.99
中材邦业（杭州）智能技术有限公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
小 计	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00	1,640.83	666,254.99

（四）营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务收入	23,188,384.77	14,217,019.42	17,908,174.19	8,739,973.38

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
优化系统产品与服务	18,674,307.90	12,593,566.31	15,680,159.24	7,084,011.70
备件销售	1,036,749.52	817,956.52	1,769,179.49	1,459,561.97
能源管理	3,477,327.35	805,496.59	458,835.46	196,399.71
小 计	23,188,384.77	14,217,019.42	17,908,174.19	8,739,973.38

3. 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
华东	17,398,557.34	12,083,430.11	15,945,065.23	8,118,877.26
华北	5,789,827.43	2,133,589.31	458,835.46	196,399.71
东北	-	-	991,452.99	287,586.87
西北	-	-	512,820.51	137,109.54
小 计	23,188,384.77	14,217,019.42	17,908,174.19	8,739,973.38

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国巨石股份有限公司	8,000,000.00	34.50
河钢股份有限公司承德分公司	3,034,190.18	13.08
中国石化上海石油化工股份有限公司	2,923,076.94	12.61
苏州德迈科电气有限公司	2,801,035.90	12.08

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
承德承钢钒钛冷轧薄板有限公司	2,185,149.65	9.42
小 计	18,943,452.67	81.69

(五) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
其他投资收益	-	32,769.84

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十一、补充资料

(一) 非经常性损益

当期非经常性损益明细表

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

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,200,860.39	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-

项 目	金 额	说 明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,882.59	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	1,192,977.80	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	-	-
非经常性损益净额	1,192,977.80	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	1,193,377.76	-
归属于少数股东的非经常性损益	-399.96	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

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

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.11	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.94	-0.01	-0.01

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	1,092,118.41
非经常性损益	2	1,193,377.76
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-101,259.35

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	10,259,644.90
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	10,805,704.11
加权平均净资产收益率	13=1/12	10.11%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	-0.94%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	1,092,118.41
非经常性损益	2	1,193,377.76
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-101,259.35
期初股份总数	4	15,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	15,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.07
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-0.01

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

附：

备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司总部、财务部办公室

浙江邦业科技股份有限公司
2019 年 4 月 16 日