



盛达股份

NEEQ : 871067

浙江盛达物联科技股份有限公司

Zhejiang Shengda Internet of Things Teconology Co.,Ltd.

年度报告

2018

公司年度大事记



2018年4月, 根据公司发展规划成立全资子公司: 浙江盛达机器人科技有限公司, 注册资本: 2200万元。



2018年5月9日, 全资子公司浙江盛达机器人科技有限公司成功竞拍位于嵊州市悦兴路以东悦翔路以南雅仙路以北的编号为嵊州市城南新区M2018-04号出让地块, 土地面积为22,796平方米, 土地用途为工业用地, 出让年限50年。

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	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、盛达物联	指	浙江盛达物联科技股份有限公司
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
三会	指	股东大、董事会、监事会
公司章程	指	浙江盛达物联科技股份有限公司章程
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2018 年度
报告期末	指	2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
律师事务所、律师	指	北京德恒（杭州）律师事务所
大华会计师事务所、会计师	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
盛达智能、控股子公司	指	浙江盛达智能装备有限公司
盛达机器人、全资子公司	指	浙江盛达机器人科技有限公司
杭州卓业、孙公司	指	杭州卓业信息科技有限公司
物联网、工业物联网	指	工厂智能化管理系统，即通过安装信息传感设备，如射频识别（RFID）装置、红外感应器、全球定位系统、激光扫描器等，将所有的物品都与网络连接在一起，方便识别和管理。
数控系统	指	数控机床控制部分的统称，包括数控装置、伺服驱动系统、主轴驱动系统、CNC 或 PLC 等，其中 CNC 或 PLC 一般包含在数控装置内。
机器视觉系统	指	主要由光 源、镜头、相机、图像采集卡以及核心软件五个部分构成。软件算法是核心，硬件中相机是关键。

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。

公司负责人王国勇、主管会计工作负责人李薇薇及会计机构负责人（会计主管人员）李薇薇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（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
现金流短缺的风险	2018 年公司经营活动产生的现金流量净额为-245.15 万元，经营活动现金流连续为净流出。公司前期经营活动现金流紧张的主要原因为公司处于业务拓展期，尤其工业物联网项目前期研发投入较大，开发人员工资较高，耗用了大量现金流。为解决现金流紧张问题，截至报告期末，公司银行存款余额 269.34 万元，足以应付公司日常经营所需，并且随着公司工业物联网业务及机器视觉业务的不断成熟和业务拓展取得突破，公司未来现金流会逐步好转。但一旦出现新业务回款不及预期，或出现大额的资本性支出，公司同样还会面临现金流短缺的风险。
公司经营亏损的风险	报告期内，公司扣除非经常性损益后的净利润为-263.79 万元，持续亏损，主要原因报告期公司研发投入较高。报告期内，缩减了物联网业务，研发新项目机器人视觉业务需要投入大量专业人才进行项目研发，前期研发投入较大，项目实施有一定的周期，如果未来机器人视觉项目不能取得预期业绩，将对公司经营产生不利影响，则公司仍可能面临持续卖亏损的风险。
存货规模较大的风险	公司 2018 年末存货余额为 644.33 万元，公司存货较多主要由行业特点所致，公司为订单式生产，根据客户提供的订单要求组织生产，生产完成后，客户一般会要求在公司厂房进行验收测试，以测定产品的稳定性，该种生产模式决定了期末存货余额较大。虽然目前公司存货大部分有订单支持，但如果遇

	到下游企业违约或产品价格大幅下滑，会导致公司存货进一步积压或出现减值，将对公司生产经营造成不利影响。
应收账款发生坏账的风险	公司 2018 年末应收账款及应收票据净额为 924.84 万元，金额较高，主要由行业特点所致，应收账款均为正常业务形成的款项。虽然公司一直重视应收账款的回收工作，制定了完善的管理制度，公司客户的信用较好且与公司存在多年的合作关系，应收账款发生坏账的可能性较小，但如果债务人经营和财务状况发生恶化，应收账款存在发生坏账的风险。
厂房搬迁风险	2017 年 12 月 28 日，公司与浙江泰坦股份有限公司签订《房屋租赁协议》，约定浙江泰坦股份有限公司将位于江南北路 116 号的厂房租赁给公司作为生产和办公用房，租赁期自 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。该租赁房产的土地性质为商住综合用地，虽然该处房产 2015 年以前为公司从新昌县政府所属的科技创新中心承租而来，被当地政府确认违法的可能性较小，且公司生产设备和生产流程比较简单，如果发生搬迁，能够迅速搬迁生产设备并开始组织生产，对公司的经营影响较小。但公司仍然存在搬迁风险。
人才短缺与流失风险	信息技术、智能化技术服务行业的核心技术人员，在当前的新形势下必须具备跨专业能力。随着行业的发展，社会对这一类型技术专业人才需求持续旺盛，行业内企业对人才的争夺日益激烈，人才在业内的流动将会变得更为频繁。若公司在技术人才引进和培养方面存在缺陷，不能维持人才队伍的稳定，不能吸引优秀人才的加盟，将对公司的技术开发和市场开拓产生不利影响，从而削弱公司的技术优势。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

注：本期减少政府补助依赖风险。报告期内，政府补助金额由同期的 124.39 万元减少至 52 万元，较大幅度的减少，主要原因是公司通过内部成本控制，坚持进行市场和客户培育，增强公司自身的造血和盈利能力。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江盛达物联科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Shengda Internet of Things Teconology Co.,Ltd.
证券简称	盛达股份
证券代码	871067
法定代表人	王国勇
办公地址	新昌县南明街道江南北路 116 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	何丹英
职务	董事会秘书
电话	0575-86160606
传真	0575-86160686
电子邮箱	hedy@sienect.com
公司网址	http://www.sienect.com/
联系地址及邮政编码	新昌县南明街道江南北路 116 号 邮编：312500
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	浙江盛达物联科技股份有限公司总经办

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	2006 年 9 月 15 日
挂牌时间	2017 年 3 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-34 通用设备制造业-342 金属加工机械制造-3421 金属切削机床制造
主要产品与服务项目	工业物联网、自动化控制系统、数控磨床
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	16,537,500
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	王国勇
实际控制人及其一致行动人	王国勇

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	91330624793385878P	否
注册地址	新昌县南明街道江南北路 116 号	否
注册资本（元）	16, 537, 500	否

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街 129 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	范鹏飞、郑卫国
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

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	23,007,607.36	11,750,601.42	95.80%
毛利率%	29.09%	31.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,209,682.26	-2,998,908.73	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,637,933.60	-4,081,472.62	-
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）	-16.73%	-19.02%	-
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）	-20.26%	-26.12%	-
基本每股收益	-0.13	-0.18	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	37,662,741.41	22,261,853.42	69.18%
负债总计	25,530,349.49	7,980,807.16	219.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,922,731.40	14,123,694.15	-15.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.72	0.85	-15.29%
资产负债率%（母公司）	55.57%	32.38%	-
资产负债率%（合并）	67.79%	35.85%	-
流动比率	89.60%	234.39%	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-2,451,516.88	-737,772.36	-
应收账款周转率	2.71	1.53	-
存货周转率	2.40	1.17	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	69.18%	-3.71%	-
营业收入增长率%	95.80%	7.86%	-
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	16,537,500	16,537,500	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

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）	520,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,027.84
非经常性损益合计	505,972.16
所得税影响数	77,720.82
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	428,251.34

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	1,696,404.50	0	0	0
应收账款	6,014,271.38	0	0	0
应收票据及应收账款	0	7,710,675.88	0	0

应付票据	675,000.00	0	0	0
应付账款	1,643,251.71	0	0	0
应付票据及应付账款	0	2,318,251.71	0	0
管理费用	5,939,880.47	4,678,390.17	0	0
研发费用	0	1,261,490.30	0	0

注：财政部于2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于2018年9月7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》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，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等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

报告期内，公司经营模式未发生变化。

公司的商业模式是依靠公司不断提高的先进制造系统能力，为下游企业客户提供多种用途的自动化控制系统，提供不同型号规格的数控轴承磨床，根据制造业企业生产工艺流程以及管理需要，提供工业物联网整体解决方案，实现公司的收入及利润。公司采取以订单生产为主、计划生产为辅的生产模式，围绕销售订单开展设计、研发、采购和生产活动。

1、盈利模式

公司目前主要从事智能制造装备的研发、生产和销售。公司经营过程包括售前服务、设计、采购、组装、调试、质量验收、售后服务等。公司与多家知名轴承企业和汽车零部件企业合作，如浙江斯菱汽车轴承股份有限公司、浙江万丰奥威汽轮股份有限公司。经过多年经营积累，公司品牌及产品深受客户好评。

2、研发模式

公司设有技术研发中心，包括机械、电气、软件的研发。公司拥有一支在本领域具备丰富经验的技术开发人才队伍。同时公司十分注重研发创新能力，与中国计量学院等高等院校保持紧密的科研交流合作关系，共同探讨行业领先技术，使之具备行业领先的研发能力与技术服务能力。

公司以市场需求为导向，通过市场调研或市场反馈信息进行可行性分析，根据研发项目组成相应的项目小组并制定详细的推进计划，由项目负责人统筹组员的工作任务。技术中心负责公司技术研发规划及进度跟踪、新产品开发，销售部门共同参与产品技术方案讨论。

售后服务的技术支持，负责市场信息、有关技术的收集、分析和处理工作等。同时参与生产过程中工艺技术的不断改进，力求产品性能、组织结构等各细节达到最优。

3、采购模式

公司主要以“按需采购”为原则，根据合同订单制定采购方案。公司采购的零部件主要包括导轨、丝杠、轴承、联轴器等。公司具备完整的采购管理体系，其中《采购部管理制度》从采购申请、询价比价议价、样品提供和确认、供应商选择、合同签订、进度跟催、验收入库、对帐付款等多个方面对采购过程进行规范。

4、生产模式

公司主要实行以“按合同订单生产”的模式进行生产，即根据销售合同或订单安排生产计划。公司的生产模式主要针对不同行业需求、模块化生产和个性化量身定制相结合。公司的生产过程包括定制化设计、采购、组装、调试和质量验收等步骤。

公司通过控制产品订单的进度、出货计划、追加计划和产品重要工序控制产品质量和交货期。生产部门制定《生产计划》，呈总经理核定后，下发各相关部门执行，完成生产过程。

5、销售模式

公司建有完善的销售及服务体系，就每位合作客户指定专门人员提供业务支持与服务。公司与合作的客户充分接触，前期给客户id提供足够的售前技术方案，达到客户满意后，客户按需求下达订单。公司客户开发主要分为新客户开发和老客户维护。公司的下游客户广泛，例如汽车零部件行业、轴承行业、粉碎设备行业、纺织印染行业、制冷配件行业、医药化工行业等。

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

2018 年公司顺应整个行业的发展趋势，调整了战略布局，对工业物联网业务进行了缩减，并成立了一家全资子公司专注于研发机器视觉系统项目。一方面对既有业务进行深耕，另一方面在市场营销、新产品研发、专业人才引进方面持续加大投入，全面提升公司整体实力，巩固可持续竞争力。

报告期内，公司严格按照证监会和股转公司要求规范公司运行，继续完善经营管理，进一步规范治理结构，强化内部控制制度，加强财务预算和决算管理，提升公司管理管控水平，提高公司整体运营成效；通过公司内部制度的不断完善和规范管理，有效预防和减少了经营风险的发生，增强了公司稳定且可持续发展的能力。

报告期内，公司收入和收益保持稳定增长，全年实现营业收入 2300.76 万元，较上年度增长 95.80%；归属于股东的净利润-220.97 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，公司总资产为 3766.27 万元，较上年度增长 69.18%；归属于股东的净资产为 1192.27 万元，较上年度下降 15.58%。

（二）行业情况

中国产业调研网发布的 2019-2025 年中国机器视觉系统市场深度调查研究与发展前景分析报告认为，机器视觉系统就是利用机器代替人眼来作各种测量和判断。它是计算机学科的一个重要分支，它综合了光学、机械、电子、计算机软硬件等方面的技术，涉及到计算机、图像处理、模式识别、人工智能、信号处理、光机电一体化等多个领域。图像处理和模式识别等技术的快速发展，也大大地推动了机器视觉的发展。

国内机器视觉起步较晚，目前仍处于初创期，未来几年仍将保持 20%以上的增速。机器视觉的快速崛起有赖于自动化市场的需求增长，实际上，工业机器人自 2010 年起的大幅增长、使得机器视觉领域步入了快速成长时期。中国机器视觉市场规模从 2008 年的 5.1 亿元增长至 2016 年的 30.3 亿元，年均复合增长达 25%，预计未来几年仍将保持 20%以上的增长，预计到 2020 年中国机器视觉市场规模将达到 70.9 亿元。

利用国家产业优势，伴随行业发展的良好机遇和不断完善的政策环境，盛达物联积极调整战略布局，优化业务结构，大力推广机器视觉技术在公司业务领域内的应用，促使公司市场竞争能力和经营业绩进一步提升。

（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	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	末金额变动比例
货币资金	2,693,360.50	7.15%	2,284,212.44	10.26%	17.91%
应收票据与应收账款	9,248,371.24	24.56%	7,710,675.88	27.02%	19.94%
存货	6,443,296.11	17.11%	7,167,028.21	32.19%	-10.10%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	1,022,864.91	2.72%	942,386.98	4.23%	8.54%
在建工程	1,513,227.14	4.02%	0	0%	0%
短期借款	16,050,000.00	42.62%	3,000,000.00	13.48%	435.00%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
预付款项	2,738,145.46	7.27%	1,429,729.25	6.42%	91.51%
其他应收款	1,685,094.23	4.47%	114,819.64	0.52%	1,367.60%
无形资产	9,963,259.97	26.45%	1,689,840.61	7.59%	489.60%
应付票据及应付账款	5,864,946.07	15.57%	2,318,251.71	10.41%	152.99%
其他应付款	1,337,692.54	3.55%	70,102.49	0.31%	1,808.20%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收票据与应收账款：报告期末应收票据与应收账款余额 924.84 万元，较上年期末的 771.07 万元增加 153.77 万元，增幅 19.94%，主要原因为工业物联网项目具有工期长、回款慢的特点，截止到本期期末公司智能化工程项目大部分已完工，但未能及时回款所致；

2、短期借款：报告期内短期借款 1605 万元，较上年同期 300 万元增长 435.00%，主要原因为 2018 年 5 月份全资子公司浙江盛达机器人科技有限公司购买建设厂房土地，公司因流动资金短缺，向银行借入流动资金；

3、预付账款：报告期内预付账款余额 273.81 万元，原因是报告期内销售增长了 95.8%，而原材料采购也要相应增长，所以预付账款也比上年同期增长 91.51%；

4、其它应收款：报告期内其它应收款余额为 168.51 万元，较上年同期 11.48 万元增长 1367.60% 原因是子公司浙江盛达机器人科技有限公司购入厂房建设用地一块，因有建造时间限制，支付给嵊州市三江街道办事处财政管理小组建设厂房押金 136.78 万元；

5、无形资产：报告期内无形资产余额为 996.33 万元，较上年同期增长 489.60%，主要原因是子公司浙江盛达机器人科技有限公司购建厂房用地一块，支付土地及税金 851 万元。

6、应付票据及应付账款：报告期内应付账款余额为 586.49 万元，比上期增长 152.99%，原因是销售比例增长再加上建设厂房应付基建款增加；

7、其它应付款：报告期内其它应付款余额为 133.77 万元，原因是报告期内基建投入较多，导致资金较紧张，有外借资金转入用于临时周转。

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	23,007,607.36	-	11,750,601.42	-	95.80%
营业成本	16,314,928.81	70.91%	8,105,063.83	68.98%	101.29%
毛利率%	29.09%	-	31.02%	-	-
管理费用	5,276,281.67	22.93%	4,678,390.17	39.81%	12.78%
研发费用	2,246,218.68	9.76%	1,261,490.30	10.74%	78.06%
销售费用	815,392.52	3.54%	1,170,636.81	9.96%	-30.35%
财务费用	647,783.81	2.82%	153,817.31	1.31%	321.14%
资产减值损失	678,816.76	2.95%	251,867.69	2.14%	169.51%
其他收益	335,887.17	1.46%	78,227.61	0.67%	329.37%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-2,865,326.65	-12.45%	-3,868,311.46	-32.92%	0%
营业外收入	520,194.22	2.26%	1,243,919.00	10.59%	-58.18%
营业外支出	14,222.06	0.06%	48,542.03	0.41%	-70.70%
净利润	-2,158,654.34	-9.38%	-3,041,556.62	-25.88%	0%
其它收益	335,887.17	1.46%	78,227.61	0.67%	329.37%

项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期内营业收入同比变动为 95.80%，主要原因是公司在原有业务基础上进行了加大力度的市场开拓，数控磨床和电控系统的销售额大幅增加；

2、营业成本：报告期内营业成本同比变动为 101.29%，主要是报告期内公司销售额大幅增加，导致对应的成本相对增加；

3、研发费用：报告期内研发费用同比变动 78.06%，主要是公司增加研发项目的投入，研发新项目机器人视觉业务需要投入大量专业人才进行项目开发；

4、销售费用：报告期内销售费用和去年同期下降了 30.35%，主要原因是公司对物联网业务进行了战略收缩，缩减了物联网销售人员；

5、财务费用：报告期内财务费用和去年同期增长了 321.14%，主要原因是子公司盛达机器人购入建设厂房用地 22796 平方，导致公司流动资金紧张，增加了银行贷款，贷款利息相应增加；

6、资产减值损失：报告期内和去年同期增长了 169.51%，主要原因是 2018 年应收账款余额有小幅增长，2017 年末应收账款较多，坏账准备计提增加导致；

7、营业外收入：报告期内营业外收入同比变动为-58.15%，与上期相比减少 70 万元，主要原因是上期享受国家政策较多，仅挂牌新三板财政奖励 100 万元。

8、营业外支出：报告期内营业外支出同比减少-70.70%，主要原因为报告期内无罚款及滞纳金缴纳；

9、其它收益：报告期内同比变动变 329.37%，主要原因是杭州卓业科技有限公司软件开发取得成果并经营销售，同时享受国家财税（2011）100 号软件退税政策。

(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	23,000,736.57	11,742,054.41	95.88%
其他业务收入	6,870.79	8,547.01	-19.61%
主营业务成本	16,246,913.41	8,105,063.83	100.45%
其他业务成本	68,015.40	0	-

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%
物联网	1,891,918.08	8.22%	2,101,538.46	17.89%
数控磨床	10,226,851.09	44.45%	4,142,839.67	35.26%
电控系统	9,031,441.96	39.26%	4,853,414.54	41.30%
配件销售及其他	1,857,396.23	8.07%	652,808.75	5.55%
合计	23,007,607.36	100%	11,750,601.42	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司加大数控磨床的市场开发，实现了 10,226,851.09 元收入，数控磨床业务与上期相比增加了 6,084,011.42 元，新增了河北夸克、苏州绿的等信用良好的新合作单位。同时对物联网业务进行战略收缩，由于实施周期长和账款回笼较慢的原因，公司主动减少了该项目的市场，导致报告期物联网收入有所减少，较同期减少 9.97%。电控系统业务因报告年度主要销售合作单位金马和丰利粉碎销售形势良好，向我公司采购的电控系统大幅增加。

(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	新昌县金马数控设备有限公司	5,580,576.11	24.26%	否
2	河北夸克轴承有限公司	4,297,413.79	18.68%	否
3	苏州绿的谐波传动科技有限公司	3,906,499.22	16.98%	否
4	浙江丰利粉碎设备有限公司	3,145,870.91	13.67%	否
5	无锡市欧诺拉精密科技有限公司	1,379,310.34	6.00%	否
合计		18,309,670.37	79.59%	-

(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	中达电通股份有限公司杭州分公司	3,332,316.61	20.73%	否
2	上海钜磐机电设备有限公司	991,516.93	6.17%	否
3	苏州西电产品销售有限公司杭州分公司	847,837.58	5.27%	否
4	濮阳丸松精密机械有限公司	531,343.81	3.31%	否
5	绍兴市同益机械有限公司	404,202.16	2.51%	否
合计		6,107,217.09	37.99%	-

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	-2,451,516.88	-737,772.36	-
投资活动产生的现金流量净额	-11,049,672.36	-416,834.73	-
筹资活动产生的现金流量净额	12,394,324.90	2,026,343.54	511.66%

现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额为-245万元，较上年同期-73万元同比下降，主要原因为：公司营业收入较上年度增加，且经营性应付项目较上年大幅增加所致；

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额为-1105万元，较上年同期-42万元同比下降，主要原因为公司购买土地大幅下降所致。报告期内子公司浙江盛达机器人科技有限公司购买了土地22796平方，支付完成851万元，报告期内基建投入151万元；

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额为 1239 万元，较上年同期 203 万元增长 511.66%，主要原因：报告期内子公司购买土地导致流动资金紧张，向银行借入流动资金 1305 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末，公司有两家控制子公司和一家孙公司。

报告期内主要子公司情况：

1、浙江盛达智能装备有限公司

浙江盛达智能装备有限公司成立于 2017 年 1 月 16 日，注册资本壹仟万元整，为公司的控制子公司，公司持股比例为 51%。统一社会信用代码：91330624MA289A4U50；经营范围：生产销售：智能磨削设备、数控设备、机械配件、工业自动化成套设备；自动化工程的技术研发、技术服务、技术咨询与技术成果转让。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2、浙江盛达机器人科技有限公司

浙江盛达机器人科技有限公司成立于 2018 年 4 月 19 日，注册资本贰仟贰佰万元整，为公司的全资子公司，公司持股比例为 100%。统一社会信用代码：91330683MA2BECX690；经营范围：机器人、自动化设备、计算机软硬件领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、成果转让；机器人、自动化设备、智能设备、物流设备、机电设备及配件的生产、销售；计算机信息系统集成；货物进出口、技术进出口。（依法经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

报告期内孙公司情况：

杭州卓业信息科技有限公司成立于 2017 年 5 月 24 日，注册资本伍佰万元整，原为公司的全资子公司，由于公司业务市场拓展需要，于 2018 年 11 月股权结构变更为控股子公司浙江盛达机器人科技有限公司的全资子公司，持股比例为 100%。统一社会信用代码：91330101MA28T68E85；经营范围：技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让：信息技术，物联网技术，计算机软硬件，自动化控制系统，电子智能产品，网络工程，通讯工程，云计算技术，数据处理技术；服务：企业管理咨询；自动化工程、电气工程的设计、施工；批发、零售：自动化设备，电气设备。（依法经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

报告期内，公司无处置子公司的情形发生。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，无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

公司按照财政部于 2018 年度颁布的《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）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

(七) 合并报表范围的变化情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，财务报表合并范围新增 1 家全资子公司浙江盛达机器人科技有限公司，该公司成立于 2018 年 4 月，注册资本 2200 万元，公司持有其 100% 的股权。

(八) 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任。

报告期内，公司诚信经营、照章纳税、环保生产、积极吸纳就业和保障员工合法权益。公司坚持国家脱贫攻坚战略，积极参与相关部门组织的慈善捐赠活动，尽职承担企业社会责任。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

报告期内，公司具备持续经营能力，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

☐ 是 ☒ 否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 现金流短缺的风险

2018 年公司经营活动产生的现金流量净额为-245.15 万元，经营活动现金流连续为净流出。前期经营活动现金流紧张的主要原因为公司处于业务拓展期，尤其工业物联网项目前期研发投入较大，开发人员工资较高，耗用了大量现金流。为解决现金流紧张问题，公司分别在 2016 年、2017 年进行了股权融资和债权融资，并加强了账款回收力度，截至报告期末，公司银行存款余额 269.34 万元，足以应付公司日常经营所需，并且随着公司工业物联网业务及机器视觉业务的不断成熟和业务拓展取得突破，公司未来现金流会逐步好转。但一旦出现新业务回款不及预期，或出现大额的资本性支出，公司同样还会面临现金流短缺的风险。

应对措施：公司制定严格的资金使用预算管理制度，增强资金预算管理的科学性；维护与当地银行的良好合作关系，不断拓展融资渠道；严格执行公司的信用政策，强化应收账款管理，不断减少经营性应收项目，改善现金流。

（二）公司经营亏损的风险

报告期内，公司扣除非经常性损益后的净利润为-263.79 万元，持续亏损，主要原因报告期公司研发投入较高。报告期内，缩减了物联网业务，研发新项目机器视觉系统业务需要投入大量专业人才进行项目研发，前期研发投入较大，项目实施有一定的周期，如果未来机器视觉系统项目不能取得预期业绩，将对公司经营产生不利影响，则公司仍可能面临持续卖亏损的风险。

应对措施：公司现有的自动化控制系统和数控轴承磨床销售业务毛利率相对较低，但公司在该行业技术较为成熟，具有一定领先优势，在业内具有较好的口碑，且下游客户多为制造行业企业，成为公司新开拓的机器视觉系统业务的最佳切入渠道。所以公司将在进一步巩固原有业务的同时，不断扩大毛利率较高的机器视觉系统业务规模，提高机器视觉系统业务的整体占比，逐步改善公司盈利能力。

（三）存货规模较大的风险

公司 2018 年末存货余额为 644.33 万元，公司存货较多主要由行业特点所致，公司为订单式生产，根据客户提供的订单要求组织生产，生产完成后，客户一般会要求在公司厂房进行验收测试，以测定产品的稳定性，该种生产模式决定了期末存货余额较大。虽然目前公司存货大部分有订单支持，但如果遇到下游企业违约或产品价格大幅下滑，会导致公司存货进一步积压或出现减值，将对公司生产经营造成不利影响。

应对措施：针对上述风险，公司一方面加强采购、生产、销售各环节的流程管理，压缩产品生产周期；另一方面，加强存货管理，逐步加强材料的采购与管理的各项控制，提高存货周转效率，将存货规模控制在合理水平，并及时对存货进行减值测试。

（四）应收账款发生坏账的风险

公司 2018 年末应收账款及应收票据净额为 924.84 万元，金额较高，主要由行业特点以及下游企业所处的大环境不景气所致，应收账款均为正常业务形成的款项。虽然公司一直重视应收账款的回收工作，制定了完善的管理制度，公司客户的信用较好且与公司存在多年的合作关系，应收账款发生坏账的可能性较小，但如果债务人经营和财务状况发生恶化，应收账款存在发生坏账的风险。

应对措施：公司制定具有针对性的账款催收计划，同时加强售前信用审查，严格账期管理。公司仅针对部分信誉较好的长期合作的客户延长账期，新客户或者规模较小的客户严格按照合同条款收款。公司的物联网业务回款较好，随着公司物联网业务规模的扩大，公司整体应收账款周转率会明显提升。同时，公司已制订了较为谨慎的坏账计提政策，足额计提了坏账准备。

（五）厂房搬迁风险

2017 年 12 月 28 日，公司与浙江泰坦股份有限公司签订《房屋租赁协议》，约定浙江泰坦股份有限公司将位于江南北路 116 号的厂房租赁给公司作为生产和办公用房，租赁期自 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。该租赁房产的土地性质为商住综合用地，虽然该处房产 2015 年以前为公司从新昌县政府所属的科技创新中心承租而来，被当地政府确认违法的可能性较小，且公司生产设备和生产流程比较简单，如果发生搬迁，能够迅速搬迁生产设备并开始组织生产，对公司的经营影响较小。但公司仍然存在搬迁风险。

应对措施：报告期内购买了土地，正在建设中，预计 2019 年 9 月份可搬入新厂区。

（六）人才短缺和流失风险

信息技术、智能化技术服务行业的核心技术人员，在当前的新形势下必须具备跨专业能力。随着行业的发展，社会对这一类型技术专业人才需求持续旺盛，行业内企业对人才的争夺日益激烈，人才在业内的流动将会变得更为频繁。若公司在技术人才引进和培养方面存在缺陷，不能维持人才队伍的稳定，不能吸引优秀人才的加盟，将对公司的技术开发和市场开拓产生不利影响，从而削弱公司的技术优势。

应对措施：加强企业文化建设，提高企业凝聚力和综合素质，培养价值观，增强团队意识和团队精神，激发工作热情，体现公司以人为本的管理理念，完美员工激励管理办法，对核心骨干员工进行多方面的激励。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

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	五.二.(二)
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	
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	五.二.(四)
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.(五)
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

（二） 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
新昌白马轴承有限公司	1,000,000	2017.12.12-2020.12.11	保证	连带	已事前及时履行	否
总计	1,000,000	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	1,000,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0

清偿和违规担保情况：

公司为新昌白马轴承有限公司提供担保目的是为了促进产品的销售，白马公司贷款用途为向公司购买一批磨床设备，此种担保属于企业正常的商业行为。鉴于被担保方目前的经营状况良好，资产负债结构合理，盈利能力较强，公司的代偿风险较低，公司已于 2017 年 12 月 20 日进行了董事会表决，并发布公告披露（公告编号：2017-032、2017-033），不属于违规担保情形。

（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
王国勇	借款	2,894,500.00	已事后补充履行	2018 年 6 月 8 日	2018-032
王国勇	保证担保	8,950,000.00	已事后补充履行	2018 年 8 月 28 日	2018-047

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司因业务发展需要向公司控股股东、实际控制人王国勇先生以无息借款方式借款 289.45 万元，用于全资子公司浙江盛达机器人科技有限公司竞拍嵊州市城南新区 M2018-04 号地块的土地。公司业务发展（购买土地）需要所发生的借款行为。本次关联交易不存在损害公司利益的情形，补充了公司的流动资金，对公司生产经营产生了积极影响。

公司于 2018 年 6 月 20 日向交通银行股份有限公司绍兴分行贷款 895 万元，期限两年。公司董事长王国勇以全资子公司浙江盛达机器人科技有限公司的法定代表人身份为本次贷款提供保证担保，担保期限为两年。本次关联交易系公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的，不会损害公司和其他非关联股东的合法利益，公司独立性不会因该关联交易受到影响。

（四） 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

2018 年 5 月 9 日全资子公司浙江盛达机器人科技有限公司成功竞拍位于嵊州市悦兴路以东悦翔路以南雅仙路以北的编号为嵊州市城南新区 M2018-04 号出让地块，土地面积为 22796 平方米，土地用途为工业用地，出让年限 50 年。公司本次竞拍的土地将作为新的经营场所，逐步替代公司原有租赁的生产厂房，能进一步扩大公司产能，改善公司的经营环境，提升公司形象。2018 年 7 月 13 日股东大会通过购买土地相关事项的议案。

本次购买的土地，一方面是由于工业物联网项目的细分领域—机器视觉项目的生产基地建设，另一方面将逐步承接公司原有的在租赁场地开展的磨床和自动化控制系统业务。购买土地后，公司将拥有自己的生产基地，公司产能将进一步提升，有利于提高公司资产质量、增强持续盈利能力，有利于公众公司的持续发展、不存在损害股东合法权益的问题。

（五） 承诺事项的履行情况

1、2017 年 2 月 23 日，公司披露的《公开转让说明书》中，公司控股股东王国勇出具承诺，如经主管部门要求，公司须为没有缴纳或者没有足额缴纳社会保险、住房公积金的员工补缴社会保险、住房公积金或受到任何处罚的，将按照主管部门核定的金额补缴相应的社会保险、住房公积金，并承担因补缴 社会保险、住房公积金而使公司受到的任何罚款或损失。

2、2017 年 2 月 23 日，公司披露的《公开转让说明书》中，公司的股东以及董事、监事、高级管理人员均出具了《公司股东及董监高关于避免同业竞争承诺函》，公司持股 5%以上股东及董监高签署了《关联方资金占用承诺函》，公司持股比例 5%以上股东出具了《关于减少、规范关联交易的承诺函》。

报告期内公司控股股东、实际控制人、所有其他股东及董事、监事和高级管理人员严格遵守以上承诺，避免了同业竞争，保障了公司的利益。

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	6,969,375	42.14%	0	6,969,375	42.14%
	其中：控股股东、实际控制人	2,598,750	15.71%	0	2,598,750	15.71%
	董事、监事、高管	3,014,375	18.23%	0	3,014,375	18.23%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,568,125	57.86%		9,568,125	57.86%
	其中：控股股东、实际控制人	7,796,250	47.14%	0	7,796,250	47.14%
	董事、监事、高管	9,043,125	54.68%	0	9,043,125	54.68%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		16,537,500	-	0	16,537,500	-
普通股股东人数		7				

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王国勇	10,395,000	0	10,395,000	62.86%	7,796,250	2,598,750
2	新昌县利星投资管理合伙企业（有限合伙）	3,151,000	0	3,151,000	19.05%	0	3,151,000
3	李良斌	962,500	0	962,500	5.82%	721,875	240,625
4	新昌县利昌投资管理合伙企业（有限合伙）	786,500	0	786,500	4.76%	525,000	261,500
5	王逸生	700,000	0	700,000	4.23%	525,000	175,000
合计		15,995,000	0	15,995,000	96.72%	9,568,125	6,426,875

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：王国勇为新昌县利昌投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。除此以外，前五名股东之间不存在其他关联关系。

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

报告期内，王国勇先生持有公司 10395000 股股份，持股比例为 62.86%，为公司的控股股东和实际控制人。

王国勇先生，担任公司董事长兼总经理，1974 年出生，中国国籍，无境外永久居住权，大专学历。1993 年 8 月至 2003 年 3 月任新昌县新明电力设备制造有限公司副总经理职务；2003 年 4 月至 2006 年 9 月任新昌县安顺电力设备厂厂长职务；2006 年 9 月至 2016 年 6 月任盛大科技执行董事、经理职务，2016 年 6 月至今任盛达物联董事长、总经理职务。王国勇直接持有公司 10,395,000 股股份，持股比例为 62.86%，王国勇通过利昌合伙间接控制公司 787,500 股股份，比例为 4.76%，合计控制公司 11,182,500 股股份表决权，合计比例为 67.62%，为股份公司的第一大股东，故王国勇为公司的控股股东。除与股东王和璋为父子关系外，与公司其他股东、董事、监事、高级管理人员无关联关系。王国勇未受过刑事、行政处罚。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人没有发生变化。

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
担保	浙江新昌农村商业银行股份有限公司	1,000,000	6.344%	2018.1.17-2019.1.14	否
抵押	浙江新昌农村商业银行股份有限公司	3,000,000	6.525%	2018.2.1-2019.1.28	否
保证	浙商银行股份有限公司绍兴新昌支行	2,000,000	6.743%	2018.4.25-2019.4.25	否
抵押	交通银行股份有限公司绍兴新昌支行	8,000,000	5.22%	2018.6.20-2019.6.20	否
抵押	交通银行股份有限公司绍兴新昌支行	950,000	4.785%	2018.6.29-2019.6.29	否
保证	浙江嵊州农村商业银行股份有限公司	1,000,000	7.178%	2018.11.5-2019.11.4	否
保证	浙商银行绍兴新昌支行	100,000	5.22%	2018.12.27-2019.1.10	否
合计	-	16,050,000	-	-	-

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
王国勇	董事长、总经理	男	1974 年 9 月	大专	2016.6.15-2019.6.14	是
王逸生	董事	男	1969 年 10 月	高中	2016.6.15-2019.6.14	否
孙利	董事	男	1977 年 2 月	本科	2016.6.15-2019.6.14	否
陈文达	董事、副总经理	男	1982 年 10 月	本科	2016.6.15-2019.6.14	是
李良斌	董事	男	1971 年 8 月	大专	2018.3.14-2019.6.14	否
应桂阳	监事会主席	男	1974 年 11 月	中专	2018.3.29-2019.6.14	是
马建文	监事	男	1979 年 11 月	大专	2016.6.15-2019.6.14	是
曾晓华	监事	男	1981 年 7 月	本科	2018.3.14-2019.6.14	是
何丹英	董事会秘书	女	1979 年 7 月	中专	2016.6.15-2019.6.14	是
李薇薇	财务总监	女	1980 年 5 月	大专	2016.6.15-2019.6.14	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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：

公司各董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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
王国勇	董事长、总经理	10,395,000	0	10,395,000	62.86%	0
王逸生	董事	700,000	0	700,000	4.23%	0
李良斌	董事	962,500	0	962,500	5.82%	0
合计	-	12,057,500	0	12,057,500	72.91%	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
王霆	董事	离任	-	个人原因
李良斌	监事会主席	离任	董事	个人原因
曾晓华	-	新任	监事	公司聘任
应桂阳	监事	新任	监事会主席	公司聘任

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

曾晓华，男，1981年7月14日出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于桂林电子工业学院，本科学历。2013年6月至今在浙江盛达物联科技股份有限公司担任技术部经理。

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	10	10
生产人员	29	33
销售人员	10	8
技术人员	23	25
财务人员	3	3
员工总计	75	79

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	6
本科	23	11
专科	25	25
专科以下	24	37
员工总计	75	79

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：**1、薪酬政策**

公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规及规范性文件，与员工签订《劳动合同书》。公司员工的薪酬包括薪金、津贴等，公司依据有关法律法规，为员工按时缴纳社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。公司为了留住优质人才，增强对人才的吸引力，每年根据市场薪酬水平和公司的经营状况，进行薪酬调整。

2、人才引进与招聘

公司根据业务发展状况，合理安排人才引进与招聘计划，采取招聘应届毕业生和社会专业人才相结合的方式引进人才，为公司补充新鲜血液和优秀专业技术人才，充实公司研发团队和中高层管理队伍。

3、员工培训与发展

公司重视员工任用和培养，通过制订内部职位通道等多种方式，为员工提供可持续发展的机会。公

司一直十分重视员工的培训工作，制定了一系列员工培训计划与人才培育项目，组织多层次、多渠道、多领域、多形式的培训工作，包括：新员工入职培训、业务技能培训、公司文化理念培训、管理干部培训、管理能力培训等，不断提升员工素质和专业技能水平，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现奠定坚实的基础。

4、公司目前不存在需公司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

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

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司股东大会、董事会、监事会和经理层责权分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营，为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。

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

公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够有效地提高公司的治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中的重大风险，保护股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东充分行使其合法权利。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，履行各自的权利和义务，公司重大事项均按照公司章程及各项制度相关规定进行决策，履行了相应的法律程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未进行过修改。

(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	8	1、第一届董事会第十一次会议：审议通过《关于变更会计事务所的议案》；

		2、第一届董事会第十二次会议：审议通过《关于董事变动的议案》、《关于召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》； 3、第一届董事会第十三次会议：审议通过《关于公司 2017 年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案》等议案； 4、第一届董事会第十四次会议：审议通过《关于对外投资设立全资子公司的议案》； 5、第一届董事会第十五次会议：审议通过《关于补充确认公司全资子公司参与竞拍国有建设用地使用权的议案》； 6、第一届董事会第十六次会议：审议通过《关于补充确认公司签署购买资产协议有效性的议案》等议案 7、第一届董事会第十七次会议：审议通过《关于终止重大资产重组事项及撤回 2018 年第三次临时股东大会部分议案的议案》； 8、第一届董事会第十八次会议：审议通过《公司 2018 年半年度报告的议案》。
监事会	4	1、第一届监事会第五次会议：审议通过《关于监事变动的议案》； 2、第一届监事会第六次会议：审议通过《关于选举应桂阳先生担任公司第一届监事会主席的议案》； 3、第一届监事会第七次会议：审议通过《关于公司 2017 年度报告及摘要的议案》等议案； 4、第一届监事会第八次会议：审议通过《公司 2018 年半年度报告》。
股东大会	5	1、2018 年第一次临时股东大会：审议通过《关于变更会计事务所的议案》； 2、2018 年第二次临时股东大会：审议通过《关于提名李良斌为第一届董事会董事的议案》、《关于提名曾晓华为第一届监事会监事的议案》； 3、2017 年年度股东大会：审议通过《关于公司 2017 年度报告及摘要的议案》等议案； 4、2018 年第三次临时股东大会：审议通过《关于补充确认公司全资子公司参与竞拍国有建设用地使用权的议案》等议案； 5、2018 年第四次临时股东大会：审议通过《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

报告期内公司严格按着有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等的有关规定发出会议通知，合法投票表决，三会的召集、召开、表决程序均符合法律法规的要求。

(三) 公司治理改进情况

公司按照《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挂牌公司信息披露细则（试行）》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者利益。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。公司在报告期截止日内，暂时还未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格依照《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挂牌公司信息披露细则（试行）》等有关文件的要求进行充分的信息披露，依法保障股东（投资者）对公司重大事务依法享有的知情权。公司通过当面沟通、电话、邮件等途径与投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

(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

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映了公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、资产独立

公司资产独立完整、权属清晰。截止 2018 年 12 月 31 日，公司对其所有的资产具有完全的控制支

配权，不存在资产、资金被股东占有而损害公司利益的情况。公司没有以其资产、权益或信誉为各股东的债务提供担保的情况。

3、人员独立

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；公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员没有在与本公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬；公司的劳动、人事及工资管理与持股比例 5%以上股东及其所控制的其他企业严格分离；公司遵守相关法律法规，及时建立了规范、健全的劳动、人事、工资及社保等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。

4、财务独立

公司设有独立的财务部门，配备了专职财务人员，制定了独立、完整、规范的财务核算体系及财务管理制度，独立进行财务核算及决策，财务人员无兼职情况。公司开立了独立的银行账号，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，无混合纳税现象。

5、机构独立

公司依法设立了股东大会、董事会、监事会，按照《公司章程》的规定聘任了经理层，同时根据公司业务发展的需要设置了各职能部门，独立行使经营管理职权；公司各组织机构的设置、运行和管理均完全独立于各股东，不存在混合经营、合署办公的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，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的系统工程，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，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，制定了《信息披露管理制度》、《年报重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、遗漏重大信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

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	大华审字[2019]003111 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2019 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	范鹏飞、郑卫国
会计师事务所是否变更	是
审计报告正文：	

审 计 报 告

大华审字[2019] 003111 号

浙江盛达物联科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江盛达物联科技股份有限公司(以下简称盛达物联公司)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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了盛达物联公司 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,我们独立于盛达物联公司,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

盛达物联公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年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并不涵盖其他信息,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

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

在编制财务报表时，盛达物联公司管理层负责评估盛达物联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盛达物联公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督盛达物联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：

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对盛达物联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告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盛达物联公司不能持续经营。

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

6. 就盛达物联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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：范鹏飞、郑卫国

二〇一九年四月二十三日

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	六（注释 1）	2,693,360.50	2,284,212.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六（注释 2）	9,248,371.24	7,710,675.88
预付款项	六（注释 3）	2,738,145.46	1,429,729.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（注释 4）	1,685,094.23	114,819.64
买入返售金融资产			
存货	六（注释 5）	6,443,296.11	7,167,028.21
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（注释 6）	67,405.10	
流动资产合计		22,875,672.64	18,706,465.42
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六（注释 7）	1,022,864.91	942,386.98
在建工程	六（注释 8）	1,513,227.14	0
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六（注释 9）	9,963,259.97	1,689,840.61
开发支出	六（注释 10）	1,163,856.19	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,123,860.56	923,160.41
其他非流动资产			

非流动资产合计		14,787,068.77	3,555,388.00
资产总计		37,662,741.41	22,261,853.42
流动负债：			
短期借款		16,050,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		5,864,946.07	2,318,251.71
预收款项		990,396.18	1,781,071.09
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		840,688.78	607,893.32
应交税费		446,625.92	203,488.55
其他应付款		1,337,692.54	70,102.49
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			
其他流动负债			
流动负债合计		25,530,349.49	7,980,807.16
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六（注释 11）		
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		25,530,349.49	7,980,807.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本		16,537,500.00	16,537,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		3,137,503.86	3,128,784.35
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		-7,752,272.46	-5,542,590.20
归属于母公司所有者权益合计		11,922,731.40	14,123,694.15
少数股东权益		209,660.52	157,352.11
所有者权益合计		12,132,391.92	14,281,046.26
负债和所有者权益总计		37,662,741.41	22,261,853.42

法定代表人：王国勇

主管会计工作负责人：李薇薇

会计机构负责人：李薇薇

(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		1,879,905.36	1,743,857.06
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三（注释1）	3,989,665.71	7,258,712.83
预付款项		1,274,341.84	1,590,722.72
其他应收款	十三（注释2）	1,191,992.34	33,950.89
存货		6,286,842.64	6,260,134.30
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		14,622,747.89	16,887,377.80
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（注释3）	19,122,000.00	3,880,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		903,429.86	839,261.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产		219,517.02	189,127.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,232,973.05	923,160.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,477,919.93	5,831,550.08
资产总计		36,100,667.82	22,718,927.88
流动负债：			
短期借款	六（注释 12）	14,950,000.00	3,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六（注释 13）	2,393,163.21	2,846,836.06
预收款项	六（注释 14）	146,800.20	1,150,321.59
合同负债			
应付职工薪酬	六（注释 15）	337,299.85	113,043.99
应交税费	六（注释 16）	120,837.30	177,222.22
其他应付款	六（注释 17）	2,112,791.91	69,383.39
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		20,060,892.47	7,356,807.25
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		20,060,892.47	7,356,807.25
所有者权益：			
股本	六（注释 18）	16,537,500.00	16,537,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（注释 19）	3,128,784.35	3,128,784.35
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	六（注释 20）	-3,626,509.00	-4,304,163.72
所有者权益合计		16,039,775.35	15,362,120.63
负债和所有者权益合计		36,100,667.82	22,718,927.88

（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		23,007,607.36	11,750,601.42
其中：营业收入	六（注释 21）	23,007,607.36	11,750,601.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		26,208,821.18	15,697,140.49
其中：营业成本	六（注释 21）	16,314,928.81	8,105,063.83
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	六（注释 22）	229,398.93	75,874.38
销售费用	六（注释 23）	815,392.52	1,170,636.81
管理费用	六（注释 24）	5,276,281.67	4,678,390.17
研发费用	六（注释 25）	2,246,218.68	
财务费用	六（注释 26）	647,783.81	153,817.31
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失	六（注释 27）	678,816.76	251,867.69
信用减值损失			
加：其他收益	六（注释 28）	335,887.17	78,227.61
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-2,865,326.65	-3,868,311.46
加：营业外收入	六（注释 29）	520,194.22	1,243,919.00
减：营业外支出	六（注释 30）	14,222.06	48,542.03
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-2,359,354.49	-2,672,934.49
减：所得税费用	六（注释 31）	-200,700.15	368,622.13
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,158,654.34	-3,041,556.62
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）		-2,158,654.34	-3,041,556.62
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		51,027.92	-42,647.89
2.归属于母公司所有者的净利润		-2,209,682.26	-2,998,908.73
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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.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		-2,158,654.34	-3,041,556.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,209,682.26	-2,998,908.73
归属于少数股东的综合收益总额		51,027.92	-42,647.89
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.13	-0.18
（二）稀释每股收益		-0.13	-0.18

法定代表人：王国勇

主管会计工作负责人：李薇薇

会计机构负责人：李薇薇

(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	十三（注释3）	18,818,519.04	11,463,790.29
减：营业成本	十三（注释3）	14,954,119.24	8,242,646.82
税金及附加		44,195.23	64,457.77
销售费用		9,067.52	473,838.29
管理费用		1,681,402.99	3,686,512.15
研发费用		1,464,977.12	1,261,490.30
财务费用		601,396.76	156,151.78
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		312,754.23	244,160.99
信用减值损失			
加：其他收益			78,227.61
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-249,394.05	-2,587,240.20
加：营业外收入		631,237.06	1,243,919.00
减：营业外支出		14,000.93	48,538.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		367,842.08	-1,391,860.12
减：所得税费用		-309,812.64	368,622.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		677,654.72	-1,760,482.25
（一）持续经营净利润		677,654.72	-1,760,482.25
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			

六、综合收益总额		677,654.72	-1,760,482.25
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.04	-0.11
（二）稀释每股收益		0.04	-0.11

(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		24,017,583.36	17,222,070.83
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			
2 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		335,887.17	78,227.61
收到其他与经营活动有关的现金	六(注释 32)	3,520,000.00	1,338,026.82
经营活动现金流入小计		27,873,470.53	18,638,325.26
购买商品、接受劳务支付的现金		16,568,169.43	8,348,701.15
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		5,709,067.61	6,134,525.62
支付的各项税费		1,379,435.76	635,183.86
支付其他与经营活动有关的现金	六(注释 32)	6,668,314.61	4,257,686.99
经营活动现金流出小计		30,324,987.41	19,376,097.62
经营活动产生的现金流量净额		-2,451,516.88	-737,772.36
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,049,672.36	416,834.73
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			
投资活动现金流出小计		11,049,672.36	416,834.73
投资活动产生的现金流量净额		-11,049,672.36	-416,834.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,050,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			200,000
筹资活动现金流入小计		13,050,000.00	3,200,000.00
偿还债务支付的现金			1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		655,675.10	173,656.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		655,675.10	1,173,656.46
筹资活动产生的现金流量净额		12,394,324.90	2,026,343.54
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		-1,106,864.34	871,736.45
加：期初现金及现金等价物余额		2,284,212.44	1,412,475.99
六、期末现金及现金等价物余额		1,177,348.10	2,284,212.44

法定代表人：王国勇

主管会计工作负责人：李薇薇

会计机构负责人：李薇薇

(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		24,092,668.55	17,148,481.96
收到的税费返还		111,042.84	78,227.61
收到其他与经营活动有关的现金		2,697,263.68	1,334,766.25
经营活动现金流入小计		26,900,975.07	18,561,475.82
购买商品、接受劳务支付的现金		17,668,489.87	8,897,148.18
支付给职工以及为职工支付的现金		1,435,468.38	3,143,170.04
支付的各项税费		677,864.36	542,620.77

支付其他与经营活动有关的现金		2,697,263.68	3,493,755.32
经营活动现金流出小计		22,479,086.29	16,076,694.31
经营活动产生的现金流量净额		4,421,888.78	2,484,781.51
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		349,313.08	99,743.98
投资支付的现金		15,242,000.00	3,880,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,591,313.08	3,979,743.98
投资活动产生的现金流量净额		-15,591,313.08	-3,979,743.98
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		33,850,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		33,850,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		21,900,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		644,527.40	173,656.46
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		22,544,527.40	1,173,656.46
筹资活动产生的现金流量净额		11,305,472.60	1,826,343.54
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		136,048.30	331,381.07
加：期初现金及现金等价物余额		1,743,857.06	1,412,475.99
六、期末现金及现金等价物余额		1,879,905.36	1,743,857.06

(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	16,537,500.00				3,128,784.35						-5,542,590.20	157,352.11	14,281,046.26
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	16,537,500.00				3,128,784.35						-5,542,590.2	157,352.11	14,281,046.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					8,719.51						-2,209,682.26	52,308.41	-2,148,654.34
（一）综合收益总额											-2,209,682.26	51,027.92	-2,158,654.34
（二）所有者投入和减少资本					8,719.51							1,280.49	10,000.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					8,719.51							1,280.49	10,000.00
（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.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	16,537,500.00				3,137,503.86						-7,752,272.46	209,660.52	12,132,391.92

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	16,537,500.00				3,128,784.35						-2,543,681.47		17,122,602.88

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	16,537,500.00			3,128,784.35						-2,543,681.47		17,122,602.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-2,998,908.73	157,352.11	-2,841,556.62
（一）综合收益总额										-2,998,908.73	-42,647.89	-3,041,556.62
（二）所有者投入和减少资本											200,000.00	200,000.00
1．股东投入的普通股											200,000.00	200,000.00
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.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	16,537,500.00				3,128,784.35						-5,542,590.20	157,352.11	14,281,046.26

法定代表人：王国勇

主管会计工作负责人：李薇薇

会计机构负责人：李薇薇

(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	16,537,500.00				3,128,784.35						-4,304,163.72	15,362,120.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	16,537,500.00				3,128,784.35						-4,304,163.72	15,362,120.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											677,654.72	677,654.72
（一）综合收益总额											677,654.72	677,654.72
（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.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	16,537,500.00				3,128,784.35						-3,626,509.00	16,039,775.35

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	16,537,500.00				3,128,784.35						-2,543,681.47	17,122,602.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	16,537,500.00				3,128,784.35						-2,543,681.47	17,122,602.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,760,482.25	-1,760,482.25
（一）综合收益总额											-1,760,482.25	-1,760,482.25
（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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	16,537,500.00				3,128,784.35						-4,304,163.72	15,362,120.63

浙江盛达物联科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

浙江盛达物联科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)，前身系新昌县盛大科技有限公司，新昌县盛大科技有限公司系成立于 2006 年 9 月 15 日，经新昌县工商行政管理局批准，由王国勇、竺水军共同出资设立的有限责任公司，原注册资本为人民币 50 万元。公司成立之后经过多次股权转让及增资，现股东为王国勇、王和璋、李良斌、王逸生、郑贤林、新昌县利星投资管理合伙企业(有限合伙)和新昌县利昌投资管理合伙企业(有限合伙)，股本为 1,653.75 万元。2016 年 6 月 15 日变更为股份有限公司，于 2016 年 8 月 3 日换领了统一社会信用代码为 91330624793385878P 的《营业执照》。于 2017 年 3 月 10 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，证券代码为 871067。

公司地址：新昌县南明街道江南北路 116 号。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

公司经营范围为：物联网信息技术、网络工程、通讯工程的技术研发、技术服务、技术咨询与技术成果转让；生产销售：电子产品、电气产品、自动化机械设备；计算机软硬件、自动化控制系统的开发与生产；电气工程的设计、施工；批发零售：计算机硬件。（以上经营范围涉及许可经营的凭许可证经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。主要产品为数控磨床及电气设备。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 4 月 23 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 3 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
杭州卓业信息科技有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
浙江盛达机器人科技有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
浙江盛达智能装备有限公司	控股子公司	1	87.20	87.20

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
浙江盛达机器人科技有限公司	报告期内新设子公司

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司的营业周期为12个月。

（四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关

的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

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) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1）出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2）根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3）出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4） 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（5） 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金

融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （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） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该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，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、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；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

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，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，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确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交

付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）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。

（十一） 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：占应收账款账面余额 10% 以上的款项。

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法
以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
应收本公司合并报表范围内关联方款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

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)	5.00	5.00
1—2年	15.00	15.00
2—3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

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为：有确凿证据表明可收回性存在明显差异款项。

坏账准备的计提方法为：根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认。

（十二） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）。

2. 存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

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。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实

施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报

表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权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。

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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控

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

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十四） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	0.00-5.00	19.00-33.33
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。
- （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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十五） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（十六） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者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前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十七) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括著作权、微信公众号。

1. 无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产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无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	预计使用寿命
专利权	10 年	预计使用寿命
土地使用权	50 年	法定年限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（十八） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流

量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十九） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（二十） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；除了社会基本养老保险、失业保险之外。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(二十一) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十二） 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳

估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十三) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议确认让渡资产使用权收入的依据。

报告期内，公司均为直接销售，报告期内收入确认的具体方法为：公司在产品已经发出

并经客户验收合格时确认销售收入。

(二十四) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业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；

(2) 递延所得税资产和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和递延

所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十六) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十七) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的

与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

报告期主要会计政策未发生变更。

财务报表列报项目变更说明：

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 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》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，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等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

科目	上年期末（上年同期）	
	调整重述前	调整重述后
应收票据	1,696,404.50	
应收账款	6,014,271.38	
应收票据及应收账款		7,710,675.88
应付票据	675,000.00	
应付账款	1,643,251.71	
应付票据及应付账款		2,318,251.71
管理费用	5,939,880.47	4,678,390.17
研发费用		1,261,490.30

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

（一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、16%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江盛达物联科技股份有限公司	15%
浙江盛达智能装备有限公司	25%
杭州卓业信息科技有限公司	25%
浙江盛达机器人科技有限公司	25%

（二） 税收优惠及批文

2017 年 12 月 15 日取得全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的国科火字（2017）201 号文件，公司被认定为高新技术企业，所得税税率减至 15%，证书编号：GR201733003315，享受期限至 2020 年 11 月 13 日。

六、 合并财务报表主要项目注释

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	41,619.02	27,648.47
银行存款	1,135,729.08	2,256,563.97
其他货币资金	1,516,012.40	
合计	2,693,360.50	2,284,212.44
其中：存放在境外的款项总额		

注：他货币资金为票据保证金。

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	200,000.00	1,696,404.50
应收账款	9,048,371.24	6,014,271.38
合计	9,248,371.24	7,710,675.88

（一）应收票据

1. 应收票据的分类

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	200,000.00	1,696,404.50
合 计	200,000.00	1,696,404.50

2. 期末公司已背书或贴现且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	5,213,762.39	
商业承兑汇票		
合计	5,213,762.39	

（二）应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,474,680.01	100.00	1,426,308.77	13.62	9,048,371.24
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,474,680.01	100.00	1,426,308.77	13.62	9,048,371.24

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,983,889.22	100.00	969,617.84	13.88	6,014,271.38
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,983,889.22	100.00	969,617.84	13.88	6,014,271.38

2. 应收账款分类说明

（1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	7,814,319.70	390,765.99	5
1 至 2 年	841,821.05	126,273.16	15
2 至 3 年	1,818,539.26	909,269.63	50
3 年以上			
合计	10,474,680.01	1,426,308.77	13.88

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况。

本期收回或转回坏账准备金额为 456,690.93 元。

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
河北夸克轴承有限公司	4,005,000.00	38.24	200,250.00

浙江丰利粉碎设备有限公司	976,803.61	9.33	48,840.18
新昌县金马数控设备有限公司	533,736.09	5.10	26,686.80
无锡市欧若拉精密科技有限公司	495,000.00	4.73	24,750.00
苏州普拉米精密机械有限公司	488,000.00	4.66	24,400.00
合计	6,498,539.70	62.04	324,926.99

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,123,748.23	77.56	1,165,364.53	81.51
1至2年	476,336.51	17.40	253,651.32	17.74
2至3年	138,060.72	5.04	10,713.40	0.75
合计	2,738,145.46	100.00	1,429,729.25	100.00

2. 账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
浙江盛达物联科技股份有限公司	洛阳轴研科技股份有限公司	85,647.00	1-2年	业务尚未完成
浙江盛达物联科技股份有限公司	新昌县大市聚镇双佳精密机械厂	70,742.00	1-2年	业务尚未完成
合计		156,389.00		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
新昌县七星街道云大计算机技术服务部	892,828.25	32.61	1年以内	业务尚未完成
嵊州市金都基础工程有限公司	180,000.00	6.57	1年以内	业务尚未完成
洛阳轴承研究所有限公司	100,000.00	3.65	1年以内	业务尚未完成
新昌县南明街道恒开电气经营部	90,854.40	3.32	1年以内	业务尚未完成
嵊州市新明机械配件厂	85,851.18	3.14	1年以内	业务尚未完成
合计	1,349,533.83	49.29	——	——

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,685,094.23	114,819.64

合计	1,685,094.23	114,819.64
----	--------------	------------

（一）其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,830,817.89	100.00	145,723.66	7.96	1,685,094.23
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,830,817.89	100.00	145,723.66	7.96	1,685,094.23

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	171,086.47	100.00	56,266.83	32.89	114,819.64
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	171,086.47	100.00	56,266.83	32.89	114,819.64

2. 其他应收款分类说明

（1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,753,833.97	87,691.70	5.00
1 至 2 年	15,600.00	2,340.00	15.00
2 至 3 年	11,383.92	5,691.96	50.00
3 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合计	1,830,817.89	145,723.66	7.96

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 89,456.83 元。

4. 本期无实际核销的其他应收款。

5. 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
备用金	343,424.65	55,071.00
往来款	47,657.26	
社保、公积金	38,975.98	
押金	1,390,760.00	57,000.00
其他	10,000.00	59,015.47
合计	1,830,817.89	171,086.47

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
嵊州市三江街道办事处财政管理小组	押金	1,367,760.00	1 年以内	74.71	68,388.00
周国明	备用金	110,210.00	1 年以内	6.02	5,510.50
吴少锋	备用金	70,650.00	1 年以内	3.86	3,532.50
何金伟	备用金	50,000.00	3 年以上	2.73	50,000.00
郑健武	备用金	14,422.57	1 年以内	0.79	721.13
合计	——	1,613,042.57		88.11	128,152.13

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	903,686.59		903,686.59	1,069,202.64	181,592.58	887,610.06
在产品	3,983,435.06		3,983,435.06	3,976,351.55		3,976,351.55
库存商品	1,556,174.46		1,556,174.46	2,848,890.60	545,824.00	2,303,066.6
合计	6,443,296.11		6,443,296.11	7,894,444.79	727,416.58	7,167,028.21

2. 各项存货跌价准备的增减变动情况

存货项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	

原材料	181,592.58			181,592.58	
库存商品	545,824.00			545,824.00	
合 计	727,416.58			727,416.58	

3. 存货跌价准备情况说明

本期已处置计提存货跌价准备的存货。

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	67,405.10	
合 计	67,405.10	

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,022,864.91	942,386.98
固定资产清理		
合 计	1,022,864.91	942,386.98

（一）固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	1,046,158.95	1,142,210.99	471,610.47	2,659,980.41
2. 本期增加金额	37,217.24	446,393.17	81,612.11	565,222.52
购置	37,217.24	446,393.17	81,612.11	565,222.52
在建工程转入				
3. 本期减少金额		426,372.00		426,372.00
处置或报废		426,372.00		426,372.00
其他减少				
4. 期末余额	1,083,376.19	1,162,232.16	553,222.58	2,798,830.93
二. 累计折旧				
1. 期初余额	645,227.24	807,124.23	265,241.96	1,717,593.43
2. 本期增加金额	164,194.89	189,844.23	109,386.75	463,425.87
本期计提	164,194.89	189,844.23	109,386.75	463,425.87
其他增加				

3. 本期减少金额		405,053.28		405,053.28
处置或报废		405,053.28		405,053.28
其他减少				
4. 期末余额	809,422.13	591,915.18	374,628.71	1,775,966.02
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	273,954.06	570,316.98	178,593.87	1,022,864.91
2. 期初账面价值	400,931.71	335,086.76	206,368.51	942,386.98

注释8. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,513,227.14	
工程物资		
合计	1,513,227.14	

(一) 在建工程**1. 在建工程情况**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器人厂区建设	1,513,227.14		1,513,227.14			
合计	1,513,227.14		1,513,227.14			

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	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
机器人厂区建设		1,513,227.14			1,513,227.14
合计		1,513,227.14			1,513,227.14

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	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
机器人厂区建设	300.00	50.44	50.44				募股资金
合计	300.00	50.44	50.44				

注释9. 无形资产**1. 无形资产情况**

项目	软件	专利权	土地使用权	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	213,203.39	1,513,323.70		1,726,527.09
2. 本期增加金额	56,410.25		8,507,800.00	8,564,210.25
购置	56,410.25		8,507,800.00	8,564,210.25
内部研发				
3. 本期减少金额				
处置				
其他原因减少				
4. 期末余额	269,613.64	1,513,323.70	8,507,800.00	10,290,737.34
二. 累计摊销				
1. 期初余额	24,075.45	12,611.03		36,686.48
2. 本期增加金额	26,021.17	151,332.36	113,437.36	290,790.89
本期计提	26,021.17	151,332.36	113,437.36	290,790.89
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
其他原因减少				
4. 期末余额	50,096.62	163,943.39	113,437.36	327,477.37
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置子公司				
其他原因减少				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	219,517.02	1,349,380.31	8,394,362.64	9,963,259.97
2. 期初账面价值	189,127.94	1,500,712.67		1,689,840.61

注释10. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	

卓业 SD-PIS 全自动印刷 品质量检测系统研发		1,104,019.76				1,104,019.76
合计		1,104,019.76				1,104,019.76

注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备的所得税影响	1,330,932.23	199,639.83	1,018,177.97	152,726.70
存货跌价准备的所得税影响			727,416.58	109,112.49
未弥补亏损的所得税影响	6,161,471.50	924,220.72	4,408,808.10	661,321.22
合计	7,492,403.73	1,123,860.56	6,154,402.65	923,160.41

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	366,062.50	
可抵扣亏损	2,153,562.97	1,213,882.05
合计	2,519,625.48	1,213,882.05

3. 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	期末余额	期初余额	备注
2022	1,213,882.05	1,213,882.05	
2023	1,305,743.43		
合计	2,519,625.48	1,213,882.05	

注释12. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	16,050,000.00	3,000,000.00
合计	16,050,000.00	3,000,000.00

注释13. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	1,516,012.40	675,000.00
应付账款	4,348,933.67	1,643,251.71

合计	5,864,946.07	2,318,251.71
----	--------------	--------------

(一) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,516,012.40	675,000.00
合 计	1,516,012.40	675,000.00

(二) 应付账款

1. 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
采购款	4,348,933.67	1,643,251.71
合 计		

2. 账龄超过一年的重要应付账款

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
新昌县大成自动化设备有限公司	58,312.08	1-2 年	货款尚未支付
嵊州市扬帆机械铸造有限公司	52,711.90	2-3 年	货款尚未支付
新昌县泛思工业设计有限公司	40,000.00	2-3 年	货款尚未支付
合 计	151,023.98		

注释14. 预收款项

1. 按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
货款	990,396.18	1,781,071.09
合 计	990,396.18	1,781,071.09

2. 账龄超过 1 年的大额预收账款

债权单位名称	所欠金额	账龄	未结转原因
浙江一机机床制造有限公司	170,000.00	1-2 年	受托项目未完工
合 计	170,000.00	1-2 年	

注释15. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	564,201.92	5,565,885.63	5,320,520.21	809,567.34
离职后福利-设定提存计划	43,691.40	375,977.44	388,547.40	31,121.44
辞退福利	-			
一年内到期的其他福利	-			
合计	607,893.32	5,941,863.07	5,709,067.61	840,688.78

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	508,263.79	5,136,092.32	4,860,752.81	783,603.30
职工福利费		570.00	570.00	-
社会保险费	39,408.37	281,576.84	297,478.17	23,507.04
其中：基本医疗保险费	30,484.14	234,267.39	245,054.09	19,697.44
工伤保险费	5,211.43	20,649.74	24,292.82	1,568.35
生育保险费	3,712.80	26,659.71	28,131.26	2,241.25
住房公积金	16,320.00	146,119.00	159,982.00	2,457.00
工会经费和职工教育经费	209.76	1,527.47	1,737.23	-
合计	564,201.92	5,565,885.63	5,320,520.21	809,567.34

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	42,184.80	362,495.15	374,631.75	30,048.20
失业保险费	1,506.60	13,482.29	13,915.65	1,073.24
合计	43,691.40	375,977.44	388,547.40	31,121.44

注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	314,947.97	171,547.90
印花税	3,574.89	2,320.00
城市维护建设税	24,842.52	13,606.53
土地使用税	80,749.13	
个人所得税	991.64	3,940.90
教育费附加	12,911.86	7,243.93
地方教附费	8,607.91	4,829.29
合计	446,625.92	203,488.55

注释17. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		6,580.18
应付股利		
其他应付款	1,337,692.54	63,522.31
合计	1,337,692.54	70,102.49

（一）应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		6,580.18
合计		6,580.18

（二）其他应付款**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
暂借款	1,282,692.54	58,900.00
其他	55,000.00	4,622.31
合计	1,337,692.54	63,522.31

注释18. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	16,537,500.00						16,537,500.00

注释19. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,128,784.35			3,128,784.35
其他资本公积		8,719.51		8,719.51
合计	3,128,784.35	8,719.51		3,137,503.86

注释20. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期未分配利润	-5,542,590.20	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	-5,542,590.20	—

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,209,682.26	—
减：提取法定盈余公积		10.00
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
加：盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	-7,752,272.46	

注释21. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	23,000,736.57	16,246,913.41	11,742,054.41	8,105,063.83
其他业务收入	6,870.79	68,015.40	8,547.01	
合计	23,007,607.36	16,314,928.81	11,750,601.42	8,105,063.83

注释22. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	51,900.54	35,748.03
教育费附加	29,344.80	20,481.80
地方教育费附加	46,961.91	13,654.53
印花税	20,442.55	6,366.28
水利基金		-376.26
城镇土地使用税	80,749.13	
合计	229,398.93	75,874.38

注释23. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	626,908.49	941,455.72
差旅费	111,155.74	190,036.85

运输费	17,149.97	37,497.33
业务招待费	35,853.00	730.00
其他	24,325.32	916.91
合计	815,392.52	1,170,636.81

注释24. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,912,890.01	1,481,442.31
社会中介机构费	539,660.11	678,430.46
办公费	374,674.68	670,403.24
业务招待费	205,954.57	171,310.82
差旅费	508,332.28	370,300.69
汽车费用	177,209.96	128,135.68
房租费	464,910.93	179,965.82
折旧与摊销	486,207.60	315,980.88
其他	34,094.60	89,296.84
劳务费	606,441.53	593,123.43
合计	5,276,281.67	4,678,390.17

注释25. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	499,207.02	222,635.30
折旧与摊销	105,484.11	60,861.81
人工费用	992,220.70	663,747.30
装配调试费用与试验费用	630,723.46	303,523.72
其他费用	18,583.39	10,722.17
合计	2,246,218.68	1,261,490.30

注释26. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	655,675.10	173,656.46
减：利息收入	57,510.86	23,040.13
银行手续费	49,619.57	3,200.98
合计	647,783.81	153,817.31

注释27. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	678,816.76	-161,682.89
存货跌价损失		413,550.58
合计	678,816.76	251,867.69

注释28. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
软件退税	335,887.17	78,227.61	与收益相关
合 计	335,887.17	78,227.61	

注释29. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	520,000.00	1,241,700.00	
其他	194.22	2,219.00	
合计	520,194.22	1,243,919.00	

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
股改、新三板挂牌财政奖励		1,000,000.00	与收益相关
创新型苗子型企业财政补助（新财企（2017）633号）		142,600.00	与收益相关
专利申请项目经费奖励（新财企字（2017）505号）		2,000.00	与收益相关
2016年度技术创新项目补助资金		97,100.00	与收益相关
专利补助奖励	60,000.00		与收益相关
新产品（新技术）补助新财企（2018）489号	10,000.00		与收益相关
两化融合创业财政补助	50,000.00		与收益相关
技术创新补助	200,000.00		与收益相关
两化深度融合财政补助	200,000.00		与收益相关
合计	520,000.00	1,241,700.00	

注释30. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	12,166.64	48,538.92	

其他	154.18	3.11	-
处置资产损失	1,901.24		
合计	14,222.06	48,542.03	-

注释31. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		75,000.21
递延所得税费用	-200,700.15	293,621.92
合计	-200,700.15	368,622.13

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-2,031,259.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	-304,688.98
子公司适用不同税率的影响	3,600.84
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
递延所得税影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	40,156.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	260,931.48
所得税费用	-200,700.15

注释32. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	3,000,000.00	86,454.27
收到财政补助款	520,000.00	1,241,700.00
其他		9,872.55
合计	3,520,000.00	1,338,026.82

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	1,516,012.40	

期间费用	5,139,981.39	3,724,916.97
滞纳金	12,320.82	
支付往来款		532,770.02
合计	6,668,314.61	4,257,686.99

注释33. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,830,559.72	-3,041,556.62
加：资产减值准备	678,816.76	251,867.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	463,425.87	397,948.09
无形资产摊销	290,790.89	31,961.33
长期待摊费用摊销		
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）	-1,901.24	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	655,675.10	173,656.46
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-200,700.15	293,621.92
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	3,316,353.83	-581,100.40
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-8,690,797.21	2,666,761.06
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,867,378.99	-930,931.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,451,516.88	-737,772.36
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	1,177,516.78	2,284,212.44
减：现金的期初余额	2,284,212.44	1,412,475.99
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	-1,106,695.66	871,736.45

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	41,619.02	27,648.47
可随时用于支付的银行存款	1,135,729.08	2,256,563.97
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,177,516.78	2,284,212.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

七、合并范围的变更

(一) 本期发生的合并范围变动

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	注册资本(万元)	实收资本(万元)	企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
浙江盛达机器人科技有限公司	100.00	1,269.20	1,269.2	由公司投资设立	2018.4.13	出资日

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江盛达智能装备有限公司	浙江新昌	浙江新昌	专业设备制造	87.20		投资
杭州卓业信息科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	软件和信息技术服务	100.00		投资
浙江盛达机器人科技有限公司	浙江嵊州	浙江嵊州	专业设备制造	100.00		投资

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

股东名称	与本公司的关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
------	---------	--------------	---------------

王国勇	实际控制人	62.86	62.86
-----	-------	-------	-------

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
新昌县法那科精密机械有限公司	公司董事直系亲属控制的公司
嵊州市达瑞进出口有限公司	监事会主席李良斌持股 50% 的企业
王逸生	董事
陈文达	董事、副总经理
孙利	董事
王霆	董事
李良斌	监事会主席
应桂阳	监事
何丹英	董事会秘书
李薇薇	财务总监

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	王国勇	596,419.00			
		596,419.00			

3. 关联方资金拆借

(1) 关联方拆入资金

关联方	期初余额	拆入金额	拆出金额	期末余额
王国勇		3,765,432.98	3,169,013.98	596,419.00
合计		3,765,432.98	3,169,013.98	596,419.00

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

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
王国勇、新昌县法那科精密机械有限公司	浙江盛达物联科技股份有限公司	2,000,000.00	2017/4/25	2018/4/24	是
王国勇	浙江盛达物联科技股份有限公司	8,000,000.00	2018/6/19	2019/6/19	否
王国勇、新昌县法那科精密机械有限公司	浙江盛达物联科技股份有限公司	2,000,000.00	2018/4/25	2019/4/24	否
王国勇	浙江盛达物联科技股份有限公司	950,000.00	2018/6/19	2019/6/19	否
浙江新昌农村商业银行股份有限公司城东支行	浙江盛达物联科技股份有限公司	3,000,000.00	2018/2/1	2019/1/28	否
新昌县屹立轴承厂	浙江盛达物联科技股份有限公司	1,000,000.00	2018-1-15	2021-1-3	否
嵊州市尚虹领带服饰有限公司	浙江盛达智能装备有限公司	1,000,000.00	2018/11/5	2019/11/4	否

十、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2017 年 12 月 31 日公司为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债

提供担保方	被担保单位	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响	在该担保合同下借款金额
	非关联方：				
本公司	新昌白马轴承有限公司	1,000,000.00	2020.12.11	无	1,000,000.00
	合计	1,000,000.00			1,000,000.00

十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十二、 其他重要事项说明

无。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收票据	200,000.00	1,300,000.00
应收账款	3,789,665.71	5,958,712.83
合计	3,989,665.71	7,258,712.83

（一）应收票据

1. 应收票据的分类

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	200,000.00	1,300,000.00
合 计	200,000.00	1,300,000.00

2. 期末公司已背书或贴现且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	1,593,567.31	
商业承兑汇票		
合计	1,593,567.31	

（二）应收账款分类披露

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,932,338.51	100.00	1,142,672.80	23.21	3,789,665.71
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,932,338.51	100.00	1,142,672.80	23.21	3,789,665.71

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,924,880.22	100.00	966,167.39	13.97	5,958,712.83

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,924,880.22	100.00	966,167.39	13.97	5,958,712.83

1. 应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,333,167.20	116,658.36	5.00
1至2年	781,632.05	117,244.81	15.00
2至3年	1,817,539.26	908,769.63	50.00
3年以上	-		
合计	4,932,338.51	1,142,672.80	23.17

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 176,505.41 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
浙江丰利粉碎设备有限公司	976,803.61	19.80	48,840.18
新昌县金马数控设备有限公司	533,736.09	10.82	26,686.80
中弘轴承（江苏）股份有限公司	330,000.00	6.69	165,000.00
浙江金泰实业发展有限公司	296,999.99	6.02	147,600.00
浙江鑫宇铜业有限公司	292,850.00	5.94	146,425.00
合计	2,430,389.69	49.27	534,551.98

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,247,582.74	100.00	55,590.40	4.46	1,191,992.34
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,247,582.74	100.00	55,590.40	4.46	1,191,992.34

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	85,961.47	100.00	52,010.58	60.50	33,950.89
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	85,961.47	100.00	52,010.58	60.50	33,950.89

2. 其他应收款分类说明

（1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	90,557.71	4,527.89	5.00
1—2年			
2—3年	2,125.03	1,062.52	50.00
3年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合计	142,682.74	55,590.40	38.96

（2）组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
无风险组合	1,104,900.00		
合计	1,104,900.00		

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 3,579.82 元。

4. 本报告期无实际核销的其他应收款。

5. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
备用金	50,500.00	55,071.00
往来款	1,144,040.56	
代缴款、押金及其他	53,042.18	30,890.47
合计	1,247,582.74	85,961.47

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州卓业信息科技有限公司	往来款	1,104,900.00	1 年以内	88.56	55,245.00
何金伟	备用金	50,000.00	3 年以上	4.01	50,000.00
代缴工伤	往来款	36,186.53	1 年以内	2.90	1,809.33
代缴社保	代缴社保	23,718.18	1 年以内	1.90	1,185.91
新昌县城关康胜轴承厂	押金	20,000.00	1 年以内	1.60	1,000.00
合计	——	1,234,804.71		98.98	109,240.24

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,122,000.00		19,122,000.00	3,800,000.00		3,800,000.00
合计	19,122,000.00		19,122,000.00	3,800,000.00		3,800,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
浙江盛达智能装备有限公司	1,430,000.00	1,430,000.00			1,430,000.00		
杭州卓业信息科技有限公司	5,000,000.00	2,450,000.00	2,550,000.00		5,000,000.00		
浙江盛达机器人科技有限公司			12,692,000.00		12,692,000.00		
合计		3,880,000.00	15,242,000.00		19,122,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	18,818,402.66	14,954,119.24	11,455,243.28	8,242,646.82
其他业务收入	116.38		8,547.01	
合计	18,818,519.04	14,954,119.24	11,463,790.29	8,242,646.82

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,901.24	
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）	520,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-12,126.60	
减：所得税影响额	77,720.82	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	428,251.34	

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-16.35	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-19.60	-0.16	-0.16

浙江盛达物联科技股份有限公司

（公章）

二〇一九年四月二十三日

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：

浙江盛达物联科技股份有限公司总经办