



杭州竞杭科技股份有限公司

审 计 报 告

2018 年 12 月 31 日



MAZARS
中 审 众 环

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码: 430077

Mazars Certified Public Accountants LLP
Zhongshen Zhongyuan Building
No. 169 Donghu Road, Wuchang District
Wuhan, 430077

电话Tel: 027-86791215
传真Fax: 027-85424329

审 计 报 告

众环审字(2019)110058号

杭州竞航科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了杭州竞航科技股份有限公司(以下简称“竞航科技公司”)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、合并及母公司股东权益变动表,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,公允反映了竞航科技公司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,我们独立于竞航科技公司,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

竞航科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括竞航科技公司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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估竞航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竞航科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督竞航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，就可能导致对竞航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竞航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）就竞航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。



中国·武汉

中国注册会计师:胡兵
(项目合伙人)

中国注册会计师:李小玲

二〇一九年四月二十二日



合并资产负债表(资产)

2018年12月31日

已审会计报表

中审众环会计师事务所

(特殊普通合伙) 年末余额

会合01表

单位:人民币元

编制单位: 杭州航宇科技股份有限公司

		年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(七) 1	2,736,560.32	2,857,373.24
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	(七) 2	6,807,592.58	4,056,869.92
预付款项	(七) 3	235,661.27	22,861,678.48
其他应收款	(七) 4	6,184,351.49	476,231.45
存货	(七) 5	2,906,947.14	3,392,865.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七) 6	233,341.19	189,508.42
流动资产合计		19,104,453.99	33,834,527.34
非流动资产:			
可供出售金融资产	(七) 7	1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	(七) 8	20,922,728.60	22,002,000.57
固定资产	(七) 9	601,239.30	686,617.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(七) 10	2,296,257.66	2,348,445.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(七) 11	1,624,315.25	1,017,062.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		26,444,540.81	27,054,126.19
资产总计		45,548,994.80	60,888,653.53

法定代表人: 王斌

主管会计工作负责人: 王斌

会计机构负责人: 王斌

合并资产负债表(负债及股东权益)

2018年12月31日

已审会计报表

中审众环会计师事务所
(特殊普通合伙)

会合01表

单位:人民币元

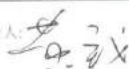
编制单位: 中航光电科技股份有限公司	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	(七) 12	4,000,000.00	8,700,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(七) 13	1,076,991.44	983,260.33
预收款项	(七) 14	1,583,444.73	11,401,427.19
应付职工薪酬	(七) 15	835,401.54	
应交税费	(七) 16	901,590.95	107,951.65
其他应付款	(七) 17	1,060,701.49	2,654,984.20
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		9,458,130.15	23,847,623.37
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		9,458,130.15	23,847,623.37
股东权益:			
股本	(七) 18	32,000,000.00	32,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(七) 19	6,303,927.14	6,303,927.14
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(七) 20	276,110.17	276,110.17
一般风险准备			
未分配利润	(七) 21	-2,489,172.66	-1,539,007.15
归属于母公司股东权益合计		36,090,864.65	37,041,030.16
少数股东权益			
股东权益合计		36,090,864.65	37,041,030.16
负债和股东权益总计		45,548,994.80	60,888,653.53

法定代表人: 王峰

主管会计工作负责人: 王峰

会计机构负责人: 王峰

合并利润表			
2018年度			
已审会计报表			
会合02表			
单位：人民币元			
编制单位：杭州爱康科技股份有限公司	本期发生额	上期发生额	
一、营业总收入	16,770,698.48	8,543,371.57	
其中：营业收入	16,770,698.48	8,543,371.57	
二、营业总成本	19,165,362.74	13,936,870.78	
其中：营业成本	(七) 22 8,177,366.32	5,768,114.56	
税金及附加	(七) 23 399,522.94	263,219.38	
销售费用	(七) 24 473,225.91	461,191.78	
管理费用	(七) 25 3,770,514.40	4,032,665.55	
研发费用	(七) 26 3,346,832.87	3,033,457.10	
财务费用	(七) 27 256,296.00	458,417.11	
其中：利息费用	255,959.73	452,273.09	
利息收入	5,234.60	2,399.61	
资产减值损失	(七) 28 2,741,604.30	-80,194.70	
加：其他收益	(七) 29 599,292.46	1,339,685.25	
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,795,371.80	-4,053,813.96	
加：营业外收入	(七) 30 285,971.07	14,365.16	
减：营业外支出	(七) 31 10,354.26	82,931.73	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,519,754.99	-4,122,380.53	
减：所得税费用	(七) 32 -569,589.48	-688,272.08	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-950,165.51	-3,434,108.45	
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-950,165.51	-3,434,108.45	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-950,165.51	-3,434,108.45	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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) 自用房地产或存货转换为以公允价值模式计量的			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额	-950,165.51	-3,434,108.45	
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额	-950,165.51	-3,434,108.45	
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益	(十六) 2 -0.03	-0.11	
(二) 稀释每股收益	(十六) 2 -0.03	-0.11	

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

合并现金流量表

2018年度

已审会计报表

会合03表

单位：元

编制单位：杭州杭钢科技股份有限公司

		本年发生额	上年发生额
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		20,969,327.29	12,779,326.52
收到的税费返还		595,497.26	202,385.25
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 33 (1)	205,267.50	2,119,756.79
经营活动现金流入小计		21,770,092.05	15,101,468.56
购买商品、接受劳务支付的现金		7,101,293.25	4,021,110.57
支付给职工以及为职工支付的现金		4,013,255.67	3,454,570.55
支付的各项税费		1,101,840.86	1,288,311.08
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 33 (2)	2,949,386.18	2,817,472.28
经营活动现金流出小计		15,165,775.96	11,581,464.48
经营活动产生的现金流量净额		6,604,316.09	3,520,004.08
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		429,369.28	2,318,147.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		429,369.28	2,318,147.00
投资活动产生的现金流量净额		-429,369.28	-2,318,147.00
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		7,200,000.00	17,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(七) 33 (3)	2,310,200.00	725,000.00
筹资活动现金流入小计		9,510,200.00	18,425,000.00
偿还债务支付的现金		11,900,000.00	13,620,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		255,959.73	452,273.09
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	(七) 33 (4)	3,650,000.00	2,970,000.00
筹资活动现金流出小计		15,805,959.73	17,042,273.09
筹资活动产生的现金流量净额		-6,295,759.73	1,382,726.91
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-120,812.92	2,584,583.99
加：期初现金及现金等价物余额		2,857,373.24	272,789.25
六、期末现金及现金等价物余额		2,736,560.32	2,857,373.24

法定代表人：王武

主管会计工作负责人：吴建

会计机构负责人：吴建

合并股东权益变动表

2018年度

单位：人民币元

已审会计报表
中审众环会计师事务所
(特殊普通合伙)



	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他综合收益		
一、上年年末余额	32,000,000.00	6,303,927.14	276,110.17	-1,539,007.15			37,041,030.16
二、本年年初余额	32,000,000.00	6,303,927.14	276,110.17	-1,539,007.15			37,041,030.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
1. 净利润							
2. 其他综合收益							
（二）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
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. 对股东的分配							
4. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
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、本年年末余额	32,000,000.00	6,303,927.14	276,110.17	-2,489,172.66			36,090,864.65

法定代表人：

王智

主管会计工作负责人：

王智

会计机构负责人：

王智



合并股东权益变动表

2018年度
单位：人民币元

已审会计报表
中审众环会计师事务所
(特殊普通合伙)

项目	上年发生额						
	股本	资本公积	盈余公积	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	32,000,000.00	6,303,927.14	276,110.17				1,895,101.30
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年年初余额	32,000,000.00	6,303,927.14	276,110.17				1,895,101.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
1. 股本投入和减少资本							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
（二）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对股东的分配							
4. 其他							
（三）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
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							
（四）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（五）其他							
四、本年年末余额	32,000,000.00	6,303,927.14	276,110.17				-1,539,007.15

法定代表人：王智会 王智会 王智会 王智会 王智会 王智会 王智会 王智会

资产负债表(资产)

2018年12月31日

会企01表

编制单位：杭州嘉和科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	年初余额	期末余额
流动资产：		
货币资金	1,659,559.09	2,795,152.80
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		
应收账款及应收账款	(十五) 1	6,758,194.49
预付款项		49,296.53
其他应收款	(十五) 2	27,517,583.29
存货		2,906,947.14
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		232,938.75
流动资产合计		39,124,519.29
非流动资产：		
可供出售金融资产		1,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	(十五) 3	2,500,000.00
投资性房地产		
固定资产		601,239.30
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		1,624,315.25
其他非流动资产		
非流动资产合计		5,725,554.55
资产总计		44,850,073.84

法定代表人：葛文

主管会计工作负责人：廖

会计机构负责人：廖

资产负债表(负债及股东权益)

2018年12月31日



编制单位：湖北竞航科技股份有限公司

负债和股东权益

已审会计报表
附注 湖北竞航科技股份有限公司
(特殊普通合伙)

会企01表

单位：人民币元

年初余额

流动负债：		
短期借款	4,000,000.00	8,700,000.00
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	585,221.44	210,429.33
预收款项	1,058,843.43	11,174,410.56
应付职工薪酬	835,401.54	
应交税费	628,772.60	31,805.03
其他应付款	1,085,544.48	2,613,721.59
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	8,193,783.49	22,730,366.51
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	8,193,783.49	22,730,366.51
股东权益：		
股本	32,000,000.00	32,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,303,927.14	6,303,927.14
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	276,110.17	276,110.17
一般风险准备		
未分配利润	-1,923,746.96	-678,675.31
股东权益合计	36,656,290.35	37,901,362.00
负债和股东权益总计	44,850,073.84	60,631,728.51

法定代表人：王汉

主管会计工作负责人：王

会计机构负责人：王



利润表

2018年度

已审会计报表

会审02表

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	14,979,958.09	7,680,933.36
减：营业成本	6,997,851.26	4,928,599.10
税金及附加	131,250.19	71,117.02
销售费用	473,225.91	461,191.78
管理费用	3,702,676.86	6,987,815.35
研发费用	3,346,832.87	
财务费用	256,406.23	458,059.09
其中：利息费用	255,959.73	452,273.09
利息收入	4,869.37	2,196.13
资产减值损失	2,761,285.17	-102,475.47
加：其他收益	599,292.46	1,339,685.25
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		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-2,090,277.94	-3,783,688.26
加：营业外收入	285,971.07	14,365.16
减：营业外支出	10,354.26	82,615.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,814,661.13	-3,851,938.91
减：所得税费用	-569,589.48	-688,272.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,245,071.65	-3,163,666.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,245,071.65	-3,163,666.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
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.自用房地产或存货转换为以公允价值模式计量的投资性房地产转换日公允价值大于账面价值部分		
六、综合收益总额	-1,245,071.65	-3,163,666.83
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

现金流量表

2018年度

会企03表

单位：人民币元

杭州壹航科技股份有限公司

已审会计报表

附注：本会计报表附注（待披露后补发）

项目	本年发生额	上年发生额
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	18,328,157.77	12,163,533.68
收到的税费返还	595,497.26	202,385.25
收到的其他与经营活动有关的现金	843,350.35	2,124,553.31
经营活动现金流入小计	19,767,005.38	14,490,472.24
购买商品、接受劳务支付的现金	6,851,017.29	3,748,906.01
支付给职工以及为职工支付的现金	4,013,255.67	3,454,570.55
支付的各项税费	900,207.90	1,042,848.12
支付的其他与经营活动有关的现金	2,691,489.22	4,579,550.78
经营活动现金流出小计	14,455,970.08	12,825,875.46
经营活动产生的现金流量净额	5,311,035.30	1,664,596.78
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到的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所支付的现金	150,869.28	13,277.00
投资所支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	150,869.28	13,277.00
投资活动产生的现金流量净额	-150,869.28	-13,277.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
取得借款收到的现金	7,200,000.00	17,700,000.00
发行债券收到的现金		
收到的其他与筹资活动有关的现金	2,310,200.00	225,000.00
筹资活动现金流入小计	9,510,200.00	17,925,000.00
偿还债务所支付的现金	11,900,000.00	13,620,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	255,959.73	452,273.09
支付的其他与筹资活动有关的现金	3,650,000.00	2,970,000.00
筹资活动现金流出小计	15,805,959.73	17,042,273.09
筹资活动产生的现金流量净额	-6,295,759.73	882,726.91
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	-1,135,593.71	2,534,046.69
加：期初现金及现金等价物余额	2,795,152.80	261,106.11
六、期末现金及现金等价物余额	1,659,559.09	2,795,152.80

法定代表人：张成

主管会计工作负责人：王

会计机构负责人：王



股东权益变动表

2018年度
单位：人民币元

已审会计报表
会计师事务所：立信会计师事务所（特殊普通合伙）
地址：中国注册会计师协会

	年初余额				本年发生额				期末余额
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、上年末余额	32,000,000.00				32,000,000.00				
二、本年年初余额	32,000,000.00				32,000,000.00				
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额									
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
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. 对股东的分配									
4. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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、本年年末余额	32,000,000.00				32,000,000.00				

法定代表人：_____
主管会计工作负责人：_____
会计机构负责人：_____
单位：人民币元



股东权益变动表

2018年度

单位：人民币元

已审会计报表
中审众环会计师事务所
(特殊普通合伙)

杭州杭科科技股份有限公司
编制单位：杭州杭科科技股份有限公司
2018年12月31日

	上年发生额				股本公积	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	股东权益合计
	上年年末余额	会计政策变更	前期差错更正	其他								
一、上年年末余额	32,000,000.00				6,303,927.14				276,110.17		2,484,991.52	41,065,028.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
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. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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												
三、本年年末余额	32,000,000.00				6,303,927.14				276,110.17		-678,675.31	37,901,362.00

法定代表人：

王

主管会计工作负责人：

王

会计机构负责人：

王

杭州竞航科技股份有限公司 2018年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额以人民币元表述)

(一) 公司的基本情况

1、公司概况

杭州竞航科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)由杭州竞天数码科技有限公司整体变更设立, 2016年7月6日经杭州市市场监督管理局登记, 取得统一社会信用代码91330100739249664G号营业执照。注册地址: 杭州市下城区费家塘路588号10号楼第四层, 法定代表人: 黄戟。

截至2018年12月31日, 本公司注册资本为人民币3,200.00万元, 实收资本人民币3,200.00万元。实收资本(股东)情况详见附注(七)18。

2、本公司的业务性质和主要经营活动

经营范围: 批发、零售: 数码设备、计算机及配件、监控设备、导航设备、办公设备、网络产品、通信设备、声纳信号记录仪、声纳信号处理设备; 服务: 软件开发, 硬件开发, 集成电路设计, 安防工程, 弱电工程, 视频设备、网关设备、数据猫、路由器、行车记录仪、电子报靶系统、驾驶训练系统、声纳信号处理系统、智能导航定位技术、信息系统集成、物联网技术的技术开发、技术咨询、技术服务、成果转让, 检验、检测、计量、标准化、认证技术的技术服务; 认证服务, 计量认证服务; 生产: 监控设备, 智能导航设备, 办公设备, 网络设备, 通信设备, 声纳信号记录仪, 声纳信号处理设备, 视屏设备, 网关设备, 数据猫, 路由器, 行车记录仪, 电子报靶系统, 驾驶训练设备, 物联网设备; 其他无需报经审批的一切合法项目。

公司主要从事导航设备、立体行车记录仪生产销售。

3、实际控制人的名称

法定代表人黄戟与股东俞勤是夫妻关系, 同为本公司实际控制人

名称	住所	与本企业关系	经济性质
黄戟	杭州	本公司实际控制人	自然人
俞勤	杭州	本公司实际控制人	自然人

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2019年4月22日经公司董事会批准报出。

（二）本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计2家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围未发生变化。

（三）财务报表的编制基础

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

（四）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（五）重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期，是指企业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。本集团正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的, 采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本: ①一次交换交易实现的企业合并, 合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

A、在个别财务报表中, 按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本; 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购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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。

B、在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益; 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。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的, 购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的, 将其计入合并成本。

本集团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。

本集团在购买日对合并成本进行分配, 按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对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, 则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。

企业合并形成母子公司关系的, 母公司设置备查簿, 记录企业合并中取得的子公司各项可

辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、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予以确定，包括本公司及全部子公司截至2018年12月31日止的年度财务报表。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，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并

资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将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，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认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净资产份额的差额，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。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明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。个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理

6、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短

(一般指从购买日起三个月内到期)、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。

7、金融工具的确认和计量

(1) 金融工具的确认

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

(2) 金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产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、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；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；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。

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投资，不得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。

B、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，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、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。

D、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，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，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。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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。

④金融资产的减值准备

A、本集团在期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 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；
- c) 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；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e) 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；

f) 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；

g) 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；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独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，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的20%，或者持续下跌时间达3个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，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，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，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减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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，不予转回。

（3）金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债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。

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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；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；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。

本集团在初始确认时将某金融负债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后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认

金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

本集团在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收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。

本集团的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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

(5) 金融负债的终止确认

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

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

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但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：本集团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；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

8、应收款项坏账准备的确认和计提

(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	本集团将金额为人民币200.00万元以上（含200.00万元）的应收账款和金额为人民币100.00万元以上（含100.00万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项（或其他标准）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2)按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄分析组合	坏账准备的计提方法
组合1：账龄组合	账龄分析法
组合2：合并范围内的关联方	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下：

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）	5.00	5.00
1—2年（含2年）	10.00	10.00
2—3年（含3年）	30.00	30.00
3—4年（含4年）	50.00	50.00
4—5年（含5年）	80.00	80.00
5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	本集团对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

9、 存货的分类和计量

(1) 存货的分类：本集团存货是指企业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。包括原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

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。

③以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

10、持有待售类别的确认标准和会计处理方法

(1) 持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入

当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

11、长期股权投资的计量

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。

（1）初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

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

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。

B、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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。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。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认

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

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；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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团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，予以全额确认。

本集团对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本集团都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。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。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

12、 投资性房地产的确认和计量

（1）本集团的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

（2）本集团投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（3）初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- ②自行建造投资性房地产的成本，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以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

（4）后续计量

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本集团期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

13、 固定资产的确认和计量

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- 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) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	10	5	9.50
办公及电子设备	5	5	19.00
运输设备	5-10	5	9.50-19.00
其他	5	5	19.00

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。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。

(4) 固定资产的减值,按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

14、在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价:按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本集团在在建工程达到预定可使用状态时,将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产,按照估计价值确认为固定资产,并计提折旧;待办理了竣工决算手续后,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。

(3) 在建工程的减值,按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

15、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的,在同时满足下列条件时予以资本化,计入相关资产成本:

- 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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期的损益。

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、且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用,计入当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序,借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

(2) 借款费用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,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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,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。

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

16、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计：

类别	摊销年限（年）	依据
土地使用权	50	权证注明
软件	5	预计收益期

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

(3) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

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。

17、长期待摊费用的核算方法

本集团长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销，若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。

18、长期资产减值

当存在下列迹象的，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）本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。
- （3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来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）本集团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（或者损失）远远低于预计金额等。
- （7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、 职工薪酬

职工薪酬，是指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。公司提供给职工配偶、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。

（1）短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利的会计处理方法

公司离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团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公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②

公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

20、 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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的，应当确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 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。

21、 收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

(1) 销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发

生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

（2）提供劳务收入

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作量的测量。

②本集团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：

A、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。

B、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）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在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时，确认让渡资产使用权收入。

（4）收入确认的具体方法

销售商品收入在同时具备下列条件后确认收入：公司都是国内销售，通常情况下销售商品收入，公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后，公司在取得验收确认凭据时确认收入。

22、 政府补助

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，

按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

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

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、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。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、 所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

① 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

② 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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③ 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清

偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

24、 经营租赁和融资租赁会计处理

（1）经营租赁

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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；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进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日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进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

25、 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

26、主要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

① 财务报表格式变更

财政部于2018年6月发布了《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），本集团根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；（9）在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；（10）股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本集团合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

② 个人所得税手续费返还

财政部于2018年9月发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，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。该《解读》对本集团2017年度比较财务报表金额无影响。

（2）会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

（六）税项

1、主要税种及税率

（1）增值税销项税率为分别为 17.00%、16.00%、11.00%、10.00%、6.00%，其中定位导航设备按 17%，技术信息服务按 11%，房屋租赁按 6%，按扣除进项税后的余额缴纳。

根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号），自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人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%。立体停车库设备销售及安装，自 2018 年 5 月 1 日起税率分别调整为 16%和 10%。

（2）城市维护建设费为应纳流转税额的 7.00%。

（3）教育费附加为应纳流转税额的 3.00%。

（4）地方教育费附加为应纳流转税额的 2.00%。

（5）企业所得税税率为 15.00%、25.00%。

注 1：企业所得税：母公司杭州竞杭科技股份有限公司为 15.00%，子公司杭州竞天智能技术有限公司、杭州竞天智能技研究所为 25.00%。

2、税收优惠

（1）2018 年 11 月 30 日经江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家地税局、浙江省地方税务局复评备案取得高新技术企业证书（编号：GR201833003113），有效期三年。本公司 2018 年度执行 15%企业所得税税率。

（2）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），公司于 2015 年 11 月在国税局备案嵌入式软件产品竞天短信数据通讯模块系统软件和竞天行车记录仪系统软件 V1.0 退税资格，对嵌入式软件部分的销售增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退。

（七）合并财务报表项目附注

（以下附注未经特别注明，年末余额指 2018 年 12 月 31 日账面余额，年初余额指 2017 年 12 月 31 日账面余额，本年发生额指 2018 年度发生额，上年发生额指 2017 年度发生额，金额单位为人民币元）

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	28,500.74	13,567.86
银行存款	2,708,059.58	2,843,805.38
其他货币资金		
合 计	2,736,560.32	2,857,373.24

注：截至 2018 年 12 月 31 日，货币资金余额中无抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险的款项。

2、 应收票据及应收账款

科目	年末余额	年初余额
应收票据	400,000.00	200,000.00
应收账款	6,407,592.58	3,856,869.92
合 计	6,807,592.58	4,056,869.92

以下是与应收票据有关的附注：

(1) 应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑票据	400,000.00	200,000.00
商业承兑票据		
合 计	400,000.00	200,000.00

(2) 本年应收票据中无已经质押的应收票据。

(3) 年末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

以下是与应收账款有关的附注：

(5) 应收账款分类披露：

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1：账龄分析组合	7,024,919.35	100.00	617,326.77	8.79	6,407,592.58
组合小计	7,024,919.35	100.00	617,326.77	8.79	6,407,592.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	7,024,919.35	100.00	617,326.77	8.79	6,407,592.58

种 类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1：账龄分析组合	4,446,703.60	100.00	589,833.68	13.26	3,856,869.92
组合小计	4,446,703.60	100.00	589,833.68	13.26	3,856,869.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	4,446,703.60	100.00	589,833.68	13.26	3,856,869.92

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	5,135,923.35	256,796.17	5.00

账 龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1—2年（含2年）	1,443,965.00	144,396.50	10.00
2—3年（含3年）	140,447.00	42,134.10	30.00
3—4年（含4年）	254,328.00	127,164.00	50.00
4—5年（含5年）	17,100.00	13,680.00	80.00
5年以上	33,156.00	33,156.00	100.00
合 计	7,024,919.35	617,326.77	8.79

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	3,121,121.60	156,056.08	5.00
1—2年（含2年）	180,951.00	18,095.10	10.00
2—3年（含3年）	859,348.00	257,804.40	30.00
3—4年（含4年）	252,127.00	126,063.50	50.00
4—5年（含5年）	6,707.00	5,365.60	80.00
5年以上	26,449.00	26,449.00	100.00
合 计	4,446,703.60	589,833.68	13.26

（6）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 27,493.09 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（7）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例(%)	计提的坏账准备年末余额
C客户	4,465,628.99	63.57	223,281.45
杭州富阳昊天金属材料有限公司	1,300,000.00	18.51	130,000.00
杭州东石科技有限公司	282,673.00	4.02	14,133.65
宁波市公安消防支队	269,033.98	3.83	13,451.70
天地（常州）自动化股份有限公司	267,727.00	3.81	54,782.10

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例(%)	计提的坏账准备年末余额
合 计	6,585,062.97	93.74	435,648.90

3、 预付款项

账龄结构	年末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内(含1年)	200,735.53	85.18	261,678.48	1.14
1年至2年(含2年)	34,925.74	14.82	22,600,000.00	98.86
合 计	235,661.27	100.00	22,861,678.48	100.00

4、 其他应收款

科目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,184,351.49	476,231.45
合 计	6,184,351.49	476,231.45

以下是与其他应收款有关的附注:

(1) 其他应收款分类披露:

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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					
组合1：账龄分析组合	8,894,660.51	100.00	2,710,309.02	30.47	6,184,351.49
组合小计	8,894,660.51	100.00	2,710,309.02	30.47	6,184,351.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
合 计	8,894,660.51	100.00	2,710,309.02	30.47	6,184,351.49

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项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					
组合1：账龄分析组合	647,990.09	100.00	171,758.64	26.51	476,231.45
组合小计	647,990.09	100.00	171,758.64	26.51	476,231.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	647,990.09	100.00	171,758.64	26.51	476,231.45

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	140,130.05	7,006.50	5.00
1—2年（含2年）	188,034.00	18,803.40	10.00
2—3年（含3年）	8,171,039.06	2,451,311.72	30.00
3—4年（含4年）	311,250.00	155,625.00	50.00
4—5年（含5年）	33,225.00	26,580.00	80.00
5年以上	50,982.40	50,982.40	100.00
合 计	8,894,660.51	2,710,309.02	30.47

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内 (含1年)	245,360.89	12,268.04	5.00
1—2年 (含2年)	7,171.80	717.18	10.00
2—3年 (含3年)	311,250.00	93,375.00	30.00
3—4年 (含4年)	33,225.00	16,612.50	50.00
4—5年 (含5年)	10,982.40	8,785.92	80.00
5年以上	40,000.00	40,000.00	100.00
合 计	647,990.09	171,758.64	26.51

注：年末2-3年账龄与年初1—2年（含2年）勾稽不符的原因，年末公司将不符合预付款项核算要求的8,169,969.26元重分类至其他应收款。

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,538,550.38 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
员工借款及备用金		54,942.52
保证金及押金	276,500.52	114,159.00
单位往来及其他	8,618,159.99	478,888.57
合 计	8,894,660.51	647,990.09

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额的比例(%)	计提的坏账准备年末余额
杭州富阳昊天金属材料有限公司	8,169,969.26	91.85	2,450,990.78
浙江建华五金机电市场年诚机电经营部	250,000.00	2.81	125,000.00
束金中	110,000.00	1.24	11,000.00
北京利方新业科技有限公司	80,000.00	0.90	4,000.00
杭州建华装饰材料市场隼秀装饰材料商行	50,000.00	0.56	25,000.00

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额的比例(%)	计提的坏账准备年末余额
合 计	8,659,969.26	97.36	2,615,990.78

5、 存货

(1) 存货分类:

项 目	年末余额			年初余额		
	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	1,141,654.88	646.93	1,141,007.95	1,300,086.86	92.33	1,299,994.53
库存商品	508,994.18	83,762.32	425,231.86	750,417.24	75,534.73	674,882.51
半成品	1,511,353.56	249,187.54	1,262,166.02	1,494,975.99	82,408.90	1,412,567.09
低值易耗品	3,008.43		3,008.43	5,421.70		5,421.70
发出商品	52,967.00		52,967.00			
委托加工物资	22,565.88		22,565.88			
合 计	3,240,543.93	333,596.79	2,906,947.14	3,550,901.79	158,035.96	3,392,865.83

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本年增加金额			本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	92.33	554.60					646.93
库存商品	75,534.73	8,227.59					83,762.32
半成品	82,408.90	166,778.64					249,187.54
合 计	158,035.96	175,560.83					333,596.79

(3) 存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据
原材料、库存商品、半成品	可收回金额低于结存成本

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司无用于抵押担保等所有权受到限制的存货。

(5) 存货年末余额中无借款费用资本化金额。

6、 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待摊房租与物业费	220,599.68	158,017.04

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣/待认证增值税	12,741.51	31,491.38
合 计	233,341.19	189,508.42

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
其他						
合 计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

(2) 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
浙江青山湖节能科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合 计	1,000,000.00			1,000,000.00		

8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	22,721,515.22	22,721,515.22
2. 本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 年末余额	22,721,515.22	22,721,515.22

项 目	房屋及建筑物	合计
二、累计折旧		
1. 年初余额	719,514.65	719,514.65
2. 本年增加金额	1,079,271.97	1,079,271.97
(1) 计提	1,079,271.97	1,079,271.97
(2) 企业合并增加		
3. 本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 年末余额	1,798,786.62	1,798,786.62
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
(2) 企业合并增加		
3. 本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	20,922,728.60	20,922,728.60
2. 年初账面价值	22,002,000.57	22,002,000.57

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	年末余额	未办妥产权证书的原因
省科研机构创新基地浙江省竞天智能技术研究所	20,922,728.60	已提交资料等待消防验收

9、 固定资产

科目	年末余额	年初余额
固定资产	601,239.30	686,617.45
固定资产清理		
合 计	601,239.30	686,617.45

以下是与固定资产有关的附注：

(1) 固定资产情况

项 目	运输设备	办公及电子设备	其他	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	1,264,436.53	1,100,775.27	64,294.68	2,429,506.48
2. 本年增加金额		150,869.28		150,869.28
(1) 购置		150,869.28		150,869.28
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本年减少金额	428,245.80			428,245.80
(1) 报废	428,245.80			428,245.80
4. 年末余额	836,190.73	1,251,644.55	64,294.68	2,152,129.96
二、累计折旧				
1. 年初余额	940,463.55	743,087.17	59,338.31	1,742,889.03
2. 本年增加金额	101,604.54	132,901.25	1,741.64	236,247.43
(1) 计提	101,604.54	132,901.25	1,741.64	236,247.43
(2) 企业合并增加				
3. 本年减少金额	428,245.80			428,245.80
(1) 报废	428,245.80			428,245.80
4. 年末余额	613,822.29	875,988.42	61,079.95	1,550,890.66
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3. 本年减少金额				
(1) 报废				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	222,368.44	375,656.13	3,214.73	601,239.30
2. 年初账面价值	323,972.98	357,688.10	4,956.37	686,617.45

(2) 本集团报告期内不存在暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产、通过经营租赁租出的固定资产以及持有待售的固定资产。

(3) 截至2018年12月31日，本集团无未办妥产权证书的固定资产情况。

(4) 截至2018年12月31日，固定资产不存在可变现价值低于账面价值情况，无需计提固定资产减值准备。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	2,609,383.70	2,609,383.70
2. 本年增加金额		
(1) 外购		
(2) 企业合并增加		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	2,609,383.70	2,609,383.70
二、累计摊销		
1. 年初余额	260,938.36	260,938.36
2. 本年增加金额	52,187.68	52,187.68
(1) 摊销	52,187.68	52,187.68
(2) 企业合并增加		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	313,126.04	313,126.04
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
(2) 企业合并增加		
3. 本年减少金额		

项目	土地使用权	合计
(1) 处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	2,296,257.66	2,296,257.66
2. 年初账面价值	2,348,445.34	2,348,445.34

(2) 年末无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 公司无形资产主要为土地使用权，由于不存在其给公司带来未来经济利益的能力降低、市价大幅度下跌并导致其预计可收回金额低于账面价值的情况，故未计提无形资产减值准备。

(4) 截至2018年12月31日，本公司无土地使用权抵押担保情况。

11、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	年末余额		年初余额	
	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
资产减值准备	3,658,632.68	548,794.90	897,347.53	134,602.13
可抵扣亏损	3,865,819.96	579,872.99	3,865,819.96	579,872.99
研发加计扣除	3,304,315.74	495,647.36	2,017,251.40	302,587.71
合 计	10,828,768.38	1,624,315.25	6,780,418.89	1,017,062.83

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
资产减值准备	2,599.90	22,280.77
可抵扣亏损	602,791.56	904,651.70
合 计	605,391.46	926,932.47

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损到期时间

项 目	年末余额	年初余额
2019 年度	62,866.55	364,726.69
2020 年度	108,669.57	108,669.57
2021 年度	184,791.69	184,791.69
2022 年度	246,463.75	246,463.75

合 计	602,791.56	904,651.70
-----	------------	------------

12、短期借款

(1) 短期借款分类

借款条件	年末余额	年初余额
保证借款		
抵押借款	4,000,000.00	8,700,000.00
合 计	4,000,000.00	8,700,000.00

短期借款分类的说明：2018年4月27日与杭州银行股份有限公司科技支行签订编号为103C110201800191的借款合同，借款金额4,000,000.00元。公司股东黄戟、俞勤夫妇为公司在杭州银行借款提供共有房产抵押，抵押合同编号：102C1102017001331，该最高额抵押合同担保的主债权为2017年4月27日至2020年4月27日，最高额度在730万元以内杭州银行依据借款合同发生的所有融资债权，产权证号为杭房权证西移字第09653311号、杭房权证西移字第09653312号，对应土地使用权证为杭西国用（2009）字第006206号。

13、应付票据及应付账款

科 目	年末余额	年初余额
应付票据		
其中：银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
应付账款	1,076,991.44	983,260.33
其中：应付建筑工程款	491,770.00	772,831.00
应付原材料款等项目	585,221.44	210,429.33
合 计	1,076,991.44	983,260.33

(1) 年末余额中无账龄超过1年的重要应付账款。

14、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	1,058,843.43	11,174,410.56
预收租金	524,601.30	227,016.63
合 计	1,583,444.73	11,401,427.19

(2) 年末余额中无账龄超过 1 年的重要预收款项。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬		4,675,024.56	3,855,455.88	819,568.68
二、离职后福利—设定提存计划		173,715.42	157,882.56	15,832.86
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		4,848,739.98	4,013,338.44	835,401.54

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		4,362,039.77	3,555,464.92	806,574.85
2、职工福利费		98,453.43	98,453.43	
3、社会保险费		144,474.06	131,480.23	12,993.83
其中：医疗保险费		127,182.06	115,716.94	11,465.12
工伤保险费		3,025.76	2,807.36	218.40
生育保险费		14,266.24	12,955.93	1,310.31
4、住房公积金		70,057.30	70,057.30	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计		4,675,024.56	3,855,455.88	819,568.68

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险费		167,814.11	152,527.34	15,286.77

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2、失业保险费		5,901.31	5,355.22	546.09
合 计		173,715.42	157,882.56	15,832.86

16、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	412,702.96	14,933.99
城市维护建设税	29,185.07	1,030.52
教育费附加	20,995.93	736.09
企业所得税	259,262.89	37,424.15
房产税	178,842.90	53,826.90
印花税	601.20	
合 计	901,590.95	107,951.65

17、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
关联往来	901,601.76	2,243,362.02
个人承担五险一金	183.10	8,162.11
单位往来款	156,022.23	24,526.09
其他	2,894.40	378,933.98
合 计	1,060,701.49	2,654,984.20

(1) 年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

18、股本

单位：股

项 目	年初余额	本次变动增减(+、-)				年末余额
		增资	减资	其他	小计	
股份总数	32,000,000.00					32,000,000.00
合 计	32,000,000.00					32,000,000.00

19、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	6,303,927.14			6,303,927.14
合 计	6,303,927.14			6,303,927.14

注 1：2016 年 3 月 20 日股东会决议及修订后章程的规定，公司整体改制为股份有限公司，名称由杭州竞天数码科技有限公司变更为杭州竞航科技股份有限公司，各发起人以其持有的截至 2016 年 3 月 31 日止原杭州竞天数码科技有限公司股权对应的净资产按照 1:0.8354 的比例折合出资 3200.00 万元，其中 32,000,000.00 元折为股本 32,000,000.00 股（每股面值 1 元），净资产折股后的余额 6,303,927.14 元转为资本公积。

本次净资产折股业经中审华寅五洲会计师事务所审验并出具CHW 验字[2016]0057 号验资报告予以审验。

20、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	276,110.17			276,110.17
合 计	276,110.17			276,110.17

21、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	-1,539,007.15	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-950,165.51	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付优先股股利		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
年末未分配利润	-2,489,172.66	

22、营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,965,511.02	6,984,637.70	7,616,796.47	4,896,459.91

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	1,805,187.46	1,192,728.62	926,575.10	871,654.65
合 计	16,770,698.48	8,177,366.32	8,543,371.57	5,768,114.56

2、主营业务收入、成本按业务内容列示：（按品种分类）

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
无线图像传输设备	565,473.74	152,278.76	2,817,575.91	1,723,534.41
定位导航设备	13,925,444.46	6,803,738.25	4,326,605.65	3,143,536.63
综合信息管理平台建设	474,592.82	28,620.69	472,614.91	29,388.87
合 计	14,965,511.02	6,984,637.70	7,616,796.47	4,896,459.91

23、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	84,009.47	47,039.74
教育费附加	60,006.77	33,599.84
印花税	2,066.70	1,048.90
房产税	165,879.00	94,689.90
土地使用税	84,321.00	84,321.00
车船税	3,240.00	2,520.00
合 计	399,522.94	263,219.38

24、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	233,964.29	226,825.68
办公费		20,920.43
业务招待费	15,106.13	41,400.27
差旅费	23,914.77	22,556.77
运输及车辆费	100,820.31	84,388.21
折旧	26,453.52	26,440.80
售后维修费	53,313.65	

项 目	本年发生额	上年发生额
其他费用	19,653.24	38,659.62
合 计	473,225.91	461,191.78

25、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,070,275.60	1,301,922.72
汽车费	163,071.80	83,456.79
差旅费	76,689.71	48,626.27
办公费	107,496.95	87,566.87
水电房租	495,561.56	341,359.02
折 旧	83,315.01	77,683.29
业务招待费	54,956.39	31,801.91
其他费用	138,363.01	37,839.17
保密经费	187,390.93	72,171.50
装修费	7,119.11	447,885.00
中介机构服务费	334,086.65	1,450,165.33
无形资产摊销	52,187.68	52,187.68
合 计	3,770,514.40	4,032,665.55

26、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,192,815.50	1,608,311.63
折旧摊销费用	115,659.82	107,958.58
直接材料消耗	643,994.84	949,254.02
研发差旅费	149,383.40	202,972.35
研发测试	16,700.00	55,048.69
设计费	105,766.00	43,028.96
其他	122,513.31	66,882.87
合 计	3,346,832.87	3,033,457.10

27、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	255,959.73	452,273.09
利息收入	-5,234.60	-2,399.61
银行手续费	5,570.87	7,943.63
其他		600.00
合 计	256,296.00	458,417.11

28、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	2,566,043.47	-18,611.30
二、存货跌价准备	175,560.83	-61,583.40
合 计	2,741,604.30	-80,194.70

29、其他收益

(1) 其他收益分类情况

项 目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助			
1、即征即退软件退税	595,497.26	202,385.25	
2、其他政府补助	3,795.20	1,137,300.00	3,795.20
合 计	599,292.46	1,339,685.25	3,795.20

(2) 与日常活动相关的政府补助

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
即征即退软件退税	595,497.26	202,385.25	与收益相关
知识产权补助	2,000.00	10,000.00	与收益相关
2012 市信息服务业补助		66,700.00	与收益相关
新三板补助		1,060,600.00	与收益相关
专利资助	1,795.20		与收益相关
合 计	599,292.46	1,339,685.25	

30、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
捐赠利得			
政府补助			
盘盈利得			
其他	285,971.07	14,365.16	285,971.07
合 计	285,971.07	14,365.16	285,971.07

31、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
罚款支出	10,281.79	54,297.15	10,281.79
非流动资产毁损报废损失			
其他	72.47	28,634.58	72.47
合 计	10,354.26	82,931.73	10,354.26

32、所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当年所得税	37,662.94	55,389.11
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-607,252.42	-743,661.19
所得税费用	-569,589.48	-688,272.08

33、现金流量表相关信息

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的政府补助	3,795.20	1,137,300.00
利息收入	5,234.60	2,399.61
往来款及其他	196,237.70	980,057.18

合 计	205,267.50	2,119,756.79
-----	------------	--------------

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
现金支付的销售费用、管理费用和研发费用	2,511,162.24	2,647,300.63
银行手续费支出	5,570.87	8,543.63
往来款及其他	432,653.07	161,628.02
合 计	2,949,386.18	2,817,472.28

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
收回贷款保证金		225,000.00
股东借予公司款项	2,310,200.00	500,000.00
合 计	2,310,200.00	725,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
归还股东借款	3,650,000.00	2,970,000.00
合 计	3,650,000.00	2,970,000.00

34、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项 目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-950,165.51	-3,434,108.45
加：资产减值准备	2,741,604.30	-80,194.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,315,519.40	942,409.20
无形资产摊销	52,187.68	52,187.68
长期待摊费用摊销		447,885.00
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）		

项 目	本年金额	上年金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	255,959.73	452,273.09
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）	-607,252.42	-743,661.19
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）	485,918.69	2,491,911.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,007,735.58	24,812.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,697,191.36	3,366,489.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,604,316.09	3,520,004.08
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	2,736,560.32	2,857,373.24
减：现金的年初余额	2,857,373.24	272,789.25
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-120,812.92	2,584,583.99

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	本年金额	上年金额
一、现金	2,736,560.32	2,857,373.24
其中：库存现金	28,500.74	13,567.86
可随时用于支付的银行存款	2,708,059.58	2,843,805.38
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、年末现金及现金等价物余额	2,736,560.32	2,857,373.24

(八) 合并范围的变更

本期合并财务报表范围与上期一致，未发生变更。

(九) 在其他主体中的权益

1、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(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
杭州竞天智能技术有限公司	临安市	临安市青山湖街道鹤亭路6号	数码、监控设备	100.00		100.00	直接投入
杭州竞天智能技术研究所	杭州市	杭州市下城区费家塘路588号10号楼第四层	视音频编解码技术研究	100.00		100.00	直接投入

注：浙江竞天智能技术研究所为民办非企业单位，根据其公司章程，公司盈余不得分红。

(2) 重要的非全资子公司：无

(3) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

2、在合营企业或联营企业中的权益

本集团无需披露的合营企业或联营企业。

3、重要的共同经营

本集团无需披露的重要的共同经营。

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本集团无需披露的未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

(十) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括应收款项、应付款项等。各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团主要面临赊销导致的客户信用风险。本集团会定期对客户的财务状况以及其他因素进行监控，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动风险

流动风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本集团的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

3、市场风险

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

(1) 外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动产生损失的风险。本集团无外币货币性项目，因此汇率的变动不会对本公司造成风险。

(2) 利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团面临的利率风险主要来源于银行借款。

(十一) 关联方关系及其交易

1、本公司的实际控制人情况

法定代表人黄戟与股东俞勤是夫妻关系，同为本公司实际控制人

名称	住所	与本企业关系	经济性质
黄戟	杭州	本公司实际控制人	自然人
俞勤	杭州	本公司实际控制人	自然人

2、本公司的子公司情况详见附注九。

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
德清而和投资管理合伙企业（有限合伙）	控股股东为执行事务合伙人（注 1）
杭州赛安斯图像科技有限公司	黄戟持股 23%且担任监事
彭来浩	公司副总经理与董事

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
陈超	公司董事
孙新江	公司董事
徐施斯	公司监事
李海花	公司监事
余绍春	公司监事
邵洋娟	公司董事会秘书

注 1：德清而和投资管理合伙企业（有限合伙）于 2015 年 7 月 30 日设立，登记机关：德清县工商行政管理局，注册号：330521000113670，经营范围：投资管理，投资咨询（除金融、证券、期货、保险等前置许可经营项目外）。本公司实际控制人黄戟与俞勤为该合伙企业股东。

4、关联方交易

（1）关联方商品和劳务

报告期内无关联方购销

5、关联方抵押情况

担保方	抵押物	担保金额	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄戟、俞勤	房屋、土地	4,000,000.00	2020 年 4 月 27 日	否

关联抵押情况说明：

公司股东黄戟、俞勤夫妇为公司在杭州银行借款提供房产抵押，抵押合同编号：102C1102017001331，该最高额抵押合同担保的主债权为 2017 年 4 月 27 日至 2020 年 4 月 27 日，最高额度在 730 万元以内杭州银行依据借款合同发生的所有融资债权，产权证号为杭房权证西移字第 09653311 号、杭房权证西移字第 09653312 号，对应土地使用权证为杭西国用（2009）字第 006206 号。

6、关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	728,400.00	422,451.37

7、关联方应收应付款项余额

（1）应付关联方款项

项 目	关联方	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
其他应付款	俞勤	1,148.00	110.00	110.00	1,148.00

项 目	关联方	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
其他应付款	黄戟	2,240,000.00	2,310,200.00	3,650,000.00	900,200.00
其他应付款	李海花	1,687.23	3,500.00	5,187.23	
其他应付款	陈超	253.76			253.76
其他应付款	彭来浩	273.03			273.03

(十二) 承诺及或有事项

截至2018年12月31日，本集团无需要披露的重大承诺及或有事项。

(十三) 资产负债表日后事项

截至审计报告日，本集团无需披露的资产负债表日后事项。

(十四) 其他重要事项

1、前期会计差错更正

本报告期内无前期会计差错更正。

2、其他重要事项

本公司子公司杭州竞天智能技术有限公司于2013年1月取得土地证号为临国（2013）第00197号土地，国有建设用地使用权出让合同（合同编号：3301852012A21112）约定：除土地使用权出让款，公司需另行向浙江青山湖科研创新基地投资有限公司缴纳1061万元的地上附属物款，且该笔款项需在合同签订后30天内缴纳50%，余额在90天内缴清。公司未按照合同约定执行，但经公司申请于2013年2月6日获得浙江青山湖科研创新基地投资有限公司主管单位杭州临安青山湖科技城管理委员会同意延迟支付地上附属物款项，具体结算，待杭州临安青山湖科技城管理委员会作出决定后告知公司，后杭州临安青山湖科技城管理委员会一直未通知本公司支付附属物款项时间及金额，且青山湖公司未完成地上附属物工程，也没有针对青山湖公司建设的部分地上附属物工程进行审计，双方对需支付的款项未能达成一致意见，无法确定需支付款项的金额，故未计提预计负债。

(十五) 母公司财务报表有关项目注释

1、应收票据及应收账款

科目	年末余额	年初余额
应收票据	400,000.00	200,000.00
应收账款	6,358,194.49	3,433,535.26
合 计	6,758,194.49	3,633,535.26

以下是与应收票据有关的附注：

(1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑票据	400,000.00	200,000.00
商业承兑票据		
合 计	400,000.00	200,000.00

(2) 期末无已背书或贴现但尚未到期的应收票据

以下是与应收账款有关的附注：

(3) 应收账款分类披露：

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1：账龄分析组合	6,972,921.36	100.00	614,726.87	8.82	6,358,194.49
组合小计	6,972,921.36	100.00	614,726.87	8.82	6,358,194.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	6,972,921.36	100.00	614,726.87	8.82	6,358,194.49

种 类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

种 类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比 例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1: 账龄分析组合	4,001,088.17	100.00	567,552.91	14.18	3,433,535.26
组合小计	4,001,088.17	100.00	567,552.91	14.18	3,433,535.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	4,001,088.17	100.00	567,552.91	14.18	3,433,535.26

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内 (含1年)	5,083,925.36	254,196.27	5.00
1年至2年 (含2年)	1,443,965.00	144,396.50	10.00
2年至3年 (含3年)	140,447.00	42,134.10	30.00
3年至4年 (含4年)	254,328.00	127,164.00	50.00
4年至5年 (含5年)	17,100.00	13,680.00	80.00
5年以上	33,156.00	33,156.00	100.00
合 计	6,972,921.36	614,726.87	8.82

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内 (含1年)	2,675,506.17	133,775.31	5.00
1年至2年 (含2年)	180,951.00	18,095.10	10.00
2年至3年 (含3年)	859,348.00	257,804.40	30.00
3年至4年 (含4年)	252,127.00	126,063.50	50.00
4年至5年 (含5年)	6,707.00	5,365.60	80.00

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
5年以上	26,449.00	26,449.00	100.00
合 计	4,001,088.17	567,552.91	14.18

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 47,173.96 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例(%)	计提的坏账准备年末余额
C客户	4,465,628.99	64.04	223,281.45
杭州富阳昊天金属材料有限公司	1,300,000.00	18.64	130,000.00
杭州东石科技有限公司	282,673.00	4.05	14,133.65
宁波市公安消防支队	269,033.98	3.86	13,451.70
天地（常州）自动化股份有限公司	267,727.00	3.84	54,782.10
合 计	6,585,062.97	94.44	435,648.90

2、其他应收款

科 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	27,517,583.29	22,719,463.25
合 计	27,517,583.29	22,719,463.25

以下是与其他应收款有关的附注：

(1) 其他应收款分类披露：

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比 例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1: 账龄分析组合	8,894,660.51	29.43	2,710,309.02	30.47	6,184,351.49
组合2: 合并范围内关联方组合	21,333,231.80	70.57			21,333,231.80
组合小计	30,227,892.31	100.00	2,710,309.02	8.97	27,517,583.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	30,227,892.31	100.00	2,710,309.02	8.97	27,517,583.29

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项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					
组合1: 账龄分析组合	647,990.09	2.83	171,758.64	26.51	476,231.45
组合2: 合并范围内关联方组合	22,243,231.80	97.17			22,243,231.80
组合小计	22,891,221.89	100.00	171,758.64	0.75	22,719,463.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	22,891,221.89	100.00	171,758.64	0.75	22,719,463.25

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	140,130.05	7,006.50	5.00
1年至2年（含2年）	188,034.00	18,803.40	10.00
2年至3年（含3年）	8,171,039.06	2,451,311.72	30.00
3年至4年（含4年）	311,250.00	155,625.00	50.00
4年至5年（含5年）	33,225.00	26,580.00	80.00
5年以上	50,982.40	50,982.40	100.00
合 计	8,894,660.51	2,710,309.02	30.47

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	245,360.89	12,268.04	5.00
1年至2年（含2年）	7,171.80	717.18	10.00
2年至3年（含3年）	311,250.00	93,375.00	30.00
3年至4年（含4年）	33,225.00	16,612.50	50.00
4年至5年（含5年）	10,982.40	8,785.92	80.00
5年以上	40,000.00	40,000.00	100.00
合 计	647,990.09	171,758.64	26.51

注：年末2-3年账龄与年初1—2年（含2年）勾稽不符的原因为，年末公司将不符合预付款项核算要求的8,169,969.26元重分类至其他应收款。

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,538,550.38 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
关联方往来	21,333,231.80	22,243,231.80
员工借款及备用金		54,942.52
保证金及押金	276,500.52	114,159.00

款项性质	年末余额	年初余额
关联方往来	21,333,231.80	22,243,231.80
单位往来及其他	8,618,159.99	478,888.57
合 计	30,227,892.31	22,891,221.89

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额的比例(%)	计提的坏账准备年末余额
杭州竞天智能技术有限公司	21,333,231.80	70.57	
杭州富阳昊天金属材料有限公司	8,169,969.26	27.03	2,450,990.78
浙江建华五金机电市场年诚机电经营部	250,000.00	0.83	125,000.00
束金中	110,000.00	0.36	11,000.00
北京利方新业科技有限公司	80,000.00	0.26	4,000.00
合 计	29,943,201.06	99.06	2,590,990.78

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日, 无应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

3、长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	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	2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
浙江竞天智能技术研究所	500,000.00			500,000.00		
杭州竞天智能技术有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合 计	2,500,000.00			2,500,000.00		

4、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,965,511.02	6,984,637.70	7,616,796.47	4,896,459.91
其他业务	14,447.07	13,213.56	64,136.89	32,139.19
合 计	14,979,958.09	6,997,851.26	7,680,933.36	4,928,599.10

(十六) 补充资料

1、非经常性损益明细表

(收益以正数列示，损失以负数列示)

项 目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 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、交易性金融资产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	3,795.20	

项 目	本年发生额	说明
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	275,616.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	279,412.01	
减：非经常性损益的所得税影响数	41,911.80	
少数股东损益的影响数		
合 计	237,500.21	

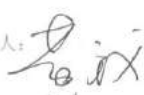
2、净资产收益率及每股收益

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	2.00	0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.5		-0.04

杭州壹米科技股份有限公司

2019年4月22日

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





营业执照

5-(副本)

统一社会信用代码 91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

执行事务合伙人 石文先;

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

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



登记机关



重要提示:企业应于每年1月1日—6月30日公示上一年的年度报告,公示途径:国家企业信用信息公示系统(湖北) <http://hb.gsxt.gov.cn/>。

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



证书序号: 000112

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



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

首席合伙人: 石文先



证书号: 53

发证时间: 二〇一九年十一月十七日

证书有效期至: 二〇一九年十一月十七日



会计师事务所



名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：石文先
主任会计师：
经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：420100005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0002385

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



姓名 胡兵
Full name 胡兵
性别 男
Sex 男
出生日期 1970-09-26
Date of birth 1970-09-26
工作单位 中审众环会计师事务所(特
Working unit 中审众环会计师事务所(特
身份证号 31010197009268234
Identity card No. 31010197009268234



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号:
No. of Certificate 430100120014

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

湖南省注册会计师协会

发证日期:
Date of issuance

2000 年 11 月 27 日



2018年4月9日续发新证



姓名 李小玲
Full name 李小玲
性别 女
Sex 女
出生日期 1973-04-05
Date of birth 1973-04-05
工作单位 中德众环会计师事务所(特
Working unit 中德众环会计师事务所(特
身 普通合伙) 湖南分所
身 普通合伙) 湖南分所
Identity card No. 430702197304055223



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号:
No. of Certificate 430100120045

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 湖南省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2006 年 08 月 15 日

2018年4月9日换发新证



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）：

经审查，你单位已具备
从事军工涉密业务咨询服务
安全保密备案条件。



军工涉密业务咨询服务安全保密

条件备案证书

此证。

有效期限：叁年

证书编号：02166001

发证日期：2016年10月10日



国家国防科技工业局



胡 兵 同志：

于2017年5月9日至5月
13日参加军工涉密业务咨询服务
单位安全保密监督管理培训，完
成学习任务，经考核合格。
特发此证。



培训证书

培训单位：军工保密资格审查认证中心

证书编号：ZX 2017051598

有效期：三年



二〇一七年五月十三日



李小玲同志：

于2017年04月16日至04月
20日参加军工涉密业务咨询服务
单位安全保密监督管理培训，完
成学习任务，经考核合格。

特发此证。

培训证书



培训单位：军工保密资格认定中心

证书编号：ZX 2017041460

有效期：三年



2017年04月20日