

宁波博太科智能科技股份有限公司



中兴财光华审会字(2019)第304233号

## 目录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-10
财务报表附注	11-94

## 审计报告

中兴财光华审会字（2019）第 304233 号

宁波博太科智能科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了宁波博太科智能科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2019 年 3 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年 1-3 月、2018 年度及 2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了贵公司 2019 年 3 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年 1-3 月、2018 年度及 2017 年度的合并及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，我们独立于贵公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 四、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，就可能对贵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贵公司不能持续经营。

(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) 就贵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·北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



2019年5月22日

## 资产负债表

编制单位：宁波博太科智能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年3月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	公司	合并	公司	合并	公司
<b>流动资产：</b>							
货币资金	五、1	13,375,852.19	1,166,429.33	13,553,120.46	1,775,921.17	5,569,491.03	5,569,491.03
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产							
衍生金融资产							
应收票据及应收账款	五、2	2,831,168.63	1,621,184.47	3,974,970.18	1,916,049.57	2,310,786.29	2,310,786.29
预付款项	五、3	519,465.59	505,387.75	390,143.48	346,095.32	1,299,485.48	1,299,485.48
其他应收款	五、4	228,963.92	139,029.56	306,247.33	236,418.23	1,868,678.26	1,868,678.26
存货	五、5	8,859,571.69	8,609,225.35	8,026,299.21	7,823,578.64	8,169,836.15	8,169,836.15
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产	五、6	69,439.26	69,439.26	12,885.20	8,054.51	55,287.30	55,287.30
<b>流动资产合计</b>		<b>25,884,461.28</b>	<b>12,110,695.72</b>	<b>26,263,665.86</b>	<b>12,106,117.44</b>	<b>19,273,564.51</b>	<b>19,273,564.51</b>
<b>非流动资产：</b>							
可供出售金融资产							
持有至到期投资							
长期应收款							
长期股权投资	十二、3		7,138,228.44		7,138,228.44		
投资性房地产							
固定资产	五、7	894,834.75	690,319.30	945,719.43	738,184.66	756,259.92	756,259.92
在建工程							
生产性生物资产							
油气资产							
无形资产	五、8	688,686.75	175,353.42	761,477.34	183,977.34	218,473.02	218,473.02
开发支出							
商誉	五、9	1,023,558.10		1,023,558.10			
长期待摊费用	五、10	396,647.57	330,530.37	476,712.71	403,511.46	695,435.82	695,435.82
递延所得税资产	五、11	1,409,960.04	624,001.07	1,151,898.54	423,909.32	89,634.18	89,634.18
其他非流动资产							
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,413,687.21</b>	<b>8,958,432.60</b>	<b>4,359,366.12</b>	<b>8,887,811.22</b>	<b>1,759,802.94</b>	<b>1,759,802.94</b>
<b>资产总计</b>		<b>30,298,148.49</b>	<b>21,069,128.32</b>	<b>30,623,031.98</b>	<b>20,993,928.66</b>	<b>21,033,367.45</b>	<b>21,033,367.45</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

[Handwritten Signature]

[Handwritten Signature]

[Handwritten Signature]

## 资产负债表（续）

编制单位：宁波博太科智能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年3月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	公司	合并	公司	合并	公司
<b>流动负债：</b>							
短期借款							
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债							
衍生金融负债							
应付票据及应付账款	五、12	1,651,845.39	1,544,414.96	865,630.22	663,010.77	553,665.22	553,665.22
预收款项	五、13	247,850.03	7,526.00	357,914.30	191,083.50	426,997.00	426,997.00
应付职工薪酬	五、14	746,359.83	555,183.05	2,027,262.59	1,330,069.01	1,048,413.28	1,048,413.28
应交税费	五、15	437,610.04	46,393.92	509,110.60	143,032.07	298,046.13	298,046.13
其他应付款	五、16	1,106,643.99	1,106,410.00	420,789.91	420,789.91	392,052.00	392,052.00
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债							
其他流动负债							
<b>流动负债合计</b>		<b>4,190,309.28</b>	<b>3,259,927.93</b>	<b>4,180,707.62</b>	<b>2,747,985.26</b>	<b>2,719,173.63</b>	<b>2,719,173.63</b>
<b>非流动负债：</b>							
长期借款							
应付债券							
其中：优先股							
永续债							
长期应付款							
长期应付职工薪酬							
预计负债							
递延收益							
递延所得税负债							
其他非流动负债							
<b>非流动负债合计</b>							
<b>负债合计</b>		<b>4,190,309.28</b>	<b>3,259,927.93</b>	<b>4,180,707.62</b>	<b>2,747,985.26</b>	<b>2,719,173.63</b>	<b>2,719,173.63</b>
<b>股东权益：</b>							
股本	五、17	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	五、18	3,245,943.40	3,245,943.40				
减：库存股							
其他综合收益	五、19	132,151.16		176,610.39			
专项储备							
盈余公积	五、20			1,214,594.34	1,214,594.34	1,081,419.38	1,081,419.38
未分配利润	五、21	585,267.54	-436,743.01	2,965,241.17	2,031,349.06	2,232,774.44	2,232,774.44
归属于母公司股东权益合计		18,963,362.10	17,809,200.39	19,356,445.90	18,245,943.40	18,314,193.82	18,314,193.82
少数股东权益		7,144,477.11		7,085,878.46			
<b>股东权益合计</b>		<b>26,107,839.21</b>	<b>17,809,200.39</b>	<b>26,442,324.36</b>	<b>18,245,943.40</b>	<b>18,314,193.82</b>	<b>18,314,193.82</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>30,298,148.49</b>	<b>21,069,128.32</b>	<b>30,623,031.98</b>	<b>20,993,928.66</b>	<b>21,033,367.45</b>	<b>21,033,367.45</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

杨菊兴

公司会计机构负责人：

杨菊兴



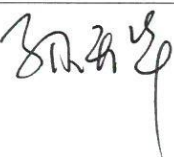
## 利 润 表

编制单位：宁波博太科技股份有限公司

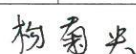
单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-3月		2018年度		2017年度	
		合并	公司	合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、22	5,750,729.77	4,305,809.89	26,334,539.50	21,560,917.18	22,119,908.29	22,119,908.29
减：营业成本	五、22	2,165,821.75	2,019,627.60	10,332,630.95	9,645,209.86	9,547,593.12	9,547,593.12
税金及附加	五、23	54,769.71	42,436.95	270,882.23	230,153.70	352,983.52	352,983.52
销售费用	五、24	450,343.04	323,143.89	1,818,336.36	1,551,827.93	1,808,735.96	1,808,735.96
管理费用	五、25	2,531,649.94	1,743,386.50	7,890,315.25	5,517,305.69	5,433,668.59	5,433,668.59
研发费用	五、26	1,328,559.14	982,021.52	5,704,938.77	4,377,471.39	3,890,310.44	3,890,310.44
财务费用	五、27	-1,828.77	-4,150.90	-121,816.12	-146,228.58	186,339.05	186,339.05
其中：利息费用							
利息收入		3,639.46	1,007.26	11,441.36	7,310.99	7,336.47	7,336.47
资产减值损失	五、28			-70,580.18	-37,682.57	-18,945.36	-18,945.36
信用减值损失		-26,459.53	-17,442.66				
加：其他收益	五、29	244,498.94	146,177.28	830,075.06	566,216.15	127,593.08	127,593.08
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							
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)							
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)	五、30	200.00	200.00	11,291.54	11,291.54	24,741.89	24,741.89
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-507,426.57	-636,835.73	1,351,198.84	1,000,365.45	1,071,557.94	1,071,557.94
加：营业外收入	五、31	2,054.89	0.97	757,538.21	18,000.00	456,000.00	456,000.00
减：营业外支出	五、32			20,891.01	20,891.01	80,573.52	80,573.52
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-505,371.68	-636,834.76	2,087,846.04	997,474.44	1,446,984.42	1,446,984.42
减：所得税费用	五、33	-258,061.50	-200,091.75	-528,474.48	-334,275.14	-75,433.29	-75,433.29
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-247,310.18	-436,743.01	2,616,320.52	1,331,749.58	1,522,417.71	1,522,417.71
(一) 按经营持续性分类		-247,310.18	-436,743.01	2,616,320.52	1,331,749.58	1,522,417.71	1,522,417.71
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-247,310.18	-436,743.01	2,616,320.52	1,331,749.58	1,522,417.71	1,522,417.71
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)							
(二) 按所有权归属分类		-247,310.18	-436,743.01	2,616,320.52	1,331,749.58	1,522,417.71	1,522,417.71
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		-348,624.57	-436,743.01	2,265,641.69	1,331,749.58	1,522,417.71	1,522,417.71
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		101,314.39		350,678.83			
五、其他综合收益的税后净额		-87,174.97		331,564.31	-	-	-
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-44,459.23		169,097.80	-	-	-
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-		-	-	-	-
(1) 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动							
(2) 权益法下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							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益		-44,459.23		169,097.80	-	-	-
(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		-44,459.23		169,097.80			
(7) 可供出售金融资产公允价值变动损益							
(8) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
(9) 现金流量套期损益的有效部分							
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-42,715.74		162,466.51			
六、综合收益总额		-334,485.15	-436,743.01	2,947,884.83	1,331,749.58	1,522,417.71	1,522,417.71
归属于母公司股东的综合收益总额		-393,063.80		2,434,739.49		1,522,417.71	
归属于少数股东的综合收益总额		58,578.65		513,145.34			
七、每股收益							
(一) 基本每股收益	十三、2	-0.02		0.15		0.18	
(二) 稀释每股收益	十三、2	-0.02		0.15		0.18	

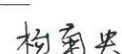
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





## 现金流量表

编制单位：宁波博太科智能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-3月		2018年度		2017年度	
		合并	公司	合并	公司	合并	公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>							
销售商品、提供劳务收到的现金		7,382,681.61	4,842,737.28	30,859,195.99	23,780,598.72	27,681,068.93	27,681,068.93
收到的税费返还		312,521.11	214,580.35	1,013,392.53	749,900.80	161,539.43	161,539.43
收到其他与经营活动有关的现金	五、34(1)	12,693.38	1,007.26	165,910.32	156,398.57	857,943.42	857,943.42
经营活动现金流入小计		7,707,896.10	5,058,324.89	32,038,498.84	24,686,898.09	28,700,551.78	28,700,551.78
购买商品、接受劳务支付的现金		2,402,640.98	2,106,152.40	10,201,213.06	7,904,984.25	8,247,873.15	8,247,873.15
支付给职工以及为职工支付的现金		4,193,354.59	2,816,682.96	10,984,926.66	9,193,906.89	8,425,567.90	8,425,567.90
支付的各项税费		451,398.24	258,587.10	2,019,249.75	1,210,388.52	1,214,383.66	1,214,383.66
支付其他与经营活动有关的现金	五、34(2)	1,596,042.52	1,270,619.04	4,252,120.50	2,898,111.49	3,918,540.63	3,918,540.63
经营活动现金流出小计		8,643,436.33	6,452,041.50	27,457,509.97	21,207,391.15	21,806,365.34	21,806,365.34
经营活动产生的现金流量净额		-935,540.23	-1,393,716.61	4,580,988.87	3,479,506.94	6,894,186.44	6,894,186.44
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>							
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		200.00	200.00	11,291.54	11,291.54	40,411.89	40,411.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额							
收到其他与投资活动有关的现金	五、34(3)	100,000.00	100,000.00	12,870,767.46	4,393,620.00	2,900,000.00	2,900,000.00
投资活动现金流入小计		100,200.00	100,200.00	12,882,059.00	4,404,911.54	2,940,411.89	2,940,411.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,632.75	21,000.00	503,500.64	315,906.62	1,654,348.93	1,654,348.93
投资支付的现金				4,048,228.44	7,138,228.44		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金	五、34(4)			3,670,620.00	2,973,620.00	4,320,000.00	4,320,000.00
投资活动现金流出小计		47,632.75	21,000.00	8,222,349.08	10,427,755.06	5,974,348.93	5,974,348.93
投资活动产生的现金流量净额		52,567.25	79,200.00	4,659,709.92	-6,022,843.52	-3,033,937.04	-3,033,937.04
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>							
吸收投资收到的现金							
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金							
取得借款收到的现金							
发行债券收到的现金							
收到其他与筹资活动有关的现金	五、34(5)	700,000.00	700,000.00				
筹资活动现金流入小计		700,000.00	700,000.00				
偿还债务支付的现金							
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				1,400,000.00	1,400,000.00	500,000.00	500,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润							
支付其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流出小计				1,400,000.00	1,400,000.00	500,000.00	500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		700,000.00	700,000.00	-1,400,000.00	-1,400,000.00	-500,000.00	-500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,704.71	5,024.77	142,930.64	149,766.72	-186,766.33	-186,766.33
五、现金及现金等价物净增加额		-177,268.27	-609,491.84	7,983,629.43	-3,793,569.86	3,173,483.07	3,173,483.07
加：期初现金及现金等价物余额		13,553,120.46	1,775,921.17	5,569,491.03	5,569,491.03	2,396,007.96	2,396,007.96
六、期末现金及现金等价物余额		13,375,852.19	1,166,429.33	13,553,120.46	1,775,921.17	5,569,491.03	5,569,491.03

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



杨奇兴

杨奇兴

# 合并股东权益变动表

单位：人民币元

2019年1-3月

编制单位：宁波神木科智能科技股份有限公司



项目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	15,000,000.00	-	-	-	-	176,610.39	-	1,214,594.34	2,965,241.17	-	19,356,445.90	7,085,878.46	26,442,324.36	
加：会计政策变更 前期差错更正 同一控制下企业合并 其他														
二、本年期初余额	15,000,000.00	-	-	-	-	176,610.39	-	1,214,594.34	2,965,241.17	-	19,356,445.90	7,085,878.46	26,442,324.36	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,245,943.40	-44,459.23	-	-1,214,594.34	-2,379,973.63	-	-393,083.80	58,598.65	-334,485.15	
（一）综合收益总额						-44,459.23	-		-348,624.57	-	-393,083.80	58,598.65	-334,485.15	
（二）股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配														
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本					3,245,943.40			-1,214,594.34	-2,031,349.06		-0.00		-0.00	
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	15,000,000.00	-	-	-	3,245,943.40	132,151.16	-	-	585,267.54	-	18,963,362.10	7,144,477.11	26,107,839.21	

主管会计工作的公司负责人：杨海兴

公司会计机构负责人：杨海兴

公司法定代表人：Gang

# 合并股东权益变动表

单位：人民币元

2018年度

项目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	1,081,419.38	2,232,774.44	-	18,314,193.82	18,314,193.82	18,314,193.82	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	1,081,419.38	2,232,774.44	-	18,314,193.82	18,314,193.82	18,314,193.82	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	133,174.96	732,466.73	-	1,042,252.08	1,042,252.08	8,128,130.54	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	133,174.96	732,466.73	-	1,042,252.08	1,042,252.08	8,128,130.54	
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	133,174.96	-1,533,174.96	-	-1,400,000.00	-1,400,000.00	-1,400,000.00	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	133,174.96	-1,533,174.96	-	-1,400,000.00	-1,400,000.00	-1,400,000.00	
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 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、本年期末余额	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	1,214,594.34	2,965,241.17	-	19,356,445.90	19,356,445.90	26,442,324.36	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

杨建兴

公司会计机构负责人：

杨建兴



编制单位：宁波太盟智能科技股份有限公司

一、上年期末余额

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

三、本期增减变动金额（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. 对股东的分配

3. 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、本年期末余额

杨建兴



合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2017年度														
	归属于母公司股东权益														
	股本	优先股	永续债	其他权益工具	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年期末余额	8,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	929,177.61	8,362,598.50	-	17,291,776.11	-	17,291,776.11
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	8,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	929,177.61	8,362,598.50	-	17,291,776.11	-	17,291,776.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	152,241.77	-6,129,824.06	-	1,022,417.71	-	1,022,417.71
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,522,417.71	-	1,522,417.71	-	1,522,417.71
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-652,241.77	-	-500,000.00	-	-500,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-152,241.77	-	-500,000.00	-	-500,000.00
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-500,000.00	-	-	-	-500,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,000,000.00	-	-	-	-7,000,000.00
（三）股东权益内部结转	7,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,000,000.00	-	-	-	-7,000,000.00
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）专项储备	7,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	1,081,419.38	2,232,774.44	-	18,314,193.82	-	18,314,193.82

公司法定代表人：[Signature]

主管会计工作的公司负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

### 股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2019年1-3月											
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
			优先股	永续债								
一、上年期末余额	15,000,000.00								1,214,594.34	2,031,349.06		18,245,943.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00				3,245,943.40				1,214,594.34	2,031,349.06		18,245,943.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-1,214,594.34	-2,468,092.07		-436,743.01
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 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、本期末余额	15,000,000.00				3,245,943.40				0.00	-436,743.01		17,809,200.39

主管会计工作的公司负责人： 杨奇兵  
 公司会计机构负责人： 杨奇兵

公司法定代表人： 





### 股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2018年度						股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债				
一、上年期末余额	15,000,000.00	-	-	-	-	-	18,314,193.82
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	15,000,000.00	-	-	-	-	-	18,314,193.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-68,250.42
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 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	15,000,000.00	-	-	-	-	-	18,245,943.40

公司法定代表人： 杨奇兴


主管会计工作的公司负责人： 杨奇兴

公司会计机构负责人： 杨奇兴

## 股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2017年度							股东权益合计			
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润	其他
		优先股	永续债								
一、上年期末余额	8,000,000.00	-	-	-	-	-	-	929,177.61	8,362,598.50	-	17,291,776.11
加：会计政策变更 前期差错更正 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	8,000,000.00	-	-	-	-	-	-	929,177.61	8,362,598.50	-	17,291,776.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,000,000.00	-	-	-	-	-	-	152,241.77	-6,129,824.06	-	1,022,417.71
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	1,522,417.71	-	-
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-652,241.77	-	-500,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-152,241.77	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-500,000.00	-	-500,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	7,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-7,000,000.00	-	-
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、本年期末余额	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	1,081,419.38	2,232,774.44	-	18,314,193.82

公司法定代表人：  主管会计工作的公司负责人： 杨菊兴 公司会计机构负责人： 杨菊兴



## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司成立

宁波博太科智能科技股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“博太科”）系由宁波博太科智能科技有限公司（以下简称“有限公司”）整体改制设立。

宁波博太科智能科技有限公司系由自然人孙开华、汪文军、马信阳 2011年3月7日共同出资组建的有限公司，公司成立时注册资本 150.00 万元，股东及投入情况如下：

投资者名称	出资方式	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	股权比例(%)
孙开华	货币	75.00	75.00	50.00
汪文军	货币	45.00	45.00	30.00
马信阳	货币	30.00	30.00	20.00
<b>合计</b>		<b>150.00</b>	<b>150.00</b>	<b>100.00</b>

本次出资业经慈溪正利会计师事务所审验，并于 2011 年 3 月 4 出具（正利会验（2011）1041 号）验资报告。

#### 2、增资

根据 2011 年 8 月 1 日的股东会决议，决议公司注册资本由 150.00 万元增加至 500.00 万元，本次增加额 350.00 万元，新增注册资本全部以货币方式缴纳，分别为：孙开华增资 175 万元、汪文军增资 105 万元、马信阳增资 70 万元。变更后股权结构如下表所示：

投资者名称	出资方式	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	股权比例(%)
孙开华	货币	250.00	250.00	50.00
汪文军	货币	150.00	150.00	30.00
马信阳	货币	100.00	100.00	20.00
<b>合计</b>		<b>500.00</b>	<b>500.00</b>	<b>100.00</b>

本次出资业经慈溪正利会计师事务所审验，并于 2011 年 8 月 16 日出具（正利会验字（2011）2044 号）验资报告。

2011 年 10 月 19 日的股东会决议，汪文军将本公司 30% 股权（原出资额 150 万元）以 150 万元价格转让给姚礼，变更后股权结构如下表所示：

投资者名称	出资方式	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	股权比例(%)



投资者名称	出资方式	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	股权比例(%)
孙开华	货币	250.00	250.00	50.00
姚礼	货币	150.00	150.00	30.00
马信阳	货币	100.00	100.00	20.00
合计		<b>500.00</b>	<b>500.00</b>	<b>100.00</b>

2011年10月19日公司注册资本由500.00万元增加至800.00万元，本次增加额300.00万元，新增注册资本全部以货币方式缴纳，分别由孙开华增资150万元，姚礼增加90万元，马信阳增资60万元。变更后股权结构如下表所示：

投资者名称	出资方式	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	股权比例(%)
孙开华	货币	400.00	400.00	50.00
姚礼	货币	240.00	240.00	30.00
马信阳	货币	160.00	160.00	20.00
合计		<b>800.00</b>	<b>800.00</b>	<b>100.00</b>

本次出资业经慈溪正利会计师事务所审验，并于2011年10月21日出具（正利会验（2011）2053号）验资报告。

根据2012年12月03日的股东会决议，姚礼将所持30%的股权（原出资额为人民币240万元）以240万元转让给马信阳；提交工商行政管理部门备案核准，变更后股权结构如下表所示：

投资者名称	出资方式	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	股权比例(%)
孙开华	货币	400.00	400.00	50.00
马信阳	货币	400.00	400.00	50.00
合计		<b>800.00</b>	<b>800.00</b>	<b>100.00</b>

2019年1-3月、2018年度、2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

根据2013年3月18日股东会决议，马信阳将持有30%的股权分别以96万元转让给陈扬12%，40万元转让给张琦5%，32万元转让给汪文军4%，24万元转让给余振波3%，16万元转让给唐冬林2%，16万元转让给杨菊央2%，16万元转让给沈华南2%。提交工商行政管理部门备案核准，变更后股权结构如下表所示：

投资者名称	出资方式	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	股权比例(%)
孙开华	货币	400.00	400.00	50.00
马信阳	货币	160.00	160.00	20.00
陈扬	货币	96.00	96.00	12.00
张琦	货币	40.00	40.00	5.00
汪文军	货币	32.00	32.00	4.00
余振波	货币	24.00	24.00	3.00
唐冬林	货币	16.00	16.00	2.00
杨菊央	货币	16.00	16.00	2.00
沈华南	货币	16.00	16.00	2.00
<b>合计</b>		<b>800.00</b>	<b>800.00</b>	<b>100.00</b>

根据2017年7月18日股东会决议，股东张琦将持有5%的股权（原股本金为40万元），以40万元价格转让给马信阳，股东汪文军将持有4%的股权（原股本金为32万元）以32万元转让给马信阳，股东余振波将持有3%的股权（原股本金为24万元）以24万元转让给马信阳。变更后股权结构如下表所示：

投资者名称	出资方式	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	股权比例(%)
孙开华	货币	400.00	400.00	50.00
马信阳	货币	256.00	256.00	32.00
陈扬	货币	96.00	96.00	12.00
唐冬林	货币	16.00	16.00	2.00
杨菊央	货币	16.00	16.00	2.00
沈华南	货币	16.00	16.00	2.00
<b>合计</b>		<b>800.00</b>	<b>800.00</b>	<b>100.00</b>

2017年11月15日公司注册资本由800.00万元增加至1500.00万元，本次增加额700.00万元，新增注册资本全部以未分配利润缴纳，分别由马信阳增资224万元，孙开华增资350万元，陈扬增资84万元，唐冬林增资14万元，杨菊央增资14万元，沈华南增资14万元。变更后股权结构如下表所示：

投资者名称	出资方式	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	股权比例(%)
孙开华	货币	750.00	750.00	50.00
马信阳	货币	480.00	480.00	32.00
陈扬	货币	180.00	180.00	12.00
唐冬林	货币	30.00	30.00	2.00
杨菊央	货币	30.00	30.00	2.00
沈华南	货币	30.00	30.00	2.00

合计		1500.00	1500.00	100.00
----	--	---------	---------	--------

根据2017年12月15日股东会决议，公司股东马信阳将所持本公司17%的股权（原股本金255万元）、孙开华将所持本公司20%的股权（原股本金为300万元）、陈扬将所持本公司12%的股权（原股本金180万元）、唐冬林将所持本公司2%的股权（原股本金30万元）、杨菊央将所持本公司2%的股权（原股本金30万元）、沈华南将所持本公司2%的股权（原股本金30万元），共以825万元转让给上海仟瑜企业管理合伙企业（有限合伙），转让后上海仟瑜企业管理合伙企业（有限合伙）占本公司注册资本55%，变更后股权结构如下表所示：

投资者名称	出资方式	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	股权比例（%）
上海仟瑜企业管理合伙企业（有限合伙）	货币	825.00	825.00	55.00
孙开华	货币	450.00	450.00	30.00
马信阳	货币	225.00	225.00	15.00
合计		1500.00	1500.00	100.00

根据2018年11月28日股东会决议，股东马信阳将持有10.1%的股权（原股本金为151.50万元），以151.50万元价格转让给上海仟彝企业管理合伙企业（有限合伙）。变更后股权结构如下表所示：

投资者名称	出资方式	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	股权比例（%）
上海仟瑜企业管理合伙企业（有限合伙）	货币	825.00	825.00	55.00
孙开华	货币	450.00	450.00	30.00
上海仟彝企业管理合伙企业（有限合伙）	货币	151.50	151.50	10.10
马信阳	货币	73.50	73.50	4.90
合计		1500.00	1500.00	100.00

### 3、股份公司成立

根据2019年3月15日的股东会决议，以2018年12月31日为公司整体变更为宁波博太科智能科技股份有限公司的审计基准日及评估基准日，股东以其拥有的2018年12月31日有限公司经审计净资产人民币18,245,943.40元出资（实收资本为15,000,000.00元，盈余公积为1,214,594.34元，未分配利润为2,031,349.06元），其中人民币15,000,000.00元折合为本公司的股本，溢价3,245,943.40元转增资本公积。本次变更前后各股东的持股比例不变。

上述整体变更股权业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具中兴财光华审验字（2019）第304004号《验资报告》予以验证。

宁波博太科智能科技股份有限公司

财务报表附注

2019年1-3月、2018年度、2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司最新统一社会信用代码：913302825705011573。经营期限：2011年3月7日至永久。公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。公司注册地址：慈溪市明州西路148号。企业法定代表人：孙开华。注册资本：1500.00万元。实收资本：1500.00万元。

本公司经营范围：射频识别应用设备、生物识别设备、智能控制设备及安防设备研究、开发、制造、安装、维修；软件开发、设计；建筑智能化工程设计、施工；自营和代理货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。（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）

本公司2019年1-3月纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司2019年合并范围比上年度增加0户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司2018年纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司2018年合并范围比上年度增加2户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司之子公司杭州麦狐信息技术有限公司（以下简称“杭州麦狐”）主要从事服务：计算机软硬件、网络信息技术的技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让，企业管理咨询，经济信息咨询（除商品中介）；批发、零售：电子产品（除专控），计算机及配件，办公用品；其他无需报经审批的一切合法项目。

本公司之子公司 Bostex Technologies International Pte.Ltd（以下简称“新加坡博太科”）主要从事开发、MFT、贸易、安装智能楼宇集成系统和设备。

本财务报表及财务报表附注业经本公司管理层批准于2019年5月22日报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、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、完整地反映了合并及公司2019年3月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的财务状况以及合并及公司2019年1-3月、2018年度、2017年度的经营成果和现金流量。

## 2、会计期间

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

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证

券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

## （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资

对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额



（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。

## 10、金融工具（新金融工具准则）

2019年1-3月

### （1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融负债在初始确认时划分为以下四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺；④以摊余成本计量的金融负债。

## （2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### ①金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

### ②金融资产的后续计量方法

#### A. 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### C. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### D. 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，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### ③金融负债的后续计量方法

#### A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价

值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

B. 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

C. 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

D. 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

④金融资产和金融负债的终止确认

A. 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

a. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

b. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

B. 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：①未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；②保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在

终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### （4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### （5）金融工具减值

##### ①金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

A. 合同付款是否发生逾期超过（含）60日。如果逾期超过60日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限60天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

B. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

D. 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

E. 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

F. 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## ②按组合计量预期信用损失的应收款项

### A. 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	确定组合的依据
应收账款—非关联方账龄组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

项目	确定组合的依据	确定组合的依据
应收账款—关联方组合	客户类型	按其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，经测试未发生减值的，不计提坏账准备。
其他应收款—非关联方账龄组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款—关联方组合	客户类型	按其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，经测试未发生减值的，不计提坏账准备。
其他应收款—押金保证金组合	客户类型	按其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，经测试未发生减值的，不计提坏账准备。

B. 应收账款—非关联方账龄组合、其他应收款—非关联方账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年,下同)	3.00	3.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	20.00	20.00
3至4年	30.00	30.00
4至5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

#### (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，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 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) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### 11、金融工具（原金融工具准则）

##### 2017年度和2018年度

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

##### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者

转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## （2）金融资产的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

### ②持有至到期投资

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

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

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

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计

未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

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

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

### ④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

## (3) 金融资产减值

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

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

### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该



金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

## （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所

述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ②其他金融负债

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

#### （6）金融负债的终止确认

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

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

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （8）权益工具

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

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

## 12、应收款项预期信用损失的确认标准和会计处理方法

### （1）新金融工具准则下预期信用损失的确认标准、计提方法

详见“三、公司主要会计政策、会计估计”之“10、金融工具”之“（5）金融工具减值”。

### （2）原金融工具准则下坏账准备的计提方法

#### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额 200 万以上。单项金额重大的应收款项应当单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

#### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

#### A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
无风险组合	关联方往来款，以及收回没有困难的其他应收款中的押金、保证金、应收利息、应收股利。

#### B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

#### a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	3.00	3.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	20.00	20.00
3至4年	30.00	30.00
4至5年	50.00	50.00
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

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

④ 坏账准备的转回

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

⑤ 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### 13、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、半成品、委托加工物资、库存商品、发出销售商品等。

(2) 存货盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(3) 存货取得和发出的计价方法

存货取得时按实际成本计价。原材料、半成品、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(4) 存货跌价准备计提方法

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

#### （5）存货可变现净值的确认方法

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

### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相

关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20

号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收

益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 15、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子及办公设备	3-5	-	20.00-33.33
机器设备	3-5	-	20.00-33.33
运输设备	4	-	25.00

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

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

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



### (3) 大修理费用

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

### 16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

### 17、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

### 18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，除探矿及采矿权之摊销采用产量法外，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。本公司确定各类无形资产的年摊销率如下：

类别	摊销年限（年）	残值率%	年摊销率%
软件	10.00		10.00
软件著作权及商标	3.00		33.33

本公司软件著作权预计使用年限3年，采用直线法摊销。

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

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

### 19、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

## 20、收入的确认原则

### （1）收入的确认基本原则

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

### （2）收入确认具体原则

公司主营业务为销售安防设备及软件等。公司根据合同约定在所有权发生转移时点确认产品收入。

国内销售为货物发出、按合同约定不需要验收的商品，以商品送达作为收入确认时点，按合同约定需要验收的商品，以取得客户验收回单或收到全款作为收入确认时点。软件产品随设备销售的，以设备确认收入的时点作为软件收入确认时点，不随设备销售的，以取得客户验收报告或系统上线作为收入确认时点。

本公司国外销售以取得报关单作为确认收入的时点。

子公司 BOSTEX TECHNOLOGIES INTERNATIONAL PTE LTD 对马来西亚客户 EASYIO Holdings Pte. Ltd.以客户公司在中国货代提货作为收入确认时点，子公司在新加坡境内的客户以 EXW 出厂作为收入确认时点，在新加坡境外的客户以新加坡货代提货作为收入确认时点。

EXW(Ex Works)是指当卖方在其所在地或其他指定的地点(如工场、工厂或仓库)将货物交给买方处置时，即完成交货，卖方不办理出口清关手续或将货物装上任何运输工具。

## 21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

## 23、所得税

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

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

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

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

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 24、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

## ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《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）。

本公司执行上述会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响2017年12月31日 金额增加+/减少-
1	管理费用	-3,890,310.44
	研发费用	3,890,310.44

## ②执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准”)。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表项目的金额没有影响。

## ③其他会计政策变更

本报告期无其他会计政策变更事项。

## (2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

#### 四、税项

##### 1、本公司主要税种及税率

税种	计税依据	2019年1-3月	2018年度	2017年度
增值税	销售货物	16%	17%、16%	17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	7%	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%	3%	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%	2%	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%	15%	15%

##### 子公司杭州麦狐主要税种及税率

税种	计税依据	2019年1-3月	2018年度	2017年度
增值税	销售货物	16%	17%、16%	17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	7%	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%	3%	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%	2%	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%	25%	25%

##### 子公司新加坡博太科主要税种及税率

税种	计税依据	2019年1-3月	2018年度	2017年度
企业所得税	应纳税所得额	17%	17%	17%
消费税	应税收入	7%	7%	7%

##### 2、税收优惠

博太科：2016年11月30日公司获得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201633100272，有效期3年），本公司被认定为高新技术企业。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自2016年1月1日至2018年12月31日三年内享受国家高新技术企业15%的所得税税率。

根据《国家税务总局关于印发〈出口货物退（免）税管理办法〉的通知》（国税发[1994]031号），公司系有进出口经营权的生产企业，享受出口退税优惠。

博太科、杭州麦狐：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），公司销售其自行开发生产的软件产品，按17%或16%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

新加坡博太科：根据IRAS的有关规定，自2010年至2019年企业可享受企业所得税减免如下：

应纳税所得额的第一笔1万新加坡元其中75%可以抵减应纳税所得额；

应纳税所得额的下一笔29万新加坡元其中50%可以抵减应纳税所得额；

2020年之后可享受的企业所得税减免如下：

应纳税所得额的第一笔1万新加坡元其中75%可以抵减应纳税所得额；

应纳税所得额的下一笔19万新加坡元其中50%可以抵减应纳税所得额；

关于所得税退税的规定如下：

2019年企业所得税退税率为20%，上限为10,000.00新加坡元，2018年企业所得税退税率为40%，上限为15,000.00新加坡元。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

#### (1) 明细项目

项目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	18,729.27	11,758.98	12,859.84
银行存款	13,357,122.92	13,541,361.48	5,556,631.19
合计	<b>13,375,852.19</b>	<b>13,553,120.46</b>	<b>5,569,491.03</b>
其中：存放在境外的 款项总额	9,273,673.61	9,033,438.05	

截至2019年3月31日，本公司无所有权受到限制的货币资金。

### 2、应收票据及应收账款

项目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收票据		424,060.00	1,395,242.00
应收账款	2,831,168.63	3,550,910.18	915,544.29
合计	<b>2,831,168.63</b>	<b>3,974,970.18</b>	<b>2,310,786.29</b>

#### (1) 应收票据情况

##### ① 应收票据分类列示：

项目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票		424,060.00	1,395,242.00

截至2019年3月31日公司无使用受限的应收票据

②截至2019年3月31日公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

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	100,000.00	

(2) 应收账款

①应收账款按风险分类

类别	2019年3月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,959,711.08	100.00	128,542.45	4.34	2,831,168.63
<b>合计</b>	<b>2,959,711.08</b>	<b>100.00</b>	<b>128,542.45</b>	<b>4.34</b>	<b>2,831,168.63</b>

(续1)

类别	2018年12月31日				
	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	3,686,004.37	100.00	135,094.19	3.67	3,550,910.18
其中：账龄组合	3,686,004.37	100.00	135,094.19	3.67	3,550,910.18
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>3,686,004.37</b>	<b>100.00</b>	<b>135,094.19</b>	<b>3.67</b>	<b>3,550,910.18</b>

(续2)

类别	2017年12月31日				
	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	942,603.10	100.00	27,058.81	2.87	915,544.29
其中：账龄组合	856,959.90	90.91	27,058.81	3.16	829,901.09



类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
无风险组合	85,643.20	9.09			85,643.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>942,603.10</b>	<b>100.00</b>	<b>27,058.81</b>	<b>2.87</b>	<b>915,544.29</b>

② 坏账准备

A、按照组合计提坏账准备的应收账款：

组合名称	应收账款—非关联方账龄组合				
2019年3月31日					
账龄	金额	比例 (%)	坏账准备	整个存续期预期信用损失率%	账面价值
1年以内	2,875,134.25	97.14	86,254.04	3.00	2,788,880.21
4至5年	84,576.83	2.86	42,288.41	50.00	42,288.42
<b>合计</b>	<b>2,959,711.08</b>	<b>100.00</b>	<b>128,542.45</b>	<b>4.34</b>	<b>2,831,168.63</b>

(续1)

组合名称	账龄组合				
2018年12月31日					
账龄	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1年以内	3,595,211.38	97.54	107,856.29	3.00	3,487,355.09
3至4年	90,792.99	2.46	27,237.90	30.00	63,555.09
<b>合计</b>	<b>3,686,004.37</b>	<b>100.00</b>	<b>135,094.19</b>	<b>3.67</b>	<b>3,550,910.18</b>

注：账龄为3至4年的应收账款系合并麦狐后产生。

(续2)

组合名称	账龄组合				
2017年12月31日					
账龄	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1年以内	851,959.90	99.42	25,558.81	3.00	826,401.09
3至4年	5,000.00	0.58	1,500.00	30.00	3,500.00
<b>合计</b>	<b>856,959.90</b>	<b>100.00</b>	<b>27,058.81</b>	<b>3.16</b>	<b>829,901.09</b>

B、按组合不提坏账准备的应收账款

组合名称 项目	无风险组合	
	2018年12月31日	2017年12月31日
应收关联方销售款		85,643.20

C、坏账准备的变动

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少		2019年3月31日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	135,094.19		6,551.74		128,542.45

(续1)

项目	2018年1月1日	本期合并增加	本期减少		2018年12月31日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	27,058.81	150,766.47	42,731.09		135,094.19

(续2)

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少		2017年12月31日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	86,669.31		59,610.50		27,058.81

③按欠款方归集的前五名的应收账款情况:

截至2019年3月31日,按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额2,228,718.20元,占应收账款2019年3月31日合计数的比例为75.31%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额66,861.54元。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
UberGARD Pte Ltd(US\$)	非关联方	789,060.12	1年以内	26.66	23,671.80
EASYIO Holdings Pte. Ltd.	非关联方	722,832.92	1年以内	24.42	21,684.99
Stanley Security Singapore Pte. Ltd.	非关联方	278,400.33	1年以内	9.41	8,352.01
深圳市航天华拓科技有限公司	非关联方	244,056.00	1年以内	8.25	7,321.68
Tyco Fire, Security & Services Pte. Ltd.	非关联方	194,368.83	1年以内	6.57	5,831.06
合计		<b>2,228,718.20</b>		<b>75.31</b>	<b>66,861.54</b>

截至2018年12月31日,按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额2,787,720.11元,占应收账款2018年12月31日合计数的比例为75.63%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额83,631.61元。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
Stanley Security Singapore Pte. Ltd.	非关联方	1,034,703.89	1年以内	28.07	31,041.12
UberGARD Pte Ltd(US\$)	非关联方	650,985.62	1年以内	17.66	19,529.57
浙江正元智慧科技股份有限公司	非关联方	422,519.95	1年以内	11.46	12,675.60
EASYIO Holdings Pte. Ltd.	非关联方	394,274.65	1年以内	10.70	11,828.24
青岛通软网络科技有限公司	非关联方	285,236.00	1年以内	7.74	8,557.08
<b>合计</b>		<b>2,787,720.11</b>		<b>75.63</b>	<b>83,631.61</b>

截至2017年12月31日,按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额915,254.90元,占应收账款2017年12月31日合计数的比例为97.11%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额25,550.18元。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
Bostex Technologies International Pte.Ltd	非关联方	517,538.70	1年以内	54.91	15,526.16
昆山旭兴通电子科技有限公司	非关联方	229,894.00	1年以内	24.39	6,896.82
深圳市深海湾科技有限公司	非关联方	67,495.00	1年以内	7.16	2,024.85
宁波太阳电子科技有限公司	关联方	63,582.20	1年以内	6.75	
慈溪市万达技术防范工程有限公司	非关联方	36,745.00	1年以内	3.90	1,102.35
<b>合计</b>		<b>915,254.90</b>		<b>97.11</b>	<b>25,550.18</b>

### 3、预付款项

#### (1) 账龄分析及百分比

账龄	2019年3月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	519,465.59	100.00	390,143.48	100.00	1,299,485.48	100.00

#### (2) 按预付对象归集的预付款情况:

截至2019年3月31日,按欠款方归集的余额前五名预付账款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
慈溪新高电子科技有限公司	非关联方	100,462.50	19.34	1年以内	预付房租
上海昇禾水润文化投资有限公司	非关联方	55,662.85	10.72	1年以内	预付房租
吴贇博	非关联方	50,400.00	9.70	1年以内	预付房租
印记(深圳)网络技术有限公司	非关联方	44,593.37	8.58	1年以内	预付货款
北京众合天下管理咨询有限公司	非关联方	43,254.64	8.33	1年以内	预付社保
<b>合计</b>		<b>294,373.36</b>	<b>56.67</b>		

截至2018年12月31日,按欠款方归集的余额前五名预付账款情况:

宁波博太科智能科技股份有限公司

财务报表附注

2019年1-3月、2018年度、2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
上海昇禾水润文化投资有限公司	非关联方	104,252.39	26.72	1年以内	预付房租
深圳秋田微电子股份有限公司	非关联方	56,087.00	14.38	1年以内	预付货款
上海莘欣投资发展有限公司	非关联方	40,000.00	10.25	1年以内	预付房租
中原地产代理（深圳）有限公司	非关联方	18,000.00	4.61	1年以内	预付房租
浙江天坤资产管理有限公司	非关联方	21,725.45	5.57	1年以内	预付房租
<b>合计</b>		<b>240,064.84</b>	<b>61.53</b>		

截至2017年12月31日,按欠款方归集的余额前五名预付账款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
上海日升昌电子科技有限公司	非关联方	489,055.56	37.63	1年以内	预付货款
宁波凯锋海德智能科技有限公司	非关联方	486,596.92	37.45	1年以内	预付货款
上海莘欣投资发展有限公司	非关联方	106,024.76	8.16	1年以内	预付房租
雷小帆	非关联方	62,400.00	4.80	1年以内	预付房租
孙开华	关联方	30,000.00	2.31	1年以内	预付房租
<b>合计</b>		<b>1,174,077.24</b>	<b>90.35</b>		

4、其他应收款

项目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应收款	228,963.92	306,247.33	1,868,678.26
应收利息			
应收股利			
<b>合计</b>	<b>228,963.92</b>	<b>306,247.33</b>	<b>1,868,678.26</b>

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2019年3月31日							
	第一阶段		第二阶段		第三阶段		合计	
	未来12个月预期信用损失		整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）		整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）			
账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	229,875.48	911.56					229,875.48	911.56
<b>合计</b>	<b>229,875.48</b>	<b>911.56</b>					<b>229,875.48</b>	<b>911.56</b>

（续1）

类别	2018年12月31日				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	327,066.68	100.00	20,819.35	6.37	306,247.33
其中：账龄组合	127,311.58	38.93	20,819.35	16.35	106,492.23
无风险组合	199,755.10	61.07			199,755.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>327,066.68</b>	<b>100.00</b>	<b>20,819.35</b>	<b>6.37</b>	<b>306,247.33</b>

（续2）

类别	2017年12月31日				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	1,917,346.70	100.00	48,668.44	2.54	1,868,678.26
其中：账龄组合	321,714.70	16.78	48,668.44	15.13	273,046.26
无风险组合	1,595,632.00	83.22			1,595,632.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>1,917,346.70</b>	<b>100.00</b>	<b>48,668.44</b>	<b>2.54</b>	<b>1,868,678.26</b>

(2) 坏账准备

①2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

A、按照组合计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	其他应收款—非关联方账龄组合				
账龄	2019年3月31日				账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备	未来12个月内预期信用损失率%	
1年以内	30,385.12	100.00	911.56	3.00	29,473.56

（续1）

组合名称	账龄组合				
	2018年12月31日				
账龄	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1年以内	27,311.58	21.45	819.35	3.00	26,492.23
2至3年	100,000.00	78.55	20,000.00	20.00	80,000.00
合计	<b>127,311.58</b>	<b>100.00</b>	<b>20,819.35</b>	<b>16.35</b>	<b>106,492.23</b>

注：账龄为2至3年的100,000.00元系长沙湘浙智能科技有限公司借款，2018年12月4日变为非关联方，按账龄对其余额计提坏账准备。

(续2)

组合名称	账龄组合				
	2017年12月31日				
账龄	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1年以内	238,614.70	74.17	7,158.44	3.00	231,456.26
1至2年	100.00	0.03	10.00	10.00	90.00
4至5年	83,000.00	25.80	41,500.00	50.00	41,500.00
合计	<b>321,714.70</b>	<b>100.00</b>	<b>48,668.44</b>	<b>15.13</b>	<b>273,046.26</b>

B、按组合不提坏账准备的其他应收款

组合名称	2019年3月31日
其他应收款—押金保证金组合	199,490.36

(续1)

组合名称	无风险组合	
	2018年12月31日	2017年12月31日
押金保证金组合	199,755.10	243,632.00
关联方往来款		1,352,000.00
合计	<b>199,755.10</b>	<b>1,595,632.00</b>

②坏账准备的变动

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少		2019年3月31日
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	20,819.35		19,907.79		911.56

(续1)

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少		2018年12月31日
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	48,668.44		27,849.09		20,819.35

（续2）

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少		2017年12月31日
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	8,003.30	40,665.14			48,668.44

（3）其他应收款按款项性质分类情况

项目	2019年3月31日		
	金额	坏账准备	账面价值
押金保证金	199,490.36		199,490.36
备用金	30,385.12	911.56	29,473.56
合计	<b>229,875.48</b>	<b>911.56</b>	<b>228,963.92</b>

（续1）

项目	2018年12月31日		
	金额	坏账准备	账面价值
押金保证金	199,755.10		199,755.10
备用金	2,087.14	62.61	2,024.53
出口退税	25,224.44	756.74	24,467.70
非关联方借款	100,000.00	20,000.00	80,000.00
合计	<b>327,066.68</b>	<b>20,819.35</b>	<b>306,247.33</b>

（续2）

项目	2017年12月31日		
	金额	坏账准备	账面价值
押金保证金	243,632.00		243,632.00
备用金	153,714.70	4,618.44	149,096.26
非关联方借款	168,000.00	44,050.00	123,950.00
关联方往来款	1,352,000.00		1,352,000.00
合计	<b>1,917,346.70</b>	<b>48,668.44</b>	<b>1,868,678.26</b>

（4）其他应收款期末余额前五名单位情况：

截至2019年3月31日，本公司其他应收款前五名欠款单位披露：

单位名称	与本公司关系	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
上海昇禾水润文化投资有限公司	非关联方	押金	111,326.00	1-2年	48.43	

宁波博太科智能科技股份有限公司

财务报表附注

2019年1-3月、2018年度、2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	与本公司关系	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
M/sC&LInterbuildPteLtd	非关联方	押金	14,386.54	1年以内	6.26	
M/sC&LInterbuildPteLtd	非关联方	押金	9,928.60	1-2年	4.32	
杭州城投房产经营有限公司	非关联方	保证金	20,000.00	1-2年	8.70	
杭州科技职业技术学院	非关联方	保证金	7,450.00	3-4年	3.24	
杭州科技职业技术学院	非关联方	保证金	2,975.00	4-5年	1.29	
浙江天坤资产管理有限公司	非关联方	押金	10,000.00	1-2年	4.35	
浙江天坤资产管理有限公司	非关联方	押金	10,000.00	2-3年	4.35	
<b>合计</b>			<b>186,066.14</b>		<b>80.94</b>	

截至2018年12月31日，本公司其他应收款前五名欠款单位披露：

单位名称	与本公司关系	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
上海昇禾水润文化投资有限公司	非关联方	押金	111,326.00	1年以内	34.04	
长沙湘浙智能科技有限公司	非关联方	借款	100,000.00	2-3年	30.57	20,000.00
国家税务总局慈溪市税务局	非关联方	出口退税	25,224.44	1年以内	7.71	756.73
M/sC&LInterbuild Pte Ltd	非关联方	押金	14,507.97	1年以内	4.44	
M/sC&LInterbuild Pte Ltd	非关联方	押金	10,012.40	1-2年	3.06	
杭州城投房产经营有限公司	保证金	押金	20,000.00	1年以内	6.11	
<b>合计</b>			<b>281,070.81</b>		<b>85.93</b>	<b>20,756.73</b>

截至2017年12月31日，本公司其他应收款前五名欠款单位披露：

单位名称	与本公司关系	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
孙开华	关联方	关联方借款	700,000.00	1年以内	36.51	



单位名称	与本公司关系	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
马信阳	关联方	关联方借款	448,000.00	1年以内	23.37	
上海昇禾水润文化投资有限公司	非关联方	押金	227,032.00	1年以内	11.84	
陈扬	非关联方	借款	168,000.00	1年以内	8.76	5,040.00
长沙湘浙智能科技有限公司	关联方	借款	100,000.00	1-2年	5.22	
<b>合计</b>			<b>1,643,032.00</b>		<b>85.70</b>	<b>5,040.00</b>

## 5、存货

### (1) 存货分类

项目	2019年3月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,578,074.53		3,578,074.53
在产品	701,683.16		701,683.16
半成品	2,551,184.88		2,551,184.88
委托加工物资	1,302,739.81		1,302,739.81
库存商品	725,889.31		725,889.31
发出销售商品			
<b>合计</b>	<b>8,859,571.69</b>		<b>8,859,571.69</b>

注：截止2019年3月31日，存货未发生减值。

(续1)

项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,008,755.48		3,008,755.48
在产品	558,095.97		558,095.97
半成品	2,513,914.41		2,513,914.41
委托加工物资	1,154,725.58		1,154,725.58
库存商品	707,353.74		707,353.74
发出销售商品	83,454.03		83,454.03
<b>合计</b>	<b>8,026,299.21</b>		<b>8,026,299.21</b>

(续2)

项目	2017年12月31日		
----	-------------	--	--

宁波博太科智能科技股份有限公司

财务报表附注

2019年1-3月、2018年度、2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,307,946.34		3,307,946.34
在产品	538,435.02		538,435.02
半成品	2,973,415.65		2,973,415.65
委托加工物资	659,352.31		659,352.31
库存商品	594,933.73		594,933.73
发出销售商品	95,753.10		95,753.10
<b>合计</b>	<b>8,169,836.15</b>		<b>8,169,836.15</b>

6、其他流动资产

项目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预缴所得税	69,439.26	8,054.51	43,171.39
待抵扣进项税		4,830.69	12,115.91
<b>合计</b>	<b>69,439.26</b>	<b>12,885.20</b>	<b>55,287.30</b>

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	电子及办公设备	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1、2019年1月1日	1,239,669.51	459,866.95	1,347,846.12	<b>3,047,382.58</b>
2、本期增加金额	26,632.75	18,103.45		<b>44,736.20</b>
(1) 购置	26,632.75	18,103.45		<b>44,736.20</b>
(2) 在建工程转入				
3、本期减少金额	4,150.15		258,124.00	<b>262,274.15</b>
(1) 处置或报废	4,150.15		258,124.00	<b>262,274.15</b>
4、2019年3月31日	1,262,152.11	477,970.40	1,089,722.12	<b>2,829,844.63</b>
二、累计折旧				
1、2019年1月1日	934,614.67	456,128.92	710,919.56	<b>2,101,663.15</b>
2、本期增加金额	35,208.05	449.07	59,963.76	<b>95,620.88</b>
(1) 计提	35,208.05	449.07	59,963.76	<b>95,620.88</b>
3、本期减少金额	4,150.15		258,124.00	<b>262,274.15</b>
(1) 处置或报废	4,150.15		258,124.00	<b>262,274.15</b>
4、2019年3月31日	965,672.57	456,577.99	512,759.32	<b>1,935,009.88</b>
三、减值准备				
1、2019年1月1日				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				

宁波博太科智能科技股份有限公司

财务报表附注

2019年1-3月、2018年度、2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	电子及办公设备	机器设备	运输设备	合计
(1) 处置或报废				
4、2019年3月31日				
四、账面价值				
1、期末账面价值	296,479.54	21,392.41	576,962.80	894,834.75
2、期初账面价值	305,054.84	3,738.03	636,926.56	945,719.43

(续1)

项目	电子及办公设备	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1、2018年1月1日	804,725.72	460,309.68	1,231,846.12	2,496,881.52
2、本期增加金额	446,618.53	5,384.62	257,794.87	709,798.02
(1) 购置	155,313.15	5,384.62	257,794.87	418,492.64
(2) 企业合并增加	291,305.38			291,305.38
3、本期减少金额	11,674.74	5,827.35	141,794.87	159,296.96
(1) 处置或报废	11,674.74	5,827.35	141,794.87	159,296.96
4、2018年12月31日	1,239,669.51	459,866.95	1,347,846.12	3,047,382.58
二、累计折旧				
1、2018年1月1日	724,932.08	456,939.74	558,749.78	1,740,621.60
2、本期增加金额	221,357.33	5,016.53	293,964.65	520,338.51
(1) 计提	94,879.20	5,016.53	293,964.65	393,860.38
(2) 企业合并增加	126,478.13			126,478.13
3、本期减少金额	11,674.74	5,827.35	141,794.87	159,296.96
(1) 处置或报废	11,674.74	5,827.35	141,794.87	159,296.96
4、2018年12月31日	934,614.67	456,128.92	710,919.56	2,101,663.15
三、减值准备				
1、2018年1月1日				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2018年12月31日				
四、账面价值				
1、期末账面价值	305,054.84	3,738.03	636,926.56	945,719.43
2、期初账面价值	79,793.64	3,369.94	673,096.34	756,259.92

(续2)

项目	电子及办公设备	机器设备	运输设备	合计
----	---------	------	------	----

宁波博太科智能科技股份有限公司

财务报表附注

2019年1-3月、2018年度、2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	电子及办公设备	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1、2017年1月1日	729,313.02	460,309.68	696,682.87	1,886,305.57
2、本期增加金额	75,412.70		703,163.25	778,575.95
(1) 购置	75,412.70		703,163.25	778,575.95
(2) 在建工程转入				
3、本期减少金额			168,000.00	168,000.00
(1) 处置或报废			168,000.00	168,000.00
4、2017年12月31日	804,725.72	460,309.68	1,231,846.12	2,496,881.52
二、累计折旧				
1、2017年1月1日	680,888.11	449,079.60	553,274.57	1,683,242.28
2、本期增加金额	44,043.97	7,860.14	157,805.21	209,709.32
(1) 计提	44,043.97	7,860.14	157,805.21	209,709.32
3、本期减少金额			152,330.00	152,330.00
(1) 处置或报废			152,330.00	152,330.00
4、2017年12月31日	724,932.08	456,939.74	558,749.78	1,740,621.60
三、减值准备				
1、2017年1月1日				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2017年12月31日				
四、账面价值				
1、期末账面价值	79,793.64	3,369.94	673,096.34	756,259.92
2、期初账面价值	48,424.91	11,230.08	143,408.30	203,063.29

(2) 截至2019年3月31日，本公司无使用权受限的固定资产。

(3) 截至2019年3月31日，本公司无暂时闲置的固定资产。

(4) 截至2019年3月31日，本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(5) 截至2019年3月31日，本公司无其他通过经营租赁租出的固定资产。

(6) 截止2019年3月31日，公司固定资产期末不存在减值的情况。

8、无形资产

项目	软件著作权及商标	软件	合计
一、账面原值			

宁波博太科智能科技股份有限公司

财务报表附注

2019年1-3月、2018年度、2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	软件著作权及商标	软件	合计
1、2019年1月1日	770,000.00	345,578.28	1,115,578.28
2、本年增加金额			
(1) 购置			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、2019年3月31日	770,000.00	345,578.28	1,115,578.28
二、累计摊销			
1、2019年1月1日	192,500.00	161,600.94	354,100.94
2、本年增加金额	64,166.67	8,623.92	72,790.59
(1) 摊销	64,166.67	8,623.92	72,790.59
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、2019年3月31日	256,666.67	170,224.86	426,891.53
三、减值准备			
1、2019年1月1日			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、2019年3月31日			
四、账面价值			
1、2019年3月31日账面价值	513,333.33	175,353.42	688,686.75
2、年初账面价值	577,500.00	183,977.34	761,477.34

截至2019年3月31日，本公司无使用权受限的无形资产。

(续1)

项目	软件著作权及商标	软件	合计
一、账面原值			
1、2018年1月1日		345,578.28	345,578.28
2、本年增加金额	770,000.00		770,000.00
(1) 企业合并增加	770,000.00		770,000.00

宁波博太科智能科技股份有限公司

财务报表附注

2019年1-3月、2018年度、2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	软件著作权及商标	软件	合计
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、2018年12月31日	770,000.00	345,578.28	1,115,578.28
二、累计摊销			
1、2018年1月1日		127,105.26	127,105.26
2、本年增加金额	192,500.00	34,495.68	226,995.68
(1) 摊销		34,495.68	34,495.68
(2) 企业合并增加	192,500.00		192,500.00
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、2018年12月31日	192,500.00	161,600.94	354,100.94
三、减值准备			
1、2018年1月1日			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、2018年12月31日			
四、账面价值			
1、年末账面价值	577,500.00	183,977.34	761,477.34
2、年初账面价值		218,473.02	218,473.02

(续2)

项目	软件及商标
一、账面原值	
1、2017年1月1日	345,578.28
2、本年增加金额	
(1) 购置	
3、本年减少金额	
(1) 处置	
4、2017年12月31日	345,578.28
二、累计摊销	
1、2017年1月1日	92,154.21

项目	软件及商标
2、本年增加金额	34,951.05
(1) 摊销	34,951.05
3、本年减少金额	
(1) 处置	
4、2017年12月31日	127,105.26
三、减值准备	
1、2017年1月1日	
2、本年增加金额	
(1) 计提	
3、本年减少金额	
(1) 处置	
4、2017年12月31日	
四、账面价值	
1、年末账面价值	218,473.02
2、年初账面价值	253,424.07

9、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019年1月1日	本期增加		本期减少		2019年3月31日
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
杭州麦狐信息技术有限公司	1,023,558.10					1,023,558.10

(续1)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018年1月1日	本期增加		本期减少		2018年12月31日
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
杭州麦狐信息技术有限公司		1,023,558.10				1,023,558.10

本公司以主营业务的类别作为确定资产组的依据。为减值测试的目的，本公司将商誉分摊至1个资产组，即进行高校后勤应用研发的杭州麦狐公司作为一个包含商誉的资产组。

杭州麦狐资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的2019年至2023年的财务预算确定，并采用15.2%的税前折现率。杭州麦狐资产组超过5年的现金流量按照第五年数据为基础计算。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致包含商誉的资产组账面价值超过其可收回金额，故与杭州麦狐资产组相关的商誉未发生减值。

## 10、长期待摊费用

项目	2019年1月1日	本期增加	本期摊销	其他减少	2019年3月31日
上海办公室装修费	403,511.46		72,981.09		330,530.37
杭州办公室装修	73,201.25		7,084.05		66,117.20
<b>合计</b>	<b>476,712.71</b>		<b>80,065.14</b>		<b>396,647.57</b>

(续1)

项目	2018年1月1日	本期增加	本期摊销	其他减少	2018年12月31日
上海办公室装修费	695,435.82		291,924.36		403,511.46
杭州办公室装修		85,008.00	11,806.75		73,201.25
<b>合计</b>	<b>695,435.82</b>	<b>85,008.00</b>	<b>303,731.11</b>		<b>476,712.71</b>

(续2)

项目	2017年1月1日	本期增加	本期摊销	其他减少	2017年12月31日
上海办公室装修费		875,772.98	180,337.16		695,435.82

## 11、递延所得税资产

## (1) 递延所得税资产明细

项目	2019年3月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	递延所得税资产	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	可抵扣暂时性差异
坏账准备	14,305.84	62,976.91	16,390.98	80,781.77	11,359.09	75,727.25
可抵扣亏损	1,395,654.20	7,238,378.83	1,135,507.56	5,657,237.20	78,275.09	521,833.90
<b>合计</b>	<b>1,409,960.04</b>	<b>7,301,355.74</b>	<b>1,151,898.54</b>	<b>5,738,018.97</b>	<b>89,634.18</b>	<b>597,561.15</b>

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
坏账准备	66,477.10	75,131.77	
内部未实现利润	189,536.48	166,841.67	
<b>合计</b>	<b>256,013.58</b>	<b>241,973.44</b>	

注：子公司新加坡博太科计提的坏账准备，及新加坡博太科内部采购的存货未实现利润未确认递延所得税资产。

## 12、应付票据及应付账款

种类	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付账款	1,651,845.39	865,630.22	553,665.22



(1) 应付账款列示

项目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
材料采购款	1,573,931.37	757,879.78	424,473.62
费用款	77,914.02	107,750.44	129,191.60
<b>合计</b>	<b>1,651,845.39</b>	<b>865,630.22</b>	<b>553,665.22</b>

截止2019年3月31日，无账龄超过1年的重要应付账款。

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预收货款	247,850.03	357,914.30	426,997.00

(2) 截至2019年3月31日，无账龄超过1年的重要预收账款。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年3月31日
一、短期薪酬	2,027,262.59	2,744,216.36	4,025,119.12	746,359.83
二、离职后福利-设定提存计划		168,235.47	168,235.47	
<b>合计</b>	<b>2,027,262.59</b>	<b>2,912,451.83</b>	<b>4,193,354.59</b>	<b>746,359.83</b>

(续1)

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、短期薪酬	1,048,413.28	11,649,513.01	10,670,663.70	2,027,262.59
二、离职后福利-设定提存计划		314,262.96	314,262.96	
<b>合计</b>	<b>1,048,413.28</b>	<b>11,963,775.97</b>	<b>10,984,926.66</b>	<b>2,027,262.59</b>

(续2)

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
一、短期薪酬	1,103,251.35	8,112,786.35	8,167,624.42	1,048,413.28
二、离职后福利-设定提存计划		257,943.48	257,943.48	
<b>合计</b>	<b>1,103,251.35</b>	<b>8,370,729.83</b>	<b>8,425,567.90</b>	<b>1,048,413.28</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年3月31日
----	-----------	------	------	------------

宁波博太科智能科技股份有限公司

财务报表附注

2019年1-3月、2018年度、2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年3月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,951,673.98	2,440,546.00	3,670,574.61	721,645.37
2、职工福利费		101,022.97	101,022.97	
3、社会保险费	75,198.13	152,634.03	203,448.61	24,383.55
其中：医疗保险费		80,724.11	80,724.11	
工伤保险费		3,183.24	3,183.24	
生育保险费		7,963.65	7,963.65	
境外公积金	75,198.13	60,763.03	111,577.61	24,383.55
4、住房公积金		49,090.00	49,090.00	
5、工会经费和职工教育经费	390.48	923.36	982.93	330.91
<b>合计</b>	<b>2,027,262.59</b>	<b>2,744,216.36</b>	<b>4,025,119.12</b>	<b>746,359.83</b>

(续1)

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,048,413.28	10,112,164.17	9,208,903.47	1,951,673.98
2、职工福利费		573,737.68	573,737.68	
3、社会保险费		360,999.67	285,801.54	75,198.13
其中：医疗保险费		179,411.48	179,411.48	
工伤保险费		7,672.64	7,672.64	
生育保险费		15,884.82	15,884.82	
境外公积金		158,030.73	82,832.60	75,198.13
4、住房公积金		76,889.34	76,889.34	
5、工会经费和职工教育经费		525,722.15	525,331.67	390.48
<b>合计</b>	<b>1,048,413.28</b>	<b>11,649,513.01</b>	<b>10,670,663.70</b>	<b>2,027,262.59</b>

(续2)

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,103,251.35	7,068,337.05	7,123,175.12	1,048,413.28
2、职工福利费		746,247.67	746,247.67	
3、社会保险费		132,665.63	132,665.63	
其中：医疗保险费		117,048.58	117,048.58	
工伤保险费		6,656.07	6,656.07	
生育保险费		8,960.98	8,960.98	
4、住房公积金		14,001.00	14,001.00	
5、工会经费和职工教育经费		151,535.00	151,535.00	
<b>合计</b>	<b>1,103,251.35</b>	<b>8,112,786.35</b>	<b>8,167,624.42</b>	<b>1,048,413.28</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年3月31日
----	-----------	------	------	------------

宁波博太科智能科技股份有限公司

财务报表附注

2019年1-3月、2018年度、2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年3月31日
1、基本养老保险		163,025.19	163,025.19	
2、失业保险费		5,210.28	5,210.28	
<b>合计</b>		<b>168,235.47</b>	<b>168,235.47</b>	

(续1)

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
1、基本养老保险		303,261.84	303,261.84	
2、失业保险费		11,001.12	11,001.12	
<b>合计</b>		<b>314,262.96</b>	<b>314,262.96</b>	

(续2)

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
1、基本养老保险		248,854.89	248,854.89	
2、失业保险费		9,088.59	9,088.59	
<b>合计</b>		<b>257,943.48</b>	<b>257,943.48</b>	

15、应交税费

税项	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
企业所得税	335,842.74	338,677.34	
增值税	61,249.65	88,151.84	227,874.24
城市维护建设税	11,132.44	10,196.88	23,830.35
教育费附加	7,935.39	7,267.14	17,021.68
代扣代缴个人所得税	5,422.60	39,090.66	28,653.76
印花税	518.00	708.36	666.10
消费税(GST)	15,509.22	25,018.38	
<b>合计</b>	<b>437,610.04</b>	<b>509,110.60</b>	<b>298,046.13</b>

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
保证金	404,010.00	411,792.00	392,052.00
员工报销款	2,633.99	8,997.91	
关联方借款	700,000.00		
<b>合计</b>	<b>1,106,643.99</b>	<b>420,789.91</b>	<b>392,052.00</b>

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

供应商名称	期末余额	未偿还或结转的原因
-------	------	-----------

供应商名称	期末余额	未偿还或结转的原因
EASYIO HOLDINGS PTE LTD	404,010.00	保证金

17、股本

出资者名称	2019年1月1日		本期增加	本期减少	2019年3月31日	
	出资额	出资比例(%)			出资额	出资比例(%)
上海仟瑜企业管理合伙企业（有限合伙）	8,250,000.00	55.00			8,250,000.00	55.00
孙开华	4,500,000.00	30.00			4,500,000.00	30.00
马信阳	735,000.00	4.90			735,000.00	4.90
上海仟彝企业管理合伙企业（有限合伙）	1,515,000.00	10.10			1,515,000.00	10.10
合计	15,000,000.00	100.00			15,000,000.00	100.00

（续1）

出资者名称	2018年1月1日		本期增加	本期减少	2018年12月31日	
	出资额	出资比例(%)			出资额	出资比例(%)
上海仟瑜企业管理合伙企业（有限合伙）	8,250,000.00	55.00			8,250,000.00	55.00
孙开华	4,500,000.00	30.00			4,500,000.00	30.00
马信阳	2,250,000.00	15.00		1,515,000.00	735,000.00	4.90
上海仟彝企业管理合伙企业（有限合伙）			1,515,000.00		1,515,000.00	10.10
合计	15,000,000.00	100.00	1,515,000.00	1,515,000.00	15,000,000.00	100.00

（续2）

出资者名称	2017年1月1日		本期增加	本期减少	2017年12月31日	
	出资额	出资比例(%)			出资额	出资比例(%)
上海仟瑜企业管理合伙企业（有限合伙）			8,250,000.00		8,250,000.00	55.00
孙开华	4,000,000.00	50.00	3,500,000.00	3,000,000.00	4,500,000.00	30.00
马信阳	1,600,000.00	20.00	3,200,000.00	2,550,000.00	2,250,000.00	15.00
陈扬	960,000.00	12.00	840,000.00	1,800,000.00		
张琦	400,000.00	5.00		400,000.00		
汪文军	320,000.00	4.00		320,000.00		
余振波	240,000.00	3.00		240,000.00		
唐冬林	160,000.00	2.00	140,000.00	300,000.00		
杨菊央	160,000.00	2.00	140,000.00	300,000.00		
沈华南	160,000.00	2.00	140,000.00	300,000.00		

出资者名称	2017年1月1日		本期增加	本期减少	2017年12月31日	
	出资额	出资比例(%)			出资额	出资比例(%)
合计	8,000,000.00	100.00	16,210,000.00	9,210,000.00	15,000,000.00	100.00

#### 18、资本公积

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年3月31日
股本溢价		3,245,943.40		3,245,943.40

注 1: 根据 2019 年 3 月 16 日的股东会决议, 以 2018 年 12 月 31 日为公司整体变更为宁波博太科智能科技股份有限公司的审计基准日及评估基准日, 股东以其拥有的 2018 年 12 月 31 日有限公司经审计净资产人民币 18,245,943.40 元出资(实收资本为 15,000,000.00 元, 盈余公积为 1,214,594.34 元, 未分配利润为 2,031,349.06 元), 其中人民币 15,000,000.00 元折合为本公司的股本, 溢价 3,245,943.40 元转增资本公积。

#### 19、其他综合收益

项目	2019年1月1日	本期发生金额					2019年3月31日
		本年所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	176,610.39	-87,174.97			-44,459.23	-42,715.74	132,151.16
外币财务报表折算差额	176,610.39	-87,174.97			-44,459.23	-42,715.74	132,151.16

(续 1)

项目	2018年1月1日	企业合并增加	本期发生金额					2018年12月31日
			本年所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益		7,512.59	331,564.31			169,097.80	162,466.51	176,610.39
外币财务报表折算差额		7,512.59	331,564.31			169,097.80	162,466.51	176,610.39

#### 20、盈余公积

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年3月31日
----	-----------	------	------	------------

宁波博太科智能科技股份有限公司

财务报表附注

2019年1-3月、2018年度、2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年3月31日
法定盈余公积	1,214,594.34		1,214,594.34	

(续1)

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
法定盈余公积	1,081,419.38	133,174.96		1,214,594.34

(续2)

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
法定盈余公积	929,177.61	152,241.77		1,081,419.38

21、未分配利润

项目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,965,241.17	2,232,774.44	8,362,598.50	
调整后期初未分配利润	2,965,241.17	2,232,774.44	8,362,598.50	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-348,624.57	2,265,641.69	1,522,417.71	
减：提取法定盈余公积		133,174.96	152,241.77	10%
应付普通股股利		1,400,000.00	500,000.00	
转作股本的普通股股利			7,000,000.00	
其他	2,031,349.06			
<b>期末未分配利润</b>	<b>585,267.54</b>	<b>2,965,241.17</b>	<b>2,232,774.44</b>	

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2019年1-3月		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,500,460.98	2,029,152.59	25,243,633.33	9,734,965.48	20,825,789.97	8,887,171.38
其他业务	250,268.79	136,669.16	1,090,906.17	597,665.47	1,294,118.32	660,421.74
<b>合计</b>	<b>5,750,729.77</b>	<b>2,165,821.75</b>	<b>26,334,539.50</b>	<b>10,332,630.95</b>	<b>22,119,908.29</b>	<b>9,547,593.12</b>

(2) 主营业务收入、主营业务成本分产品明细如下：

项目	2019年1-3月		2018年度		2017年度	
	收入	成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
安防产品	4,934,525.82	1,905,575.04	23,147,416.47	9,192,760.86	20,825,789.97	8,887,171.38
软件产品	565,935.16	123,577.55	2,096,216.86	542,204.62		

宁波博太科智能科技股份有限公司

财务报表附注

2019年1-3月、2018年度、2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019年1-3月		2018年度		2017年度	
	收入	成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	5,500,460.98	2,029,152.59	25,243,633.33	9,734,965.48	20,825,789.97	8,887,171.38

(3) 主营业务收入、主营业务成本分行业明细如下:

项目	2019年1-3月		2018年度		2017年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
计算机、通信和其他电子设备制造业	5,500,460.98	2,029,152.59	25,243,633.33	9,734,965.48	20,825,789.97	8,887,171.38

(4) 主营业务收入、主营业务成本分地区明细如下:

项目	2019年1-3月		2018年度		2017年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外	2,614,748.62	786,620.40	11,658,879.97	4,067,298.90	8,224,965.62	3,989,068.00
国内	2,885,712.36	1,242,532.19	13,584,753.36	5,667,666.58	12,600,824.35	4,898,103.38
合计	5,500,460.98	2,029,152.59	25,243,633.33	9,734,965.48	20,825,789.97	8,887,171.38

23、税金及附加

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度
城市建设维护税	31,296.63	153,860.71	199,973.67
教育费附加	13,412.84	65,940.31	85,703.02
地方教育费附加	8,941.90	43,960.19	57,135.33
印花税	1,118.34	7,121.02	10,171.50
合计	54,769.71	270,882.23	352,983.52

24、销售费用

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度
租赁费	104,298.18	428,297.95	483,626.29
职工薪酬	65,291.39	459,711.61	577,676.94
展览费	63,162.27	330,386.73	232,075.47
差旅费	76,741.35	164,367.55	81,434.53
折旧	4,409.10	113,903.99	160,527.74
运输费	30,088.36	110,494.88	94,812.69
修理和物料消耗	687.94	83,617.24	260.24
广告费		8,750.00	54,170.47
业务费	15,323.61	30,953.63	24,653.00
车辆费	4,085.29	20,030.53	13,756.14
物业费	12,038.85	46,829.21	24,281.63
其他	74,216.70	20,993.04	61,460.82
合计	450,343.04	1,818,336.36	1,808,735.96

25、管理费用

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度
工资薪酬	1,358,905.28	5,329,096.14	3,428,181.26
中介机构咨询	561,146.03	243,135.71	345,582.16
办公费	37,576.75	358,709.64	395,644.72
房租费	161,888.42	504,289.31	244,867.79
长摊	80,065.14	303,731.11	180,337.16
差旅费	40,240.19	198,696.05	179,655.00
业务招待费	79,669.94	200,685.35	261,715.46
水电费	42,967.74	171,764.02	79,109.03
折旧	67,993.82	217,884.32	28,123.64
无形资产摊销	72,790.59	226,995.68	34,951.05
修理费和物料消耗	10,313.73	37,629.55	78,338.82
快递费	20.00	2,849.44	2,892.12
电信费	8,055.42	51,151.99	90,855.94
物业费	5,754.71	23,283.57	47,814.00
保险	2,755.85	3,390.55	5,152.18
其他	1,506.33	17,022.82	30,448.26
<b>合计</b>	<b>2,531,649.94</b>	<b>7,890,315.25</b>	<b>5,433,668.59</b>

26、研发费用

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度
职工薪酬	1,173,584.07	4,767,818.01	2,963,016.79
折旧费	21,862.14	57,261.57	14,039.95
直接投入	46,284.54	169,867.11	200,902.78
中间试验和产品试制的 模具、工艺装备开发	10,775.85	70,303.54	110,328.60
技术服务费		123,541.52	
研发成果论证、鉴定、 评审、验收费用		5,825.25	
测试费	3,707.59	155,644.43	
房屋租赁费	53,305.09	212,049.54	240,552.72
差旅费	18,350.46	130,431.50	67,913.54
其他费用	689.40	12,196.30	293,556.06
<b>合计</b>	<b>1,328,559.14</b>	<b>5,704,938.77</b>	<b>3,890,310.44</b>

27、财务费用

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度
利息支出			



宁波博太科智能科技股份有限公司

财务报表附注

2019年1-3月、2018年度、2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度
减：利息收入	3,639.46	11,441.36	7,336.47
汇兑损失	3,621.84	66,683.76	186,766.33
减：汇兑收益	9,326.55	209,614.40	
手续费	7,515.40	32,555.88	6,909.19
<b>合计</b>	<b>-1,828.77</b>	<b>-121,816.12</b>	<b>186,339.05</b>

28、资产减值损失、信用减值损失

(1) 资产减值损失

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度
坏账损失		-70,580.18	-18,945.36

(2) 信用减值损失

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度
应收账款信用减值损失	-6,551.74		
其他应收款信用减值损失	-19,907.79		
<b>合计</b>	<b>-26,459.53</b>		

29、其他收益

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度
软件退税	244,118.04	827,066.30	125,038.13
增值税附加税减免	380.90	367.18	
个税手续费返还		2,641.58	2,554.95
<b>合计</b>	<b>244,498.94</b>	<b>830,075.06</b>	<b>127,593.08</b>

30、资产处置收益

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度
处置固定资产收益	200.00	11,291.54	24,741.89

31、营业外收入

项目	2019年1-3月		2018年度		2017年度	
	金额	计入当期非经常性损益	金额	计入当期非经常性损益	金额	计入当期非经常性损益
政府补助	2,053.92	2,053.92	23,381.38	23,381.38	456,000.00	456,000.00
其他	0.97	0.97				
非同一控制企业合并形成负商誉			734,156.83	734,156.83		
<b>合计</b>	<b>2,054.89</b>	<b>2,054.89</b>	<b>757,538.21</b>	<b>757,538.21</b>	<b>456,000.00</b>	<b>456,000.00</b>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度
海外人才引进及创新技术补贴		16,000.00	
商务促进专项基金		2,000.00	
政府补助-培训补助		1,181.38	
软件著作权登记补助		4,200.00	
工资信贷计划	2,053.92		
科技创新奖励、专利补助			56,000.00
科技局工程技术中心经费			400,000.00
<b>合计</b>	<b>2,053.92</b>	<b>23,381.38</b>	<b>456,000.00</b>

### 32、营业外支出

项目	2019年1-3月		2018年度		2017年度	
	金额	计入当期非经常性损益	金额	计入当期非经常性损益	金额	计入当期非经常性损益
捐赠支出			20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00
罚款			688.04	688.04	10,573.50	10,573.50
滞纳金			36.66	36.66		
其他			166.31	166.31	50,000.02	50,000.02
<b>合计</b>			<b>20,891.01</b>	<b>20,891.01</b>	<b>80,573.52</b>	<b>80,573.52</b>

注：2017年项目其他 50,000.00 元系上海办公室原住址提前退租没收押金。

### 33、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度
当期所得税		156,543.94	
递延所得税	-258,061.50	-685,018.42	-75,433.29
<b>合计</b>	<b>-258,061.50</b>	<b>-528,474.48</b>	<b>-75,433.29</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度
利润总额	-505,371.68	2,087,846.04	1,446,984.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	-75,805.75	313,176.91	217,047.66
子公司适用不同税率的影响	4,911.61	-25,433.16	
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度
境外纳税调减的影响		-110,123.52	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,887.09	30,594.35	24,253.41
境外加计扣除额	-32,902.33	-8,095.79	
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	11,301.11	12,772.40	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化			
研究开发费用附加扣除额	-175,453.23	-741,365.67	-316,734.36
所得税费用	<b>-258,061.50</b>	<b>-528,474.48</b>	<b>-75,433.29</b>

### 34、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度
非经常性收入	2,053.92	26,022.96	458,554.95
押金保证金	7,000.00	128,446.00	392,052.00
利息收入	3,639.46	11,441.36	7,336.47
<b>合计</b>	<b>12,693.38</b>	<b>165,910.32</b>	<b>857,943.42</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度
期间费用	1,548,527.12	4,185,299.51	3,678,599.44
押金保证金	40,000.00	34,265.11	233,032.00
手续费	7,515.40	32,555.88	6,909.19
<b>合计</b>	<b>1,596,042.52</b>	<b>4,252,120.50</b>	<b>3,918,540.63</b>

#### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度
关联方往来借款	100,000.00	5,090,620.00	2,900,000.00
购买日子公司持有的现金		7,780,147.46	
<b>合计</b>	<b>100,000.00</b>	<b>12,870,767.46</b>	<b>2,900,000.00</b>

#### (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度
关联方往来借款		3,670,620.00	4,320,000.00

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度
收到向关联方的借款	700,000.00		

## 35、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-3月	2018年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	-247,310.18	2,616,320.52	1,522,417.71
加：信用减值准备	-26,459.53		
资产减值准备		-70,580.18	-18,945.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	95,620.88	393,860.38	209,709.32
无形资产摊销	72,790.59	226,995.68	34,951.05
长期待摊费用摊销	80,065.14	303,731.11	180,337.16
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-200.00	-11,291.54	-24,741.89
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	-5,704.71	-142,930.64	186,766.33
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）	-258,061.50	-685,018.42	-75,433.29
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）	-833,272.48	143,536.94	1,348,352.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,018,222.38	511,558.48	2,275,210.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-831,230.82	1,294,806.54	1,255,562.18
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-935,540.23	4,580,988.87	6,894,186.44
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	13,375,852.19	13,553,120.46	5,569,491.03
减：现金的期初余额	13,553,120.46	5,569,491.03	2,396,007.96
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	-177,268.27	7,983,629.43	3,173,483.07

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
一、现金	13,375,852.19	13,553,120.46	5,569,491.03
其中：库存现金	18,729.27	11,758.98	12,859.84

宁波博太科智能科技股份有限公司

财务报表附注

2019年1-3月、2018年度、2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
可随时用于支付的银行存款	13,357,122.92	13,541,361.48	5,556,631.19
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	13,375,852.19	13,553,120.46	5,569,491.03
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

36、外币货币性项目

项目	2019年3月31日			2018年12月31日			2017年12月31日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金	1,835,748.24		9,273,675.67	1,756,374.25		9,033,525.42	111,290.50		727,194.39
其中：美元	90,702.40	6.7335	610,744.61	129,652.48	6.8632	889,830.90	111,290.50	6.5342	727,194.39
新加坡元	1,745,045.84	4.9643	8,662,931.06	1,626,721.77	5.0062	8,143,694.52			
应收账款	711,481.63		2,178,564.89	441,758.57		2,509,323.06			
其中：新加坡元	237,868.26	6.7335	1,601,685.93	160,361.50	6.8632	1,100,593.05			
新加坡元	116,205.50	4.9643	576,878.96	281,397.07	5.0062	1,408,730.01			
其他应收款	4,948.00	4.9643	24,563.36	4,959.47	5.0062	24,828.10			
新加坡元	4,948.00	4.9643	24,563.36	4,959.47	5.0062	24,828.10			
应付账款	159,419.90		1,050,454.30	154,566.51		1,026,946.78			
其中：美元	146,419.90	6.7335	985,918.40	136,325.21	6.8632	935,627.18			
新加坡元	13,000.00	4.9643	64,535.90	18,241.30	5.0062	91,319.60			

37、政府补助

(1) 确认的政府补助

补助项目	2019年1-3月金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
工资信贷计划	2,053.92					2,053.92	是
软件退税	244,118.04				244,118.04		是
增值税附加税减免	380.90				380.90		是
合计	246,552.86				244,498.94	2,053.92	

(续1)

宁波博太科智能科技股份有限公司

财务报表附注

2019年1-3月、2018年度、2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	2018年度 金额	与资产相关		与收益相关			是否实 际收到	
		递延 收益	冲减资产 账面价值	递延 收益	其他收益	营业外收 入		冲减成 本费用
海外人才引进及创新技术补贴	16,000.00					16,000.00		是
商务促进专项基金	2,000.00					2,000.00		是
软件著作权登记补助	4,200.00					4,200.00		是
培训补助	1,181.38					1,181.38		是
软件退税	827,066.30				827,066.30			是
增值税附加税减免	367.18				367.18			是
个税退还	2,641.58				2,641.58			是
<b>合计</b>	<b>853,456.44</b>				<b>830,075.06</b>	<b>23,381.38</b>		

(续2)

补助项目	2017年度 金额	与资产相关		与收益相关			是否实 际收到	
		递延 收益	冲减资产 账面价值	递延 收益	其他收益	营业外收 入		冲减成 本费用
科技创新奖励、专利补助	56,000.00					56,000.00		是
科技局工程技术中心经费	400,000.00					400,000.00		是
软件退税	125,038.13				125,038.13			是
个税退还	2,554.95				2,554.95			是
<b>合计</b>	<b>583,593.08</b>				<b>127,593.08</b>	<b>456,000.00</b>		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

2019年1-3月补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
工资信贷计划	与收益相关		2,053.92	
软件退税	与收益相关	244,118.04		
增值税附加税减免	与收益相关	380.90		
<b>合计</b>		<b>244,498.94</b>	<b>2,053.92</b>	

(续1)

2018年度补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
海外人才引进及创新技术补贴	与收益相关		16,000.00	
商务促进专项基金	与收益相关		2,000.00	
软件著作权登记补助	与收益相关		4,200.00	

2018年度补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
培训补助	与收益相关		1,181.38	
软件退税	与收益相关	827,066.30		
增值税附加税减免	与收益相关	367.18		
个税退还	与收益相关	2,641.58		
<b>合计</b>		<b>830,075.06</b>	<b>23,381.38</b>	

(续2)

2017年度补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
科技创新奖励、专利补助	与收益相关		56,000.00	
科技局工程技术中心经费	与收益相关		400,000.00	
软件退税	与收益相关	125,038.13		
个税退还	与收益相关	2,554.95		
<b>合计</b>		<b>127,593.08</b>	<b>456,000.00</b>	

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据
杭州麦狐信息技术有限公司	2018年4月4日	3,253,620.00	51.00	股权转让和增资	2018年4月4日	实际取得对被购买方控制权的日期
Bostex Technologies International Pte Ltd	2018年7月16日	3,884,608.44	51.00	股权转让	2018年7月16日	实际取得对被购买方控制权的日期

(续)

被购买方名称	购买日至2018年12月31日被购买方的收入	购买日至2018年12月31日被购买方的净利润	2019年1-3月被购买方的收入	2019年1-3月被购买方的净利润
杭州麦狐信息技术有限公司	2,096,216.86	-105,824.93	565,935.16	67,290.53
Bostex Technologies International Pte Ltd	6,840,949.21	854,639.19	2,614,748.62	203,640.21

注：根据公司与子公司的《投资协议之补充协议》，杭州麦狐信息技术有限公司2018年4月当月的损益根据变更后的股东比例分配，确认杭州麦狐的合并时点为2018年3月31

日。Bostex Technologies International Pte Ltd 2018年7月当月的损益根据变更后的股东比例分配，确认新加坡博太科的合并时点为2018年6月30日。

(2) 合并成本及商誉

项目	杭州麦狐信息技术有限公司	Bostex Technologies International Pte Ltd
合并成本		
— 现金	3,253,620.00	3,884,608.44
— 非现金资产的公允价值		
— 发行或承担的债务的公允价值		
— 发行的权益性证券的公允价值		
— 或有对价的公允价值		
— 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
— 其他		
合并成本合计	3,253,620.00	3,884,608.44
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,230,061.90	4,618,765.27
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,023,558.10	-734,156.83

注：合并成本公允价值的确定

杭州麦狐信息技术有限公司收购日净资产公允价值以经上海申威资产评估有限公司出具沪申威评报字〔2019〕第1308号评估报告确定的评估价值1,282,670.39元为基础，加上博太科对杭州麦狐进行的增资，杭州麦狐增加实收资本717,307.00元，增加资本公积2,372,693.00元，故收购日可辨认净资产公允价值4,372,670.39元

2018年5月21日博太科与Bostex Technologies International Pte Ltd签订投资协议，按新加坡博太科2017年12月31日的净资产价值作为估值，收购51%的股权。2017年12月31日的净资产经Foo Kon Tan LLP Public Accountants and Chartered Accountants出具审计报告。因新加坡博太科无机器设备、无形资产等可以增值的长期资产，故购买日的公允价值按账面价值确认。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	杭州麦狐信息技术有限公司		Bostex Technologies International Pte Ltd	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	5,331,717.53	4,558,032.21	11,000,447.26	11,000,447.26
货币资金	4,136,285.65	4,136,285.65	6,733,861.81	6,733,861.81



项目	杭州麦狐信息技术有限公司		Bostex Technologies International Pte Ltd	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
应收账款净额	259,945.98	259,945.98	3,742,815.71	3,742,815.71
其他应收款净额	29,201.00	29,201.00	9,919.13	9,919.13
存货			486,263.82	486,263.82
其他流动资产				
固定资产	136,284.90	132,599.58	27,586.79	27,586.79
无形资产	770,000.00			
负债：	959,047.14	959,047.14	1,944,044.77	1,944,044.77
应付账款	-115,024.02	-115,024.02	1,512,448.04	1,512,448.04
预收账款				
应交税费	-16,155.30	-16,155.30	363,621.66	363,621.66
其他应付款	1,090,226.46	1,090,226.46	67,975.07	67,975.07
净资产	4,372,670.39	3,598,985.07	9,056,402.49	9,056,402.49
减：少数股东权益	2,142,608.49	1,763,502.68	4,437,637.22	4,437,637.22
取得的净资产	<b>2,230,061.90</b>	<b>1,835,482.39</b>	<b>4,618,765.27</b>	<b>4,618,765.27</b>

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

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	
杭州麦狐信息技术有限公司	杭州市	杭州市	软件开发销售	51.00		收购
Bostex Technologies International Pte.Ltd	新加坡	新加坡	销售安装集成系统	51.00		收购

### 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	2019年1-3月归属于少数股东的损益	2019年1-3月向少数股东分派的股利	2019年3月31日少数股东权益余额
Bostex Technologies International Pte.Ltd	49.00	99,783.70		5,075,944.90

（续）

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	2018年7-12月归属于少数股东的损益	2018年7-12月向少数股东分派的股利	2018年12月31日少数股东权益余额
Bostex Technologies International Pte.Ltd	49.00	418,773.20		5,018,876.93

## 3、重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019年3月31日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Bostex Technologies International Pte.Ltd	11,810,326.01	34,995.63	11,845,321.64	1,486,250.41		1,486,250.41

(续1)

子公司名称	2018年12月31日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Bostex Technologies International Pte.Ltd	11,810,823.82	35,277.09	11,846,100.91	1,603,494.92		1,603,494.92

(续2)

子公司名称	2019年1-3月发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Bostex Technologies International Pte.Ltd	2,614,748.62	203,640.21	116,465.24	251,218.95

(续3)

子公司名称	2018年7-12月发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Bostex Technologies International Pte.Ltd	6,840,949.21	854,639.19	1,186,203.50	2,326,604.27

## 八、关联方及其交易

## 1、本公司的第一大股东、实际控制人情况

孙开华直接持有本公司 30% 股权，通过上海仟瑜企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 19.84% 股权，通过上海仟犇企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 8.08% 股权，合计持有本公司 57.92% 股权。同时，孙开华担任控股股东上海仟瑜企业管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，担任本公司董事长兼总经理。综上所述，孙开华系本公司的实际控制人。

## 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
马信阳	报告期内 2018 年 11 月 28 日前为公司持股 5% 以上

宁波博太科智能科技股份有限公司

财务报表附注

2019年1-3月、2018年度、2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
	的股东
上海仟瑜企业管理合伙企业(有限合伙)	公司股东
上海仟犇企业管理合伙企业(有限合伙)	公司股东
陈扬	报告期内2017年12月15日前为公司原股东
上海奕芯智能设备科技有限公司	孙开华之配偶的妹妹姚羽担任法定代表人、执行董事，持有99%股份
长沙湘浙智能科技有限公司	报告期内2018年12月4日前孙开华担任监事，持有40%股份
汉川国华智能科技有限公司	报告期内2019年2月19日前孙开华侄女孙芬持股99.9%，兄弟孙开红持股0.1%，已于2019年2月19日转让，但认为公司实际控制人孙开华所控制
宁波太阳电子科技有限公司	马信阳担任董事长，报告期内2018年11月28日前为关联方
慈溪太阳洲纺织科技有限公司	马信阳持股60%并担任副董事长，报告期内2018年11月28日前为关联方
慈溪新高电子科技有限公司	马信阳弟弟马信棣持股75%的公司，报告期内2018年11月28日前为关联方
广东宝力顿钢索有限公司	孙开华之兄弟的配偶汪文芳担任法定代表人、执行董事、总经理，通过东莞市中德钢绳有限公司间接持有公司48%股份，孙开华之兄弟孙开春通过东莞市中德钢绳有限公司间接持有公司48%股份
东莞市中德钢绳有限公司	孙开华之兄弟孙开春担任法定代表人、执行董事，总经理、持有50%股份，孙开春的配偶汪文芳担任监事、持有50%股份
肇庆市大力士钢绳有限公司	东莞市中德钢绳有限公司持有40%股份
汕头市固顿钢绳索具有限公司	东莞市中德钢绳有限公司持有70%股份
惠州市宝力顿钢绳索具有限公司	东莞市中德钢绳有限公司持有40%股份
湛江市力士起重索具有限公司	孙开华之兄弟孙开春担任法定代表人、执行董事，持股90%
上海数码通系统集成有限公司	报告期内2018年12月19日前孙开华担任董事，持有33.3%股份
上海威可赛丽电子实业有限公司	报告期内2018年12月19日前孙开华通过上海数码通系统集成有限公司间接持有33.3%股份
深圳市万游网络科技有限公司	博太科曾经的股东陈扬（时间至2017年12月15日）持股25%
武汉网兜兜科技有限公司	博太科曾经的股东陈扬（时间至2017年12月15日）持股100%
上海潮拓智能科技有限公司	董事唐冬林之兄弟唐仁杰担任法定代表人、执行董事持有80%股份、唐仁杰的配偶秦丽丽担任监事、持有20%股份
慈溪市腾溪旅行社有限公司	董事沈华南及其配偶持股100%

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
慈溪高骏纺织电气科技有限公司	马信阳及其配偶陈春玲持股 100%，报告期内 2018 年 11 月 28 日前为关联方
宁波太阳实业有限公司	马信阳担任法定代表人、执行董事、总经理，持股 50%，马信阳配偶陈春玲持股 50%，报告期内 2018 年 11 月 28 日前为关联方
慈溪高尔斯纺织电气科技有限公司	马信阳担任法定代表人、执行董事、总经理，持股 50%，马信阳配偶陈春玲持股 50%，报告期内 2018 年 11 月 28 日前为关联方
慈溪市宗汉华林电子有限公司	马信阳之兄弟马信棣担任法定代表人、执行董事、总经理，持股 75%，马信棣配偶李建娣持股 25%，报告期内 2018 年 11 月 28 日前为关联方
唐冬林	董事兼副总经理
沈华南	董事兼副总经理
杨菊央	董事兼财务总监
危金满	董事
储善忠	董事
谭林	副总经理兼董事会秘书
喻险峰	监事会主席
雷亚洲	监事
景侃侃	职工代表监事

#### 4、关联方交易情况

##### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2019年1-3月	2018年度	2017年度
汉川国华智能科技有限公司	提供加工服务	246,120.03	816,091.59	1,103,881.50
上海奕芯智能设备科技有限公司	采购固定资产			150,000.00
宁波太阳电子科技有限公司	采购原材料		33,859.42	28,512.82
慈溪新高电子科技有限公司	房租及水电费		456,270.27	475,041.61
孙开华	房租	24,000.00	86,000.00	97,000.00
<b>合计</b>		<b>270,120.03</b>	<b>1,392,221.28</b>	<b>1,854,435.93</b>

###### ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2019年1-3月	2018年度	2017年度
上海奕芯智能设备科技有限公司	销售商品		775,581.02	2,169,582.05
宁波太阳电子科技有限公司	销售商品		31,142.66	53,451.71
慈溪太阳洲纺织科技有限公	销售商品		653.45	3,935.90

宁波博太科智能科技股份有限公司

财务报表附注

2019年1-3月、2018年度、2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

司				
合计			807,377.13	2,226,969.66

注：宁波太阳电子科技有限公司、慈溪太阳洲纺织科技有限公司和慈溪新高电子科技有限公司于2018年11月28日前为关联方，2018年关联方交易数据统计1-11月发生额。

(2) 其他关联交易

2018年4月4日，孙开华与博太科签订《股权转让协议》，约定孙开华将持有的杭州麦狐16.2%股权（对应出资额16.362万元）以16.362万元转让给博太科。2018年4月4日，由博太科对杭州麦狐增资71.7307万元注册资本，本次增资对价为309万元，其中71.7307万元计入实收资本，237.2693万元计入杭州麦狐资本公积，博太科本次增资取得杭州麦狐34.8%的股权，至此博太科合计取得杭州麦狐51%股份。孙开华转让股份价格低于同一天博太科增资收购杭州麦狐的价格，主要是由于1)杭州麦狐主要从事高校微后勤软件服务，在手机端的应用有一定的技术优势，与博太科自主研发的电脑端平台技术可以互补，双方的合作能够增强彼此的技术研发能力，合作共赢；2)支持博太科业务发展，减少支付对价；所以基于上述考虑，博太科实际控制人孙开华以1元每股的成本价格转让给博太科，未有溢价。上述转让及增资收购均履行了相应的程序。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	款项性质	关联方	2019年3月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
			账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	货款	上海奕芯智能设备科技有限公司					22,061.00	
应收账款	货款	宁波太阳电子科技有限公司					63,582.20	
应收账款	货款	慈溪太阳洲纺织科技有限公司			16,648.00	499.44		
应收账款	货款	长沙湘浙智能科技有限公司	3,289.00	98.67				
预付账款	预付房租	慈溪新高电子科技有限公司	100,462.50					
预付账款	预付房租	孙开华	16,000.00		40,000.00		30,000.00	
其他应收款	借款	长沙湘浙智能科技有限公司			100,000.00	10,000.00	100,000.00	
其他应收款	借款	喻险峰					20,000.00	

宁波博太科智能科技股份有限公司

财务报表附注

2019年1-3月、2018年度、2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	款项性质	关联方	2019年3月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
			账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	借款	孙开华					700,000.00	
其他应收款	借款	唐冬林					28,000.00	
其他应收款	借款	杨菊央					28,000.00	
其他应收款	借款	陈扬					168,000.00	5,040.00
其他应收款	借款	马信阳					448,000.00	
其他应收款	借款	沈华南					28,000.00	

注：陈扬于报告期内 2017 年 12 月 15 日前为公司原股东，2017 年末为非关联方，按账龄计提坏账准备。

宁波太阳电子科技有限公司、慈溪太阳洲纺织科技有限公司、慈溪新高电子科技有限公司、长沙湘浙智能科技有限公司 2017 年末为关联方，不计提坏账准备，2018 年末为非关联方，期末按账龄计提坏账准备。

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应付款	孙开华	700,000.00		
应付账款	宁波太阳电子科技有限公司	4,521.00	15,376.00	
应付账款	汉川国华智能科技有限公司	285,499.23		
预收账款	长沙湘浙智能科技有限公司		3,875.50	

6、关联方资金拆借

(1) 拆出：

关联方	2019年1月1日	本期拆出	本期收回	2019年3月31日
长沙湘浙智能科技有限公司	100,000.00		100,000.00	

(续1)

关联方	2018年1月1日	本期拆出	本期收回	2018年12月31日
长沙湘浙智能科技有限公司	100,000.00			100,000.00

宁波博太科智能科技股份有限公司

财务报表附注

2019年1-3月、2018年度、2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	2018年1月1日	本期拆出	本期收回	2018年12月31日
喻险峰	20,000.00	20,000.00	40,000.00	
孙开华	700,000.00	2,953,620.00	3,653,620.00	
唐冬林	28,000.00		28,000.00	
杨菊央	28,000.00		28,000.00	
陈扬	168,000.00		168,000.00	
马信阳	448,000.00		448,000.00	
沈华南	28,000.00		28,000.00	
危金满		398,000.00	398,000.00	
储善忠		299,000.00	299,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,520,000.00</b>	<b>3,670,620.00</b>	<b>5,090,620.00</b>	<b>100,000.00</b>

注：长沙湘浙智能科技有限公司 2018 年 12 月 31 日为非关联方，拆出资金于 2019 年 2 月收回。

（续 2）

关联方	2017年1月1日	本期拆出	本期收回	2017年12月31日
长沙湘浙智能科技有限公司	100,000.00			100,000.00
喻险峰		20,000.00		20,000.00
孙开华		3,600,000.00	2,900,000.00	700,000.00
唐冬林		28,000.00		28,000.00
杨菊央		28,000.00		28,000.00
陈扬		168,000.00		168,000.00
马信阳		448,000.00		448,000.00
沈华南		28,000.00		28,000.00
<b>合计</b>	<b>100,000.00</b>	<b>4,320,000.00</b>	<b>2,900,000.00</b>	<b>1,520,000.00</b>

注：陈扬 2017 年 12 月 31 日为非关联方，拆出资金已于 2018 年收回。

（2）拆入：

关联方	2019年1月1日	本期拆入	本期归还	2019年3月31日
孙开华		700,000.00		700,000.00

7、关联方承诺

无

## 九、承诺及或有事项

### 1、承诺事项

截至2019年3月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至2019年3月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至财务报表及财务报表附注批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截至2019年3月31日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

项目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收票据		424,060.00	1,395,242.00
应收账款	1,621,184.47	1,491,989.57	915,544.29
合计	<b>1,621,184.47</b>	<b>1,916,049.57</b>	<b>2,310,786.29</b>

#### (1) 应收票据情况

①应收票据分类列示：

项目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票		424,060.00	1,395,242.00

截至2019年3月31日公司无使用受限的应收票据

②截至2019年3月31日公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

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	100,000.00	

#### (2) 应收账款

①应收账款按风险分类

类别	2019年3月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值



	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,641,504.93	100.00	20,320.46	1.24	1,621,184.47
<b>合计</b>	<b>1,641,504.93</b>	<b>100.00</b>	<b>20,320.46</b>	<b>1.24</b>	<b>1,621,184.47</b>

(续1)

类别	2018年12月31日				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	1,509,214.90	100.00	17,225.33	1.14	1,491,989.57
其中：账龄组合	574,177.95	38.04	17,225.33	3.00	556,952.62
无风险组合	935,036.95	61.96			935,036.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>1,509,214.90</b>	<b>100.00</b>	<b>17,225.33</b>	<b>1.14</b>	<b>1,491,989.57</b>

(续2)

类别	2017年12月31日				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	942,603.10	100.00	27,058.81	2.87	915,544.29
其中：账龄组合	856,959.90	90.91	27,058.81	3.16	829,901.09
无风险组合	85,643.20	9.09			85,643.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>942,603.10</b>	<b>100.00</b>	<b>27,058.81</b>	<b>2.87</b>	<b>915,544.29</b>

② 坏账准备

A、按照组合计提坏账准备的应收账款：

组合名称	应收账款—非关联方账龄组合
账龄	2019年3月31日

	金额	比例（%）	坏账准备	未来12月 内预期信 用损失率%	账面价值
1年以内	677,348.53	100.00	20,320.46	3.00	657,028.07

（续1）

组合名称	账龄组合				
	2018年12月31日				
账龄	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例 （%）	账面价值
1年以内	574,177.95	100.00	17,225.33	3.00	556,952.62

（续2）

组合名称	账龄组合				
	2017年12月31日				
账龄	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例 （%）	账面价值
1年以内	851,959.90	99.42	25,558.81	3.00	826,401.09
3至4年	5,000.00	0.58	1,500.00	30.00	3,500.00
合计	<b>856,959.90</b>	<b>100.00</b>	<b>27,058.81</b>	<b>3.16</b>	<b>829,901.09</b>

B、按组合不提坏账准备的应收账款

组合名称	2019年3月31日
应收账款—关联方组合	964,156.40

（续1）

组合名称	无风险组合	
项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应收关联方销售款	935,036.95	85,643.20

C、坏账准备的变动

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少		2019年3月31日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	17,225.33	3,095.13			20,320.46

（续1）

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少		2018年12月31日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	27,058.81		9,833.48		17,225.33

(续2)

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少		2017年12月31日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	86,669.31		59,610.50		27,058.81

## ③按欠款方归集的前五名的应收账款情况:

截至2019年3月31日,按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额1,553,536.93元,占应收账款2019年3月31日合计数的比例为94.65%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额17,681.42元。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
Bostex Technologies International Pte.Ltd	关联方	964,156.40	1年以下	58.74	
深圳市航天华拓科技有限公司	非关联方	244,056.00	1年以下	14.87	7,321.68
浙江正元智慧科技股份有限公司	非关联方	202,814.00	1年以下	12.36	6,084.42
青岛通软网络科技有限公司	非关联方	91,496.00	1年以下	5.57	2,744.88
三菱电机上海机电电梯有限公司	非关联方	51,014.53	1年以下	3.11	1,530.44
<b>合计</b>		<b>1,553,536.93</b>		<b>94.65</b>	<b>17,681.42</b>

截至2018年12月31日,按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额1,442,708.95元,占应收账款2018年12月31日合计数的比例为95.60%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额15,230.16元。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
Bostex Technologies International Pte.Ltd	关联方	935,036.95	1年以内	61.96	
青岛通软网络科技有限公司	非关联方	285,236.00	1年以内	18.90	8,557.08
浙江正元智慧科技股份有限公司	非关联方	102,423.00	1年以内	6.79	3,072.69
昆山旭兴通电子科技有限公司	非关联方	75,500.00	1年以内	5.00	2,265.00
深圳市新锐意文化传播有限公司	非关联方	44,513.00	1年以内	2.95	1,335.39
<b>合计</b>		<b>1,442,708.95</b>		<b>95.60</b>	<b>15,230.16</b>

截至2017年12月31日,按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额915,254.90元,占应收账款2017年12月31日合计数的比例为97.11%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额27,457.65元。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
Bostex Technologies International Pte.Ltd	非关联方	517,538.70	1年以内	54.91	15,526.16
昆山旭兴通电子科技有限公司	非关联方	229,894.00	1年以内	24.39	6,896.82
深圳市深海湾科技有限公司	非关联方	67,495.00	1年以内	7.16	2,024.85
宁波太阳电子科技有限公司	关联方	63,582.20	1年以内	6.75	
慈溪市万达技术防范工程有限公司	非关联方	36,745.00	1年以内	3.90	1,102.35

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
合计		915,254.90		97.11	25,550.18

2、其他应收款

项目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应收款	139,029.56	236,418.23	1,868,678.26
应收利息			
应收股利			
合计	139,029.56	236,418.23	1,868,678.26

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2019年3月31日							
	第一阶段		第二阶段		第三阶段		合计	
	未来12个月预期信用损失		整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）		整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）			
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	139,311.12	281.56					139,311.12	281.56
合计	139,311.12	281.56					139,311.12	281.56

(续1)

类别	2018年12月31日				
	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	257,237.58	100.00	20,819.35	8.09	236,418.23
其中：账龄组合	127,311.58	49.49	20,819.35	16.35	106,492.23
无风险组合	129,926.00	50.51			129,926.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	257,237.58	100.00	20,819.35	8.09	236,418.23

(续1)

类别	2017年12月31日				
	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	1,917,346.70	100.00	48,668.44	2.54	1,868,678.26
其中：账龄组合	321,714.70	16.78	48,668.44	15.13	273,046.26
无风险组合	1,595,632.00	83.22			1,595,632.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>1,917,346.70</b>	<b>100.00</b>	<b>48,668.44</b>	<b>2.54</b>	<b>1,868,678.26</b>

(2) 坏账准备

①2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

A、按照组合计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	其他应收款—非关联方账龄组合				
2019年3月31日					
账龄	金额	比例(%)	坏账准备	未来12个月内预期信用损失率%	账面价值
1年以内	9,385.12	100.00	281.56	3.00	9,103.56

(续1)

组合名称	账龄组合				
2018年12月31日					
账龄	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
1年以内	27,311.58	21.45	819.35	3.00	26,492.23
2至3年	100,000.00	78.55	20,000.00	20.00	80,000.00
<b>合计</b>	<b>127,311.58</b>	<b>100.00</b>	<b>20,819.35</b>	<b>16.35</b>	<b>106,492.23</b>

注：账龄为2至3年的100,000.00元系长沙湘浙智能科技有限公司借款，2018年12月4日变为非关联方，按账龄对其余额计提坏账准备。

(续2)

组合名称	账龄组合				
2017年12月31日					
账龄	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值

组合名称	账龄组合				
	2017年12月31日				
账龄	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
1年以内	238,614.70	74.17	7,158.44	3.00	231,456.26
1至2年	100.00	0.03	10.00	10.00	90.00
4至5年	83,000.00	25.80	41,500.00	50.00	41,500.00
合计	<b>321,714.70</b>	<b>100.00</b>	<b>48,668.44</b>	<b>15.13</b>	<b>273,046.26</b>

B、按组合不提坏账准备的其他应收款

组合名称	2019年3月31日
其他应收款—押金保证金组合	129,926.00

(续1)

组合名称	无风险组合	
	2018年12月31日	2017年12月31日
项目		
押金保证金组合	129,926.00	243,632.00
关联方往来款		1,352,000.00
合计	<b>129,926.00</b>	<b>1,595,632.00</b>

②坏账准备的变动

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少		2019年3月31日
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	20,819.35		20,537.79		281.56

(续1)

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少		2018年12月31日
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	48,668.44		27,849.09		20,819.35

(续2)

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少		2017年12月31日
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	8,003.30	40,665.14			48,668.44

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2019年3月31日		
	金额	坏账准备	账面价值
押金保证金	129,926.00		129,926.00

项目	2019年3月31日		
	金额	坏账准备	账面价值
备用金	9,385.12	281.56	9,103.56
<b>合计</b>	<b>139,311.12</b>	<b>281.56</b>	<b>139,029.56</b>

(续1)

项目	2018年12月31日		
	金额	坏账准备	账面价值
押金保证金	129,926.00		129,926.00
备用金	2,087.14	62.61	2,024.53
出口退税	25,224.44	756.74	24,467.70
非关联方借款	100,000.00	20,000.00	80,000.00
<b>合计</b>	<b>257,237.58</b>	<b>20,819.35</b>	<b>236,418.23</b>

(续2)

项目	2017年12月31日		
	金额	坏账准备	账面价值
押金保证金	243,632.00		243,632.00
备用金	153,714.70	4,618.44	149,096.26
非关联方借款	168,000.00	44,050.00	123,950.00
关联方往来款	1,352,000.00		1,352,000.00
<b>合计</b>	<b>1,917,346.70</b>	<b>48,668.44</b>	<b>1,868,678.26</b>

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

截至2019年3月31日，本公司其他应收款前五名欠款单位披露:

单位名称	与本公司关系	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
上海昇禾水润文化投资有限公司	非关联方	押金	111,326.00	1-2年	79.91	
浙江天坤资产管理有限公司	非关联方	押金	10,000.00	1-2年	7.18	
朱华妹	非关联方	备用金	5,785.12	1年以下	4.15	173.55
张鹏	非关联方	押金	5,600.00	3年以上	4.02	
肖磊	非关联方	备用金	3,400.00	1年以下	2.44	102.00
<b>合计</b>			<b>136,111.12</b>		<b>97.70</b>	<b>275.55</b>

截至2018年12月31日，本公司其他应收款前五名欠款单位披露:

单位名称	与本公司关系	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
上海昇禾水润文化投资有限公司	非关联方	押金	111,326.00	1年以下	43.28	
长沙湘浙智能科技有限公司	非关联方	借款	100,000.00	2-3年	38.87	20,000.00
国家税务总局慈溪市税务局	非关联方	出口退税	25,224.44	1年以下	9.81	756.73
浙江天坤资产管理有限公司	非关联方	押金	10,000.00	1年以下	3.89	
张鹏	非关联方	押金	5,600.00	2-3年	2.18	
<b>合计</b>			<b>252,150.44</b>		<b>98.03</b>	<b>20,756.73</b>

截至2017年12月31日，本公司其他应收款前五名欠款单位披露：

单位名称	与本公司关系	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
孙开华	关联方	往来款	700,000.00	1年以内	36.51	
马信阳	关联方	往来款	448,000.00	1年以内	23.37	
上海昇禾水润文化投资有限公司	非关联方	押金	227,032.00	1年以内	11.84	
陈扬	非关联方	往来款	168,000.00	1年以内	8.76	5,040.00
长沙湘浙智能科技有限公司	关联方	借款	100,000.00	1-2年	5.22	
<b>合计</b>			<b>1,643,032.00</b>		<b>85.70</b>	<b>5,040.00</b>

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	2019年3月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,138,228.44		7,138,228.44

(续1)

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,138,228.44		7,138,228.44

#### (2) 对子公司投资



被投资单位名称	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年3月31日
杭州麦狐信息技术有限公司	3,253,620.00			3,253,620.00
BostexTechnologies International Pte.Ltd	3,884,608.44			3,884,608.44
合计	<b>7,138,228.44</b>			<b>7,138,228.44</b>

(续1)

被投资单位名称	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
杭州麦狐信息技术有限公司		3,253,620.00		3,253,620.00
BostexTechnologies International Pte.Ltd		3,884,608.44		3,884,608.44
合计		<b>7,138,228.44</b>		<b>7,138,228.44</b>

#### 4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项目	2019年1-3月		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,055,541.10	1,882,958.44	20,470,011.01	9,047,544.39	20,825,789.97	8,887,171.38
其他业务	250,268.79	136,669.16	1,090,906.17	597,665.47	1,294,118.32	660,421.74
合计	<b>4,305,809.89</b>	<b>2,019,627.60</b>	<b>21,560,917.18</b>	<b>9,645,209.86</b>	<b>22,119,908.29</b>	<b>9,547,593.12</b>

(2) 主营业务收入、主营业务成本分产品明细如下:

项目	2019年1-3月		2018年度		2017年度	
	收入	成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
安防产品	4,055,541.10	1,882,958.44	20,470,011.01	9,047,544.39	20,825,789.97	8,887,171.38

(3) 主营业务收入、主营业务成本分行业明细如下:

项目	2019年1-3月		2018年度		2017年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
计算机、通信和其他电子设备制造业	4,055,541.10	1,882,958.44	20,470,011.01	9,047,544.39	20,825,789.97	8,887,171.38

(4) 主营业务收入、主营业务成本分地区明细如下:

项目	2019年1-3月		2018年度		2017年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外	1,636,085.62	786,620.40	8,961,434.01	4,067,298.90	8,224,965.62	3,989,068.00
国内	2,419,455.48	1,096,338.04	11,508,577.00	4,980,245.49	12,600,824.35	4,898,103.38
合计	<b>4,055,541.10</b>	<b>1,882,958.44</b>	<b>20,470,011.01</b>	<b>9,047,544.39</b>	<b>20,825,789.97</b>	<b>8,887,171.38</b>

## 十三、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度
非流动性资产处置损益	200.00	11,291.54	24,741.89
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，但与企业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	2,053.92	23,381.38	456,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
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		734,156.83	
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			
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	0.97	-20,891.01	-80,573.52
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益总额	2,254.89	747,938.74	400,168.37
减：非经常性损益的所得税影响数	379.31	2,619.62	61,611.28
非经常性损益净额	1,875.58	745,319.12	338,557.09

宁波博太科智能科技股份有限公司

财务报表附注

2019年1-3月、2018年度、2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019年1-3月	2018年度	2017年度
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	835.33	2,023.97	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,040.25	743,295.15	338,557.09

2、净资产收益率及每股收益

2019年1-3月	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	-1.82	-0.0232	-0.0232
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.82	-0.0233	-0.0233

(续1)

2018年度	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	12.32	0.1510	0.1510
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.27	0.1015	0.1015

(续2)

2017年度	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	8.55	0.1774	0.1774
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.65	0.1379	0.1379

宁波博太科智能科技股份有限公司

2019年5月22日



# 营业执照

(5-1)

(副本)

统一社会信用代码 9111010208376569XD

名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

执行事务合伙人 姚庚春

成立日期 2013年11月13日

合伙期限 2013年11月13日至 2033年11月12日

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，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；代理记账；房屋租赁；税务咨询；企业管理咨询。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关

2018



10

15

年

月

日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: 0000187

### 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。

《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当及时向财政部门申请换发。

《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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》。



发证机关:

北京市财政局

二〇一八年四月四日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 姚康春

主任会计师:

经营场所: 北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010205

批准执业文号: 京财会许可[2014]0031号

批准执业日期: 2014年03月28日



证书序号：000447

# 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

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：姚庚春



证书号：30

发证时间：二〇一九年十二月十一日

证书有效期至：二〇一九年十二月十一日



中国注册会计师协会

姓名 范法磊  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1980-01-17  
 Date of birth  
 工作单位 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit  
 身份证号码 310110198001173219  
 Identity card No.



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.



注册证(110102030036)  
 您已通过2018年年检  
 有效期至2018年6月30日

月 日

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.

年 月 日

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.



2018年 第30号

证书编号: 110102030036  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPA  
 发证日期: 2010年09月20日  
 Date of Issue

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会

110020400288

证书编号: 110020400288  
注册注册会计师: 上海新注册会计师事务所  
Member Number of CPA: 2010 年 05 月 20 日  
发证日期: 2010 年 05 月 20 日  
发证地点: 上海

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016年

普通合格  
注册会计师协会  
1101020136103

姓名: 胡海霞  
Full name: 胡海霞  
性别: 女  
Sex: 女  
出生日期: 1981-05-16  
Date of birth: 1981-05-16  
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
身份证号: 371062198105161827  
Identity card No: 371062198105161827



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会

1101020136103

注册会计工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意人: 李素娟  
Agree to the change of the transferee: 李素娟 CPA

转出单位盖章: 上海新注册会计师事务所  
Stamp of the transferee: 上海新注册会计师事务所

转出日期: 2017年4月3日  
Date of transfer: 2017年4月3日

注册会计工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意人: 李素娟  
Agree to the change of the transferee: 李素娟 CPA

转出单位盖章: 上海新注册会计师事务所  
Stamp of the transferee: 上海新注册会计师事务所

转出日期: 2017年4月3日  
Date of transfer: 2017年4月3日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017年4月3日

普通合格  
注册会计师协会  
1101020136103

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2018年4月30日

