



捷先数码

NEEO : 834690

深圳市捷先数码科技股份有限公司

Shenzhen Jason Digital Technology Co.,Ltd



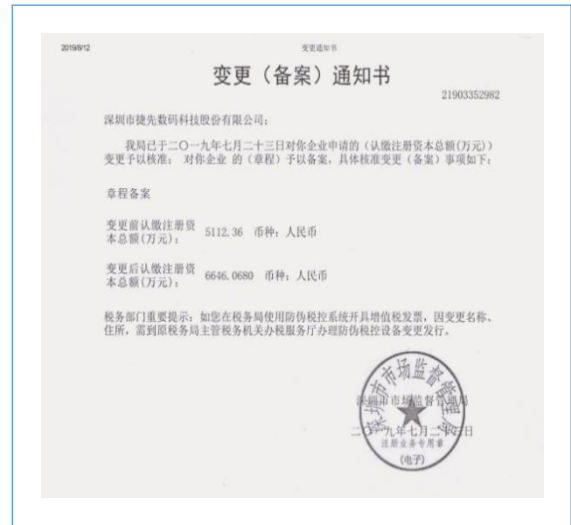
年度报告

2019

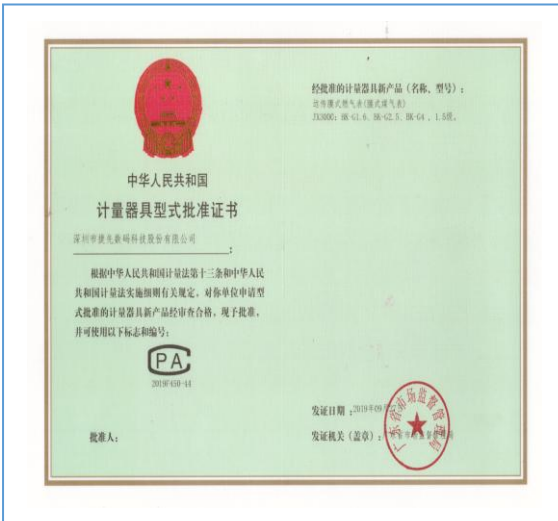
## 公司年度大事记



I. 本公司董事长、总经理陈健先生于 2019 年 1 月当选深圳市电子行业协会会长。



2019 年 5 月 21 日，公司实施了 2018 年度利润分派方案：以原有总股本 51,123,600 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3 股，派 1.00 元人民币现金。公司基于目前的经营情况和长远发展的前提下，积极地回报全体股东，与所有股东共享公司经营成果。



III. 2019 年 9 月 27 日，公司取得远传膜式燃气表计量器具型式批准证书，为公司燃气表产品制造奠定了生产基础。



IV. 2019 年底，公司更新 ISO 相关管理体系证书，顺利通过质量管理体系、职业健康安全管理体系、环境管理体系认证。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	7
第二节	公司概况 .....	10
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	12
第四节	管理层讨论与分析 .....	16
第五节	重要事项 .....	32
第六节	股本变动及股东情况 .....	36
第七节	融资及利润分配情况 .....	39
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	41
第九节	行业信息 .....	44
第十节	公司治理及内部控制 .....	48
第十一节	财务报告 .....	54

## 释义

释义项目	指	释义
年报	指	深圳市捷先数码科技股份有限公司 2019 年年度报告
股东大会	指	深圳市捷先数码科技股份有限公司股东大会
华科兄弟	指	公司控股子公司武汉市华科兄弟数字技术有限公司
华立利源	指	公司控股公司浙江华立利源仪表有限公司
南昌水亦云	指	公司控股子公司南昌水亦云科技有限公司
捷先智能	指	公司全资子公司广东捷先智能制造有限公司
新天科技	指	公司股东新天科技股份有限公司
实际控制人	指	邹虹和陈健
控股股东	指	邹虹
公司、本公司、股份公司、捷先数码	指	深圳市捷先数码科技股份有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
GPRS	指	全称 General Packet Radio Service(通用无线分组业务)，是一种基于 GSM 系统的无线分组交换技术，提供端到端的、广域的无线 IP 连接。
嵌入式软件	指	又称嵌入式程序，嵌入在硬件中的操作系统和软件，它在产业中的关联关系体现为：芯片设计制造→嵌入式系统软件→嵌入式电子设备开发、制造。
基表	指	智能水表、智能气表、热量表的传统机械式计量部件，指机械式成品表或可以组成成品表的机械式套件。
水表	指	具有水量计量功能的表具。
燃气表	指	又称气表，指具有燃气计量功能的表具。
阶梯水价	指	把户均用水量设置为若干个阶梯，第一阶梯为基础用水量，此阶梯内水量较少，每立方水价较低；第二阶梯水量较高，水价也较高一些；第三阶梯水量更多，水价也更高。随着户均消费水量的增长，每立方水价逐级递增。
光电直读技术	指	使用光电电子元件和相应的编码技术把水表或燃气表等计量表的机械读数转化为数字信号的一种新型技

		术。
角位移直读技术	指	采用“角位移传感器”，即在水表计数器各字轮间分别设有与读数字轮轴芯同轴线相对应的角度传感器，通过角度传感器识别湿式水表计数器各个字轮当前位置。
EMC 实验室	指	电磁兼容性实验室。
非接触式 IC 卡	指	又称射频卡，由 IC 卡芯片、感应线圈组成，封装在一个标准的 PVC 卡片内，芯片及天线无任何外露部分。卡片通过一定距离范围靠近读写器，通过无线电波的传递来完成数据的读写。
一卡通	指	在同一张卡上实现多种不同功能的智能管理，一张卡上通行很多的设备；指水、电、气、热等多种智能表及物业收费、公交、门禁、餐饮等使用一张卡来管理。
集抄	指	集中抄表的简称。指终端设备将多个远传智能表的信息集中抄读，然后通过传输媒介(GPRS、PSTN、485 专线、无线等信道)远距离传送到主站，主站对集中抄收后的数据输入到主站数据库，再将主站与计算机连接，方便计算机在任意时刻对主站抄收数据。主站系统部分依据抄收的数据完成对所管理智能远传表数据的统计、考核、远程充值、开关动作等。
采集器	指	采集一个或多个远传表的数据信号，进行数据处理和传输的电子装置。
集中器	指	用于多个采集器和/或远传表与主站间，实现数据采集、传输、存储等功能的电子装置。
远传表	指	具有信号采集和数据处理、存储、通信功能的计量表。
直读传感器	指	含嵌入式软件的用于智能水表、智能气表等智能计量表的核心技术模块。
物联网	指	是在“互联网”的基础上，将其用户端延伸和扩展到任何物品与物品之间，进行信息交换和通信的一种网络。物联网这个概念又叫传感网。定义是：通过射频识别（RFID）、红外感应器、全球定位系统、激光扫描器等信息传感设备，按约定的协议，把任何物品与互联网相连接，进行信息交换和通信，以实现智能化识别、

		定位、跟踪、监控和管理的一种网络概念。
NB-IoT	指	<p>基于蜂窝的窄带物联网（Narrow Band Internet of Things,NB-IoT），是万物互联网络的一个重要分支。</p> <p>NB-IoT 是 IoT 领域一个新兴的技术,支持低功耗设备在广域网的蜂窝数据连接，也被叫作低功耗广域网 (LPWA)。NB-IoT 聚焦于低功耗广覆盖（LPWA）物联网（IoT）市场，是一种可在全球范围内广泛应用的新兴技术，具有覆盖广、连接多、速率低、成本低、功耗少、架构优等特点，可以广泛应用于多种垂直行业，如远程抄表、资产跟踪、智能停车、智慧农业、智慧水务。</p>
智慧水务	指	<p>通过数采仪、无线网络、水质水压表等在线监测设备实时感知城市供排水系统的运行状态，并采用可视化的方式有机整合水务管理部门与供排水设施，形成"城市水务物联网"，并可将海量水务信息进行及时分析与处理，并做出相应的处理结果辅助决策建议，以更加精细和动态的方式管理水务系统的整个生产、管理和服务流程，从而达到智慧的状态。</p>



## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈健、主管会计工作负责人邹倚剑及会计机构负责人（会计主管人员）邹倚剑保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
国家产业政策变动的风险	公司产品的用户主要为水表厂、燃气表厂、自来水公司、燃气公司、房地产公司、物业公司、大型工矿企业及学校等单位。近年来随着国家“一户一表”工程、阶梯价格实施，《国家新型城镇化规划(2014-2020年)》和《关于促进智慧城市健康发展的指导意见》推进，智能计量仪表数量日益增多。为方便管理、监测与控制，提高管理效率，节约管理成本，用户一方面对新建住宅安装智能化计量仪表，另一方面逐步进行传统计量仪表向智能化计量仪表的改造。受益于上述原因，公司的主营业务规模及利润呈现快速增长态势。但是，如果国家产业政策发生重大变化，导致下游行业需求量增长速度放缓，可能对公司的快速发展产生不利影响。
房地产市场调控的风险	公司主营业务为直读传感器、智能水表、智能气表的研发、生产和销售，智能表需求中约20%是新建房屋带来的需求，中国的

	<p>城镇化进程在加速，房地产行业处于持续的景气周期。但随着国家对房地产宏观调控政策的变化和房地产行业本身也存在的景气程度的变化，将会对公司的收入、利润等造成一定的影响。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>随着国家城镇化、智慧城市、阶梯价格推进和落实、国内对智能表的需求一直以高于国民经济增长率的速度快速增长,国际制造业向中国转移的大趋势也使中国智能表计核心部件出口量大大幅度增加,巨大的市场需求吸引了众多企业加入智能表生产企业的行列,使我国智能表行业生产企业（含配件生产企业）逐年增加，行业内的市场竞争也日趋激烈并将对行业的发展产生重大影响。</p>
技术开发风险	<p>随着技术进步，国内智能计量仪表行业逐步向数字化、多功能化、微型化、物联发展，对供应商提出了更高的技术开发要求。由于智能计量仪表运行环境较差、微功耗、长期自行运行等特点以及新产品的某些缺陷运行较长时间后才可能显现出来，必须在硬件设计、嵌入式软件设计和生产工艺中保证其设计的可靠性、稳定性、一致性。智能计量仪表只有技术和质量过关，才能促进客户的持续购买。公司经过多年发展已经培养出一批研发人才，建立了企业技术研究中心和 EMC 实验室，拥有丰富的行业经验和试验手段，但是，随着客户需求的个性化特点逐渐突出，新产品新要求逐渐增多，如公司不能主动适应市场的新变化，主动创新、提前预研、或者新产品的长期稳定性出现问题，则可能影响未来的市场。</p>
人才不足或流失的风险	<p>公司所处的行业属于复合性的技术密集型产业，行业内有经验的管理人员、技术人员数量相对较少，而近年来我国智能计量仪表行业发展迅速，行业内各企业普遍面临管理、技术人才匮乏局面。一方面，随着公司业务的拓展，公司对管理人员和技术人员的需求越来越大，虽然公司着力从内部培养人力，但仍可能需要持续的吸引优秀人才加入或者加强与科研院校合作，而行业内管理、技术人力资源的缺乏将使得公司未来面临人才不足的风险。另一方面，在稳定公司现有人才队伍方面，公司已分别与各高级管理人员和核心骨干员工签订了期限较长的合同和保密协议，且部分高级管理人员及核心骨干员工持有不同数量的公司股份。尽管公司上述激励机制较为有效的吸引和留</p>



	住了优秀人才，但在未来发展过程中，随着竞争对手在吸纳人才方面的力度加大，公司现有人才仍存在流失的潜在风险。
主要原材料价格波动风险	智能计量仪表及系统的主要原材料中，集成电路和单片机主要来自进口，基表和阀门的主要材料是金属铜和铁。对于集成电路和单片机的采购，虽然公司选择了多个供应商，但存在上游供应商同时提价的可能；金属铜、铁价格的波动对基表和阀门有一定影响，公司与多家基表和阀门供应商签署长期供货合同，金属价格的上涨可以部分由基表厂家消化，但是对于重大客户，因为签有长期连续供货合同，对其调整价格较为延迟，这些直接影响公司的收益。
对关联方较大依赖风险	新天科技作为国内 A 股上市公司，实力雄厚，为了维持客户的稳定性和持续性，公司吸收新天科技成为公司的战略股东。2014 年 11 月新天科技入股公司后，公司与新天科技的交易构成关联交易。报告期内公司与新天科技的交易金额为 27,348,211.94 元，占本期销售总额的比例为 21.12%，占比较大。若新天科技经营情况出现恶化将对本公司的生产经营产生一定的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳市捷先数码科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Jason Digital Technology Co.,Ltd
证券简称	捷先数码
证券代码	834690
法定代表人	陈健
办公地址	深圳市南山区中山园路 1001 号 TCL 国际 E 城 E4 栋 2D

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	邹倚剑
职务	董事会秘书
电话	0755-86114728
传真	0755-86114738
电子邮箱	Z99939@163.com
公司网址	<a href="http://www.china-e-eye.com">http://www.china-e-eye.com</a>
联系地址及邮政编码	深圳市南山区中山园路 1001 号 TCL 国际 E 城 E4 栋 2D, 518055
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 3 月 25 日
挂牌时间	2015 年 12 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业 -C40 仪器仪表制造业 -C401 通用仪器仪表制造业 -C4016 供应用仪器仪表制造业
主要产品与服务项目	智能水表、智能燃气表、光电直读燃气表模块、光电直读水表模块、远传抄表设备、远传抄表软件、水务管理平台软件、系统维护等。

普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	66,460,680
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	邹虹
实际控制人及其一致行动人	陈健、邹虹

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440300672964224R	否
注册地址	深圳市南山区中山园路 1001 号 TCL 国际 E 城 E4 栋 2D	否
注册资本	66,460,680	是

#### 五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈延柏、卢志清
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号新黄浦金融大厦四楼

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	129,494,160.60	109,071,915.41	18.72%
毛利率%	42.83%	42.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,276,293.28	17,657,798.10	20.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,308,596.98	16,525,650.66	22.89%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	25.00%	24.81%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	23.86%	23.22%	-
基本每股收益	0.32	0.35	-8.57%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	167,311,914.69	143,529,950.57	16.57%
负债总计	68,575,179.49	61,906,165.76	10.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	93,195,561.24	77,031,627.96	20.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.40	1.51	-7.28%
资产负债率%(母公司)	35.46%	36.41%	-
资产负债率%(合并)	40.99%	43.13%	-
流动比率	2.09	1.97	-
利息保障倍数	117.22	135.28	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	14,743,911.26	11,803,694.98	24.91%
应收账款周转率	1.75	1.86	-
存货周转率	2.89	3.39	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.57%	51.06%	-
营业收入增长率%	18.72%	28.70%	-
净利润增长率%	26.74%	87.86%	-

### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	66,460,680	51,123,600	30.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	1,183,091.10
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	431.54

动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,553.58
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,142,969.06</b>
所得税影响数	172,099.85
少数股东权益影响额（税后）	3,172.91
<b>非经常性损益净额</b>	<b>967,696.30</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	73,232,147.77	69,525,190.67	49,347,771.19	47,622,948.35
其他应收款	2,229,693.34	2,204,084.92	1,472,188.53	1,457,754.81
其他流动资产	-	2,600,182.47	-	1,722,522.78
递延所得税资产	385,808.45	2,203,195.82	270,548.49	1,357,711.55
应付职工薪酬	3,641,979.17	3,047,540.61	1,263,769.33	1,374,111.33
应交税费	1,805,527.04	3,102,681.41	956,585.13	2,453,177.39
其他应付款	1,482,659.89	11,026,161.68	121,199.94	5,629,697.10
其他流动负债	-	1,110,690.03	-	1,035,653.79
盈余公积	5,934,092.78	5,060,750.34	3,838,779.83	3,130,714.24
未分配利润	22,362,986.56	13,785,184.38	32,832,012.72	26,459,422.38
少数股东权益	5,247,464.76	4,592,156.85	-	-
应收票据	1,312,388.84	8,558,557.29	-	-
预付账款	577,010.64	556,010.64	-	-
存货	24,652,782.23	24,157,061.12	-	-



应付账款	33,419,661.73	39,583,658.29	-	-
营业收入	109,355,537.71	109,071,915.41	-	-
营业成本	62,615,559.68	62,886,411.35	-	-
销售费用	11,817,305.54	15,117,529.61	7,312,885.62	12,931,724.78
管理费用	7,083,273.13	5,636,563.08	-	-
研发费用	7,697,031.66	9,310,408.35		
资产减值损失	-1,245,441.93	-2,148,826.14	-632,589.74	-2,371,846.30
资产处置收益	373,431.71	540,098.35	-	-
营业利润	23,530,451.62	18,802,369.37	18,541,439.47	11,183,343.75
利润总额	23,566,390.32	18,808,308.07	18,536,513.51	11,178,417.79
所得税费用	3,005,049.56	1,272,763.91	2,121,565.26	1,844,125.47
净利润	20,561,340.76	17,535,544.16	16,414,948.25	9,334,292.32
销售商品、提供劳务收到的现金	90,725,261.91	83,460,712.66	-	-
购买商品、接受劳务支付的现金	45,037,538.28	41,547,009.68	-	-
支付其他与经营活动有关的现金	14,586,673.06	10,812,652.41		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

1. 本公司是一家从事物联网水表、气表及其计量监测系统、水务营收系统等业务，集研发、生产、销售和服务于一体的国家高新技术企业。主要围绕公用事业管理部门提供计量收费管理、远程监测、应用软件开发以及基于互联网数据服务等，助推水务公司、燃气公司等用户提升数据信息建设水平，降低管理成本，提高运营效率，并提供与此相关联的增值服务等。公司自 2008 年 3 月成立至今，一直致力于水表、气表的光电直读传感模块、物联网水表及其系统的研发、生产与销售，注册了 JASON、深水、深燃等商标，经过这些年的努力经营，取得了一定的美誉度。目前已取得物联网水表、气表和水务管理系统等相关核心技术发明专利 5 项、实用新型专利 22 项、外观专利 4 项以及 59 项软件著作权。其中公司最具优势的“角位移直读技术”，攻克了直读技术无法应用于湿式智能水表的难题，填补了市场空白。

报告期内，公司在保持光电直读传感器模块销售稳定的基础上，进一步加大拓展物联网水表的市場，同时有序推进角位移湿式直读水表的市場布局与销售，为水务公司用户提供远程抄表、营业收费、OA 等管理的一站式系统服务。在远程抄表数据采集设备的优势产品的基础上，围绕水务行业降低漏损率需求上提供智慧水务运营软件 and 数据分析服务，全面采集供水系统信息，降低产销差和漏损率，达到了节能降耗的目的，提高供水企业的管理水平和经济效益。

2. 公司的经营模式主要采取的是“研发+采购+生产+销售+服务”一体化的经营模式，以销定产，由营销团队面向客户进行技术和产品的推广，再由公司研发中心、生产管理中心根据客户订单情况做出相应的生产计划，严格按照行业标准、工艺流程开展生产活动。报告期后至报告披露日，公司的商业模式保持不变。具体情况表现如下：

#### （一）研发模式

公司的研发工作主要由两部分负责：公司内部成立了研发一部和研发二部，主要负责直读传感器的改进与提高，新技术的引进和消化，新型水表产品开发、新技术成果鉴定以及专利申请等工作。在外部驻有子公司武汉华科兄弟公司，负责本公司产品系统的软件开发、智慧水务平台、中国抄表在线及水务营收系统的升级与维护、数据分析及其客户服务。本公司在智能水表领域已深耕十多年，一直以来非常注重水表行业相关技术的研发投入和科技创新，在不断提升自身研发能力的同时，积极与外部展开深入的技术交流和产品开发合作，并努力将研发成果转

化为新技术新产品，提升公司产品市场竞争力。

## （二）采购模式

公司原材料为各类电子元器件（IC 芯片、TVS 管、印刷电路板（PCB）、阻容元件及晶体管等）、基表以及生产所需其他辅料。由于该类产品的生产厂家众多，属于充分竞争的成熟市场，一般不会出现供应瓶颈，公司可按计划以市场价格从供应商中采购。除了水表外，公司要求供应商按照产品供货周期及捷先每月预测合理备货。公司采用“订单式分批采购”模式，PMC 根据原材料库存、公司每季度备货计划并结合公司销售订单，确定采购计划安排，满足客户需求。

## （三）生产模式

公司根据自身经营特点，成立了直读模块或含直读模块的水表、气表计数器、物联网设备制造和水表整表三个生产车间，严格按照计量器具生产质量管理规范，对不同型号的水表或特定产品进行生产。针对通用型号的水表以及销售量稳定的相关产品，公司会根据当前存货数量安排生产，保持合理库存水平，从而有效平衡劳动生产人力调配、供应商、市场需求三者的关系，确保本公司在最低的边际成本状态下运营，对于客户定制的特殊型号水表产品则根据相应订单安排生产。目前公司出厂水表产品均采用全检，由品质部对关键生产环节中的原料、中间产品、半成品、产成品进行检验监控，有效保证产成品质量。

## （四）销售模式

本公司根据自身条件和市场特点，设立了表计配套业务、物联网水表业务、综合市场业务及国际贸易业务等销售部门，负责不同区域的市场营销和客户的维护工作。因客户的类型不同，销售模式主要为直销和经销两种，表计配套业务公司直接向表计厂家供货；智能水表等终端产品直销和经销两种模式并存，销售部门工作重点除了发掘、培养经销商外，积极参与各水务公司的招投标工作，并取得了良好的成效。公司每年通过大型行业展会或公司自身组织的产品推介会等进行企业形象和产品宣传，扩大品牌影响力，提升销售业绩，从而达到厂商双赢的目的。较有影响力的展会有：中国水协主办的中国水展等。销售流程：与客户达成初步意向，然后客户到企业进行实地考察，产品质量评测，最后签订销售合同。

### 报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 129,494,160.60 元，同比增长 18.72%，归属于挂牌公司股东的净利润 21,276,293.28 元，同比增长 20.49%。

2020 年度，公司紧密围绕全年经营目标，利用公司品牌优势、研发优势、管理团队优势，加强营销力度和内部管控力度，持续优化管理模式，深度布局智慧水务、加速推进 NB-IOT 物联网水表的应用、加快推进智能燃气表商业应用和市场开拓。公司在积极维持配套销售稳定的情况下，努力扩大终端销售市场份额。公司在报告期内实现营业收入 129,494,160.60 元，同比增长 18.72%，实现了健康快速发展；实现净利润 22,225,310.39 元，同比增长 26.74%，实现了收入、利润同步快速增长；期末总资产 167,311,914.69 元，归属于挂牌公司股东的净资产 93,195,561.24 元。

1、持续创新提升核心竞争力：公司一直致力于智能水表和智能燃气表的创新研究，报告期内公司加大研发投入，积极开展 NB-IOT、LORA 物联网智能水表的研发和推广应用。2019 年 9 月 27 日，公司已成功取得远传膜式燃气表计量器具型式批准证书，为早一步实现智能燃气表生产制造和商业化奠定了基础。开发出了光电、干式 NB-IOT 物联网智能水表并进一步展开研究 LORA 物联网水表，优化其性能。公司在全国完成了 NB-IOT 智能水表和 LORA 智能水表的上线应用，是深圳市规模最大的物联网水表供应商。2019 年公司新增 2 项实用新型专利，1 项外观专利，11 项软件著作权，为公司产品加速更新换代，并进一步扩张奠定坚实基础。

2、产能优化和品质优化：随着物联网产业的飞速发展，公用事业单位对物联网智能表需求

旺盛，尤其是新一代 NB-IOT 物联网技术的应用，进一步加速了智能表行业的发展，且行业市场集中度持续提升。终端市场对智能水表和智能燃气表的需求越来越大，公司为应对市场提高生产能力，通过技术改造，使用自动化设备提高了生产效率，减少产品故障率。报告期内，公司通过 ISO9001: 2015 质量管理体系认证标准，标志着公司在产品质量控制水平、生产效益上都将大幅度提高，为客户对我们的生产提供质量保证。

3、销售模式的优化：2019 年智慧水务的推进，供水公司对物联网、云计算、下一代互联网等新技术的广泛应用，公司大力推进服务产品——“为客户量身定制方案”，根据客户的要求，销售切合客户需求的组合模块式设计的水务管理平台，对公司长远发展打下了坚实的基础。

4、市场拓展方面：2019 年，公司组建了国际贸易业务部，公司积极参与国内外展会及竞标活动，加大新市场的拓展力度和加深与现有客户的合作紧密度。在报告期内，公司荣获企业信用 AAA 级信用等级证书等荣誉，公司自有品牌“深水”被荣选为中国驰名商标（重点推广品牌），大大提升了公司产品的知名度。

## （二） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	18,574,801.49	11.10%	13,025,006.48	9.07%	42.61%
应收票据	3,735,882.98	2.23%	8,558,557.29	5.96%	-56.35%
应收账款	78,306,195.91	46.80%	69,525,190.67	48.44%	12.63%
存货	27,060,379.24	16.17%	24,157,061.12	16.83%	12.02%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	3,702,217.13	2.21%	4,186,232.32	2.92%	-11.56%
在建工程	481,200.00	0.29%	-	-	-

短期借款	5,000,000.00	2.99%	3,000,000.00	2.09%	66.67%
长期借款	-	-	-	-	-
应收账款融 资	8,559,028.00	5.12%	-	-	-
预付款项	882,767.23	0.53%	556,010.64	0.39%	58.77%
其他应收款	3,988,181.75	2.38%	2,204,084.92	1.54%	80.95%
其他流动资 产	2,403,502.14	1.44%	2,600,182.47	1.81%	-7.56%
无形资产	19,382.12	0.01%	38,794.49	0.03%	-50.04%
商誉	9,922,245.31	5.93%	9,922,245.31	6.91%	0.00%
长期待摊费 用	5,719,046.08	3.42%	6,553,389.04	4.57%	-12.73%
递延所得税 资产	3,957,085.31	2.37%	2,203,195.82	1.54%	79.61%
应付账款	43,221,901.80	25.83%	39,583,658.29	27.58%	9.19%
预收款项	3,433,035.35	2.05%	433,333.74	0.30%	692.24%
应付职工薪 酬	2,920,711.91	1.75%	3,047,540.61	2.12%	-4.16%
应交税费	1,445,005.35	0.86%	3,102,681.41	2.16%	-53.43%
其他应付款	11,668,758.98	6.97%	11,026,161.68	7.68%	5.83%
其他流动负 债	885,766.10	0.53%	1,110,690.03	0.77%	-20.25%
递延收益	-	-	602,100.00	0.42%	-
股本	66,460,680.00	39.72%	51,123,600.00	35.62%	30.00%
资本公积	7,062,093.24	4.22%	7,062,093.24	4.92%	0.00%
盈余公积	7,231,688.66	4.32%	5,060,750.34	3.53%	42.90%
未分配利润	12,441,099.34	7.44%	13,785,184.38	9.60%	-9.75%
归属于母公 司所有者权 益合计	93,195,561.24	55.70%	77,031,627.96	53.67%	20.98%
少数股东权	5,541,173.96	3.31%	4,592,156.85	3.20%	20.67%



益					
---	--	--	--	--	--

### 资产负债项目重大变动原因:

1. 货币资金比上年同期增加 554.98 万元，同比增加 42.61%，2019 年比上年同期新增 200 万元贷款以及销售回款增加所致。
2. 应收票据比上年同期减少 482.27 万元，同比减少 56.35%，主要根据最新监管的要求，对存在信用风险的单位开具的票据调整至应收款项融资报表科目。
3. 短期借款比上年同期增加 200 万元，同比增加 66.67%，主要是 2019 年新增贷款所致。
4. 预付账款比上年同期增加 32.68 万元，同比增加 58.77%，主要是公司业务规模增大，预付采购款项增加所致。
5. 其他应收款比上年同期增加 178.41 万元，同比增加 80.95%，主要是投标保证金增加所致。
6. 递延所得税资产比上年同期增加 175.39 万元，同比增加 79.61%，主要是华立利源 2019 年扭亏为盈，对前期亏损确认递延所得税资产所致。
7. 预收账款比上年同期增加 299.97 万元，同比增加 692.24%，主要是新客户支付的预付货款增加所致。
8. 少数股东权益是公司控股子公司其他股东所享有的权益，主要是华立利源其他股东所享有的权益。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	129,494,160.60	-	109,071,915.41	-	18.72%
营业成本	74,034,268.74	57.17%	62,886,411.35	57.66%	17.73%
毛利率	42.83%	-	42.34%	-	-
销售费用	16,608,978.16	12.83%	15,117,529.61	13.86%	9.87%
管理费用	7,754,515.64	5.99%	5,636,563.08	5.17%	37.58%
研发费用	10,820,671.18	8.36%	9,310,408.35	8.54%	16.22%
财务费用	279,522.41	0.22%	-55,644.06	-0.05%	-602.34%

信用减值损失	-2,326,446.75	-1.80%	-	-	-
资产减值损失	192,904.76	0.15%	-2,148,826.14	-1.97%	-108.98%
其他收益	6,212,397.65	4.80%	6,305,094.39	5.78%	-1.47%
投资收益	431.54	0.0003%	-1,142,028.12	-1.05%	-100.04%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	540,098.35	0.50%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	23,141,193.98	17.87%	18,802,369.37	17.24%	23.08%
营业外收入	57,663.76	0.04%	6,063.50	0.01%	851.00%
营业外支出	93,217.34	0.07%	124.80	0.0001%	74,593.38%
净利润	22,225,310.39	17.16%	17,535,544.16	16.08%	26.74%

#### 项目重大变动原因:

##### 1、营业收入/营业成本/营业利润/净利润

报告期内，公司营业收入较上年同期增加约 2042.22 万元，增长了 18.72%；营业成本较上年同期增加约 1114.79 万元，增长了 17.73%；营业利润较上年同期增加约 433.88 万元，增长了 23.08%；净利润较上年同期增长了 468.98 万元，增长了 26.74%主要原因是：

(1) 受益于新一代 NB-IOT 物联网技术的应用，进一步加速了智能表行业的发展，且行业市场集中度持续提升。终端市场对智能水表和智能燃气表的需求越来越大，公司随着行业的发展收入持续增长。

(2) 公司报告期内加大智能水表的推广使得品牌效力及市场影响力的进一步增强，公司积极参与各地智能水表项目的招投标工作，取得良好的效果，订单需求量大幅增加，有效提升了公司收入。

(3) 子公司华立利源纳入合并范围，较去年同期扭亏为盈，实现收入利润双增长。

##### 2、财务费用

报告期内，公司财务费用较上年同期增加约 33.52 万元，与去年同期相比增加了 602.34%，主要原因是上年同期美元汇率差导致控股子公司华立利源获汇兑收益约 17.37 万元。

### 3、投资收益

报告期内，公司投资收益较上年同期减少亏损 114.25 万元，主要原因是华立利源 2018 年 1-10 月未纳入合并范围，采用权益法核算所致。

### 4、营业外支出

报告期内，公司营业外支出较上年同期增加 9.31 万元，主要是公司年末对存货进行全面清查盘亏所致。

### 5、资产减值损失

报告期内，公司信用资产减值损失较上年同期增加了 232.64 万元，主要是根据企业会计准则新的要求，2019 年将计提的坏账损失调整至信用减值损失科目核算列报，导致该科目余额较上年同期增加。

### 6、信用减值损失

报告期内，公司信用资产减值损失较上年同期减少了 234.17 万元，主要是根据企业会计准则新的要求，2019 年将计提的坏账损失调整至信用减值损失科目核算列报，导致该科目余额较上年同期减少。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	129,494,160.60	109,071,915.41	18.72%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	74,034,268.74	62,886,411.35	17.73%
其他业务成本	-	-	

### 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
直读传感器	49,793,582.01	38.45%	42,983,610.73	39.41%	15.84%
智能水表	77,390,007.65	59.76%	64,947,280.90	59.55%	19.16%

工程安装	1,294,228.73	1.00%	841,728.06	0.77%	53.76%
维护服务费	506,052.02	0.39%	80,012.17	0.07%	532.47%
软件销售	510,290.19	0.39%	219,283.55	0.20%	132.71%
合计	129,494,160.60	-	109,071,915.41	-	-

**按区域分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
华中区域	42,562,959.43	32.87%	41,372,857.89	37.93%	2.88%
华东区域	36,010,017.49	27.81%	28,518,022.93	26.15%	26.27%
西南区域	20,937,072.81	16.17%	14,181,280.09	13.00%	47.64%
华南区域	17,067,689.36	13.18%	14,333,285.26	13.14%	19.08%
华北区域	5,358,488.64	4.14%	8,355,792.46	7.66%	-35.87%
东北区域	3,396,862.87	2.62%	1,019,686.97	0.93%	233.13%
西北区域	4,122,800.87	3.18%	1,290,989.82	1.18%	219.35%
海外区域	38,629.12	0.03%	-	-	-

**收入构成变动的原因：**

2019年，公司智能水表的比重进一步提升，主要系华立利源纳入合并范围所致。华立利源从事智能水表的研发、生产和销售，主要市场位于华东和东北区域，2019年公司这两个区域的销售占比增加。另外，公司为加速开拓海外市场进程，成立了国际贸易业务部，组织参加了多个国际水表展会，并取得良好的效果，实现海外市场的0突破。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	新天科技股份有限公司	27,348,211.94	21.12%	是

2	武汉汉水计量科技有限公司	5,544,865.48	4.28%	否
3	眉山市惠民供排水设备安装有限公司	3,585,556.64	2.77%	否
4	平昌泓源聚合建设工程有限公司	3,568,353.82	2.76%	否
5	上海南汇自来水有限公司	3,504,244.39	2.71%	否
合计		43,551,232.27	33.64%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	宁波国信仪表科技有限公司	9,661,324.70	14.04%	否
2	上海正向电子有限公司	9,001,354.90	13.09%	否
3	深圳市信雅微电子科技有限公司	4,641,827.81	6.75%	否
4	宁波宁水仪表有限公司	3,713,636.54	5.40%	否
5	珠海红马电子有限公司	3,652,382.17	5.31%	否
合计		30,670,526.12	44.59%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	14,743,911.26	11,803,694.98	24.91%
投资活动产生的现金流量净额	-1,049,747.08	-9,432,829.92	-88.87%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,311,173.15	-5,630,470.00	-41.19%

#### 现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年增加了约 294.02 万元，同比增加 24.91%，主要原因是公司加大了催款力度，加强对销售人员逾期款项的考核。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年减少了 838.31 万元，同比下降 88.87%，主要原因是 2018 年支付收购华立利源的投资款所致。

报告期内，筹资活动产生的现金流量金额较上年减少了 231.93，同比下降 41.19%，主要原因是 2019 年偿还银行借款、分红款项少于上年所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司有四家家控股子公司，分别为浙江华立利源仪表有限公司、武汉华科兄弟数字技术有限公司、南昌水亦云科技有限公司、广东捷先智能制造有限公司。其中广东捷先智能制造有限公司为公司在 2019 年 12 月 18 日新成立的全资子公司。

1. 子公司华立利源主要负责智能水表研发、生产和销售。全年实现营业收入 2859.25 万元，较去年增加 208.41%；年度净利润为 225.63 万元，较去年增加了 224.57 万元。公司控股华立利源之后，加强了内部管理，对市场进行积极的开拓和调整，取得了良好成效，实现了扭亏为盈，

2. 子公司武汉华科兄弟公司，负责本公司产品系统的软件开发、智慧水务平台、中国抄表在线及水务营收系统的升级与维护、数据分析及其客户服务。报告期内，全年实现营业收入 36.02 万元，较去年同比增长 67.40%；净利润为-144.10 万元，与去年亏损情况相比减少亏损 15.66%。

3. 子公司南昌水亦云无实际经营业务，报告期内，收入为 0 元，对公司的影响较小，拟进行注销。

4. 广东捷先智能制造有限公司，为优化公司战略发展，拓展公司业务，进一步增强公司市场竞争力，公司认缴出资 1000 万元在广东省江门市台山市设立全资子公司广东捷先智能制造有限公司，目前该公司处于筹备阶段，无实际经营业务。

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

#### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用



## (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

### 1.重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

(2) 执行《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》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《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》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

(3) 财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，

不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

## 2. 会计估计变更

为了更加合理、客观、公允地反映公司资产状况和经营成果，综合考虑应收款项帐龄、客户实力和信誉以及应收款项的历史回收情况，参照同行业应收款项坏账计提比例，公司根据《企业会计准则》等相关规定，对应收款项坏账准备的计提比例进行变更。本次会计估计的变更符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，符合财务会计制度等相关规定。

## 3. 会计差错更正

1. 根据近期公开信息披露的票据违约情况、《中国银保监会办公厅关于进一步加强企业集团财务公司票据业务监管的通知》（银保监办发【2019】133号并参考《上市公司执行企业会计准则案例解析（2019）》等，公司管理层认为2018年度公司原将全部已背书或已贴现未到期的票据终止确认的会计处理不够谨慎，属于《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》第十一条：“前期差错，是指由于没有运用或错误运用下列两种信息，而对前期财务报表造成省略漏或错报。（一）编报前期财务报表时预期能够取得并加以考虑的可靠信息；（二）前期财务报告批准报出时能够取得的可靠信息。”所规定的前期差错。基于对商业承兑汇票更谨慎的会计处理，公司按照应收款项的坏账计提比例调整了商业承兑汇票的坏账准备。

2、根据权责发生制原则，调整2017年度、2018年度的销售服务费用。

3、根据收入确认政策，调整2018年度的跨期收入。

4、根据存货跌价政策，调整2018年末的存货跌价准备。

5、根据收入成本匹配原则，调整2018年度营业成本。

6、将待认证进项税和预缴所得税从应交税费重分类至其他流动资产。

7、根据期后奖金的实际发放情况，调整2017年度、2018年度的跨期奖金。

8、将待转销项税从应交税费重分类至其他流动负债。

9、将其他应付款负数重分类至其他应收款。

10、将已到期未摊销完毕的房屋装修费用一次性计入管理费用。

11、将与企业日常相关的政府补助从营业外收入重分类至其他收益。

12、将无法收回的预付账款调整到其他应收款，并全额计提坏账准备。

13、将同一客户的应收账款和应付账款对冲。

14、管理费用归集错误，将管理费用重分类至研发费用。

15、研发费用现金流归集错误，将支付其他与经营活动有关的现金重分类至购买商品、接受劳务支付的现金。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；没有影响公司持续经营的事项发生。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

### 四、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、宏观经济及房地产市场调控的风险

公司产品主要应用于城市供水领域，其景气程度与宏观经济发展状况存在较为紧密的联系。近年来，为了遏制部分城市住房价格上涨过快，抑制投机性需求，促进房地产市场长期健康发展，国家和地方出台了多项房地产市场调控的政策，国家宏观调控政策短期内可能会导致商业住宅开发投资增速放缓。由于水表的新增市场需求主要应用于新建住宅，房地产行业发展放缓将会对水表行业的增量市场需求带来一定的不利影响。

应对措施：为减弱水表增量市场需求放缓的不利影响，公司通过持续的研发投入，实现了智能水表的推陈出新，依托在 NB-IoT 为代表的新一代无线智能水表上取得的技术创新，契入存量市场的更新换代。抓住国家倡导智慧城市、智慧水务的有利契机，从点到面深度参与各地水务公司以智能水表替换现存传统机械水表的改造项目。公司同时积极拓展海外市场的开拓，以此来削弱国内宏观经济可能对公司带来的不利影响。

##### 2、技术开发风险

随着技术进步，国内智能计量仪表行业逐步向数字化、多功能化、微型化、物联化发展，对供应商提出了更高的技术开发要求。由于智能计量仪表运行环境较差、微功耗、长期自行运行等特点以及新产品的某些缺陷，有些产品运行较长时间后才会显现出来，必须在硬件设计、嵌入式软件设计和生产工艺中保证其设计的可靠性、稳定性。智能计量仪表只有技术和质量过关，才能促进客户的持续购买。如公司不能主动适应市场的新变化，主动创新、提前预研、或

者新产品的长期稳定性出现问题，则可能影响未来的市场。

应对措施：公司进一步加大对智慧水务、智能水表的研发投入，重点引进电子、软件领域的人才，不断丰富自主知识产权，形成新的核心技术。公司与专注于智慧水务软件开发的子公司武汉华科兄弟公司充分发挥协同效应，以力求在智慧水务领域取得突破。公司经过多年发展已经培养出一批研发人才，建立了企业技术研究中心和 EMC 实验室，拥有丰富的行业经验和试验手段。

### 3、人才不足或流失的风险

公司所处的行业属于复合性的技术密集型产业，行业内有经验的管理人员、技术人员数量相对较少，而近年来我国智能计量仪表行业发展迅速，行业内各企业普遍面临管理、技术人才匮乏局面。一方面，随着公司业务的拓展，公司对管理人员和技术人员的需求越来越大，虽然公司着力从内部培养人力，但仍可能需要持续的吸引优秀人才加入或者加强与科研院校合作，而行业内管理、技术人力资源的缺乏将使得公司未来面临人才不足的风险。

应对措施：在稳定公司现有人才队伍方面，公司已分别与各高级管理人员和核心骨干员工签订了期限较长的合同和保密协议，且部分高级管理人员及核心骨干员工持有不同数量的公司股份。另一方面公司在现在基础上加大研发人才的招聘和培养，持续优化公司研发人才队伍的结构。

### 4、对关联方较大依赖风险

新天科技作为国内 A 股上市公司，实力雄厚，为了维持客户的稳定性和持续性，公司吸收新天科技成为公司的战略股东。2014 年 11 月新天科技入股公司后，公司与新天科技的交易构成关联交易。报告期内公司与新天科技的交易金额为 27,348,211.94 元，占本期销售总额的比例为 21.12%，占比较大。若新天科技经营情况出现恶化将对本公司的生产经营产生一定的影响。

应对措施：公司与新天科技的交易价格在新天科技入股公司前后没有大幅变化，交易价格公允，同时公司采取了一系列降低关联交易的措施，并制定了相关的关联交易决策、监督制度，以确保前述关联交易的合理性和公允性。新天销售额虽占比较大，但近几年公司加大开拓终端智能水表市场力度，公司因通过增加终端客户销售额，正在逐步降低对关联方的依赖程度。

## (二) 报告期内新增的风险因素

### 1. 收购整合风险

公司 2018 年 9 月份完成对华立利源的收购，公司已委派经营团队对标的公司进行有效的整合，包括在市场渠道、采购体系、研发体系、财务管控等多方面进行有效的整合，有效提升了标的公司的经营效率，降低了运营成本。但因标的公司受行业发展、经营管理、市场竞争加剧等多种因素的影响，后期若收购标的的不达预期，公司将会产生商誉减值的风险。

应对措施：公司将紧密关注标的企业在发展过程中遇到的风险，加强业务协同、财务管控力度，降低并购整合风险。

### 2. 对外投资项目无法达到预期收益的风险

为优化公司战略发展，拓展公司业务，进一步增强公司市场竞争力，公司认缴出资 1000 万元在广东省江门市台山市设立全资子公司广东捷先智能制造有限公司，虽然上述投资已经公司管理层论证，但在投资合作过程中会因项目收益不达预期而导致投资失败或终止投资的风险。

应对措施：公司将会在项目运行过程中加强管理，并积极主动参与项目决策，并及时跟踪处理项目实施过程中出现的问题，降低投资风险。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

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

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项



□适用 √不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	100,618.17
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	21,000,000.00	27,373,729.79
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
陈健、邹虹	为取得中国农业银行贷款提供担保	5,000,000	5,000,000	已事前及时履行	2019年3月12日
陈健、邹虹	为取得招商银行贷款提供担保	5,000,000	5,000,000	已事前及时履行	2019年12月11日
新天科技股份有限公司	采购物料	580,505.39	580,505.39	已事后补充履行	2019年4月12日
诺基乐智能家居（深圳）有限公司	销售商品	26,105.17	26,105.17	已事后补充履行	2019年4月12日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

（一）公司因生产经营发展的需要，向中国农业银行申请贷款五百万元，公司关联方陈健、邹虹（系公司实际控制人）为此次贷款提供担保有助于公司成功获得贷款，且公司关联方未收

取公司费用，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

(二) 根据公司生产经营需要，增加资金流动性，公司拟向招商银行股份有限公司深圳分行申请贷款人民币伍佰万元整并办理相关贷款事宜。该笔贷款为信用贷款，由公司董事长、共同实际控制人陈健及公司控股股东、共同实际控制人、董事邹虹以及董事会秘书邹倚剑三人为公司贷款提供信用担保，担保行为不向公司收取任何担保费用，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

(三) 公司向新天科技采购商品属于公司自己无法提供足额货源，临时采取向新天科技采购小批量商品的应急措施，不会成为经常性和长期性的关联交易，不存在损害公司及其他非关联方股东利益的情形。

(四) 公司与关联方诺基乐发生的销售商品交易属于正常的商业交易行为，遵循平等、有偿、公平和自愿的商业原则进行。定价公允合理，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性不会因关联交易受到不利影响，公司与关联方之间是互利双赢的平等互惠关系，不会对公司造成风险，也不存在损害公司权益的情形。

#### (四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019年12月18日	2020年1月9日		广东捷先智能制造有限公司	现金	10,000,000	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

为优化公司战略发展，拓展公司业务，进一步增强公司整体的市场竞争力，公司出资设立全资子公司广东捷先智能制造有限公司，法定代表人吴仲贤，注册地为广东省台山市，注册资本1000万元，已于2019年12月18日完成工商注册登记并取得营业执照，本次对外投资不会对公司未来的财务状况和经营成果造成不利影响，符合公司发展规划及经营方向，从公司长远发展

来看，对公司品牌形象和战略规划带来积极的影响。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	17,004,150	33.26%	4,749,270	21,753,420	32.73%
	其中：控股股东、实际控制人	8,379,450	16.39%	2,512,860	10,892,310	16.39%
	董事、监事、高管	2,540,700	4.97%	1,600,010	4,140,710	6.23%
	核心员工	0	-	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	34,119,450	66.74%	10,587,810	44,707,260	67.27%
	其中：控股股东、实际控制人	25,642,350	50.16%	7,693,680	33,336,030	50.16%
	董事、监事、高管	7,910,100	15.47%	2,724,030	10,634,130	16.00%
	核心员工	567,000	1.11%	170,100	737,100	1.11%
<b>总股本</b>		51,123,600	-	15,337,080	66,460,680	-
<b>普通股股东人数</b>		21				

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2019年5月21日，公司实施了2018年度利润分配方案：以公司原有总股本51,123,600股为基数，向全体股东每10股送红股3.00股，派1.00元人民币现金。利润分配后，公司股本分红前本公司总股本为51,123,600股，分红后总股本由51,123,600股增加至66,460,680股。

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	邹虹	33,517,800.00	10,054,040.00	43,571,840.00	65.56%	32,679,855.00	10,891,985.00
2	新天科技股份有限公司	5,148,000.00	1,544,400.00	6,692,400.00	10.07%		6,692,400.00
3	张伟	2,520,000.00	748,000.00	3,268,000.00	4.92%	2,457,000.00	811,000.00
4	吴仲贤	2,428,200.00	1,092,460.00	3,520,660.00	5.30%	2,367,495.00	1,153,165.00
5	侯立军	2,269,800.00	670,940.00	2,940,740.00	4.42%	2,213,055.00	727,685.00
6	邹德广	1,497,600.00	917,280.00	2,414,880.00	3.63%	1,811,160.00	603,720.00
7	邹倚剑	1,447,200.00	808,960.00	2,256,160.00	3.39%	1,411,020.00	845,140.00
8	陈健	504,000.00	152,500.00	656,500.00	0.99%	656,175.00	325.00
9	吴锦洪	180,000.00	54,000.00	234,000.00	0.35%	234,000.00	0
10	罗杰	180,000.00	54,000.00	234,000.00	0.35%	234,000.00	0
	<b>合计</b>	49,692,600.00	16,096,580.00	65,789,180.00	98.98%	44,063,760.00	21,725,420.00

普通股前十名股东间相互关系说明：

上述股东中除邹虹女士与邹倚剑先生为姐弟关系，邹虹女士与陈健先生为夫妻关系，陈健先生与邹倚剑先生为妻弟关系以外，其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

邹虹女士，汉族，1970年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1995年

5月至2000年9月，任丽斯达日化（深圳）有限公司职员；2000年9月至2008年3月，任深圳市宸矽计量技术有限公司高级经理；2008年3月至2010年3月，担任深圳市捷先数码科技有限公司财务经理；2010年3月至2015年8月担任深圳市捷先数码科技有限公司执行董事；2013年9月至2015年8月担任深圳市捷先数码科技有限公司法定代表人；2015年8月起至今担任股份公司董事、副总经理。

## （二） 实际控制人情况

陈健和邹虹共为公司实际控制人。邹虹简历参见本章节（一）控股股东情况。

陈健简历如下：陈健先生，汉族，1963年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，教授级高级工程师。1979年9月至1983年7月，在华中工学院就读大学本科，工学学士；1983年8月至1984年8月，任广东省新丰江水电厂技术员；1984年9月至1987年4月，在华中工学院就读硕士研究生，工学硕士；1987年5月至1991年4月，任华南理工大学无线电工程系讲师；1991年5月至1993年11月，任深圳市南油机电有限公司技术部工程师、经理；1993年11月至1997年7月，任深圳市蛇口南信实业有限公司总工程师、副总经理；1997年8月至2008年2月，任深圳市宸矽计量技术有限公司总经理；2008年3月至2015年7月担任深圳市捷先数码科技有限公司总经理；2015年8月起至今担任深圳市捷先数码科技股份有限公司董事长、总经理、法定代表人；2019年1月起担任深圳市电子行业协会会长。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	中国农业银行股份有限公司深圳华侨城支行	银行	3,000,000	2018年3月19日	2019年3月18日	6.09
2	信用贷款	中国农业银行股份有限公司深圳华侨城支行	银行	5,000,000	2019年3月29日	2020年3月28日	4.57
合计	-	-	-	8,000,000	-	-	-

## 六、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 5 月 21 日	1.00	3	0
合计	1.00	3	0

### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	0.5	0	0



## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
陈健	董事长、总经理、法定代表人	男	1963年3月	硕士	2018年8月21日	2021年8月21日	是
邹虹	董事、副总经理	女	1970年10月	大专	2018年8月21日	2021年8月21日	是
张伟	董事、副总经理	男	1974年9月	大专	2018年8月21日	2021年8月21日	是
侯立军	董事、副总经理	男	1975年8月	大专	2018年8月21日	2021年8月21日	是
程容涛	董事	男	1981年4月	本科	2018年8月21日	2021年8月21日	是
罗杰	监事会主席	男	1967年4月	本科	2018年8月21日	2021年8月21日	是
邹德广	监事	男	1980年8月	大专	2018年8月21日	2021年8月21日	是
吴仲贤	职工监事	男	1981年9月	大专	2018年8月21日	2021年8月21日	是
邹倚剑	董事会秘书、财务负责人	男	1978年6月	大专	2018年8月21日	2021年8月21日	是
<b>董事会人数:</b>							5
<b>监事会人数:</b>							3
<b>高级管理人员人数:</b>							5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

上述董事、监事、高级管理人员除邹虹女士与邹倚剑先生为姐弟关系，邹虹女士与陈健先

生为夫妻关系，陈健先生与邹倚先生为妻弟关系以外，其他董监高之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陈健	法定代表人、 董事长、总经理	504,000	152,500	656,500	0.99%	0
邹虹	副总经理、董事	33,517,800	10,054,040	43,571,840	65.56%	0
张伟	副总经理、董事	2,520,000	748,000	3,268,000	4.92%	0
侯立军	副总经理、董事	2,269,800	670,940	2,940,740	4.42%	0
程容涛	董事	108,000	32,400	140,400	0.21%	0
罗杰	监事会主席	180,000	54,000	234,000	0.35%	0
吴仲贤	职工监事	2,428,200	1,092,460	3,520,660	5.30%	0
邹德广	监事	1,497,600	917,280	2,414,880	3.63%	0
邹倚剑	董事会秘书、 财务负责人	1,447,200	808,960	2,256,160	3.39%	0
合计	-	44,472,600	14,530,580	59,003,180	88.77%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	34	36
生产人员	110	114
技术人员	47	50
销售人员	20	27
财务人员	9	8
员工总计	220	235

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	36	52
专科	53	42
专科以下	129	139
员工总计	220	235

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

### 1. 行业情况:

#### (1) 智能水表行业发展趋势

智能表与传统机械表相比具有数据实时传输和终端监控等优势，能够实现大面积集中抄表、同一时间抄表、并且可将数据远程传输到后台管理中心。因此智能表普及既是实行阶梯计价制度的基础，也是智慧城市建设的重要组成部分且与市民生活息息相关，随着人们生活方式的改变而发展。当前，国内智能水表渗透率 20%-30%，远低于智能电表 80%以上的渗透率，未来，智能水表、智能燃气表渗透率仍有巨大的提升空间。

为鼓励和支持智慧能源信息化领域发展，国家出台一系列产业政策进行大力扶持，这为行业发展创造有利的市场环境。如《关于加快建立完善城镇居民用水阶梯价格制度的指导意见》、《关于促进智慧城市健康发展的指导意见》、《国务院关于积极推进“互联网+”行动的指导意见》，《关于全面推进移动物联网（NB-IoT）建设发展的通知》等。2019年1月，市场监管总局、住建部发布了《关于加强民用“三表”管理的指导意见》提出，各级市场监管部门要积极探索建立民用“三表”监管长效机制，落实好监管责任，供电、供水、供气服务企业对人民群众举报的失准民用“三表”要及时进行处理和更换。在国家相关政策的推动下，民用计量表智能化已是大势所趋。随着国家最严格的水资源管理及水务相关政策的出台，新型城镇化、智慧城市、阶梯水价、直饮水系统工程、企事业单位用水与节水的信息化，以及用户需求的多样性与复杂性，都给水表企业提供了巨大的发展空间和广阔的市场机会。

#### (2) 智慧水务行业发展趋势

目前，水务公司自动化和信息化程度较低，整体规划不到位、信息孤岛、业务孤岛成为包袱、业务间相互隔离沟通存在障碍。自来水行业属于传统行业，目前生产管理技术、管理理念和运营方式上普遍较为陈旧，生产、运营和管理都过于粗犷化、经验化，缺乏基本的科学依据和详实的数据支撑，这导致了盲目的管网改扩建、不合理的生产调度、过高的能量和资源消耗、不经济的供水成本，同时也给自来水的安全生产和配给埋下了隐患，造成了日益增长的用水需

求和落后的生产管理方式之间的矛盾。

随着经济的发展与水资源短缺的矛盾也日益突出。在我国，全国自来水厂平均产销差率高达 30%，在中西部缺水城市甚至超过 45%，东北部分城市超过 50%，城市水网中漏损水量的经济价值高达 200 亿元以上。智慧水务的建设能够有效地缓解水资源短缺的情况，在新技术变革带来的影响下，智慧水务已经成为水务管理的方向。我国智慧水务还处于起步阶段，如果将智慧水务划分为信息化、智慧化两个阶段，那么大多数水务企业的应用还主要集中在办公自动化系统和企业内部网络等基础平台信息化建设上。随着物联网、大数据、云计算以及移动互联网等新技术不断融入传统行业的各个环节，水务管理想要获得长足提升和发展，确保居民饮用水安全，解决城市取水、供水、用水、排水等问题的诉求和矛盾，发展智慧水务是必然选择。

### （3）智能燃气表行业发展趋势

中国目前的能源消费结构以煤为主，根据国家统计局发布的《十八大以来我国能源发展状况》，从能源消费结构来看，2015 年煤炭消费占比 64%，石油消费占比 18.1%，天然气消费占比 5.9%。“重煤轻气”的能源结构导致了雾霾等严重的环境问题，已经损害了人民群众的生命健康安全，对于中国经济的长远发展也造成了不利影响。因此，大力推广天然气，对于达成节能减排、保护环境、实现可持续发展的目标具有重大意义。

国务院先后发布《能源发展战略行动计划（2014-2020 年）》、《打赢蓝天保卫战三年行动计划》、《乡村振兴战略规划（2018-2022 年）》等政策，提出大力发展“互联网+”智慧能源，探索建设能源革命示范区，构建现代能源体系，完善能源基础设施网络，推动供气设施全面延伸。天然气的进一步普及、煤改气工程的政策催化，带动了燃气表的需求增长，阶梯计价、智慧城市、NB-IoT 新技术的应用以及燃气运营商对天然气智慧化管理需求的提升为智能燃气表行业带来较大的发展机遇。随着中国“智慧能源”的发展，基于用户和市场需求，智慧燃气将是燃气行业的未来发展趋势，也是燃气企业提高综合运营水平、扩展经营范围、强化企业运营安全、提升客户满意度、增加企业经济效益的有效手段，将为城市能源系统带来深刻变革。未来，随着城市人口的增加和消费结构的升级，人们越来越注重环保和生活品质，燃气信息化管理将会呈现出广阔的应用前景。

## 2. 公司核心竞争力分析

### (1) 技术优势

公司已通过国家级高新技术企业、软件企业、ISO9001-2015 质量体系等认证，是深圳市电子协会副会长单位。公司是光电透射直读技术和角位移直读技术的发明者和倡导者，经过多年的研发攻关和技术积累，公司在以直读水表、直读气表技术方案为基础的系统集成能力、测试数据的数学处理能力、软件开发与工程实现能力等方面已拥有一定的技术实力，所开发的主要产品技术含量较高，在多年的自主研发和工程实践下，公司积累了丰富的技术，直读传感器产品研发及远程自动抄表系统的开发、生产等方面达到了国内外先进水平，尤其是公司所拥有的光电直读技术和角位移直读技术，在行业内领先。经过多年的发展，公司已经成为我国智能计量仪表行业中直读传感器领域科研实力雄厚、技术创新能力强的企业之一。

公司高度重视产品研发的投入和自身研发综合实力的提升，针对行业的发展趋势，持续不断精进创新，公司产品技术在行业内具有重要的示范和导向作用，截止到报告期末，公司拥有自主知识产权 90 项，其中有关发明专利 5 项、实用新型专利 22 项、外观专利 4 项及 59 项软件著作权。

### (2) 团队优势

公司高度重视人才团队建设，建立了一套完善的引进、培养、使用、激励专业人才的管理机制。通过良好的企业文化激发员工的创造力，不断的调整和完善内部的薪酬激励制度和考评体系以及引入股权激励，建立了行之有效的管理考核体系。在多年的发展和不断完善下，公司现已拥有了一支敬业爱岗、工作稳定、构成均衡的团队，尤其是在产品开发和技术服务方面，拥有一支技术过硬、作风优良的骨干队伍。核心团队的形成，为公司更长远的发展，打下了坚实的基础。

### (3) 品牌优势

公司始终将品牌战略作为一项系统性工程，有计划的实施并不断总结和改进，公司“深水”商标被荣选为中国驰名商标（重点推广品牌），大大提升了公司产品的知名度。“深水”牌直读水表已覆盖多个省会城市、地市级城市和县级城市，具有较为突出的品牌优势。公司“JASON”商标直读传感器在国内直读水表、气表行业特别是在水表厂、燃气表厂享有较高的知名度；近年来，公司被“中国智能水表网”评为电子模块优秀配套企业、最具创新力企业、最具竞争力

企业、最具发展力企业等，公司的品牌优势在多年的稳步经营发展中不断扩大。

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司已按照《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规和《公司章程》的要求，建立了规范的公司治理结构。股东大会、董事会、监事会和管理层均能够按照法律及法规要求，履行各自权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员均依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理符合相关法规的要求。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》中设立了投资者关系管理、纠纷解决等条款能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法的权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司发生的收购资产、更换董监高、关联交易等重大决策事项，均按照相关



法律法规及《公司章程》要求之规定程序进行。截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事和高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司进行了 2018 年年度权益分派，将对应修改了公司章程。2019 年 5 月 6 日，公司召开了 2018 年年度股东大会，审议通过《深圳市捷先数码科技股份有限公司公司章程（2019）》，将注册资本增加至 66,460,680.00 元，除此条款外，公司章程内其他条款均无变动。

### （二） 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>1. 2019 年 3 月 12 日召开第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司申请贷款暨关联方交易并授权董事会办理相关事宜》、《提请召开 2019 年第一次临时股东大会》等议案。</p> <p>2. 2019 年 4 月 12 日召开第二届董事会第六次会议，审议通过了《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度总经理工作报告》、《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年资金占用专项报告》、《2018 年年度财务决算报告》、《2018 年度利润分配方案预案》、《2019 年度财务预算报告》、《关于续聘广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）》、《关于增加公司资本及委托董事会全权负责办理相关事宜》、《深圳市捷先数码科技股份有限公司公司章程（2019）》、《2018 年年度</p>

		<p>财务报表及审计报告》、《关于补充确认偶发性关联交易》、《关于预估 2019 年日常性关联交易》、《提议召开公司 2018 年年度股东大会》等议案。</p> <p>3. 2019 年 8 月 20 日召开第二届董事会第七次会议，审议通过了《关于公司 2019 年半年度报告》议案。</p> <p>4. 2019 年 12 月 11 日召开了第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于公司向招商银行申请贷款暨关联方交易并授权董事会办理相关事宜》、《关于公司向中国建设银行申请贷款暨关联方交易并授权董事会办理相关事宜》、《关于公司更换会计师事务所》、《提请召开 2019 年第二次临时股东大会》等议案。</p>
监事会	4	<p>1. 2019 年 3 月 12 日召开第二届监事会第三次会议，审议通过了《关于公司申请贷款暨关联方交易并授权董事会办理相关事宜》等议案。</p> <p>2. 2019 年 4 月 12 日召开第二届监事会第四次会议，审议通过了《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年度报告及摘要》、《2018 年资金占用专项报告》、《2018 年年度财务决算报告》、《2018 年度利润分配方案预案》、《2019 年年度财务预算报告》、《关于续聘广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》、《关于预估 2019 年日常性关联交易的议案》、《2018 年年度财务报表及审计报告》等议案。</p> <p>3. 2019 年 8 月 20 日召开第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于公司 2019 年</p>

		<p>半年度报告》议案。</p> <p>4. 2019年12月11日召开了第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司向招商银行申请贷款暨关联方交易并授权董事会办理相关事宜》、《关于公司向中国建设银行申请贷款暨关联方交易并授权董事会办理相关事宜》、《关于公司更换会计师事务所》等议案。</p>
<p>股东大会</p>	<p>4</p>	<p>1. 2019年1月7日召开2018年第六次临时股东大会，审议通过了《关于对控股子公司武汉市华科兄弟数字技术有限公司增资的议案》、《关于公司向招商银行申请授信额度暨偶发性关联交易的议案》、《授权董事会全权负责办理申请授信额度的相关事宜》议案、审议通过《关于选举程容涛先生为第二届董事会董事的议案》。</p> <p>2. 2019年3月27日召开2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司申请贷款暨关联方交易并授权董事会办理相关事宜》。</p> <p>3. 2019年5月6日召开2018年年度股东大会，审议通过了《2018年度董事会工作报告》、《2018年度监事会工作报告》、《2018年年度报告及摘要》、《2018年资金占用专项报告》、《2018年年度财务决算报告》、《2018年度利润分配方案预案》、《2019年度财务预算报告》、《关于续聘广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》、《关于增加公司资本及委托董事会全权负责办理相关事宜》、《深圳市捷先数码科技股份有限公司公司章程(2019)》、《2018年年度财务报表及审计报告》、《关于补充</p>

		<p>确认公司 2018 年度偶发性关联交易的议案》、《关于预估 2019 年日常性关联交易的议案》等议案。</p> <p>4. 2019 年 12 月 27 日召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司向招商银行申请贷款暨关联方交易并授权董事会办理相关事宜》、《关于公司向中国建设银行申请贷款暨关联方交易并授权董事会办理相关事宜》、《关于公司更换会计师事务所》等议案。</p>
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

经公司自查，公司 2019 年历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合《公司法》、《公司章程》等情形，决议内容及签署合法合规，真实有效。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东互相独立，控股股东和实际控制人不存在影响公司独立性的行为，公司具备自主经营能力，不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均依据《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，

结合公司实际情况制定的，符合现代企业制定要求。在新三板挂牌以来，公司内部控制制度正进一步规范完善。

1. 关于会计核算体系:报告期内，公司按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系:报告期内，公司贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、规范管理，继续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系:报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司信息披露严格遵守了公司制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司于2016年4月15日已建立年度报告重大差错责任追究制度，公告地址：<http://www.neeq.com.cn/>，公告编号：2016-015。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2020]第 ZI10278 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号新黄浦金融大厦四楼
审计报告日期	2020 年 4 月 28 日
注册会计师姓名	陈延柏、卢志清
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	200,000.00
审计报告正文：	

## 审 计 报 告

信会师报字[2020]第 ZI10278 号

深圳市捷先数码科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了深圳市捷先数码科技股份有限公司（以下简称“捷先数码”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了捷先数码 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于捷先数码，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 其他信息

捷先数码管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括捷先数码 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估捷先数码的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督捷先数码的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对捷先数码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捷先数码不能持续经营。

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

(6) 就捷先数码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。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：陈延柏  
（项目合伙人）

中国注册会计师：卢志清

中国·上海

2020年4月28日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>	附注五		
货币资金	(一)	18,574,801.49	13,025,006.48
结算备付金			-
拆出资金			-
交易性金融资产			-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			-
应收票据	(二)	3,735,882.98	8,558,557.29
应收账款	(三)	78,306,195.91	69,525,190.67
应收款项融资	(四)	8,559,028.00	
预付款项	(五)	882,767.23	556,010.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	3,988,181.75	2,204,084.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			-
存货	(七)	27,060,379.24	24,157,061.12
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	2,403,502.14	2,600,182.47
<b>流动资产合计</b>		<b>143,510,738.74</b>	<b>120,626,093.59</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			

债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(九)	3,702,217.13	4,186,232.32
在建工程	(十)	481,200.00	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(十一)	19,382.12	38,794.49
开发支出			
商誉	(十二)	9,922,245.31	9,922,245.31
长期待摊费用	(十三)	5,719,046.08	6,553,389.04
递延所得税资产	(十四)	3,957,085.31	2,203,195.82
其他非流动资产			-
<b>非流动资产合计</b>		23,801,175.95	22,903,856.98
<b>资产总计</b>		167,311,914.69	143,529,950.57
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十五)	5,000,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十六)	43,221,901.80	39,583,658.29
预收款项	(十七)	3,433,035.35	433,333.74

合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(十八)	2,920,711.91	3,047,540.61
应交税费	(十九)	1,445,005.35	3,102,681.41
其他应付款	(二十)	11,668,758.98	11,026,161.68
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	(二十一)	885,766.10	1,110,690.03
<b>流动负债合计</b>		<b>68,575,179.49</b>	<b>61,304,065.76</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十二)		602,100.00
递延所得税负债			-
其他非流动负债			-
<b>非流动负债合计</b>			<b>602,100.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>68,575,179.49</b>	<b>61,906,165.76</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(二十三)	66,460,680.00	51,123,600.00

其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	(二十四)	7,062,093.24	7,062,093.24
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积	(二十五)	7,231,688.66	5,060,750.34
一般风险准备			-
未分配利润	(二十六)	12,441,099.34	13,785,184.38
归属于母公司所有者权益合计		93,195,561.24	77,031,627.96
少数股东权益		5,541,173.96	4,592,156.85
<b>所有者权益合计</b>		<b>98,736,735.20</b>	<b>81,623,784.81</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>167,311,914.69</b>	<b>143,529,950.57</b>

法定代表人：陈健

主管会计工作负责人：邹倚剑

会计机构负责人：邹倚剑

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>	附注十四		
货币资金		15,351,045.05	4,561,760.42
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	(一)	3,735,882.98	7,278,557.29
应收账款	(二)	64,835,172.98	62,811,838.79
应收款项融资	(三)	8,359,028.00	-
预付款项		418,854.00	332,187.17
其他应收款	(四)	4,301,342.72	2,032,335.25

其中：应收利息			-
应收股利			-
买入返售金融资产			-
存货		20,984,409.85	16,555,978.52
合同资产			-
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产		2,403,502.14	2,600,182.47
<b>流动资产合计</b>		120,389,237.72	96,172,839.91
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资			-
持有至到期投资		-	-
长期应收款			-
长期股权投资	(五)	19,557,734.32	19,457,734.32
其他权益工具投资			-
其他非流动金融资产			-
投资性房地产			-
固定资产		2,410,260.96	2,702,324.81
在建工程		481,200.00	-
生产性生物资产			-
油气资产			-
使用权资产			-
无形资产		19,382.12	38,259.92
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用		5,687,590.17	6,495,088.53
递延所得税资产		2,112,441.46	1,940,201.47
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		30,268,609.03	30,633,609.05
<b>资产总计</b>		150,657,846.75	126,806,448.96
<b>流动负债：</b>			

短期借款		5,000,000.00	3,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		33,510,976.75	27,290,515.61
预收款项		3,309,248.10	296,168.30
卖出回购金融资产款			-
应付职工薪酬		2,415,811.83	2,621,292.88
应交税费		722,330.77	2,802,476.67
其他应付款		7,579,837.62	8,446,353.10
其中：应付利息			-
应付股利			-
合同负债			-
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债			-
其他流动负债		885,766.10	1,110,690.03
<b>流动负债合计</b>		<b>53,423,971.17</b>	<b>45,567,496.59</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			-
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
租赁负债			-
长期应付款			-
长期应付职工薪酬			-
预计负债			-
递延收益			602,100.00
递延所得税负债			-
其他非流动负债			-
<b>非流动负债合计</b>			<b>602,100.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>53,423,971.17</b>	<b>46,169,596.59</b>

<b>所有者权益：</b>			
股本		66,460,680.00	51,123,600.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积		7,307,748.99	7,307,748.99
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积		7,231,688.66	5,060,750.34
一般风险准备			-
未分配利润		16,233,757.93	17,144,753.04
<b>所有者权益合计</b>		<b>97,233,875.58</b>	<b>80,636,852.37</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>150,657,846.75</b>	<b>126,806,448.96</b>

法定代表人：陈健

主管会计工作负责人：邹倚剑

会计机构负责人：邹倚剑

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		129,494,160.60	109,071,915.41
其中：营业收入	(二十七)	129,494,160.60	109,071,915.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	(二十七)	110,432,253.82	93,823,884.52
其中：营业成本	(二十八)	74,034,268.74	62,886,411.35
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			



提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(二十八)	934,297.69	928,616.19
销售费用	(二十九)	16,608,978.16	15,117,529.61
管理费用	(三十)	7,754,515.64	5,636,563.08
研发费用	(三十一)	10,820,671.18	9,310,408.35
财务费用	(三十二)	279,522.41	-55,644.06
其中：利息费用		198,813.15	140,070.00
利息收入		33,958.26	27,911.40
加：其他收益	(三十三)	6,212,397.65	6,305,094.39
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十四)	431.54	-1,142,028.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-1,142,028.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十五)	-2,326,446.75	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(三十六)	192,904.76	-2,148,826.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十七)		540,098.35
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		23,141,193.98	18,802,369.37
加：营业外收入	(三十八)	57,663.76	6,063.50
减：营业外支出	(三十九)	93,217.34	124.80
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		23,105,640.40	18,808,308.07
减：所得税费用	(四十)	880,330.01	1,272,763.91
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		22,225,310.39	17,535,544.16
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,225,310.39	17,535,544.16
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		949,017.11	-122,253.94

2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		21,276,293.28	17,657,798.10
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(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			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			-
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			-
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		22,225,310.39	17,535,544.16
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		21,276,293.28	17,657,798.10
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		949,017.11	-122,253.94
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)	(四十一)	0.32	0.35
(二) 稀释每股收益(元/股)	(四十一)	0.32	0.35

法定代表人：陈健

主管会计工作负责人：邹倚剑

会计机构负责人：邹倚剑

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	(六)	103,937,262.10	101,629,348.31
减：营业成本	(六)	59,397,341.67	59,261,879.04
税金及附加		770,141.24	864,035.79
销售费用		9,868,946.58	12,182,154.56
管理费用		5,544,726.29	5,083,144.32
研发费用		7,687,690.78	7,272,244.19
财务费用		203,739.62	118,454.80
其中：利息费用		177,801.69	140,070.00
利息收入		21,011.46	25,836.09
加：其他收益		5,648,294.34	6,224,122.01
投资收益（损失以“-”号填列）			-1,146,021.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-1,146,021.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,551,260.43	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-314,008.00	-1,631,557.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）			540,098.35
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,247,701.83	20,834,077.02
加：营业外收入		16,878.23	2,167.00
减：营业外支出		93,217.34	124.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,171,362.72	20,836,119.22
减：所得税费用		2,461,979.51	1,535,758.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,709,383.21	19,300,360.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,709,383.21	19,300,360.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		21,709,383.21	19,300,360.96
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈健

主管会计工作负责人：邹倚剑

会计机构负责人：邹倚剑

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<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		121,214,539.43	83,460,712.66
客户存款和同业存放款项净增加额			-

向中央银行借款净增加额			-
收到原保险合同保费取得的现金			-
收到再保险业务现金净额			-
保户储金及投资款净增加额			-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金			-
拆入资金净增加额			-
回购业务资金净增加额			-
代理买卖证券收到的现金净额			-
收到的税费返还		5,045,273.52	5,520,197.52
收到其他与经营活动有关的现金	(四十三)	5,876,239.56	326,551.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		132,136,052.51	89,307,461.63
购买商品、接受劳务支付的现金		62,943,942.66	41,547,009.68
客户贷款及垫款净增加额			-
存放中央银行和同业款项净增加额			-
支付原保险合同赔付款项的现金			-
为交易目的而持有的金融资产净增加额			-
拆出资金净增加额			-
支付利息、手续费及佣金的现金			-
支付保单红利的现金			-
支付给职工以及为职工支付的现金		21,193,445.93	14,905,694.66
支付的各项税费		12,174,185.64	10,238,409.90
支付其他与经营活动有关的现金	(四十三)	21,080,567.02	10,812,652.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		117,392,141.25	77,503,766.65
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	(四十四)	14,743,911.26	11,803,694.98
<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		431.54	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		37,000.00	540,098.35
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	(四十三)	150,000.00	-

<b>投资活动现金流入小计</b>		187,431.54	540,098.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,087,178.62	3,399,697.75
投资支付的现金			-
质押贷款净增加额			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			6,573,230.52
支付其他与投资活动有关的现金	(四十三)	150,000.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,237,178.62	9,972,928.27
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,049,747.08	-9,432,829.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			290,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			290,000.00
取得借款收到的现金		3,776,457.94	3,000,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十三)		1,970,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,776,457.94	5,260,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,087,631.09	5,820,470.00
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	(四十三)		1,070,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,087,631.09	10,890,470.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,311,173.15	-5,630,470.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-69,341.71	162,114.59
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	(四十四)	10,313,649.32	-3,097,490.35
加：期初现金及现金等价物余额	(四十四)	7,897,090.99	10,994,581.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	(四十四)	18,210,740.31	7,897,090.99

法定代表人：陈健

主管会计工作负责人：邹倚剑

会计机构负责人：邹倚剑

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<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		99,983,996.31	76,842,487.94
收到的税费返还		4,473,296.54	5,439,484.01
收到其他与经营活动有关的现金		1,152,909.29	2,042,185.46
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>105,610,202.14</b>	<b>84,324,157.41</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		47,502,348.16	38,906,014.58
支付给职工以及为职工支付的现金		15,685,560.19	12,827,351.25
支付的各项税费		11,053,370.69	10,033,012.00
支付其他与经营活动有关的现金		15,880,167.94	9,600,803.12
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>90,121,446.98</b>	<b>71,367,180.95</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>15,488,755.16</b>	<b>12,956,976.46</b>
<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			-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			540,098.35
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>540,098.35</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,049,637.10	3,198,137.75
投资支付的现金		100,000.00	10,466,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,149,637.10</b>	<b>13,664,137.75</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,149,637.10</b>	<b>-13,124,039.40</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			-
取得借款收到的现金		5,000,000.00	3,000,000.00

发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			1,970,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,000,000.00	4,970,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,311,173.15	5,820,470.00
支付其他与筹资活动有关的现金			1,970,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		8,311,173.15	11,790,470.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,311,173.15	-6,820,470.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-621.46	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		11,027,323.45	-6,987,532.94
加：期初现金及现金等价物余额		3,959,660.42	10,947,193.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,986,983.87	3,959,660.42

法定代表人：陈健

主管会计工作负责人：邹倚剑

会计机构负责人：邹倚剑



## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	51,123,600.00	-	-	-	7,062,093.24	-	-	-	5,060,750.34	-	13,785,184.38	4,592,156.85	81,623,784.81
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	51,123,600.00	-	-	-	7,062,093.24	-	-	-	5,060,750.34	-	13,785,184.38	4,592,156.85	81,623,784.81
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	15,337,080.00								2,170,938.32		-1,344,085.04	949,017.11	17,112,950.39

(一) 综合收益总额									21,276,293.28	949,017.11	22,225,310.39
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配	15,337,080.00						2,170,938.32	-22,620,378.32			-5,112,360.00
1. 提取盈余公积							2,170,938.32	-2,170,938.32			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配								-5,112,360.00			-5,112,360.00
4. 其他	15,337,080.00							-15,337,080.00			
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本											

(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	66,460,680.00				7,062,093.24			7,231,688.66		12,441,099.34	5,541,173.96	98,736,735.20	

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险			未分配利润
优先		永续	其他										

		股	债			收			准				
						益			备				
一、上年期末余额	28,402,000.00	-	-	-	7,225,370.26	-	-	-	3,838,779.83	-	32,832,012.72	-34,200.99	72,263,961.82
加：会计政策变更													
前期差错更正									-708,065.59		-6,372,590.34		-7,080,655.93
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	28,402,000.00	-	-	-	7,225,370.26	-	-	-	3,130,714.24		26,459,422.38	-34,200.99	65,183,305.89
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	22,721,600.00	-	-	-	-163,277.02	-	-	-	1,930,036.10		-12,674,238.00	4,626,357.84	16,440,478.92
(一)综合收益总额											17,657,798.10	-122,253.94	17,535,544.16
(二)所有者投入和减少资本	22,721,600.00	-	-	-	-163,277.02	-	-	-	-	-	-22,721,600.00	4,585,334.76	4,422,057.74
1. 股东投入的普通股												4,585,334.76	4,585,334.76
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他	22,721,600.00					-163,277.02							-22,721,600.00			-163,277.02
(三) 利润分配	-	-	-	-		-	-	-		1,930,036.10			-7,610,436.10		-	-5,680,400.00
1. 提取盈余公积										1,930,036.10			-1,930,036.10			
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配													-5,680,400.00			-5,680,400.00
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-		-	-	-		-	-		-		-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备	-	-	-	-		-	-	-		-	-		-		-	-

1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他											163,277.02	163,277.02	
<b>四、本期末余额</b>	51,123,600.00	-	-	-	7,062,093.24	-	-	-	5,060,750.34		13,785,184.38	4,592,156.85	81,623,784.81

法定代表人：陈健

主管会计工作负责人：邹倚剑

会计机构负责人：邹倚剑

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	51,123,600.00				7,307,748.99				5,060,750.34		17,144,753.04	80,636,852.37
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	51,123,600.00				7,307,748.99				5,060,750.34		17,144,753.04	80,636,852.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	15,337,080.00								2,170,938.32		-910,995.11	16,597,023.21
(一)综合收益总额											21,709,383.21	21,709,383.21
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配	15,337,080.00								2,170,938.32		-22,620,378.32	-5,112,360.00
1. 提取盈余公积									2,170,938.32		-2,170,938.32	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-5,112,360.00	-5,112,360.00
4. 其他	15,337,080.00										-15,337,080.00	
(四)所有者权益内部结												

转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	66,460,680.00				7,307,748.99				7,231,688.66		16,233,757.93	97,233,875.58



项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	28,402,000.00				7,307,748.99				3,838,779.83		34,549,018.52	74,097,547.34
加：会计政策变更												
前期差错更正									-708,065.59		-6,372,590.34	-7,080,655.93
其他												
二、本年期初余额	28,402,000.00				7,307,748.99				3,130,714.24		28,176,428.18	67,016,891.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	22,721,600.00								1,930,036.10		-11,031,675.14	13,619,960.96
(一) 综合收益总额											19,300,360.96	19,300,360.96
(二) 所有者投入和减少资本	22,721,600.00										-22,721,600.00	
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												



1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年年末余额</b>	51,123,600.00				7,307,748.99				5,060,750.34		17,144,753.04	80,636,852.37

法定代表人：陈健

主管会计工作负责人：邹倚剑

会计机构负责人：邹倚剑

**深圳市捷先数码科技股份有限公司**  
**二〇一九年度财务报表附注**  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

深圳市捷先数码科技股份有限公司(原名深圳市捷先数码科技有限公司,以下简称“公司”或“本公司”),系于2008年3月25日经深圳市市场监督管理局核准成立,统一社会信用代码:91440300672964224R。公司股票于2015年12月14日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。所属行业为仪器仪表制造业类。

截至2019年12月31日止,本公司累计发行股本总数6,646.07万股,注册资本为6,646.07万元,注册地:深圳市南山区中山园路1001号TCL国际E城E4栋2D,总部地址:深圳市南山区中山园路1001号TCL国际E城E4栋2D。

本公司主要经营活动为:水表、超声波热量表及其物联网系统的研发、销售;计算机软件及系统集成的研发、销售及技术咨询、技术服务;智能水表及系统的安装、调制和维护;数码电子产品及仪器、仪表产品的技术开发、销售及安装;经营进出口业务;国内商业,物资供销业。(以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批和禁止的项目)。许可经营项目是:水表、超声波热量表生产;组装生产直读水表计数器模块、直读气表计数器模块。

本公司的实际控制人为邹虹和陈建(一致行动人)。

本财务报表业经公司董事会于2020年4月28日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2019年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
武汉市华科兄弟数字技术有限公司(以下简称“华科兄弟”)
浙江华立利源仪表有限公司(以下简称“华立利源”)
南昌水亦云科技有限公司(以下简称“水亦云科技”)

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

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

### （二） 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

## 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十三）收入”。

### （一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### （二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

### (六) 合并财务报表的编制方法

#### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

#### 2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

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

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

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

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

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

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



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

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

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## (七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方,享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时,为共同经营。

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

- (1) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;

- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

#### **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

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

#### **(九) 外币业务和外币报表折算**

##### **1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

##### **2、 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

#### **(十) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

## 1、 金融工具的分类

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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，按照上述条件，本公司无指定的这类金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本无公司指定的这类金融负债。

## 2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### 自2019年1月1日起适用的会计政策

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

## 2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

### 4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

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

## **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

## **6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

### **自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策**

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。



通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

#### (1) 应收款项减值

##### ①应收账款

对于应收账款，无论是因销售产品或提供劳务而产生的应收款项还是包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

公司基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对应收账款坏账准备按照合并范围内关联方组合以及账龄分析组合，合并范围内关联方组合不计提坏账准备，账龄分析组合以账龄为基础计算其预期信用损失，具体如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	80.00
5 年以上	100.00

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

##### ②其他应收款

其他应收款系假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基

于信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	计提比例
账龄分析组合	采用账龄分析法
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备
无风险组合（押金、保证金）	不计提坏账准备

组合中，账龄分析组合系以账龄为基础计算其预期信用损失，具体如下：

账龄	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5.00
1至2年（含2年）	10.00
2至3年（含3年）	30.00
3至4年（含4年）	50.00
4至5年（含5年）	80.00
5年以上	100.00

## （2）其他应收款项

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于本公司取得的票据，按承兑人分为金融机构和其他企业。承兑人为金融机构的票据，公司预期不存在信用损失；承兑人为其他企业的票据，公司将此票据视同为应收账款予以确定预期信用损失。

## 2019年1月1日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备:

① 单项金额重大并单独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:

单项金额超过 100 万元的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备。经单独测试未发现减值的,根据相同帐龄应收率为基础,确定计提坏账准备的比例。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析组合	采用账龄分析法
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备
无风险组合(押金、保证金)	不计提坏账准备

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5.00	5.00
1 至 2 年(含 2 年)	10.00	10.00

2至3年(含3年)	30.00	30.00
3至4年(含4年)	50.00	50.00
4至5年(含5年)	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由:

有客观证据表明可能发生减值,如债务人出现撤销、破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回,现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法:

对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项,将其从相关组合中分离出来,单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

(3) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为:原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,

确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### **(十二) 持有待售**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### **(十三) 长期股权投资**

#### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可

靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权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。

#### **(十四) 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

#### **(十五) 固定资产**

##### **1、 固定资产确认条件**

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

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

##### **2、 折旧方法**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产,能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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

### (十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣

工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **(十七) 借款费用**

### **1、 借款费用资本化的确认原则**

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

### **2、 借款费用资本化期间**

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

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

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质,且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时,以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可

靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	5	直线法	受益期限

## 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

## 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### **(十九) 长期资产减值**

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产

组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(二十) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### **2、 摊销年限**

(1) 有明确受益期的，按受益期内平均摊销；

(2) 无明确受益期的，按 5 年平均摊销。

## **(二十一) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### **2、 离职后福利的会计处理方法**

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

## (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

## (二十二) 预计负债



## 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## (二十三) 收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

(3) 收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关的经济利益很可能流入本公司；

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2、 具体原则

(1) 在国内销售模式下，经客户确认，公司将合同或订单约定的产品直接交付给客户或由承运人交付给客户，公司以货运签收单签收日的时点确认收入；

(2) 在国外销售模式下，以出口报关单上经海关批准放行的时点为销售收入的确认时间。

## (二十四) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件有明确规定款项使用用途，并且该款项预计使用方向预计将形成相关的资产。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府文件未规定使用用途，并且该款项预计使用方向为补充流动资金。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：除公司将其用途指定为与资产相关外，将其计入当期损益。

### 2、 确认时点

收到政府相关补助时，将其确认为政府补助。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

#### (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

## (二十六) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

### 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十七) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## (二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会（2019）16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 8,558,557.29 元，“应收账款”上年年末余额 69,525,190.67 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 39,583,658.29 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 7,278,557.29 元，“应收账款”上年年末余额 62,811,838.79 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 27,290,515.61 元。

(2) 执行《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》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《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》。修订后的准则规定，对

于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
(7) 将部分“应收款项”重分类至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”	应收票据：减少	应收票据：减少
	8,209,322.00 元；	6,929,322.00 元；
	应收款项融资：增加	应收款项融资：增加
	8,209,322.00 元。	6,929,322.00 元。

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

### 合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	13,025,006.48	货币资金	摊余成本	13,025,006.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
应收票据	摊余成本	8,558,557.29	应收票据	摊余成本	349,235.29
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	8,209,322.00
应收账款	摊余成本	69,525,190.67	应收账款	摊余成本	69,525,190.67
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	2,204,084.92	其他应收款	摊余成本	2,204,084.92

持有至到期投资 (含其他流动资产)	摊余成本		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	
			其他债权投资 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资		
	以成本计量(权益工具)		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
其他非流动金融资产					
其他权益工具投资			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		
长期应收款	摊余成本		长期应收款	摊余成本	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	



衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
--------	-------------------	--	--------	-------------------	--

### 母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	4,561,760.42	货币资金	摊余成本	4,561,760.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
应收票据	摊余成本	7,278,557.29	应收票据	摊余成本	349,235.29
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	6,929,322.00
应收账款	摊余成本	62,811,838.79	应收账款	摊余成本	62,811,838.79
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	2,032,335.25	其他应收款	摊余成本	2,032,335.25

持有至到期投资 (含其他流动资产)	摊余成本		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	
			其他债权投资 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资		
	以成本计量(权益工具)		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
其他非流动金融资产					
其他权益工具投资			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		
长期应收款	摊余成本		长期应收款	摊余成本	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	

衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益
--------	-------------------	--------	-------------------

(3) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)

财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)(财会〔2019〕8号),修订后的准则自2019年6月10日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)

财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)(财会〔2019〕9号),修订后的准则自2019年6月17日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

## 2、重要会计估计变更

为了更加合理、客观、公允地反映公司资产状况和经营成果,综合考虑应收款项账龄、客户实力和信誉以及应收款项的历史回收情况,参照同行业应收款项坏账计提比例,公司根据《企业会计准则》等相关规定,对应收款项坏账准备的计提比例进行变更。

### ①变更前采取的会计估计

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)	1.00	1.00
1至2年(含2年)	10.00	10.00
2至3年(含3年)	30.00	30.00
3至4年(含4年)	50.00	50.00
4至5年(含5年)	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

### ②变更后采取的会计估计

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00	5.00
1至2年(含2年)	10.00	10.00
2至3年(含3年)	30.00	30.00
3至4年(含4年)	50.00	50.00
4至5年(含5年)	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

### 3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

#### 合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	13,025,006.48	13,025,006.48			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	8,558,557.29	349,235.29	-8,209,322.00		-8,209,322.00
应收账款	69,525,190.67	69,525,190.67			
应收款项融资	不适用	8,209,322.00	8,209,322.00		8,209,322.00
预付款项	556,010.64	556,010.64			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					

其他应收款	2,204,084.92	2,204,084.92			
买入返售金融资产					
存货	24,157,061.12	24,157,061.12			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	2,600,182.47	2,600,182.47			
<b>流动资产合计</b>	<b>120,626,093.59</b>	<b>120,626,093.59</b>			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	4,186,232.32	4,186,232.32			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	38,794.49	38,794.49			
开发支出					
商誉	9,922,245.31	9,922,245.31			
长期待摊费用	6,553,389.04	6,553,389.04			
递延所得税资产	2,203,195.82	2,203,195.82			
其他非流动资产					
<b>非流动资产合计</b>	<b>22,903,856.98</b>	<b>22,903,856.98</b>			
<b>资产总计</b>	<b>143,529,950.57</b>	<b>143,529,950.57</b>			
流动负债：					
短期借款	3,000,000.00	3,000,000.00			

向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债	不适用			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用		
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	39,583,658.29	39,583,658.29		
预收款项	433,333.74	433,333.74		
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	3,047,540.61	3,047,540.61		
应交税费	3,102,681.41	3,102,681.41		
其他应付款	11,026,161.68	11,026,161.68		
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	1,110,690.03	1,110,690.03		
<b>流动负债合计</b>	<b>61,304,065.76</b>	<b>61,304,065.76</b>		
非流动负债：				
保险合同准备金				
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	602,100.00	602,100.00			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>	<b>602,100.00</b>	<b>602,100.00</b>			
<b>负债合计</b>	<b>61,906,165.76</b>	<b>61,906,165.76</b>			
所有者权益：					
股本	51,123,600.00	51,123,600.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	7,062,093.24	7,062,093.24			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	5,060,750.34	5,060,750.34			
一般风险准备					
未分配利润	13,785,184.38	13,785,184.38			
归属于母公司所有者					
权益合计	77,031,627.96	77,031,627.96			
少数股东权益	4,592,156.85	4,592,156.85			
<b>所有者权益合计</b>	<b>81,623,784.81</b>	<b>81,623,784.81</b>			
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>143,529,950.57</b>	<b>143,529,950.57</b>			

### 母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
流动资产：					
货币资金	4,561,760.42	4,561,760.42			
交易性金融资产	不适用				



以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	7,278,557.29	349,235.29	-6,929,322.00		-6,929,322.00
应收账款	62,811,838.79	62,811,838.79			
应收款项融资	不适用	6,929,322.00	6,929,322.00		6,929,322.00
预付款项	332,187.17	332,187.17			
其他应收款	2,032,335.25	2,032,335.25			
存货	16,555,978.52	16,555,978.52			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	2,600,182.47	2,600,182.47			
<b>流动资产合计</b>	<b>96,172,839.91</b>	<b>96,172,839.91</b>			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	19,457,734.32	19,457,734.32			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	2,702,324.81	2,702,324.81			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	38,259.92	38,259.92			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	6,495,088.53	6,495,088.53			
递延所得税资产	1,940,201.47	1,940,201.47			
其他非流动资产					

<b>非流动资产合计</b>	30,633,609.05	30,633,609.05			
<b>资产总计</b>	126,806,448.96	126,806,448.96			
流动负债：					
短期借款	3,000,000.00	3,000,000.00			
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	27,290,515.61	27,290,515.61			
预收款项	296,168.30	296,168.30			
应付职工薪酬	2,621,292.88	2,621,292.88			
应交税费	2,802,476.67	2,802,476.67			
其他应付款	8,446,353.10	8,446,353.10			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	1,110,690.03	1,110,690.03			
<b>流动负债合计</b>	45,567,496.59	45,567,496.59			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	602,100.00	602,100.00			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>	602,100.00	602,100.00			
<b>负债合计</b>	46,169,596.59	46,169,596.59			
所有者权益：					
股本	51,123,600.00	51,123,600.00			

其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	7,307,748.99	7,307,748.99			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	5,060,750.34	5,060,750.34			
未分配利润	17,144,753.04	17,144,753.04			
<b>所有者权益合计</b>	<b>80,636,852.37</b>	<b>80,636,852.37</b>			
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>126,806,448.96</b>	<b>126,806,448.96</b>			

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、10%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
企业所得税	按应纳税所得额计征	见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
捷先数码	15%
华科兄弟	25%

华立利源	15%
水亦云科技	25%
捷先智能	25%

## (二) 税收优惠

1、公司于 2008 年 3 月 25 日取得编号为“深 R-2013-0969”的《软件企业认定证书》。根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

2、根据杭州市余杭区国家税务局关于浙江华立利源仪表有限公司软件产品已征增值税实行超税负退税的批复（余国税函[2015]37 号），本公司之子公司自行开发生产的软件产品《华立远传水表集中抄表系统软件 V1.0》(证书编号：浙 DGY-2013-01911，软件类别：信息系统)；《华立智能卡售水管理系统软件 V1.0》(证书编号：浙 DGY-2013-01912，软件类别：信息系统)；《华立水表信息管理系统软件 V1.0》(证书编号：浙 DGY-2013-01909，软件类别：信息系统)，已获得浙江省经济和信息化委员会颁发的《软件产品登记证书》，并已取得浙江省电子信息产品检测所（浙江省软件评测中心）出具的软件检测证明材料，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

3、本公司于 2017 年 10 月 31 日通过深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局批准并取得其联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR201744204632)，有效期：三年，在有效期内减按 15% 的税率计缴企业所得税。

4、本公司之子公司华立利源于 2017 年 11 月 13 日通过浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局批准并取得其联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR201733001401)，有效期：三年，在有效期内减按 15% 的税率计缴企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	18,210,740.31	7,897,090.99
其他货币资金	364,061.18	5,127,915.49
合计	18,574,801.49	13,025,006.48
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
诉讼冻结	361,429.22	4,525,815.49
政府项目保证金	2,631.96	602,100.00
合计	364,061.18	5,127,915.49

## (二) 应收票据

### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		8,209,322.00
商业承兑汇票	3,735,882.98	349,235.29
合计	3,735,882.98	8,558,557.29

### 2、 期末公司无已质押的应收票据。

### 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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		4,282,794.84
商业承兑汇票	2,367,205.16	2,667,205.16

合计	2,367,205.16	6,950,000.00
----	--------------	--------------

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

#### 5、 应收票据减值准备

减值准备	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)	
年初余额	18,380.80			18,380.80
年初余额在本期				-
--转入第二阶段				-
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提	178,244.63			178,244.63
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
期末余额	196,625.43			196,625.43

### (三) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	69,944,766.97	63,597,588.20
1 至 2 年 (含 2 年)	9,587,485.22	5,779,427.89
2 至 3 年 (含 3 年)	2,708,085.71	3,944,286.12

3至4年(含4年)	2,772,434.75	2,035,388.12
4至5年(含5年)	1,107,818.12	1,182,576.20
5年以上	1,665,615.40	491,459.50
小计	87,786,206.17	77,030,726.03
减: 坏账准备	9,480,010.26	7,505,535.36
合计	78,306,195.91	69,525,190.67

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,094,026.08	1.25	1,094,026.08	100.00	
其中:					
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款					
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款	1,094,026.08		1,094,026.08		
按组合计提坏账准备	86,692,180.09	98.75	8,385,984.18	9.67	78,306,195.91
其中:					
账龄分析组合	86,692,180.09		8,385,984.18		78,306,195.91
合计	87,786,206.17	100.00	9,480,010.26		78,306,195.91

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独 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	76,460,429.31	99.26	6,935,238.64	9.07	69,525,190.67
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账款	570,296.72	0.74	570,296.72	100.00	
合计	77,030,726.03	100.00	7,505,535.36		69,525,190.67

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
常州天厚仪表科技有限公司	264,606.00	264,606.00	100.00	预计无法收回
KINNESIS SOLUTIONS INC	172,348.68	172,348.68	100.00	预计无法收回
西安旗帜电子股份有限公司	148,404.15	148,404.15	100.00	预计无法收回
双鸭山市振兴物业管理有限公司	114,800.00	114,800.00	100.00	预计无法收回
石家庄市鹿泉区供水公司	88,918.00	88,918.00	100.00	预计无法收回
成都市三字仪表科技发展有限公司	68,165.00	68,165.00	100.00	预计无法收回
浙江龙马房地产开发有限公司	59,839.00	59,839.00	100.00	预计无法收回
天津金亚伦科技发展有限公司	52,309.95	52,309.95	100.00	预计无法收回
宁波明泉仪表有限公司	46,000.00	46,000.00	100.00	预计无法收回
临沂尚城置业有限公司	33,355.30	33,355.30	100.00	预计无法收回
佳木斯宏兴建筑工程有限责任公司	25,200.00	25,200.00	100.00	预计无法收回
长沙先福电子科技有限公司	20,080.00	20,080.00	100.00	预计无法收回
合计	1,094,026.08	1,094,026.08		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄分析组合	86,692,180.09	8,385,984.18	9.67



其中：			
1年以内（含1年）	69,864,957.02	3,493,247.85	5.00
1至2年（含2年）	9,505,933.00	950,593.30	10.00
2至3年（含3年）	2,619,167.71	785,750.31	30.00
3至4年（含4年）	2,680,874.04	1,340,437.02	50.00
4至5年（含5年）	1,026,463.12	821,170.50	80.00
5年以上	994,785.20	994,785.20	100.00
合计	86,692,180.09	8,385,984.18	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提	570,296.72	570,296.72	523,729.36			1,094,026.08
按组合计提	6,935,238.64	6,935,238.64	1,450,745.54			8,385,984.18
合计	7,505,535.36	7,505,535.36	1,974,474.90			9,480,010.26

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	50,541.57

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
新天科技股份有限公司	13,251,261.61	15.09	662,563.08
武汉汉水计量科技有限公司	5,880,383.20	6.70	294,019.16
平昌泓源聚合建设工程有限公司	3,482,240.00	3.97	174,112.00

眉山市东坡区益民供排水工程管理有限公司	2,608,588.78	2.97	130,429.44
广西格瑞思仪表科技有限公司	2,199,824.00	2.51	109,991.20
合计	27,422,297.59	31.24	1,371,114.88

6、 期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 期末公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	8,559,028.00
合计	8,559,028.00

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	8,209,322.00	18,321,399.30	17,971,693.30		8,559,028.00	
合计	8,209,322.00	18,321,399.30	17,971,693.30		8,559,028.00	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	801,910.88	90.84	511,998.58	92.08
1至2年(含2年)	65,978.78	7.47	14,877.57	2.68
2至3年(含3年)	14,877.57	1.69		
3年以上			29,134.49	5.24
合计	882,767.23	100.00	556,010.64	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国电信股份有限公司佳木斯分公司	131,250.00	14.87
深圳市华富洋供应链有限公司	92,998.01	10.53
姚国民	90,000.00	10.20
浙江米奥兰特商务会展股份有限公司	89,780.00	10.17
厦门骐俊物联科技股份有限公司	77,932.37	8.83
合计	481,960.38	54.60

## (六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,988,181.75	2,204,084.92
合计	3,988,181.75	2,204,084.92

### 1、其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	3,403,484.40	1,870,644.02
1至2年(含2年)	522,130.00	297,468.00
2至3年(含3年)	122,580.00	113,033.00
3至4年(含4年)	108,033.00	
5年以上		55,100.00
小计	4,156,227.40	2,336,245.02
减:坏账准备	168,045.65	132,160.10
合计	3,988,181.75	2,204,084.92

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	21,000.00	0.51	21,000.00	100.00	
其中:					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	21,000.00		21,000.00		
按组合计提坏账准备	4,135,227.40	99.49	147,045.65	3.56	3,988,181.75
其中:					
账龄分析组合	1,723,885.90		147,045.65		1,576,840.25
无风险组合	2,411,341.50				2,411,341.50
合计	4,156,227.40	100.00	168,045.65		3,988,181.75

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,268,795.02	97.11	64,710.10	2.85	2,204,084.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	67,450.00	2.89	67,450.00	100.00	
合计	2,336,245.02	100.00	132,160.10		2,204,084.92

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
泰安开发区荣翔电子科技有限公司	21,000.00	21,000.00	100.00	预计无法收回
合计	21,000.00	21,000.00		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析组合	1,723,885.90	147,045.65	8.53
其中:			
1年以内(含1年)	1,233,442.90	61,672.15	5.00
1至2年(含2年)	395,830.00	39,583.00	10.00
2至3年(含3年)	7,580.00	2,274.00	30.00
3至4年(含4年)	87,033.00	43,516.50	50.00
无风险组合	2,411,341.50		
合计	4,135,227.40	147,045.65	

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	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)	
年初余额	132,160.10			132,160.10
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	123,185.65			123,185.65
本期转回				
本期转销				
本期核销	87,300.10			87,300.10
其他变动				
期末余额	168,045.65			168,045.65

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
年初余额	2,336,245.02			2,336,245.02
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	23,498,634.52			23,498,634.52

本期直接减记				
本期终止确认	21,678,652.14			21,678,652.14
其他变动				
期末余额	4,156,227.40			4,156,227.40

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提	67,450.00	67,450.00	40,850.10		87,300.10	21,000.00
按组合计提	64,710.10	64,710.10	82,335.55			147,045.65
合计	132,160.10	132,160.10	123,185.65		87,300.10	168,045.65

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	87,300.10

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	2,411,341.50	1,456,338.00
备用金	5,000.00	5,000.00
单位往来款	903,853.55	527,934.72
代扣代缴员工款	74,755.27	70,577.45
其他	757,121.19	204,105.06
个人借款	4,155.89	72,289.79
合计	4,156,227.40	2,336,245.02

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市知寓产业园运营管理有限公司	押金及保证金	462,100.00	1-2 年	11.12	
石家庄佳旭电子科技有限公司	往来款	374,327.15	1 年以内	9.01	18,716.36
河北途圆建筑工程有限公司	往来款	368,830.00	1-2 年	8.87	18,441.50
黑龙江省发展和改革委员会公共资源交易	押金及保证金	300,000.00	1 年以内	7.22	
眉山市惠民供排水设备安装有限公司	押金及保证金	276,267.50	1 年以内	6.65	13,813.38
合计		1,781,524.65		42.86	50,971.24

(8) 期末公司无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 期末公司无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	10,588,449.95	105,346.60	10,483,103.35	10,146,665.29	639,734.65	9,506,930.64
在产品	1,631,750.77		1,631,750.77	812,402.12		812,402.12



库存商品	12,288,949.89	1,623,369.68	10,665,580.21	11,389,500.76	1,301,842.58	10,087,658.18
发出商品	1,968,112.53		1,968,112.53	2,463,950.39		2,463,950.39
委托加工物资	2,314,148.74	2,316.36	2,311,832.38	1,286,119.79		1,286,119.79
合计	28,791,411.88	1,731,032.64	27,060,379.24	26,098,638.35	1,941,577.23	24,157,061.12

## 2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	639,734.65	3,844.23		538,232.28		105,346.60
库存商品	1,301,842.58	325,071.16		3,544.06		1,623,369.68
委托加工物资		2,316.36				2,316.36
合计	1,941,577.23	331,231.75		541,776.34		1,731,032.64

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税	2,399,930.85	2,600,182.47
预缴所得税	3,571.29	
合计	2,403,502.14	2,600,182.47

## (九) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,702,217.13	4,186,232.32
固定资产清理		
合计	3,702,217.13	4,186,232.32

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	954,635.36	3,122,760.02	2,300,651.04	1,965,567.59	8,343,614.01
（2）本期增加金额		271,839.93		258,696.93	530,536.86
—购置		271,839.93		258,696.93	530,536.86
—在建工程转入					
（3）本期减少金额			185,241.38		185,241.38
—处置或报废			185,241.38		185,241.38
（4）期末余额	954,635.36	3,394,599.95	2,115,409.66	2,224,264.52	8,688,909.49
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	312,643.26	1,599,277.87	1,242,089.60	1,003,370.96	4,157,381.69
（2）本期增加金额	42,958.68	404,632.13	220,119.60	321,200.26	988,910.67
—计提	42,958.68	404,632.13	220,119.60	321,200.26	988,910.67
（3）本期减少金额			159,600.00		159,600.00
—处置或报废			159,600.00		159,600.00
（4）期末余额	355,601.94	2,003,910.00	1,302,609.20	1,324,571.22	4,986,692.36

3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
— 计提					
(3) 本期减少金额					
— 处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	599,033.42	1,390,689.95	812,800.46	899,693.30	3,702,217.13
(2) 上年年末账面价值	641,992.10	1,523,482.15	1,058,561.44	962,196.63	4,186,232.32

- 3、 期末公司无暂时闲置的固定资产。
  
- 4、 期末公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。
  
- 5、 期末公司无通过经营租赁租出的固定资产情况。
  
- 6、 期末公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

7、 期末公司无固定资产清理。

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	481,200.00	
工程物资		
合计	481,200.00	

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	481,200.00		481,200.00			
合计	481,200.00		481,200.00			

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
设备安装			481,200.00			481,200.00						自有资金
合计			481,200.00			481,200.00						

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	416,397.87	416,397.87
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	416,397.87	416,397.87
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	377,603.38	377,603.38
(2) 本期增加金额	19,412.37	19,412.37
—计提	19,412.37	19,412.37
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	397,015.75	397,015.75
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	19,382.12	19,382.12
(2) 上年年末账面价值	38,794.49	38,794.49

2、 期末公司无使用寿命不确定的知识产权。

3、 期末公司无具有重要影响的单项知识产权。

4、 期末公司无所有权或使用权受到限制的知识产权。

5、 期末公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

## (十二) 商誉

### 1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
华立利源	9,922,245.31					9,922,245.31
小计	9,922,245.31					9,922,245.31
减值准备						
华立利源						
小计						
账面价值	9,922,245.31					9,922,245.31

### 2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

收购日华立利源所拥有的“智能水表业务”为唯一资产组。本年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。

### 3、 商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

资产组的可回收金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。根据管理层批准的上述资产组五年期的财务预算为基础预计未来现金流量，未来五年营业收入的年化增长率为 11.92%-16.67% 不等。五年以后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平，并结合行业发展趋势等因素后确定。计算现值的折现率为 12%，为反映相关资产组特定风险的税前折现率。

#### 4、 商誉减值测试的影响

以2019年12月31日为商誉减值测试基准日,在上述假设条件成立的前提下,本公司所持有的华立利源与商誉相关的资产组可回收金额大于资产组账面价值,经测试商誉未发生减值。

#### (十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租金	4,794,566.15		127,289.40		4,667,276.75
装修费	1,700,522.38		680,208.96		1,020,313.42
厂房改造	21,168.57		4,980.84		16,187.73
设备改造	37,131.94		21,863.76		15,268.18
合计	6,553,389.04		834,342.96		5,719,046.08

#### (十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,557,579.80	1,733,636.97	12,934,676.47	1,940,201.47
可抵扣亏损	5,050,799.33	757,619.90		
预提费用	9,772,189.60	1,465,828.44	1,753,295.67	262,994.35
合计	26,380,568.73	3,957,085.31	14,687,972.13	2,203,195.82

##### 2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	18,134.09	4,423,183.16
可抵扣亏损	6,099,315.93	7,262,919.80
合计	6,117,450.02	11,686,102.96

注：由于子公司华科兄弟、水亦云科技未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此该部分可抵扣暂时性差异没有确认为递延所得税资产。

### 3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年	3,193,701.93	7,262,919.80	
2024 年	2,905,614.00		
合计	6,099,315.93	7,262,919.80	

## (十五) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	5,000,000.00	3,000,000.00
合计	5,000,000.00	3,000,000.00

### 2、 期末公司无已逾期未偿还的短期借款。

## (十六) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	42,337,057.54	39,253,682.98
应付其他	884,844.26	329,975.31
合计	43,221,901.80	39,583,658.29

### 2、 期末公司无账龄超过一年的重要应付账款。



## (十七) 预收款项

### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	3,344,783.10	365,314.49
1至2年(含2年)	20,233.00	13,630.00
2至3年(含3年)	13,630.00	54,389.25
3年以上	54,389.25	
合计	3,433,035.35	433,333.74

### 2、 期末公司无账龄超过一年的重要预收款项。

## (十八) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,027,054.93	19,416,532.38	19,539,288.53	2,904,298.78
离职后福利-设定提存计划	20,485.68	965,950.13	970,022.68	16,413.13
合计	3,047,540.61	20,382,482.51	20,509,311.21	2,920,711.91

### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,009,895.91	18,436,921.47	18,555,988.69	2,890,828.69
(2) 职工福利费		200,555.26	200,555.26	
(3) 社会保险费	17,159.02	352,010.35	355,699.28	13,470.09
其中：医疗保险费	14,651.40	300,489.34	303,255.37	11,885.37
工伤保险费	835.87	10,108.48	10,717.96	226.39
生育保险费	1,671.75	41,412.53	41,725.95	1,358.33
(4) 住房公积金		406,090.65	406,090.65	

(5) 工会经费和职工教育经费		20,954.65	20,954.65	
合计	3,027,054.93	19,416,532.38	19,539,288.53	2,904,298.78

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	19,503.72	931,765.09	935,421.65	15,847.16
失业保险费	981.96	34,185.04	34,601.03	565.97
合计	20,485.68	965,950.13	970,022.68	16,413.13

### (十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,208,591.62	1,760,795.64
企业所得税		1,061,496.85
个人所得税	56,178.60	52,640.52
城市维护建设税	100,168.28	128,041.90
教育费附加	42,929.27	54,875.10
地方教育费附加	28,619.52	36,583.40
房产税	1,102.52	
印花税	7,415.54	8,248.00
合计	1,445,005.35	3,102,681.41

### (二十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	11,668,758.98	11,026,161.68
合计	11,668,758.98	11,026,161.68

## 1、其他应付款项

### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
单位往来款	1,223,997.60	1,244,195.22
保证金、押金	71,040.00	
人员住房补贴	220,000.00	
预提费用	9,796,267.53	9,513,501.79
其他	357,453.85	268,464.67
合计	11,668,758.98	11,026,161.68

(2) 期末公司无账龄超过一年的重要其他应付款项。

### (二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	885,766.10	1,110,690.03
合计	885,766.10	1,110,690.03

### (二十二) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	602,100.00		602,100.00		
合计	602,100.00		602,100.00		

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增	本期计入当	其他	期末	与资产相关/

		补助金额	期损益金额	变动	余额	与收益相关
深圳市战略新兴产业发展专项资金	602,100.00		602,100.00			与资产相关
合计	602,100.00		602,100.00			

### (二十三) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	51,123,600.00		15,337,080.00			15,337,080.00	66,460,680.00

### (二十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	7,062,093.24			7,062,093.24
合计	7,062,093.24			7,062,093.24

### (二十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,060,750.34	2,170,938.32		7,231,688.66
合计	5,060,750.34	2,170,938.32		7,231,688.66

盈余公积本期增加系根据公司章程的规定，按母公司净利润的 10% 提取法定盈余公积金。

### (二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额

调整前上年年末未分配利润	13,785,184.38	32,832,012.72
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-6,372,590.34
调整后年初未分配利润	13,785,184.38	26,459,422.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,276,293.28	17,657,798.10
减：提取法定盈余公积	2,170,938.32	1,930,036.10
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,112,360.00	5,680,400.00
转作股本的普通股股利	15,337,080.00	22,721,600.00
期末未分配利润	12,441,099.34	13,785,184.38

调整年初未分配利润明细：

项目	影响年初未分配利润
重大会计差错更正	-6,372,590.34
合计	-6,372,590.34

### (二十七) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	129,494,160.60	74,034,268.74	109,071,915.41	62,886,411.35
合计	129,494,160.60	74,034,268.74	109,071,915.41	62,886,411.35

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	129,494,160.60	109,071,915.41
其中：销售商品	129,494,160.60	109,071,915.41
合计	129,494,160.60	109,071,915.41

(二十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	520,552.00	513,021.85
教育费附加	226,533.67	221,048.90
地方教育费附加	151,914.26	150,135.43
房产税	2,205.04	8,820.12
车船使用税	3,780.00	3,780.00
印花税	29,312.72	31,809.89
合计	934,297.69	928,616.19

(二十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,269,096.62	2,863,488.07
折旧摊销费用	89,224.79	46,448.01
差旅费用	958,628.11	605,020.52
业务招待费用	675,208.58	620,765.39
办公费用	37,730.31	14,353.55
材料费用	401,356.02	164,143.84
运输费用	1,067,888.96	576,021.01
销售服务费用	8,738,506.86	8,729,632.36
广告费用	291,676.37	804,164.69
租赁费用	347,062.00	84,098.41
其他	732,599.54	609,393.76
合计	16,608,978.16	15,117,529.61

(三十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

职工薪酬	3,310,326.50	3,344,490.44
折旧摊销费用	439,101.63	563,721.39
中介机构费用	663,797.02	480,093.86
差旅费用	117,714.90	91,846.63
业务招待费用	375,876.97	107,076.79
办公费用	502,455.95	110,176.03
运输费用	50,482.58	47,831.89
租赁费用	918,182.91	249,530.48
其他	1,376,577.18	641,795.57
合计	7,754,515.64	5,636,563.08

### (三十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,052,474.90	4,157,657.86
折旧摊销费用	506,547.25	323,085.45
差旅费用	328,978.44	191,812.84
材料费用	1,942,692.66	3,776,881.25
租赁费用	283,736.77	359,934.09
其他	1,706,241.16	501,036.86
合计	10,820,671.18	9,310,408.35

### (三十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	198,813.15	140,070.00
减：利息收入	33,958.26	27,911.40
汇兑损益	84,627.73	-173,726.92
其他	30,039.79	5,924.26
合计	279,522.41	-55,644.06

### (三十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	6,212,397.65	6,305,094.39
合计	6,212,397.65	6,305,094.39

#### 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	5,034,306.55	5,520,197.52	与收益相关
水务企业数据流定量分析关键技术研究项目资助资金	602,100.00	628,441.45	与资产相关
国家高新技术企业倍增支持计划项目资金		100,000.00	与收益相关
失业稳岗补贴	21,525.03	26,196.55	与收益相关
个税返还	1,454.24	258.87	与收益相关
工伤社保费退还	198.67		与收益相关
2018年第三批高新技术企业研发资助费	400,000.00	30,000.00	与收益相关
南山区住房和建设局人才住房补贴款	100,000.00		与收益相关
深圳经信委技术改造项目-产线智能改造项目补助款 30000 元	30,000.00		与收益相关
生育津贴	22,813.16		与收益相关
合计	6,212,397.65	6,305,094.39	

### (三十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-1,142,028.12
银行理财投资收益	431.54	
合计	431.54	-1,142,028.12



(三十五) 信用减值损失

项目	本期金额
应收票据坏账损失	-178,244.63
应收账款坏账损失	-2,025,016.47
其他应收款坏账损失	-123,185.65
合计	-2,326,446.75

(三十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-1,339,756.91
存货跌价损失	192,904.76	-809,069.23
合计	192,904.76	-2,148,826.14

(三十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		540,098.35	
合计		540,098.35	

(三十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	5,000.00		5,000.00
其他	52,663.76	6,063.50	52,663.76
合计	57,663.76	6,063.50	57,663.76

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
深圳市光明区街道办事处下拨 两新组织建党费	5,000.00		与收益相关
合计	5,000.00		

(三十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	2,275.00	124.80	2,275.00
存货盘亏	90,942.34		90,942.34
合计	93,217.34	124.80	93,217.34

(四十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,634,219.50	2,118,248.18
递延所得税费用	-1,753,889.49	-845,484.27
合计	880,330.01	1,272,763.91

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	23,105,640.40
按法定税率计算的所得税费用	3,465,846.06
子公司适用不同税率的影响	-149,592.86
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-424,526.68

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,396,555.30
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	730,376.94
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定的额外可扣除费用（研发加计扣除）	-1,345,218.15
其他	
所得税费用	880,330.01

#### (四十一) 每股收益

##### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	21,276,293.28	17,657,798.10
本公司发行在外普通股的加权平均数	66,460,680.00	51,123,600.00
基本每股收益		
其中：持续经营基本每股收益	0.32	0.35
终止经营基本每股收益		

##### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	21,276,293.28	17,657,798.10
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	66,460,680.00	51,123,600.00
稀释每股收益		
其中：持续经营稀释每股收益	0.32	0.35
终止经营稀释每股收益		

#### (四十二) 费用按性质分类的利润表补充资料

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用、研发费用和财务费用按照性质分类，列示如下：

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	20,382,482.51	16,291,456.85
折旧摊销费用	1,842,666.00	1,410,451.47
中介机构费用	663,797.02	480,093.86
差旅费用	1,405,321.45	888,679.99
业务招待费用	1,057,681.75	752,201.62
办公费用	551,153.61	155,157.00
材料费用	67,819,940.60	62,374,721.60
运输费用	1,120,983.74	625,098.50
销售服务费用	8,738,506.86	8,729,632.36
广告费用	291,676.37	804,164.69
租赁费用	1,548,981.68	714,713.08
其他	3,795,242.13	1,749,449.84
财务费用	279,522.41	-55,644.06
合计	109,497,956.13	94,920,176.80

#### (四十三) 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	本期金额	上期金额
利息收入	33,958.26	27,911.40
政府补助	580,991.10	156,455.42
外部往来款	5,662.38	
押金、保证金	238,038.82	
票据保证金	4,525,815.49	
其他	491,773.51	142,184.63
合计	5,876,239.56	326,551.45

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现销售费用	12,590,612.97	6,555,584.38
付现管理费用	4,336,191.85	1,806,246.26
付现研发费用	2,320,854.56	1,055,644.39
付现财务费用	30,507.57	5,924.26
外部往来款	375,918.83	423,901.72
押金、保证金	947,583.50	437,504.57
票据保证金	176,762.69	
其他	302,135.05	527,846.83
合计	21,080,567.02	10,812,652.41

## 3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到关联方借款		1,970,000.00
合计		1,970,000.00

## 4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还关联方借款		1,070,000.00
合计		1,070,000.00

### (四十四) 现金流量表补充资料

#### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	22,225,310.39	17,535,544.16
加：信用减值损失	2,326,446.75	
资产减值准备	-192,904.76	2,148,826.14
固定资产折旧	988,910.67	682,552.23
无形资产摊销	19,412.37	19,493.39
长期待摊费用摊销	834,342.96	708,405.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		-540,098.35
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-28,600.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	268,154.86	-22,044.59
投资损失（收益以“-”号填列）	-431.54	1,142,028.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,753,889.49	-845,484.27
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）	-2,710,413.36	-3,497,981.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,807,896.94	-20,930,286.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,575,469.35	15,402,740.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,743,911.26	11,803,694.98
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	18,210,740.31	7,897,090.99
减：现金的期初余额	7,897,090.99	10,994,581.34
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	10,313,649.32	-3,097,490.35

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	18,210,740.31	7,897,090.99
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	18,210,740.31	7,897,090.99
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	18,210,740.31	7,897,090.99
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		

### (四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	364,061.18	诉讼冻结、政府项目保证金
合计	364,061.18	

### (四十六) 外币货币性项目

#### 1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			27,046.24
其中：美元	3,876.93	6.9762	27,046.24

### (四十七) 政府补助

#### 1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负 债表列	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额	计入当期损益或 冲减相关成本费

		报项目	本期金额	上期金额	用损失的项目
水务企业数据流量分析关键技术研究项目资助资金	3,000,000.00	递延收益	602,100.00	628,441.45	与资产相关

## 2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
增值税即征即退	10,554,504.07	5,034,306.55	5,520,197.52	与收益相关
国家高新技术企业倍增支持计划项目资金	100,000.00		100,000.00	与收益相关
失业稳岗补贴	47,721.58	21,525.03	26,196.55	与收益相关
个税返还	1,713.11	1,454.24	258.87	与收益相关
工伤社保费退还	198.67	198.67		与收益相关
2018年第三批高新技术企业研发资助费	430,000.00	400,000.00	30,000.00	与收益相关
南山区住房和建设局人才住房补贴款	100,000.00	100,000.00		与收益相关
深圳经信委技术改造项目-产线智能改造项目补助款 30000 元	30,000.00	30,000.00		与收益相关
生育津贴	22,813.16	22,813.16		与收益相关
合计	11,286,950.59	5,610,297.65	5,676,652.94	

## 六、合并范围的变更

### (一) 其他原因的合并范围变动

2019年12月18日设立子公司捷先智能，截至2019年12月31日捷先智能未实际经营。

## 七、在其他主体中的权益



(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
华科兄弟	武汉市	武汉市	产品的开发与销售	97.9		投资成立
华立利源	杭州市	杭州市	产品的开发与销售	52.22		非同一控制 下企业合并
水亦云科技	南昌市	南昌市	产品的开发与销售	51.00		投资设立
捷先智能	台山市	台山市	产品的开发与销售	100.00		投资设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
华立利源	47.78	1,078,049.14		5,378,449.63

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	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	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
华立利源	26,299,566.27	2,550,787.54	28,850,353.81	17,593,657.22		17,593,657.22	29,345,297.89	1,148,704.06	30,494,001.95	21,493,582.34		21,493,582.34

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华立利源	28,592,489.62	2,256,276.98	2,256,276.98	-584,097.33	9,270,909.15	10,602.20	10,602.20	-584,097.33

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司经营管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 100%，不存在利率风险。

#### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	27,046.24		27,046.24	4,598,685.72		4,598,685.72
合计	27,046.24		27,046.24	4,598,685.72		4,598,685.72

### (三) 流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	6 个月以内	6 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	5,000,000.00				5,000,000.00
应付账款	43,221,901.80				43,221,901.80
其他应付款	11,668,758.98				11,668,758.98
合计	59,890,660.78				59,890,660.78

项目	上年年末余额
----	--------

	6个月以内	6个月-1年	1-5年	5年以上	合计
短期借款	3,000,000.00				3,000,000.00
应付账款	39,583,658.29				39,583,658.29
其他应付款	11,026,161.68				11,026,161.68
合计	53,609,819.97				50,609,819.97

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>持续的公允价值计量</b>				
◆应收款项融资		8,559,028.00		8,559,028.00

## 十、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务	注册	母公司对本公司的持	母公司对本公司的表决

		性质	资本	股比例(%)	权比例(%)
邹虹、陈健夫妇	--	--	--	66.55	66.55

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
新天科技股份有限公司	公司之少数股东
诺基乐智能家居（深圳）有限公司	公司之少数股东控股企业
吴仲贤	公司之少数股东

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
新天科技股份有限公司	购买商品	100,618.17	580,505.39
华立利源	购买商品		357,089.80

注：华立利源购买商品的上期发生额为 2018 年 1-10 月发生额。

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
新天科技股份有限公司	销售商品	27,348,211.94	25,362,957.51
华立利源	销售商品		1,816,450.75
诺基乐智能家居（深圳）有限公司	销售商品	25,517.85	26,105.17

注：华立利源销售商品的上期发生额为 2018 年 1-10 月发生额。

## 2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈健、邹虹	6,000,000.00	2019/3/29	2020/3/28	否

## 3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,443,905.47	1,602,646.55

## (五) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	新天科技股份有限公司	13,251,261.61	662,563.08	10,052,204.28	502,610.21
	诺基乐智能家居（深圳）有限公司	59,652.00	4,451.10	30,282.00	1,514.10
其他应收款					
	吴仲贤			5,138.51	51.39

## 十一、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、 资产负债表日存在的重要承诺

##### (1) 经营租赁承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	3,091,946.78
1 至 2 年（含 2 年）	3,102,755.56
2 至 3 年（含 3 年）	3,401,271.11
3 年以上	5,010,476.36
合计	14,606,449.81

## (二) 或有事项

本公司因与深圳市宝坚电子技术有限公司存在买卖合同纠纷，深圳市宝坚电子技术有限公司向深圳市南山区人民法院申请保全措施，要求冻结公司名下价值 361,429.22 元的财产。截至报告日，上述案件仍在审理中。

## 十二、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

截至本财务报告批准报出日，公司不存在需披露的重要的非调整事项。

### (二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	3,323,034.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

注：拟以股权登记日的股本为基数，向全体股东实施每 10 股派送现金红利 0.5 元（含税）的分配预案，派发现金总额为人民币 3,323,034.00 元。

### (三) 其他资产负债表日后事项说明

#### 1、定向发行股份

2020 年 2 月 1 日，公司召开第二届董事会第十次会议审议通过了《关于〈深圳市捷先数码科技股份有限公司定向发行说明书〉的议案》，同意公司向深圳市前海中金石资产管理有限公司定向发行发行数量为不超过 2,375,300 股（含本数）股票，发行价格为人民币 4.21 元/股，募集资金不超过人民币 10,000,000 元。



### 十三、其他重要事项

#### (一) 前期会计差错更正

追溯重述法

##### 1、 会计差错更正的原因

###### 1) 应收款项坏账计提比例变更

为了更加合理、客观、公允地反映公司资产状况和经营成果，综合考虑应收款项账龄、客户实力和信誉以及应收款项的历史回收情况，参照同行业应收款项坏账计提比例，公司根据《企业会计准则》等相关规定，对应收款项坏账准备的计提比例进行变更。

###### ①变更前采取的会计估计

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)	1.00	1.00
1至2年(含2年)	10.00	10.00
2至3年(含3年)	30.00	30.00
3至4年(含4年)	50.00	50.00
4至5年(含5年)	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

###### ②变更后采取的会计估计

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00	5.00
1至2年(含2年)	10.00	10.00
2至3年(含3年)	30.00	30.00
3至4年(含4年)	50.00	50.00
4至5年(含5年)	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

2) 根据近期公开信息披露的票据违约情况、《中国银保监会办公厅关于进一步加强企业集团财务公司票据业务监管的通知》(银保监办发【2019】133号)并参考《上市公司执行企业会计准则案例解析(2019)》等,公司管理层认为2018年度公司原将全部已背书或已贴现未到期的票据终止确认的会计处理不够谨慎,属于《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》第十一条:“前期差错,是指由于没有运用或错误运用下列两种信息,而对前期财务报表造成省略漏或错报。(一)编报前期财务报表时预期能够取得并加以考虑的可靠信息;(二)前期财务报告批准报出时能够取得的可靠信息。”所规定的前期差错。

基于对商业承兑汇票更谨慎的会计处理,公司按照应收款项的坏账计提比例调整了商业承兑汇票的坏账准备。

- 3) 根据权责发生制原则,调整2017年度、2018年度的销售服务费用。
- 4) 根据收入确认政策,调整2018年度的跨期收入。
- 5) 根据存货跌价政策,调整2018年末的存货跌价准备。
- 6) 根据收入成本匹配原则,调整2018年度营业成本。
- 7) 将待认证进项税和预缴所得税从应交税费重分类至其他流动资产。
- 8) 根据期后奖金的实际发放情况,调整2017年度、2018年度的跨期奖金。
- 9) 将待转销项税从应交税费重分类至其他流动负债。
- 10) 将其他应付款负数重分类至其他应收款。
- 11) 将已到期未摊销完毕的房屋装修费用一次性计入管理费用。
- 12) 将与企业日常相关的政府补助从营业外收入重分类至其他收益。
- 13) 将无法收回的预付账款调整到其他应收款,并全额计提坏账准备。
- 14) 将同一客户的应收账款和应付账款对冲。
- 15) 管理费用归集错误,将管理费用重分类至研发费用。

16) 研发费用现金流归集错误, 将支付其他与经营活动有关的现金重分类至购买商品、接受劳务支付的现金。

## 2、 会计差错更正审批程序

2020年4月28日, 公司董事会第二届第十一次会议决议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》。

2020年4月28日, 公司监事会第二届第七次会议决议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》。

## 3、 具体会计处理

1) 调增 2017 年末应收账款坏账准备 1,724,822.84 元, 调增 2017 年末其他应收款坏账准备 14,433.72 元, 调增 2017 年度资产减值损失 1,739,256.56 元; 调增 2018 年末应收账款坏账准备 2,322,782.11 元, 调增 2018 年末其他应收款坏账准备 76,608.42 元, 调增 2018 年度资产减值损失 678,514.77 元。

2) 调增 2018 年末应收票据 7,264,549.25 元, 调增 2018 年末应付账款 7,264,549.25 元, 调增 2018 年末应收票据坏账准备 18,380.80 元, 调增 2018 年度资产减值损失 18,380.80 元; 调减 2018 年度销售商品、提供劳务收到的现金 7,264,549.25 元, 调减 2018 年度购买商品、接受劳务支付的现金 7,264,549.25 元。

3) 调增 2017 年度销售费用 5,508,497.16 元, 调增 2017 年末其他应付款 5,508,497.16 元; 调增 2018 年度销售费用 4,005,004.63 元, 调增 2018 年末其他应付款 9,513,501.79 元。

4) 调减 2018 年末应收账款 283,622.30 元, 调减 2018 年度营业收入 283,622.30 元; 调增 2018 年末存货 100,356.96 元, 调减 2018 年度营业成本 100,356.96 元。

5) 调增 2018 年末存货跌价准备 224,869.44 元, 调增 2018 年度资产减值损失 224,869.44 元。

6) 调减 2018 年末存货 371,208.63 元, 调增 2018 年度营业成本 371,208.63 元。

7) 调增 2017 年末其他流动资产 1,722,522.78 元, 调减 2017 年末应交税费-待抵扣进项税 1,722,522.78 元; 调增 2018 年末其他流动资产 2,600,182.47, 调减 2018 年末应交税费-待认证进项税 2,600,182.47 元。

8) 调增 2017 年末应付职工薪酬 110,342.00 元, 调增 2017 年度销售费用 110,342.00 元; 调减 2018 年末应付职工薪酬 704,780.56 元, 调减 2018 年度销售费用 704,780.56 元。

9) 调增 2017 年末其他流动负债 1,035,653.79 元, 调减 2017 年末应交税费-待转销项税 1,035,653.79 元; 调增 2018 年末其他流动负债 1,110,690.03 元, 调减 2018 年末应交税费-待转销项税 1,110,690.03 元;

10) 调增 2018 年末其他应收款 30,000.00 元, 调增 2018 年末其他应付款 30,000.00 元。

11) 调增 2018 年度管理费用 166,666.64 元, 调减 2018 年度资产处置收益 166,666.64 元。

12) 调增 2018 年度其他收益 30,000.00 元, 调减 2018 年度营业外收入 30,000.00 元。

13) 调增 2018 年末其他应收款 21,000.00 元, 调减 2018 年末预付账款 21,000.00 元。

14) 调减 2018 年末应收账款 1,100,552.69 元, 调减 2018 年末应付账款 1,100,552.69 元。

15) 调减 2018 年度管理费用 1,613,376.69 元, 调增 2018 年度研发费用 1,613,376.69 元。

16) 调减 2018 年度支付其他与经营活动有关的现金 3,774,020.65 元, 调增 2018 年度购买商品、接受劳务支付的现金 3,774,020.65 元。

#### 4、 会计差错更正对财务状况和经营成果的影响

##### 对合并资产负债表主要项目的影响

项目	2018 年 1 月 1 日		
	追溯调整前	追溯调整后	差异

应收账款	49,347,771.19	47,622,948.35	-1,724,822.84
其他应收款	1,472,188.53	1,457,754.81	-14,433.72
其他流动资产		1,722,522.78	1,722,522.78
递延所得税资产	270,548.49	1,357,711.55	1,087,163.06
应付职工薪酬	1,263,769.33	1,374,111.33	110,342.00
应交税费	956,585.13	2,453,177.39	1,496,592.26
其他应付款	121,199.94	5,629,697.10	5,508,497.16
其他流动负债		1,035,653.79	1,035,653.79
盈余公积	3,838,779.83	3,130,714.24	-708,065.59
未分配利润	32,832,012.72	26,459,422.38	-6,372,590.34

项目	2018年12月31日		
	追溯调整前	追溯调整后	差异
应收票据	1,312,388.84	8,558,557.29	7,246,168.45
应收账款	73,232,147.77	69,525,190.67	-3,706,957.10
预付账款	577,010.64	556,010.64	-21,000.00
其他应收款	2,229,693.34	2,204,084.92	-25,608.42
存货	24,652,782.23	24,157,061.12	-495,721.11
其他流动资产		2,600,182.47	2,600,182.47
递延所得税资产	385,808.45	2,203,195.82	1,817,387.37
应付账款	33,419,661.73	39,583,658.29	6,163,996.56
应付职工薪酬	3,641,979.17	3,047,540.61	-594,438.56
应交税费	1,805,527.04	3,102,681.41	1,297,154.37
其他应付款	1,482,659.89	11,026,161.68	9,543,501.79
其他流动负债		1,110,690.03	1,110,690.03
盈余公积	5,934,092.78	5,060,750.34	-873,342.44
未分配利润	22,362,986.56	13,785,184.38	-8,577,802.18
少数股东权益	5,247,464.76	4,592,156.85	-655,307.91

#### 对合并利润表主要项目的影

项目	2017年度		
	追溯调整前	追溯调整后	差异
销售费用	7,312,885.62	12,931,724.78	5,618,839.16

资产减值损失	-632,589.74	-2,371,846.30	-1,739,256.56
营业利润	18,541,439.47	11,183,343.75	-7,358,095.72
利润总额	18,536,513.51	11,178,417.79	-7,358,095.72
所得税费用	2,121,565.26	1,844,125.47	-277,439.79
净利润	16,414,948.25	9,334,292.32	-7,080,655.93

项目	2018 年度		
	追溯调整前	追溯调整后	差异
营业收入	109,355,537.71	109,071,915.41	-283,622.30
营业成本	62,615,559.68	62,886,411.35	270,851.67
销售费用	11,817,305.54	15,117,529.61	3,300,224.07
管理费用	7,083,273.13	5,636,563.08	-1,446,710.05
研发费用	7,697,031.66	9,310,408.35	1,613,376.69
资产减值损失	-1,245,441.93	-2,148,826.14	-903,384.21
资产处置收益	373,431.71	540,098.35	166,666.64
营业利润	23,530,451.62	18,802,369.37	-4,728,082.25
利润总额	23,566,390.32	18,808,308.07	-4,758,082.25
所得税费用	3,005,049.56	1,272,763.91	-1,732,285.65
净利润	20,561,340.76	17,535,544.16	-3,025,796.60

#### 对合并现金流量表主要项目的影

项目	2018 年度		
	追溯调整前	追溯调整后	差异
销售商品、提供劳务收到的现金	90,725,261.91	83,460,712.66	-7,264,549.25
购买商品、接受劳务支付的现金	45,037,538.28	41,547,009.68	-3,490,528.60
支付其他与经营活动有关的现金	14,586,673.06	10,812,652.41	-3,774,020.65

#### 对净资产收益率和每股收益的影响

##### 2018年度

##### 更正前

项目	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	25.21	0.39	0.39

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.97	0.37	0.37
-------------------------	-------	------	------

### 更正后

项目	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		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	24.81	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.22	0.32	0.32

## (二) 终止经营

### 1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	21,276,293.28	17,657,798.10
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		6,929,322.00
商业承兑汇票	3,735,882.98	349,235.29
合计	3,735,882.98	7,278,557.29

#### 2、 期末公司无已质押的应收票据。

#### 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	2,367,205.16	4,082,794.84
商业承兑汇票		2,667,205.16
合计	2,367,205.16	6,750,000.00

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

#### 5、 应收票据减值准备

减值准备	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)	
年初余额	18,380.80			18,380.80
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	178,244.63			178,244.63
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	196,625.43			196,625.43

## (二) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	57,990,337.63	60,557,998.53



1至2年(含2年)	8,380,475.70	3,718,051.29
2至3年(含3年)	1,698,499.11	2,421,264.91
3至4年(含4年)	2,106,110.75	321,012.75
4至5年(含5年)	88,122.75	109,429.15
5年以上	600,888.65	491,459.50
小计	70,864,434.59	67,619,216.13
减: 坏账准备	6,029,261.61	4,807,377.34
合计	64,835,172.98	62,811,838.79

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	636,173.15	0.90	636,173.15	100.00	
其中:					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	636,173.15		636,173.15		
按组合计提坏账准备	70,228,261.44	99.10	5,393,088.46	7.68	64,835,172.98
其中:					
账龄分析组合	69,297,151.05		5,393,088.46		63,904,062.59
合并范围内关联方组合	931,110.39				
合计	70,864,434.59	100.00	6,029,261.61		64,835,172.98

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提					

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	67,048,919.41	99.16	4,237,080.62	6.32	62,811,838.79
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	570,296.72	0.84	570,296.72	100.00	
合计	67,619,216.13	100.00	4,807,377.34		62,811,838.79

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
常州天厚仪表科技有限公司	264,606.00	264,606.00	100.00	预计无法收回
西安旌旗电子股份有限公司	148,404.15	148,404.15	100.00	预计无法收回
石家庄市鹿泉区供水公司	88,918.00	88,918.00	100.00	预计无法收回
成都市三字仪表科技发展有 限公司	68,165.00	68,165.00	100.00	预计无法收回
宁波明泉仪表有限公司	46,000.00	46,000.00	100.00	预计无法收回
长沙先福电子科技有限公司	20,080.00	20,080.00	100.00	预计无法收回
合计	636,173.15	636,173.15		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄分析组合	69,297,151.05	5,393,088.46	7.78
其中：			
1年以内（含1年）	57,031,727.24	2,851,586.36	5.00
1至2年（含2年）	8,380,475.70	838,047.57	10.00
2至3年（含3年）	1,609,581.11	482,874.33	30.00

3至4年(含4年)	2,105,346.50	1,052,673.25	50.00
4至5年(含5年)	10,567.75	8,454.20	80.00
5年以上	159,452.75	159,452.75	100.00
合并范围内关联方组合	931,110.39		
合计	70,228,261.44	5,393,088.46	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提	570,296.72	570,296.72	116,418.00		50,541.57	636,173.15
按组合计提	4,237,080.62	4,237,080.62	1,156,007.84			5,393,088.46
合计	4,807,377.34	4,807,377.34	1,272,425.84		50,541.57	6,029,261.61

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	50,541.57

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
新天科技股份有限公司	13,251,261.61	18.70	662,563.08
武汉汉水计量科技有限公司	5,880,383.20	8.30	294,019.16
湖北正源智能科技有限公司	2,608,588.78	3.68	130,429.44
河北途圆建筑工程有限公司	2,199,824.00	3.10	109,991.20
河北大华景观工程有限公司	2,163,017.50	3.05	89,906.78
合计	26,103,075.09	36.84	1,286,909.66

6、 期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 期末公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	8,359,028.00
合计	8,359,028.00

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	6,929,322.00	16,498,299.30	15,068,593.30		8,359,028.00	
合计	6,929,322.00	16,498,299.30	15,068,593.30		8,359,028.00	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,301,342.72	2,032,335.25
合计	4,301,342.72	2,032,335.25

## 1、其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	3,939,612.33	1,813,157.00
1至2年(含2年)	390,830.00	174,888.00
2至3年(含3年)		113,033.00
3至4年(含4年)	108,033.00	
5年以上		55,100.00
小计	4,438,475.33	2,156,178.00
减:坏账准备	137,132.61	123,842.75
合计	4,301,342.72	2,032,335.25

### (2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	21,000.00	0.47	21,000.00	100.00	
其中:					
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	21,000.00		21,000.00		
按组合计提坏账准备	4,417,475.33	99.53	116,132.61	2.63	4,301,342.72
其中:					
账龄分析组合	1,148,525.19		116,132.61		1,032,392.58
合并范围内关联方组合	1,148,908.64				
无风险组合	2,120,041.50				2,120,041.50

合计	4,438,475.33	100.00	137,132.61		4,301,342.72
----	--------------	--------	------------	--	--------------

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,088,728.00	96.87	56,392.75	2.70	2,032,335.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	67,450.00	3.13	67,450.00	100.00	
合计	2,156,178.00	100.00	123,842.75		2,032,335.25

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
泰安开发区荣翔电子科技有限公司	21,000.00	21,000.00	100.00	预计无法收回
合计	21,000.00	21,000.00		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析组合	1,148,525.19	116,132.61	10.11
其中:			
1年以内(含1年)	670,662.19	33,533.11	5.00

1至2年(含2年)	390,830.00	39,083.00	10.00
3至4年(含4年)	87,033.00	43,516.50	50.00
合并范围内关联方组合	1,148,908.64		
无风险组合	2,120,041.50		
合计	4,417,475.33	116,132.61	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	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)	
年初余额	123,842.75			123,842.75
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	100,589.96			100,589.96
本期转回				
本期转销				
本期核销	87,300.10			87,300.10
其他变动				
期末余额	137,132.61			137,132.61

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
年初余额	2,156,178.00			2,156,178.00

年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	15,877,390.85			15,877,390.85
本期直接减记				
本期终止确认	13,595,093.52			13,595,093.52
其他变动				
期末余额	4,438,475.33			4,438,475.33

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提	67,450.00	67,450.00	40,850.10		87,300.10	21,000.00
按组合计提	56,392.75	56,392.75	59,739.86			116,132.61
合计	123,842.75	123,842.75	100,589.96		87,300.10	137,132.61

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	87,300.10

(6) 按款项性质分类情况



款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
内部关联方往来	1,148,908.64	220,000.00
保证金、押金	2,120,041.50	1,215,038.00
单位往来款	903,853.55	527,934.72
代扣代缴员工款	66,526.67	53,465.49
其他	194,989.08	67,450.00
个人借款	4,155.89	72,289.79
合计	4,438,475.33	2,156,178.00

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉市华科兄弟数字技术有限公司	往来款	1,036,320.82	1年以内	23.35	
深圳市知寓产业园运营管理有限公司	押金及保证金	462,100.00	1-2年	10.41	
石家庄佳旭电子科技有限公司	往来款	374,327.15	1年以内	8.43	18,716.36
河北途圆建筑工程有限公司	往来款	368,830.00	1-2年	8.31	18,441.50
黑龙江省发展和改革委员会公共资源交易	押金及保证金	300,000.00	1年以内	6.76	
合计		2,541,577.97		57.26	37,157.86

(8) 期末公司无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 期末公司无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,557,734.32		19,557,734.32	19,457,734.32		19,457,734.32
合计	19,557,734.32		19,557,734.32	19,457,734.32		19,457,734.32

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华科兄弟	4,845,000.00			4,845,000.00		
华立利源	14,612,734.32			14,612,734.32		
水亦云科技		100,000.00		100,000.00		
合计	19,457,734.32	100,000.00		19,557,734.32		

(六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	103,937,262.10	59,397,341.67	101,629,348.31	59,261,879.04
合计	103,937,262.10	59,397,341.67	101,629,348.31	59,261,879.04

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	103,937,262.10	101,629,348.31
其中：销售商品	103,937,262.10	101,629,348.31
合计	103,937,262.10	101,629,348.31

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-1,146,021.76
合计		-1,146,021.76

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,183,091.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,553.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,142,969.06	
所得税影响额	172,099.85	
少数股东权益影响额（税后）	3,172.91	
合计	1,318,241.82	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	25.00	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.86	0.31	0.31

深圳市捷先数码科技股份有限公司

(加盖公章)

2020年4月28日

## 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室