

浙江和达科技股份有限公司

审计报告

## 目 录

一、审计报告.....	第 1—8 页
二、财务报表.....	第 9—16 页
(一) 合并及母公司资产负债表.....	第 9—10 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 11 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 12 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表.....	第 13—16 页
三、财务报表附注.....	第 17—142 页

# 审计报告

天健审〔2020〕9358号

浙江和达科技股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了浙江和达科技股份有限公司(以下简称和达科技公司)财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月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，公允反映了和达科技公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月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，我们独立于和达科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年度、2018 年度、2019

年度、2020年1-6月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### (一) 收入确认

##### 1. 2017年度、2018年度、2019年度

###### (1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)2及五(二)1。

和达科技公司的营业收入主要来自于水务管理系统及集成服务、水务管理领域的智能感传终端产品的生产和销售。2017年度、2018年度和2019年度，和达科技公司营业收入分别为人民币123,010,700.11元、162,849,430.34元和235,441,115.31元。

公司的收入分为水务管理系统及集成服务、智能感传终端和技术服务等。

水务管理系统以及集成服务业务，在取得公司与客户盖章确认的最终验收报告时确认收入；智能感传终端业务在取得客户签收单时确认收入，部分附带安装义务的销售在取得验收单或验收报告时确认收入；技术服务中的运维服务（除单独核算的运维配件销售外）在合同约定的维护期限内取得分阶段运维报告时确认收入，单独核算的运维配件销售在取得客户签收单时确认收入；技术服务中的其他收入主要为管网漏损控制技术培训与咨询服务，在实际培训完成和咨询服务完成时确认收入。

由于营业收入是和达科技公司关键业绩指标之一，可能存在和达科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

###### (2) 审计应对

针对收入确认，我们执行的审计程序主要包括：

- 1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- 2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；
- 3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- 4) 采取抽样的方式，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、

销售发票、出库单、客户签收单、验收单或验收报告、客户签字盖章确认的最终验收报告、培训服务签到单据等；

5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

6) 选取样本对重要客户执行实地走访或视频访谈程序；

7) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 2. 2020年1-6月

### (1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)1及五(二)1。

和达科技公司的营业收入主要来自于水务管理系统及集成服务、水务管理领域的智能感传终端产品的生产和销售。2020年1-6月，和达科技公司营业收入为人民币99,174,734.15元。

公司的收入分为水务管理系统及集成服务、智能感传终端和技术服务等。

水务管理系统以及集成服务业务，在取得公司与客户盖章确认的最终验收报告时确认收入；智能感传终端业务在取得客户签收单时确认收入，部分附带安装义务的销售在取得验收单或验收报告时确认收入；技术服务中的运维服务（除单独核算的运维配件销售外）在合同约定的维护期限内取得分阶段运维报告时确认收入，单独核算的运维配件销售在取得客户签收单时确认收入；技术服务中的其他收入主要为管网漏损控制技术培训与咨询服务，在实际培训完成和咨询服务完成时确认收入。

由于营业收入是和达科技公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

### (2) 审计应对

针对收入确认，我们执行的审计程序主要包括：

1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

4) 采取抽样的方式，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、客户签收单、验收单或验收报告、客户签字盖章确认的最终验收报告、培训服务签到单据等；

5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

6) 选取样本对重要客户执行实地走访或视频访谈程序；

7) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款减值

### 1. 2017 年度、2018 年度

#### (1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十）和五（一）4。

截至 2017 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日，和达科技公司应收账款账面余额分别为人民币 43,683,751.74 元和 66,966,058.17 元，坏账准备分别为人民币 3,354,300.49 元和 5,410,312.56 元，账面价值分别为人民币 40,329,451.25 元和 61,555,745.61 元。

对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录、担保物价值等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄、资产类型、行业分布、担保物类型、逾期状态等依据划分组合，以与该等组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

#### (2) 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

4) 对于单独进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

5) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层减值测试方法（包括根据历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等确定的各项组合坏账准备计提比例）的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 2. 2019 年度、2020 年 1-6 月

### (1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（九）和五（一）4。

截至 2019 年 12 月 31 日和 2020 年 6 月 30 日，和达科技公司账面余额分别为人民币 106,582,547.79 元和 115,892,363.44 元，坏账准备分别为人民币 8,354,562.55 元和 9,225,313.64 元，账面价值分别为人民币 98,227,985.24 元和 106,667,049.80 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，

管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，因此，我们将应收账款减值作为关键审计事项进行关注。

#### (2) 审计应对

针对应收账款减值，我们执行的审计程序主要包括：

1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **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，管理层负责评估和达科技公司的持续经营能力，披露与

持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

和达科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督和达科技公司的财务报告过程。

## **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对和达科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致和达科技公司不能持续经营。

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

(六) 就和达科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：  
（项目合伙人）

严燕鸿



中国注册会计师：

陈琳



二〇二〇年九月四日

# 资产负债表 (资产)

资产	产 号	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:									
货币资金	1	83,528,184.23	75,793,002.13	171,951,466.27	163,551,780.18	103,150,369.64	92,926,847.85	108,714,881.26	98,421,715.43
交易性金融资产	2	59,500,000.00	58,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00				
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	3	4,464,178.95	1,464,178.95	3,351,068.95	3,161,068.95	617,500.00	617,500.00	475,000.00	475,000.00
应收账款	4	106,667,049.80	105,062,820.83	98,227,985.24	92,274,037.87	61,555,745.61	56,844,801.03	40,329,451.25	38,183,833.67
应收款项融资	5			100,000.00	100,000.00				
预付款项	6	12,285,077.50	14,178,443.22	7,732,788.26	6,580,491.01	2,814,103.00	4,547,654.43	2,121,990.39	2,817,199.23
其他应收款	7	8,663,202.74	17,568,841.50	10,189,164.12	15,904,067.90	9,745,647.86	12,012,673.81	8,416,819.77	9,120,436.27
存货	8	72,057,475.45	61,988,543.38	62,214,959.22	56,891,946.20	36,083,517.52	33,638,379.89	22,667,938.80	21,217,604.09
合同资产	9	11,543,239.39	10,237,620.61						
持有待售资产									
一年内到期的非流动资产									
其他流动资产	10	10,146,434.29	8,467,035.97	7,318,690.37	6,208,249.32	8,108,128.08	6,602,523.25	8,414,652.92	8,379,437.78
流动资产合计		365,854,842.35	352,760,486.59	371,086,116.43	354,671,641.43	222,075,011.71	207,190,380.26	191,140,734.39	178,615,226.47
非流动资产:									
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									
长期股权投资	12	1,086,510.19	14,425,508.17	1,241,761.29	13,405,508.17	1,137,774.51	12,371,374.45	1,400,276.37	9,193,975.70
其他权益工具投资	13	2,759,448.00	2,759,448.00	2,659,468.00	2,659,468.00				
其他非流动金融资产									
投资性房地产	14	5,656,099.62	3,784,313.90	5,477,381.30	3,439,857.76	5,585,175.66	3,089,199.99	4,024,518.81	1,733,970.28
固定资产	15	5,637,768.16	5,637,768.16	112,437.38	112,437.38	737,068.97	737,068.97		
生产性生物资产									
油气资产									
使用权资产	16	14,254,434.82	14,254,434.82	14,726,576.77	14,726,576.77	12,177,415.95	12,177,415.95		
开发支出									
商誉	17	6,913,308.58	6,645,752.54	7,937,643.53	7,603,198.53	8,238,512.68	7,770,289.76	486,567.57	
长期待摊费用	18	1,531,335.35	1,396,559.56	1,652,267.02	1,197,268.85	1,408,299.19	993,774.44	687,773.87	654,212.74
递延所得税资产	19	2,373,699.09	2,373,699.09						
其他非流动资产									
非流动资产合计		40,212,603.81	51,277,484.24	33,807,555.29	43,144,315.46	32,821,272.60	40,676,149.20	10,136,162.26	15,119,184.36
资产总计		406,067,446.16	404,037,970.83	404,893,651.72	397,815,956.89	254,896,284.31	247,866,529.46	201,276,896.65	193,734,410.83

法定代表人: 

主管会计工作的负责人: 

会计机构负责人: 

 伊静

 许高平



# 资产负债表（负债和所有者权益）

会企01表  
单位：人民币元

行次	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1	负债和所有者权益							
2	负债							
3	流动负债							
4	短期借款						4,130,404.10	4,130,404.10
5	交易性金融负债							
6	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债							
7	衍生金融负债							
8	应付票据	8,391,091.52	8,391,091.52	9,038,023.02	9,038,023.02	9,388,863.83	9,388,863.83	9,388,863.83
9	应付账款	33,712,730.37	35,425,709.49	38,649,184.31	37,204,878.54	28,118,710.79	29,541,735.83	21,484,568.32
10	预收款项			50,642,712.16	52,023,393.01	31,352,205.43	17,537,447.01	16,356,035.52
11	合同负债	55,109,599.52	53,908,658.78					
12	应付职工薪酬	11,746,045.47	9,305,388.84	23,068,263.80	17,386,292.43	15,808,990.57	10,267,524.25	9,231,536.74
13	应交税费	825,328.83	618,927.03	1,320,160.70	744,857.96	4,220,159.30	1,954,566.23	1,602,970.33
14	其他应付款	5,209,987.24	5,157,169.75	3,902,378.48	4,086,320.03	1,403,869.75	1,684,614.17	1,982,309.83
15	持有待售负债							
16	一年内到期的非流动负债							
17	其他流动负债		112,806,945.41		120,483,764.99		83,923,012.87	54,498,927.15
18	非流动负债合计	114,994,792.95		126,620,722.47		90,292,799.67	57,059,124.08	
19	长期借款							
20	应付债券							
21	其中：优先股							
22	永续债							
23	租赁负债							
24	长期应付款							
25	长期应付职工薪酬							
26	预计负债	2,870,892.34	2,540,221.12	2,354,411.15	2,065,630.88	1,628,494.30	1,230,107.00	1,111,388.66
27	递延收益	1,547,169.82	1,547,169.82	1,773,584.91	1,773,584.91			
28	递延所得税负债							
29	其他非流动负债	4,418,062.16	4,087,390.94	4,127,996.06	3,839,215.79	1,628,494.30	1,230,107.00	1,111,388.66
30	非流动负债合计	119,412,855.11	116,894,336.35	130,748,718.53	124,322,980.78	91,921,293.97	58,289,231.08	55,610,315.81
31	所有者权益(或股东权益)：							
32	实收资本(或股本)	80,544,870.00	80,544,870.00	80,474,870.00	80,474,870.00	73,170,775.00	73,170,775.00	73,170,775.00
33	其他权益工具							
34	其中：优先股							
35	永续债							
36	资本公积	131,410,215.61	132,478,112.88	129,721,863.63	130,789,760.90	57,049,158.99	49,931,983.54	49,984,811.74
37	减：库存股							
38	其他综合收益	-777,577.64	-777,577.64	-877,557.64	-877,557.64			
39	专项储备							
40	盈余公积	8,521,244.20	8,521,244.20	8,534,585.95	8,534,585.95	5,335,469.33	3,720,846.49	3,720,846.49
41	一般风险准备							
42	未分配利润	62,246,390.47	66,376,985.04	51,575,484.26	54,571,316.90	23,366,740.16	12,265,974.92	11,247,661.79
43	归属于母公司所有者权益合计	281,945,142.64	289,429,246.20	269,429,246.20	273,492,976.11	158,922,143.48	139,089,579.95	138,124,095.02
44	少数股东权益	4,709,448.41	4,715,686.99	4,715,686.99	4,715,686.99	4,052,846.86	3,898,085.62	3,898,085.62
45	所有者权益合计	286,654,591.05	294,144,933.19	274,144,933.19	278,208,663.10	162,974,990.34	142,987,665.57	142,022,180.64
46	负债和所有者权益总计	406,067,446.16	404,037,970.83	404,893,651.72	397,815,956.89	254,896,284.31	201,276,896.65	193,734,410.83

法定代表人：郭军  
主管会计工作的负责人：郭军  
会计机构负责人：伊静





# 现金流量表

会企03表  
单位:人民币元

项目	2020年1-6月		2019年度		2018年度		2017年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量:								
1 销售商品、提供劳务收到的现金	88,840,472.33	72,381,053.87	228,779,794.00	209,326,938.87	174,500,220.02	162,003,393.48	145,284,832.14	130,971,658.51
收到税费返还	9,676,252.55	9,055,545.48	7,934,363.93	7,493,856.32	7,180,850.41	6,782,076.19	4,823,438.39	4,548,870.89
收到其他与经营活动有关的现金	11,864,281.52	10,490,867.43	17,093,451.09	15,544,579.44	13,955,934.40	13,138,699.59	3,737,730.64	4,017,041.11
经营活动现金流入小计	110,383,006.40	91,927,466.78	253,807,609.02	232,365,374.63	195,637,004.83	181,924,169.26	153,846,001.17	139,537,570.51
2 购买商品、接受劳务支付的现金	58,259,297.42	53,582,829.41	115,518,343.65	111,503,940.35	79,909,822.76	79,315,392.59	56,748,846.32	52,451,553.24
支付给职工以及为职工支付的现金	53,461,162.56	41,304,508.65	74,634,199.22	57,845,767.48	54,315,111.97	45,038,884.87	35,828,730.86	31,056,306.60
支付的各项税费	16,348,771.08	13,964,107.81	31,216,648.77	28,008,830.70	18,558,647.88	17,088,532.84	20,189,449.78	18,498,493.71
支付其他与经营活动有关的现金	14,985,123.52	12,311,959.32	33,838,899.53	27,749,733.73	27,626,196.98	23,453,202.46	21,253,805.37	20,557,829.20
经营活动现金流出小计	143,054,354.58	121,143,405.19	255,208,091.17	225,107,972.26	180,409,779.59	164,896,012.76	134,020,832.33	122,564,182.75
经营活动产生的现金流量净额	-32,671,348.18	-29,215,938.41	-1,400,482.15	7,257,402.37	15,227,225.24	17,028,156.50	19,825,168.84	16,973,387.76
二、投资活动产生的现金流量:								
收回投资收到的现金			188,261.67	29,994.00			99,980.00	99,980.00
取得投资收益收到的现金			140,357.70	1,000.00			11,766.98	11,766.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额								
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额								
收到其他与投资活动有关的现金								
投资活动现金流入小计	173,664,296.12	172,151,350.91	284,529,756.08	276,935,190.73	191,052,774.93	191,252,774.93	59,367,867.48	59,967,867.48
3 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	173,664,296.12	172,151,350.91	284,859,375.45	276,966,184.73	191,052,774.93	191,252,774.93	59,479,614.46	60,079,614.46
支付其他与投资活动有关的现金	9,013,038.69	8,865,723.43	7,776,415.17	7,639,267.27	21,759,252.53	20,970,539.75	3,328,642.69	759,425.52
投资支付的现金		1,020,000.00	524,133.72	1,034,133.72		1,020,000.00		
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	235,000,000.00	234,225,281.83	312,500,000.00	310,538,000.00	189,500,000.00	190,220,000.00	57,900,000.00	59,250,000.00
投资活动现金流出小计	244,013,038.69	244,311,005.26	320,800,548.89	319,211,400.99	211,259,252.53	212,210,539.75	61,228,642.69	60,009,425.52
投资活动产生的现金流量净额	-70,348,742.57	-72,159,654.35	-35,941,173.44	-42,245,216.26	-20,206,477.60	-20,957,764.82	-1,749,028.23	70,188.94
三、筹资活动产生的现金流量:								
吸收投资收到的现金	1,726,200.00	746,200.00	78,391,620.00	77,861,620.00	980,000.00		57,577,550.80	57,577,550.80
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金								
取得借款收到的现金			1,760,823.00	1,760,823.00				
收到其他与筹资活动有关的现金			80,152,443.00	79,622,443.00	980,000.00			
筹资活动现金流入小计	1,726,200.00	746,200.00	80,152,443.00	79,622,443.00	980,000.00			
偿还债务支付的现金								
分配股利、利润或偿付利息支付的现金								
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润								
支付其他与筹资活动有关的现金								
筹资活动现金流出小计								
筹资活动产生的现金流量净额	1,726,200.00	746,200.00	80,152,443.00	79,622,443.00	980,000.00			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响								
五、现金及现金等价物净增加额	-101,293,890.75	-100,629,392.76	42,810,787.41	44,634,629.11	-3,951,408.89	47,843.47	9,951,225.40	2,113,409.44
六、期初现金及现金等价物余额	143,143,855.68	134,744,175.59	100,333,088.27	90,109,546.48	104,284,477.16	83,991,311.33	12,064,634.84	12,064,634.84
七、期末现金及现金等价物余额	41,849,964.93	34,114,782.83	143,143,855.68	134,744,175.59	100,333,088.27	90,109,546.48	45,512,915.96	45,512,915.96

法定代表人:  郭峰

主管会计工作的负责人:  王高峰

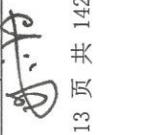
会计机构负责人:  伊静



# 合并所有者权益变动表

编制单位：浙江和达科技股份有限公司 2019年1-6月 单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益							归属于母公司所有者权益													
	实收资本 (或股本)	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	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	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	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年期末余额	80,474,870.00	129,721,863.63		-877,557.64		8,534,585.95		51,575,484.26	4,715,686.89	274,144,833.19	73,170,775.00	57,049,158.99				5,335,469.33		23,366,740.16	4,052,846.86	162,974,990.34	
加：会计政策变更						-13,341.75		-120,075.71		-133,417.46											
前期差错更正																					
同一控制下企业合并																					
其他																					
二、本年期初余额	80,474,870.00	129,721,863.63		-877,557.64		8,521,244.20		51,455,408.55	4,715,686.89	274,011,515.73	73,170,775.00	57,049,158.99				5,335,469.33		23,366,740.16	4,052,846.86	162,987,382.70	
三、本期增减变动金额、减少以 负号填列	70,000.00	1,688,351.98		99,980.00				10,790,981.92	-6,238.58	12,643,075.32	7,304,095.00	72,672,704.64				3,199,116.62		28,208,744.10	662,840.13	111,847,540.49	
(一) 综合收益总额				99,980.00				10,790,981.92	-986,238.58	9,904,723.34								31,407,880.72	699,030.17	31,996,930.89	
(二) 所有者投入和减少资本	70,000.00	1,688,351.98							986,000.00	2,738,351.98	7,304,095.00	72,672,704.64							-36,190.04		79,940,609.40
1. 所有者投入的普通股	70,000.00	676,200.00							986,000.00	1,726,200.00	7,304,095.00	70,557,525.00									
2. 其他权益工具持有者投入资本																					
3. 股份支付计入所有者权益的金额																					
4. 其他		1,012,151.98								1,012,151.98		2,073,123.32									2,073,123.32
(三) 利润分配																					
1. 提取盈余公积																					
2. 提取一般风险准备																					
3. 对所有者(或股东)的分配																					
4. 其他																					
(四) 所有者权益内部结转																					
1. 资本公积转增资本(或股本)																					
2. 盈余公积转增资本(或股本)																					
3. 盈余公积弥补亏损																					
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																					
5. 其他综合收益结转留存收益																					
6. 其他																					
(五) 专项储备																					
1. 本期提取																					
2. 本期使用																					
(六) 其他																					
四、本期末余额	80,544,870.00	131,410,215.61		-777,577.64		8,521,244.20		62,246,390.47	4,709,448.41	286,654,591.05	80,474,870.00	129,721,863.63				8,534,585.95		51,575,484.26	4,715,686.89	274,144,933.19	

法定代表人：  财务总监：  会计机构负责人：  许高雄



# 合并所有者权益变动表

编制单位：浙江和达科技股份有限公司 2018年度 2017年度 单位：人民币元

项	归属于母公司所有者权益							归属于母公司所有者权益							所有者权益合计							
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	少数股东权益
一、上年期末余额	73,170,775.00		49,931,983.54				3,720,846.49		12,265,874.92	3,898,085.62	142,887,665.57	52,372,000.00		14,544,571.99		1,402,535.05		1,402,535.05		2,104,926.07	4,375,381.26	74,959,424.37
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
同一控制下企业合并																						
其他																						
二、本年期初余额			49,931,983.54				3,720,846.49		12,265,874.92	3,898,085.62	142,887,665.57	52,372,000.00		14,544,571.99		1,402,535.05		1,402,535.05		2,104,926.07	4,375,381.26	74,959,424.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			7,117,175.45				1,614,822.84		11,100,765.24	154,761.24	19,887,324.77	20,798,775.00		35,387,411.55		2,118,311.44		2,118,311.44		10,161,046.85	-477,305.64	67,988,241.20
(一)综合收益总额			7,117,175.45						12,715,888.08	-1,882,864.15	10,833,023.93									22,230,585.69	-477,305.64	21,753,280.05
(二)所有者投入和减少资本										2,037,125.39	9,154,300.84	6,164,620.00		50,021,566.55								56,188,186.55
1.所有者投入的普通股										980,000.00	980,000.00	6,164,620.00		49,298,521.36								55,464,141.36
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										1,057,125.39	8,174,300.84		722,045.19									722,045.19
(三)利润分配																						
1.提取盈余公积																						
2.提取一般风险准备																						
3.对所有者(或股东)的分配																						
4.其他																						
(四)所有者权益内部结转																						
1.资本公积转增资本(或股本)																						
2.盈余公积转增资本(或股本)																						
3.盈余公积弥补亏损																						
4.设定受益计划变动额结转留存收益																						
5.其他综合收益结转留存收益																						
6.其他																						
(五)专项储备																						
1.本期提取																						
2.本期使用																						
(六)其他																						
四、本期期末余额	73,170,775.00		57,049,158.99				5,335,469.33		23,366,740.16	4,052,846.86	162,974,990.34	73,170,775.00		49,931,983.54		3,720,846.49		3,720,846.49		12,265,874.92	3,898,085.62	142,967,665.57

法定代表人：郭军 主管会计工作的负责人：郭军 会计机构负责人：伊静



# 母公司所有者权益变动表

单位名称：浙江和达科技股份有限公司  
单位：人民币元

项 目	2020年1-6月										2019年度									
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	其他权益工具		实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		
									优先股	永续债									优先股	永续债
一、上年期末余额	80,474,870.00	130,789,760.90		-877,557.64		8,534,585.95	54,571,316.90	273,495,976.11			73,170,775.00	58,159,112.58		-877,557.64		5,335,469.33	25,779,267.33	162,444,624.24		
加：会计政策变更						-13,341.75	-120,075.71	-133,417.46										-877,557.64		
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额	80,474,870.00	130,789,760.90		-877,557.64		8,521,244.20	54,451,241.19	273,359,558.65			73,170,775.00	58,159,112.58		-877,557.64		5,335,469.33	25,779,267.33	161,767,026.60		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	70,000.00	1,688,351.98		99,980.00		11,925,743.85	11,925,743.85	13,784,075.83			7,304,095.00	72,630,648.32		-199,960.00		3,199,116.62	28,792,049.57	111,725,949.51		
（一）综合收益总额				99,980.00		11,925,743.85	11,925,743.85	12,025,723.85						-199,960.00			31,991,166.19	31,791,205.19		
（二）所有者投入和减少资本	70,000.00	1,688,351.98						1,758,351.98			7,304,095.00	72,630,648.32						79,934,743.32		
1. 所有者投入的普通股	70,000.00	676,200.00						746,200.00			7,304,095.00	70,557,535.00						77,861,630.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额		1,012,151.98						1,012,151.98				2,073,123.32						2,073,123.32		
4. 其他																				
（三）利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 对所有者（或股东）的分配																				
3. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	80,544,870.00	132,478,112.88		-777,577.64		8,521,244.20	66,376,985.04	287,143,634.48			80,474,870.00	130,789,760.90		-877,557.64		8,534,585.95	54,571,316.90	273,495,976.11		

法定代表人：郭军

主管会计工作的负责人：许高华

会计机构负责人：伊静

伊静

许高华

郭军

和达科技

天诚会计师事务所(普通合伙)  
审 核 之 章

# 母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江和达科技集团股份有限公司  
 单位：人民币元  
 2018年度  
 2017年度

项	2018年度				2017年度				2016年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
一、上年期末余额	73,170,275.00		49,984,811.74				3,720,846.49	11,247,661.79	138,124,095.02	52,372,000.00		14,597,400.19				1,602,535.05	2,134,084.24	70,706,019.48	
加：会计政策变更																			
前期差错更正																			
其他																			
二、本年期初余额			49,984,811.74				3,720,846.49	11,247,661.79	138,124,095.02	52,372,000.00		14,597,400.19				1,602,535.05	2,134,084.24	70,706,019.48	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			8,174,300.84				1,614,622.84	14,531,605.54	24,320,529.22	20,796,775.00		35,387,411.55				2,118,311.44	9,113,577.55	67,418,075.54	
(一)综合收益总额								16,146,228.38	16,146,228.38								21,183,114.39	21,183,114.39	
(二)所有者投入和减少资本			8,174,300.84						8,174,300.84	6,164,620.00		50,021,566.55						96,186,186.55	
1.所有者投入的普通股										6,164,620.00		49,299,521.36						55,464,141.36	
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			8,174,300.84						8,174,300.84			722,045.19						722,045.19	
4.其他																			
(三)利润分配							1,614,622.84	-1,614,622.84									-12,069,536.84	-9,951,225.40	
1.提取盈余公积							1,614,622.84	-1,614,622.84									-2,118,311.44	-2,118,311.44	
2.对所有者(或股东)的分配																	-9,951,225.40	-9,951,225.40	
3.其他																			
(四)所有者权益内部结转										14,634,155.00		-14,634,155.00							
1.资本公积转增资本(或股本)										14,634,155.00		-14,634,155.00							
2.盈余公积转增资本(或股本)																			
3.盈余公积弥补亏损																			
4.设定受益计划变动额结转留存收益																			
5.其他综合收益结转留存收益																			
6.其他																			
(五)专项储备																			
1.本期提取																			
2.本期使用																			
(六)其他																			
四、本期期末余额	73,170,275.00		58,159,112.58				5,335,469.33	25,779,267.33	162,444,624.24	73,170,775.00		49,984,811.74				3,720,846.49	11,247,661.79	138,124,095.02	

法定代表人：  


主管会计工作的负责人：  


会计机构负责人：  




邵军

伊静

# 浙江和达科技股份有限公司

## 财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江和达科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系嘉兴市和达电子有限公司（以下简称嘉兴和达电子公司），嘉兴和达电子公司由自然人郭军、郭正潭发起设立，于2000年10月11日在嘉兴市工商行政管理局登记注册，取得注册号为3304002120286的企业法人营业执照。嘉兴和达电子公司成立时注册资本30万元。2012年2月嘉兴和达电子公司更名为浙江和达电子有限公司（以下简称浙江和达电子公司）。浙江和达电子公司以2014年6月30日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2014年9月26日在嘉兴市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省嘉兴市。经历次增资和股权转让，公司现持有统一社会信用代码为91330400725235480T的营业执照，注册资本8,054.487万元，股份总数8,054.487万股（每股面值1元）。

本公司属软件和信息技术服务业。主要经营活动为：一般项目：阀门和旋塞研发；电机及其控制系统研发；智能水务系统开发；物联网技术研发；物联网技术服务；配电开关控制设备研发；软件开发；机械设备研发；电子专用材料研发；网络与信息安全软件开发；人工智能应用软件开发；人工智能基础资源与技术平台；人工智能通用应用系统；智能控制系统集成；集成电路设计；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；物联网应用服务；信息系统运行维护服务；计算机系统服务；人工智能行业应用系统集成服务；软件外包服务；互联网安全服务；互联网数据服务；网络技术服务；数据处理和存储支持服务；地理遥感信息服务；安全系统监控服务；水文服务；环境监测专用仪器仪表制造；气体、液体分离及纯净设备制造；仪器仪表制造；水资源专用机械设备制造；工业自动化控制系统装置制造；智能仪器仪表制造；泵及真空设备制造；导航、测绘、气象及海洋专用仪器制造；普通阀门和旋塞制造；微特电机及组件制造；网络设备制造；电机制造；物联网设备制造；通信设备制造；计算机软硬件及外围设备制造；信息安全设备制造；供应用仪器仪表制造；通讯设备销售；物联网设备销售；信息安全设备销售；计算机软硬件及辅助设备批发；网络设备销售；云计算设备销售；软件销售；电子产品销售；供应用仪器仪表销售；智能仪器仪表销售；泵及真空设备

销售；新型膜材料销售；环境监测专用仪器仪表销售；数字视频监控系统销售(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：计算机信息系统安全专用产品销售；互联网信息服务；各类工程建设活动；货物进出口(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。产品与提供的劳务主要有：水务管理系统及集成服务、智能感传终端和技术服务等。

本财务报表业经公司 2020 年 9 月 4 日第三届第一次董事会批准对外报出。

本公司将以下 4 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

序号	子公司名称	公司简称
1	上海智态数据科技有限公司	上海智态公司
2	浙江绍兴和达水务技术股份有限公司	绍兴和达公司
3	嘉兴市鸿道通讯科技有限公司	嘉兴鸿道公司
4	广州和达水务科技股份有限公司[注]	广州和达公司

[注]原名为广东和达康明科技股份有限公司，于 2020 年 1 月 6 日更名为广州和达水务科技股份有限公司

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### (二) 持续经营能力评价

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

## 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日起至 2020 年 6 月 30 日止。

### (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其

人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### （九）金融工具

##### 1. 2019 年度和 2020 年 1-6 月

###### （1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

###### （2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### 1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

###### 2) 金融资产的后续计量方法

###### ① 以摊余成本计量的金融资产

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

###### ② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

###### ③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损

益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

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

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

② 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债(或

该部分金融负债)。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

## (5) 金融工具减值

### 1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收退税款	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
合同资产-账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

② 应收票据、应收账款、合同资产——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)	应收票据 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4年以上	100	100

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

## 2. 2017 年度和 2018 年度

### (1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

### (2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2) 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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积

摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；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之和。

#### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### (5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款,先将单项金额重大的金融资产区分开来,单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,可以单独进行减值测试,或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试;单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的,根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### 3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

- A. 债务人发生严重财务困难;
- B. 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- E. 因债务人发生重大财务困难,该债务工具无法在活跃市场继续交易;
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌,以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资,若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50% (含 50%) 或低于其成本持续时间超过 12 个月 (含 12 个月) 的,则表明其发生减值;若其于资产负债表日的

公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

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

(十) 应收款项

1. 2019 年度和 2020 年 1-6 月

详见本财务报表附注三(九)1(5)之说明。

2. 2017 年度和 2018 年度

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 500 万以上或占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
应收退税款	经测试未发生减值的，不计提坏账准备
合并范围内关联往来组合	

2) 账龄分析法

账 龄	应收票据 计提比例 (%)	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
-----	------------------	------------------	-------------------

1年以内（含，下同）	5	5	5
1-2年	10	10	10
2-3年	30	30	30
3-4年	50	50	50
4年以上	100	100	100

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

## (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (十三) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，

调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，

对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的  
将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### (十四) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
通用设备	年限平均法	5	5	19.00
专用设备	年限平均法	5、10	5	19.00、9.50
运输工具	年限平均法	8	5	11.88

#### (十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程

按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

#### (十六) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50 年
软件著作权	5 年
管理软件	5 年

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

#### (十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将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,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;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中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允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## (二十二) 股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可

行权条件而被取消的除外)，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

### （二十三）收入

#### 1. 2020年1-6月

##### （1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

##### （2）收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超

过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### (3) 收入确认的具体方法

公司主要销售水务管理系统及集成服务、智能感传终端和技术服务等。

水务管理系统主要是指企业自主开发的水务管理软件平台，以水务物联网平台、网格化管理平台、数据仓库的数据为数据源，以水务管理应用软件为工具，管理水务企业的生产、管网、营销、工程和服务等业务，并做出相应的处理和辅助决策建议，从而实现水务业务信息化和智能化管理。集成服务业务是指以自主开发的水务综合管理软件为核心，以智能感传终端为支撑，根据客户具体的应用需要，将软硬件产品有机地组合成为一体化系统。

智能感传终端包括智能遥测终端、物联户表远程采集传输模块和其它智能物联网设备。部分智能感传终端销售还会附带公司安装义务。

技术服务包括运维服务和其他技术服务。运维服务主要是指水务管理系统交付后，在售后服务期外为水务客户提供的调试、点检、维护、技术培训等与信息化服务相关的技术服务、咨询业务或硬件维修服务及单独核算的运维配件销售等。其他技术服务主要为管网漏损控制技术培训与咨询服务。

#### 1) 按时点确认的收入

公司提供的水务管理系统及集成服务、销售的智能感传终端、技术服务中的管网漏损控制技术培训与咨询服务、运维服务中单独核算的运维配件销售，属于在某一时刻履行履约义务。公司 2020 年 1-6 月均系内销，产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。水务管理系统以及集成服务业务，在取得公司与客户盖章确认的最终验收报告时确认收入；部分附带安装义务的智能感传终端销售，在取得验收单或验收报告时确认收入；运维服务中单独核算的运维配件销售在取得客户签收单时确认收入；其他技术服务中的管网漏损控制技术培训与咨询服务，在实际培训完成和咨询服务完成时确认收入。

#### 2) 按履约进度确认的收入

公司提供的运维服务（除单独核算的运维配件销售外），由于公司履约过程中所提供产生的服务或商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时间段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约

进度不能合理确定的除外。公司按照产出法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。即除单独核算的运维配件销售外其他运维服务，在合同约定的维护期限内取得分阶段运维报告时确认收入。

## 2. 2017-2019 年度

### (1) 收入确认原则

#### 1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### 2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### 3) 让渡资产使用权

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

### (2) 收入确认的具体方法

公司主要销售水务管理系统及集成服务、智能感传终端和技术服务等业务。2017 年至 2019 年公司均系内销，产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

对于水务管理系统以及集成服务业务，在取得公司与客户盖章确认的最终验收报告时确认收入。通常情况下，智能感传终端销售在取得客户签收单时确认收入。部分附带安装义务

的智能感传终端销售，在取得验收单或验收报告时确认收入。运维服务中单独核算的运维配件销售在取得客户签收单时确认收入，除单独核算的运维配件销售外其他运维服务在合同约定的维护期限内取得分阶段运维报告时确认收入。其他技术服务中的管网漏损控制技术培训与咨询服务，在实际培训完成和咨询服务完成时确认收入。

#### （二十四）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

##### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

##### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

#### （二十五）递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂

时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

#### （二十六）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### （二十七）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、13%、11%、10%、9%、6%、3%、0%[注 1]
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、20%、25%[注 2]

[注 1]根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），自

2018年5月1日起，本公司发生增值税应税销售行为原适用17%税率的，税率调整为16%；原适用11%税率的，税率调整为10%

根据财政部、税务总局、海关总署联合下发的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号)，自2019年4月1日起，本公司发生增值税应税销售行为原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%

[注2]不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
本公司	10%	10%	15%	15%
绍兴和达公司	15%	15%	25%	25%
嘉兴鸿道公司	20%	20%	20%	25%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%	25%

## (二) 税收优惠

### 1. 增值税

根据财政部、国家税务总局联合下发的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)的规定，本公司及下属四家子公司销售自行开发生产的软件产品对实际税负超过3%的部分实行即征即退。

### 2. 企业所得税

(1) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室国科火字〔2015〕254号文批复，本公司通过高新技术企业认定，自2015年起减按15%的税率计缴企业所得税，认定有效期3年。根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室国科火字〔2019〕70号文，本公司通过高新技术企业复审，自2018年起减按15%的税率计缴企业所得税，认定有效期3年。本公司2017年、2018年按15%税率计缴企业所得税。

根据财政部、国家税务局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27号)和财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2016〕49号)，国家规划布局内重点软件企业可减按10%的税率计缴企业所得税，2019年本公司通过国家规划布局内重点软件企业认定，2020年预计可以通过国家规划布局内重点软件企业认定，故2019年、2020年1-6月按10%税率计缴企业所得税。

(2) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室国科火字〔2020〕32号文，绍兴和达公司通过高新技术企业认定，自2019年起减按15%的税率计缴企业所得税，认定有效期3年。绍兴和达公司2019年、2020年1-6月均按15%税率计缴企业所得税。

(3) 根据国家税务总局下发的《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》，嘉兴鸿道公司2018年、2019年、2020年1-6月享受小型微利企业的税收优惠政策，2018年所得减按50%计入应纳税所得额，2019年、2020年1-6月所得减按25%计入应纳税所得额，并按20%的税率计缴企业所得税。

### 3. 土地使用税

根据《国务院关于修改〈中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例〉的决定》中华人民共和国国务院令 第483号第七条及《国家税务总局嘉兴经济技术开发区水务局税务事项通知书》(嘉开税通〔2019〕11030号)，对本公司提出的纳税人困难性减免土地税的申请经核查后，准予减免公司2019年1月1日至2019年12月31日期间的土地使用税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
库存现金	29,839.24	29,839.24	29,840.24	12,156.13
银行存款	81,790,044.06	170,083,961.42	100,303,217.23	104,272,310.27
其他货币资金	1,708,300.93	1,837,659.61	2,817,312.17	4,430,414.86
合 计	83,528,184.23	171,951,460.27	103,150,369.64	108,714,881.26

##### (2) 货币资金中使用有限制的情况

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
银行结构性存款	40,000,000.00	27,000,000.00		
银行承兑汇票保证金	1,678,219.30	1,807,604.59	2,713,301.37	4,130,404.10
保函保证金			104,000.00	300,000.00
小 计	41,678,219.30	28,807,604.59	2,817,301.37	4,430,404.10

2. 交易性金融资产

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31
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	59,500,000.00	10,000,000.00
其中：银行理财产品	59,500,000.00	10,000,000.00
合 计	59,500,000.00	10,000,000.00

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020. 6. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,541,241.00	100.00	77,062.05	5.00	1,464,178.95
其中：银行承兑汇票	1,541,241.00	100.00	77,062.05	5.00	1,464,178.95
商业承兑汇票					
合 计	1,541,241.00	100.00	77,062.05	5.00	1,464,178.95

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	3,527,441.00	100.00	176,372.05	5.00	3,351,068.95
其中：银行承兑汇票	3,413,681.00	96.77	170,684.05	5.00	3,242,996.95
商业承兑汇票	113,760.00	3.23	5,688.00	5.00	108,072.00
合 计	3,527,441.00	100.00	176,372.05	5.00	3,351,068.95

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	650,000.00	32,500.00	617,500.00
合 计	650,000.00	32,500.00	617,500.00

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

银行承兑汇票	500,000.00	25,000.00	475,000.00
合 计	500,000.00	25,000.00	475,000.00

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

① 2020年6月30日及2019年12月31日

项 目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	1,541,241.00	77,062.05	5.00	3,413,681.00	170,684.05	5.00
商业承兑汇票组合				113,760.00	5,688.00	5.00
小 计	1,541,241.00	77,062.05	5.00	3,527,441.00	176,372.05	5.00

② 2018年12月31日及2017年12月31日

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	650,000.00	32,500.00	5.00	500,000.00	25,000.00	5.00
商业承兑汇票组合						
小 计	650,000.00	32,500.00	5.00	500,000.00	25,000.00	5.00

确定组合依据的说明：按承兑机构性质确定组合。

(2) 坏账准备变动情况

1) 2020年1-6月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
银行承兑汇票	170,684.05	-93,622.00						77,062.05
商业承兑汇票	5,688.00	-5,688.00						
小 计	176,372.05	-99,310.00						77,062.05

2) 2019年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
银行承兑汇票	32,500.00	138,184.05						170,684.05
商业承兑汇票		5,688.00						5,688.00
小 计	32,500.00	143,872.05						176,372.05

3) 2018年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

银行承兑汇票	25,000.00	7,500.00						32,500.00
商业承兑汇票								
小 计	25,000.00	7,500.00						32,500.00

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
银行承兑汇票		25,000.00						25,000.00
商业承兑汇票								
小 计		25,000.00						25,000.00

(3) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票		1,790,000.00		
小 计		1,790,000.00		

(4) 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情况

项 目	2020.6.30		2019.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		981,241.00		2,609,281.00
商业承兑汇票				106,500.00
小 计		981,241.00		2,715,781.00

(续上表)

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	380,000.00	500,000.00	600,000.00	
商业承兑汇票				
小 计	380,000.00	500,000.00	600,000.00	

公司应收票据包括银行承兑汇票和商业承兑汇票，其中银行承兑汇票的承兑人包括大型商业银行、上市股份制银行和其他商业银行。公司依据谨慎性原则对银行承兑汇票的承兑人的信用等级进行了划分，分类为信用等级较高的包括中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、交通银行、中国邮政储蓄银行六家大型商业银行，招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行九家上市股份制银行。信用等级一般的包括上述银行之外的其他商业银行。

由于信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

对于由信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票在背书或贴现时继续确认为应收票据，待票据到期后终止确认。

#### 4. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	2020. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	783,093.25	0.68	783,093.25	100.00	
按组合计提坏账准备	115,109,270.19	99.32	8,442,220.39	7.33	106,667,049.80
合 计	115,892,363.44	100.00	9,225,313.64	7.96	106,667,049.80

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	740,418.03	0.69	740,418.03	100.00	
按组合计提坏账准备	105,842,129.76	99.31	7,614,144.52	7.19	98,227,985.24
合 计	106,582,547.79	100.00	8,354,562.55	7.84	98,227,985.24

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	66,248,094.16	98.93	4,692,348.55	7.08	61,555,745.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备	717,964.01	1.07	717,964.01	100.00	
合 计	66,966,058.17	100.00	5,410,312.56	8.08	61,555,745.61

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
-----	--------------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	43,683,751.74	100.00	3,354,300.49	7.68	40,329,451.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	43,683,751.74	100.00	3,354,300.49	7.68	40,329,451.25

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2020年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
大连美佳自动化设备有限公司等31家单位	783,093.25	783,093.25	100.00	收款困难, 预计款项无法收回
小计	783,093.25	783,093.25	100.00	

② 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
大连美佳自动化设备有限公司等20家单位	740,418.03	740,418.03	100.00	收款困难, 预计款项无法收回
小计	740,418.03	740,418.03	100.00	

③ 2018年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
大连美佳自动化设备有限公司等20家单位	717,964.01	717,964.01	100.00	收款困难, 预计款项无法收回
小计	717,964.01	717,964.01	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

① 2020年6月30日及2019年12月31日

账龄	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	96,143,826.60	4,807,191.33	5.00	85,668,181.63	4,283,409.08	5.00
1-2年	14,202,702.11	1,420,270.22	10.00	15,667,439.85	1,566,743.99	10.00
2-3年	2,912,450.38	873,735.11	30.00	3,354,554.10	1,006,366.23	30.00
3-4年	1,018,534.75	509,267.38	50.00	788,657.93	394,328.97	50.00
4年以上	831,756.35	831,756.35	100.00	363,296.25	363,296.25	100.00
小计	115,109,270.19	8,442,220.39	7.33	105,842,129.76	7,614,144.52	7.19

② 2018年12月31日及2017年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	52,300,030.09	2,615,001.50	5.00	34,069,891.96	1,703,494.60	5.00
1-2年	11,303,896.11	1,130,389.61	10.00	8,303,263.25	830,326.33	10.00
2-3年	2,258,417.71	677,525.31	30.00	498,838.53	149,651.56	30.00
3-4年	232,636.25	116,318.13	50.00	281,860.00	140,930.00	50.00
4年以上	153,114.00	153,114.00	100.00	529,898.00	529,898.00	100.00
小计	66,248,094.16	4,692,348.55	7.08	43,683,751.74	3,354,300.49	7.68

确定组合依据的说明：相同账龄的款项具有相同信用风险特征。

(2) 坏账准备变动情况

1) 2020年1-6月

项目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	740,418.03	42,675.22						783,093.25
按组合计提坏账准备	7,097,208.05	1,350,631.57				5,619.23		8,442,220.39
小计	7,837,626.08	1,393,306.79				5,619.23		9,225,313.64

[注]2020年度期初数与2019年度期末数的差异系根据新收入准则进行追溯调整，影响期初坏账准备-516,936.47元

2) 2019年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	717,964.01	22,454.02						740,418.03
按组合计提坏账准备	4,692,348.55	2,921,795.97						7,614,144.52
小计	5,410,312.56	2,944,249.99						8,354,562.55

3) 2018年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		717,964.01						717,964.01
按组合计提坏账准备	3,354,300.49	1,338,048.06						4,692,348.55
小计	3,354,300.49	2,056,012.07						5,410,312.56

4) 2017年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	2,619,003.90	735,296.59						3,354,300.49
小计	2,619,003.90	735,296.59						3,354,300.49

(3) 应收账款金额前5名情况

1) 2020年6月30日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
绍兴市公用事业集团有限公司及其控制的公司[注1]	5,964,377.99	5.15	328,942.67
上海市政工程设计研究总院(集团)有限公司第一设计研究院	5,324,000.00	4.59	266,200.00
武汉市水务集团有限公司及其控制的公司[注2]	5,056,461.89	4.36	295,924.68
广州市番禺水务股份有限公司及其控制的公司[注3]	4,907,862.08	4.23	245,393.10
辽宁辽东水务控股有限责任公司及其控制的公司[注4]	3,919,319.42	3.38	219,214.21
小计	25,172,021.38	21.71	1,355,674.66

2) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
绍兴市公用事业集团有限公司及其控制的公司[注1]	5,863,088.65	5.50	402,940.16
深圳市水务(集团)有限公司及其控制的公司[注5]	5,545,514.57	5.20	365,590.18
上海市政工程设计研究总院(集团)有限公司第一设计研究院	5,519,000.00	5.18	275,950.00
辽源市水务有限责任公司	4,146,118.00	3.89	207,305.90
宁波金海仪表有限公司	3,364,670.19	3.16	168,233.51
小计	24,438,391.41	22.93	1,420,019.75

3) 2018年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
绍兴市公用事业集团有限公司及其控制的公司[注1]	5,406,769.14	8.07	305,018.44
宁波金海仪表有限公司	4,578,222.43	6.84	228,911.12
深圳市水务(集团)有限公司及其控制的公司[注5]	3,871,458.47	5.78	221,440.34
嘉兴市水务投资集团有限公司及其控制的公司[注6]	2,636,063.47	3.94	131,803.17
洪泽县农村饮水安全工程建设处	2,337,925.69	3.49	116,896.28

小 计	18,830,439.20	28.12	1,004,069.35
-----	---------------	-------	--------------

4) 2017年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
深圳市水务(集团)有限公司及其控制的公司[注5]	3,523,980.68	8.07	176,199.03
宁波金海仪表有限公司	3,255,671.16	7.45	162,783.56
绍兴市公用事业集团有限公司控制的公司[注1]	2,505,974.74	5.74	153,618.08
江苏港城污水处理有限公司	1,650,211.72	3.78	82,510.59
广饶县水利工程公司	1,562,882.00	3.58	132,844.97
小 计	12,498,720.30	28.62	707,956.23

[注1]因绍兴市排水管理有限公司、绍兴市燃气产业集团有限公司、绍兴市水联环境服务有限公司、绍兴市水联贸易有限责任公司、绍兴市水务产业有限公司、绍兴市自来水有限公司、绍兴滨海新城水务有限公司、绍兴市清能环保有限公司、绍兴市制水有限公司等同受绍兴市公用事业集团有限公司控制,故本财务报表附注中应收账款账面余额及营业收入数据包括上述公司数据

[注2]因武汉汉水计量科技有限公司、武汉市水务建设工程有限公司、武汉市新洲区阳逻供水实业有限公司、武汉市自来水有限公司、武汉市自来水有限公司调度中心、武汉市自来水有限公司武昌供水部等同受武汉市水务集团有限公司控制,故本财务报表附注中应收账款账面余额及营业收入数据包括上述公司数据

[注3]因广州市番禺化龙自来水有限公司、广州市番禺南村自来水有限公司、广州市番禺东乡供水有限公司、广州市番禺沙湾自来水有限公司、广州市番禺石碁自来水有限公司、广州市番禺污水治理有限公司、广州市番禺钟村自来水有限公司、广州市莲泉供水有限公司等同受广州市番禺水务股份有限公司控制,故本财务报表附注中应收账款账面余额及营业收入数据包括上述公司数据

[注4]因本溪市巨龙管道工程有限责任公司、本溪市自来水仪表安装有限责任公司等同受辽宁辽东水务控股有限责任公司控制,故本财务报表附注中应收账款账面余额及营业收入数据包括上述公司数据

[注5]因深圳市水务(集团)有限公司福田分公司、深圳市水务(集团)有限公司客户服务分公司、深圳市水务(集团)有限公司罗湖分公司、深圳市水务(集团)有限公司南山分公司、深圳市水务(集团)有限公司盐田分公司、深圳市宝安松岗自来水有限公司、深圳

市横岗自来水有限公司、深圳市坑梓自来水有限公司、深圳市葵涌自来水有限公司、深圳市龙岗坪地供水有限公司、深圳市深水宝安水务集团有限公司、深圳市深水光明水务有限公司、深圳市深水龙岗水务集团有限公司龙城分公司、深圳市深水龙华水务有限公司龙华分公司、宣城市水务有限公司、浙江安吉水务有限公司、浙江长兴水务有限公司、池州市供水有限公司、焦作市水务有限责任公司、开平市供水集团有限公司、宁国水务有限公司等同受深圳市水务（集团）有限公司控制，故本财务报表附注中应收账款账面余额及营业收入数据包括上述公司数据

[注 6]因嘉兴市嘉源给排水有限公司、嘉兴市嘉源建设股份有限公司、嘉兴市联合污水管网有限责任公司、嘉兴市嘉源污水处理有限公司等同受嘉兴市水务投资集团有限公司控制，故本财务报表附注中应收账款账面余额、其他应收款账面余额及营业收入数据包括上述公司数据

## 5. 应收款项融资

### (1) 类别明细

项 目	2020. 6. 30					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据						
合 计						

(续上表)

项 目	2019. 12. 31					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	100,000.00				100,000.00	
合 计	100,000.00				100,000.00	

### (2) 采用组合计提坏账准备的应收款项融资

项 目	2020. 6. 30			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合				100,000.00		
小 计				100,000.00		
				0		

### (3) 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情况

项 目	终止确认金额	
	2020. 6. 30	2019. 12. 31

银行承兑汇票	35,000.00	1,984,263.00
商业承兑汇票		
小 计	35,000.00	1,984,263.00

公司应收票据包括银行承兑汇票和商业承兑汇票，其中银行承兑汇票的承兑人包括大型商业银行、上市股份制银行和其他商业银行。公司依据谨慎性原则对银行承兑汇票的承兑人的信用等级进行了划分，分类为信用等级较高的包括中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、交通银行、中国邮政储蓄银行六家大型商业银行，招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行九家上市股份制银行。信用等级一般的包括上述银行之外的其他商业银行。

由于信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

对于由信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票在背书或贴现时继续确认为应收票据，待票据到期后终止确认。

## 6. 预付款项

### (1) 账龄分析

账 龄	2020. 6. 30				2019. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	11,878,993.61	96.69		11,878,993.61	7,719,556.18	99.83		7,719,556.18
1-2 年	404,951.81	3.30		404,951.81	8,032.08	0.10		8,032.08
2-3 年	1,132.08	0.01		1,132.08	4,000.00	0.05		4,000.00
3 年以上					1,200.00	0.02		1,200.00
合 计	12,285,077.50	100.00		12,285,077.50	7,732,788.26	100.00		7,732,788.26

(续上表)

账 龄	2018. 12. 31				2017. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,786,903.00	99.04		2,786,903.00	1,720,015.87	81.06		1,720,015.87
1-2 年	24,000.00	0.85		24,000.00	210,474.42	9.92		210,474.42
2-3 年	3,200.00	0.11		3,200.00	47,928.50	2.26		47,928.50

3 年以上					143,571.60	6.77		143,571.60
合 计	2,814,103.00	100.00		2,814,103.00	2,121,990.39	100.00		2,121,990.39

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2020 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
杭州尤普科技有限公司	1,090,614.86	8.88
武汉众智鸿图科技有限公司	1,012,575.53	8.24
东兴证券股份有限公司	943,396.23	7.68
大连五格科技有限公司	870,000.00	7.08
大同市同翔网络有限公司	651,800.00	5.31
小 计	4,568,386.62	37.19

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
东兴证券股份有限公司	943,396.23	12.20
武汉市协鼎科技有限责任公司	578,761.07	7.48
武汉众智鸿图科技有限公司	499,655.17	6.46
深圳市诚和聚鑫有限公司	466,267.00	6.03
吉林新城水务科技有限公司	454,570.00	5.88
小 计	2,942,649.47	38.05

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
江西华众信息科技有限公司	301,757.40	10.72
杭州微宏科技有限公司	266,306.12	9.46
中国石化销售有限公司浙江嘉兴石油分公司	178,395.15	6.34
上海三高计算机中心股份有限公司	141,509.43	5.03
浙江省诸暨市洁洁水利工程有限公司	110,679.61	3.93
小 计	998,647.71	35.48

4) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
------	------	---------------

BENTLEY 软件(北京)有限公司	364,147.86	17.16
宁波睿昊电子科技有限公司	348,668.00	16.43
北京春秋伟业科技有限公司	145,631.07	6.86
南京惠然测控技术有限公司	138,076.44	6.51
中国石化销售有限公司浙江嘉兴石油分公司	121,235.00	5.71
小 计	1,117,758.37	52.67

## 7. 其他应收款

### (1) 明细情况

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收股利	49,990.00		29,994.00	
其他应收款	8,613,212.74	10,189,164.12	9,715,653.86	8,416,819.77
合 计	8,663,202.74	10,189,164.12	9,745,647.86	8,416,819.77

### (2) 应收股利

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
株洲南方阀门股份有限公司	49,990.00		29,994.00	
小 计	49,990.00		29,994.00	

### (3) 其他应收款

#### 1) 明细情况

##### ① 类别明细情况

种 类	2020.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	9,858,471.82	100.00	1,245,259.08	12.63	8,613,212.74
其中：其他应收款	9,858,471.82	100.00	1,245,259.08	12.63	8,613,212.74
小 计	9,858,471.82	100.00	1,245,259.08	12.63	8,613,212.74

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	11,660,822.05	100.00	1,471,657.93	12.62	10,189,164.12

其中：其他应收款	11,660,822.05	100.00	1,471,657.93	12.62	10,189,164.12
小 计	11,660,822.05	100.00	1,471,657.93	12.62	10,189,164.12

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,880,925.23	100.00	1,165,271.37	10.71	9,715,653.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	10,880,925.23	100.00	1,165,271.37	10.71	9,715,653.86

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,152,138.22	100.00	735,318.45	8.03	8,416,819.77
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	9,152,138.22	100.00	735,318.45	8.03	8,416,819.77

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

A. 2020年6月30日及2019年12月31日

组合名称	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收退税款	1,861,208.68			2,883,953.22		
账龄组合	7,997,263.14	1,245,259.08	15.57	8,776,868.83	1,471,657.93	16.77
其中：1年以内	4,151,577.27	207,578.87	5.00	4,447,946.82	222,397.30	5.00
1-2年	1,904,882.73	190,488.27	10.00	2,165,162.87	216,516.29	10.00
2-3年	1,050,798.14	315,239.44	30.00	1,076,646.14	322,993.84	30.00
3-4年	716,105.00	358,052.50	50.00	754,725.00	377,362.50	50.00
4年及以上	173,900.00	173,900.00	100.00	332,388.00	332,388.00	100.00
小 计	9,858,471.82	1,245,259.08	12.63	11,660,822.05	1,471,657.93	12.62

B. 2018年12月31日及2017年12月31日

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	5,277,422.91	263,871.15	5.00	5,520,725.34	276,036.27	5.00
1-2 年	2,255,904.14	225,590.41	10.00	1,724,915.70	172,491.57	10.00
2-3 年	1,087,590.30	326,277.09	30.00	351,552.02	105,465.61	30.00
3-4 年	243,287.44	121,643.72	50.00	106,448.00	53,224.00	50.00
4 年以上	227,889.00	227,889.00	100.00	128,101.00	128,101.00	100.00
小计	9,092,093.79	1,165,271.37	12.82	7,831,742.06	735,318.45	9.39

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收退税款	1,788,831.44			1,320,396.16		
小计	1,788,831.44			1,320,396.16		

2) 账龄情况

项目	账面余额			
	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
1 年以内	6,012,785.95	7,331,900.04	7,066,254.35	6,841,121.50
1-2 年	1,904,882.73	2,165,162.87	2,255,904.14	1,724,915.70
2-3 年	1,050,798.14	1,076,646.14	1,087,590.30	351,552.02
3-4 年	716,105.00	754,725.00	243,287.44	106,448.00
4 年以上	173,900.00	332,388.00	227,889.00	128,101.00
小计	9,858,471.82	11,660,822.05	10,880,925.23	9,152,138.22

3) 坏账准备变动情况

① 2020 年 1-6 月

项目	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)	
期初数	222,397.30	216,516.29	1,032,744.34	1,471,657.93
期初数在本期				
--转入第二阶段	-95,244.12	95,244.12		
--转入第三阶段		-105,079.82	105,079.82	

--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	80,425.69	-16,192.32	-290,632.22	-226,398.85
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	207,578.87	190,488.27	847,191.94	1,245,259.08

② 2019 年度

项 目	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)	
期初数	259,501.45	230,534.87	675,235.05	1,165,271.37
期初数在本期				
--转入第二阶段	-108,258.14	108,258.14		
--转入第三阶段		-107,664.62	107,664.62	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	71,153.99	-14,612.10	249,844.67	306,386.56
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	222,397.30	216,516.29	1,032,744.34	1,471,657.93

③ 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	735,318.45	429,952.92						1,165,271.37
小 计	735,318.45	429,952.92						1,165,271.37

④ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	508,668.70	226,649.75						735,318.45
小 计	508,668.70	226,649.75						735,318.45

4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金保证金	7,033,926.17	7,022,192.32	7,678,828.36	5,257,241.54
应收暂付款	963,336.97	1,754,676.51	1,413,265.43	2,574,500.52
应收退税款	1,861,208.68	2,883,953.22	1,788,831.44	1,320,396.16
合 计	9,858,471.82	11,660,822.05	10,880,925.23	9,152,138.22

5) 其他应收款金额前 5 名情况

① 2020 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
浙江省嘉兴市经济开发区税务局	应收退税款	1,790,860.00	1 年以内	18.17	
宁波市水务环境集团有限公司及其控制的公司[注 1]	押金保证金	68,736.00	1 年以内	8.47	3,436.80
		134,220.00	1-2 年		13,422.00
		631,820.00	2-3 年		189,546.00
洪泽县水利局	押金保证金	578,289.00	3-4 年	5.87	289,144.50
台州市路桥自来水有限公司	押金保证金	403,680.00	1-2 年	4.09	40,368.00
嘉兴市水务投资集团有限公司及其控制的公司	押金保证金	386,421.90	1 年以内	3.95	19,321.10
		3,453.05	1-2 年		345.30
小 计		3,997,479.95		40.55	555,583.70

② 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
浙江省嘉兴市经济开发区税务局	应收退税款	2,461,874.02	1 年以内	21.11	
宁波市水务环境集团有限公司及其控制的公司[注 1]	押金保证金	27,708.00	1 年以内	6.73	1,385.40
		171,860.00	1-2 年		17,186.00
		585,280.00	2-3 年		175,584.00
洪泽县水利局	押金保证金	578,289.00	3-4 年	4.96	289,144.50
台州市路桥自来水有限公司	押金保证金	403,680.00	1-2 年	3.46	40,368.00

嘉兴市水务投资集团有限公司及其控制的公司	押金保证金	291,451.90	1年以内	3.31	14,572.60
		86,682.00	1-2年		8,668.20
		8,288.00	2-3年		2,486.40
小计		4,615,112.92		39.57	549,395.10

③ 2018年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
嘉兴市南湖区税务局大桥税务所	应收退税款	1,750,683.16	1年以内	16.09	
舒兰市水务集团有限责任公司	押金保证金	1,268,550.80	1年以内	11.66	63,427.54
宁波市水务环境集团有限公司及其控制的公司[注1]	押金保证金	171,860.00	1年以内	6.96	8,593.00
		585,280.00	1-2年		58,528.00
海宁市水务投资集团有限公司及其控制的公司[注2]	押金保证金	109,826.00	1年以内	6.24	5,491.30
		298,018.00	1-2年		29,801.80
		122,923.00	2-3年		36,876.90
		108,288.00	3-4年		54,144.00
		39,900.00	4年以上		39,900.00
嘉兴市水务投资集团有限公司及其控制的公司	押金保证金	101,032.00	1年以内	6.16	5,051.60
		432,670.00	1-2年		43,267.00
		136,148.00	2-3年		40,844.40
小计		5,125,178.96		47.11	385,925.54

④ 2017年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
嘉兴市南湖区税务局大桥税务所	应收退税款	1,320,396.16	1年以内	14.43	
海宁市水务投资集团有限公司及其控制的公司[注2]	押金保证金	333,623.50	1年以内	8.48	16,681.18
		247,561.00	1-2年		24,756.10
		108,288.00	2-3年		32,486.40
		69,150.00	3-4年		34,575.00
		17,410.00	4年以上		17,410.00
宁波市水务环境集团有限公司及其控制的公司[注1]	押金保证金	585,280.00	1年以内	6.40	29,264.00

嘉兴市水务投资集团有限公司及其控制的公司	押金保证金	436,769.80	1年以内	6.36	21,838.49
		145,336.00	1-2年		14,533.60
洪泽县水利局	押金保证金	578,289.00	1-2年	6.32	57,828.90
小计		3,842,103.46		41.99	249,373.67

[注 1]因宁波市城市排水有限公司泵站运营分公司、宁波市城市排水有限公司管网运营分公司、宁波市自来水有限公司等同受宁波市水务环境集团有限公司控制，故本财务报表附注中其他应收款账面余额包括上述公司数据

[注 2]因海宁市自来水有限公司、海宁钱塘水务有限公司、海宁市第二水厂有限公司、海宁上塘水务有限公司、海宁市佳源水务有限公司、海宁市天源给排水工程物资有限公司、海宁长河水务有限责任公司等同受海宁市水务投资集团有限公司控制，故本财务报表附注中其他应收款账面余额包括上述公司数据

#### 6) 按应收金额确认的政府补助

##### ① 2020年6月30日

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	收取的时间、金额
浙江省嘉兴市经济开发区税务局	软件产品增值税即征即退	1,790,860.00	1年以内	2020年8月已收到1,790,860.00元
国家税务总局绍兴市越城区税务局	软件产品增值税即征即退	37,168.15	1年以内	2020年9月已收到37,168.15元
国家税务总局广州市番禺区税务局南村税务所	软件产品增值税即征即退	33,180.53	1年以内	2020年8月已收到33,180.53元
小计		1,861,208.68		

##### ② 2019年12月31日

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	收取的时间、金额
浙江省嘉兴市经济开发区税务局	软件产品增值税即征即退	2,461,874.02	1年以内	2020年1-2月已收到2,461,874.02元
国家税务总局绍兴市越城区税务局	软件产品增值税即征即退	210,301.33	1年以内	2020年6月已收到210,301.33元
国家税务总局广州市番禺区税务局南村税务所	软件产品增值税即征即退	211,777.87	1年以内	2020年3月已收到211,777.87元
小计		2,883,953.22		

##### ③ 2018年12月31日

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	收取的时间、金额
嘉兴市南湖区税务局大桥税务所	软件产品增值税即征即退	1,750,683.16	1年以内	2019年1-5月已收到1,750,683.16元
国家税务总局绍兴市越城区税务局	软件产品增值税即征即退	38,148.28	1年以内	2019年3月收到38,148.28元
小计		1,788,831.44		

④ 2017年12月31日

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	收取的时间、金额
嘉兴市南湖区税务局大桥税务所	软件产品增值税即征即退	1,320,396.16	1年以内	2018年1月收到1,320,396.16元
小计		1,320,396.16		

8. 存货

项目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,119,573.11		3,119,573.11	4,046,012.22		4,046,012.22
在产品	2,355,592.30		2,355,592.30	1,555,475.69		1,555,475.69
库存商品	5,441,625.02		5,441,625.02	5,227,304.02		5,227,304.02
发出商品	60,692,475.37		60,692,475.37	50,356,408.97		50,356,408.97
委托加工物资	448,209.65		448,209.65	1,029,758.32		1,029,758.32
合计	72,057,475.45		72,057,475.45	62,214,959.22		62,214,959.22

(续上表)

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,232,663.93		3,232,663.93	2,368,594.57		2,368,594.57
在产品	1,157,334.35		1,157,334.35	2,257,288.49		2,257,288.49
库存商品	3,646,698.85		3,646,698.85	2,682,635.97		2,682,635.97
发出商品	25,797,384.76		25,797,384.76	15,359,419.77		15,359,419.77
委托加工物资	2,249,435.63		2,249,435.63			
合计	36,083,517.52		36,083,517.52	22,667,938.80		22,667,938.80

9. 合同资产

(1) 明细情况

项目	2020.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	12,377,989.86	834,750.47	11,543,239.39
合计	12,377,989.86	834,750.47	11,543,239.39

(2) 采用账龄组合计提减值准备的合同资产

账 龄	2020. 6. 30		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内	9,893,806.68	494,690.33	5.00
1-2年	2,025,974.08	202,597.41	10.00
2-3年	458,209.10	137,462.73	30.00
合 计	12,377,989.86	834,750.47	6.74

#### 10. 其他流动资产

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
银行理财产品			7,500,000.00	8,000,000.00
预缴个人所得税			5,604.83	
待抵扣增值税	5,865,083.79	2,961,626.20		
预缴企业所得税	4,281,350.50	4,357,064.17	602,523.25	414,652.92
合 计	10,146,434.29	7,318,690.37	8,108,128.08	8,414,652.92

#### 11. 可供出售金融资产

项 目	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	7,002,974.13	3,465,948.49	3,537,025.64	7,002,974.13	3,465,948.49	3,537,025.64
其中:按成本计量的	7,002,974.13	3,465,948.49	3,537,025.64	7,002,974.13	3,465,948.49	3,537,025.64
合 计	7,002,974.13	3,465,948.49	3,537,025.64	7,002,974.13	3,465,948.49	3,537,025.64

#### 12. 长期股权投资

##### (1) 分类情况

项 目	2020. 6. 30			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,086,510.19		1,086,510.19	1,241,761.29		1,241,761.29
合 计	1,086,510.19		1,086,510.19	1,241,761.29		1,241,761.29

(续上表)

项 目	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对联营企业投资	1,137,774.51		1,137,774.51	1,400,276.37		1,400,276.37
合 计	1,137,774.51		1,137,774.51	1,400,276.37		1,400,276.37

(2) 明细情况

1) 2020年1-6月

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
浙江乐水电子科技有限公司	1,241,761.29			-155,251.10	
合 计	1,241,761.29			-155,251.10	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
浙江乐水电子科技有限公司					1,086,510.19	
合 计					1,086,510.19	

2) 2019年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
浙江乐水电子科技有限公司	1,137,774.51		200,629.17	414,979.65	
合 计	1,137,774.51		200,629.17	414,979.65	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
浙江乐水电子科技有限公司		110,363.70			1,241,761.29	
合 计		110,363.70			1,241,761.29	

3) 2018年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整

联营企业					
浙江乐水电子科技有限公司	1,400,276.37			-262,501.86	
合 计	1,400,276.37			-262,501.86	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
浙江乐水电子科技有限公司					1,137,774.51	
合 计					1,137,774.51	

4) 2017 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
浙江乐水电子科技有限公司	1,050,000.00			350,276.37	
合 计	1,050,000.00			350,276.37	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
浙江乐水电子科技有限公司					1,400,276.37	
合 计					1,400,276.37	

### 13. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

1) 2020 年 6 月 30 日/2020 年 1-6 月

项 目	期末数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的 累计利得和损失	
			金额	原因
株洲南方阀门股份有限公司	2,759,448.00	49,990.00		
小 计	2,759,448.00	49,990.00		

2) 2019 年 12 月 31 日/2019 年度

项 目	期末数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
			金额	原因
株洲南方阀门股份有限公司	2,659,468.00			
小 计	2,659,468.00			

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司持有对株洲南方阀门股份有限公司的股权投资属于非交易性权益工具投资, 公司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权益工具投资。

#### 14. 固定资产

(1) 2020 年 1-6 月

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	4,510,299.46	2,822,865.89	2,805,091.66	10,138,257.01
本期增加金额	242,116.67		805,888.83	1,048,005.50
1) 购置	242,116.67		805,888.83	1,048,005.50
本期减少金额	612,993.07	41,916.85	99,101.00	754,010.92
1) 处置或报废	612,993.07	41,916.85	99,101.00	754,010.92
期末数	4,139,423.06	2,780,949.04	3,511,879.49	10,432,251.59
累计折旧				
期初数	2,064,522.65	768,071.57	1,828,281.49	4,660,875.71
本期增加金额	394,214.50	247,896.47	171,042.75	813,153.72
1) 计提	394,214.50	247,896.47	171,042.75	813,153.72
本期减少金额	566,997.44	36,734.07	94,145.95	697,877.46
1) 处置或报废	566,997.44	36,734.07	94,145.95	697,877.46
期末数	1,891,739.71	979,233.97	1,905,178.29	4,776,151.97
账面价值				
期末账面价值	2,247,683.35	1,801,715.07	1,606,701.20	5,656,099.62
期初账面价值	2,445,776.81	2,054,794.32	976,810.17	5,477,381.30

(2) 2019 年度

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	4,503,775.48	2,579,399.61	2,406,799.71	9,489,974.80
本期增加金额	618,126.32	390,287.00	429,291.95	1,437,705.27
1) 购置	618,126.32	390,287.00	429,291.95	1,437,705.27
本期减少金额	611,602.34	146,820.72	31,000.00	789,423.06
1) 处置或报废	611,602.34	146,820.72	31,000.00	789,423.06
期末数	4,510,299.46	2,822,865.89	2,805,091.66	10,138,257.01
累计折旧				
期初数	1,873,804.25	456,579.42	1,574,415.47	3,904,799.14
本期增加金额	774,664.16	451,037.84	271,399.62	1,497,101.62
1) 计提	774,664.16	451,037.84	271,399.62	1,497,101.62
本期减少金额	583,945.76	139,545.69	17,533.60	741,025.05
1) 处置或报废	583,945.76	139,545.69	17,533.60	741,025.05
期末数	2,064,522.65	768,071.57	1,828,281.49	4,660,875.71
账面价值				
期末账面价值	2,445,776.81	2,054,794.32	976,810.17	5,477,381.30
期初账面价值	2,629,971.23	2,122,820.19	832,384.24	5,585,175.66

(3) 2018 年度

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	2,697,176.80	1,840,124.55	2,406,799.71	6,944,101.06
本期增加金额	1,849,413.04	739,275.06		2,588,688.10
1) 购置	855,999.24	739,275.06		1,595,274.30
2) 在建工程转入	993,413.80			993,413.80
本期减少金额	42,814.36			42,814.36
1) 处置或报废	42,814.36			42,814.36
期末数	4,503,775.48	2,579,399.61	2,406,799.71	9,489,974.80
累计折旧				

期初数	1,294,405.23	209,747.78	1,415,429.24	2,919,582.25
本期增加金额	615,698.22	246,831.64	158,986.23	1,021,516.09
1) 计提	615,698.22	246,831.64	158,986.23	1,021,516.09
本期减少金额	36,299.20			36,299.20
1) 处置或报废	36,299.20			36,299.20
期末数	1,873,804.25	456,579.42	1,574,415.47	3,904,799.14
账面价值				
期末账面价值	2,629,971.23	2,122,820.19	832,384.24	5,585,175.66
期初账面价值	1,402,771.57	1,630,376.77	991,370.47	4,024,518.81

(4) 2017 年度

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	2,019,980.50	197,790.56	1,963,326.81	4,181,097.87
本期增加金额	677,196.30	1,642,333.99	562,438.90	2,881,969.19
1) 购置	677,196.30		562,438.90	1,239,635.20
2) 在建工程转入		1,642,333.99		1,642,333.99
本期减少金额			118,966.00	118,966.00
1) 处置或报废			118,966.00	118,966.00
期末数	2,697,176.80	1,840,124.55	2,406,799.71	6,944,101.06
累计折旧				
期初数	914,278.68	130,347.34	1,252,978.84	2,297,604.86
本期增加金额	380,126.55	79,400.44	218,933.72	678,460.71
1) 计提	380,126.55	79,400.44	218,933.72	678,460.71
本期减少金额			56,483.32	56,483.32
1) 处置或报废			56,483.32	56,483.32
期末数	1,294,405.23	209,747.78	1,415,429.24	2,919,582.25
账面价值				
期末账面价值	1,402,771.57	1,630,376.77	991,370.47	4,024,518.81
期初账面价值	1,105,701.82	67,443.22	710,347.97	1,883,493.01

15. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2020. 6. 30			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安全供水系列产品研发及产业化项目	5,637,768.16		5,637,768.16	112,437.38		112,437.38
零星工程						
合 计	5,637,768.16		5,637,768.16	112,437.38		112,437.38

(续上表)

项 目	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安全供水系列产品研发及产业化项目						
零星工程	737,068.97		737,068.97			
合 计	737,068.97		737,068.97			

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2020年1-6月

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
安全供水系列产品研发及产业化项目	203,220,800.00	112,437.38	5,525,330.78			5,637,768.16
零星工程						
小 计		112,437.38	5,525,330.78			5,637,768.16

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
安全供水系列产品研发及产业化项目	2.77	2.77				自有资金、金融机构借款、募集资金
零星工程						
小 计						

2) 2019年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
安全供水系列产品研发及产业化项目	203,220,800.00		112,437.38			112,437.38
零星工程		737,068.97			737,068.97	
小 计		737,068.97	112,437.38		737,068.97	112,437.38

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
安全供水系列产品 研发及产业化项目	0.06	0.06				自有资金、金融机 构借款、募集资金
零星工程						自有资金
小 计						

3) 2018 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
零星工程			1,941,039.99	993,413.80	210,557.22	737,068.97
小 计			1,941,039.99	993,413.80	210,557.22	737,068.97

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
零星工程						自有资金
小 计						

4) 2017 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
零星工程	1,819,900.00	1,508,295.22	134,038.77	1,642,333.99		
小 计	1,819,900.00	1,508,295.22	134,038.77	1,642,333.99		

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
零星工程	90.23	100.00				自有资金
小 计						

16. 无形资产

(1) 2020 年 1-6 月

项 目	土地使用权	软件著作权	管理软件	合 计
账面原值				
期初数	12,279,747.20	3,300,970.92	192,473.83	15,773,191.95
本期增加金额				
1) 购置				

本期减少金额				
期末数	12,279,747.20	3,300,970.92	192,473.83	15,773,191.95
累计摊销				
期初数	347,926.19	660,194.22	38,494.77	1,046,615.18
本期增加金额	122,797.47	330,097.10	19,247.38	472,141.95
1) 计提	122,797.47	330,097.10	19,247.38	472,141.95
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	470,723.66	990,291.32	57,742.15	1,518,757.13
账面价值				
期末账面价值	11,809,023.54	2,310,679.60	134,731.68	14,254,434.82
期初账面价值	11,931,821.01	2,640,776.70	153,979.06	14,726,576.77

2020年6月30日,通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为0.00%。

(2) 2019年度

项 目	土地使用权	软件著作权	管理软件	合 计
账面原值				
期初数	12,279,747.20			12,279,747.20
本期增加金额		3,300,970.92	192,473.83	3,493,444.75
1) 购置		3,300,970.92	192,473.83	3,493,444.75
本期减少金额				
期末数	12,279,747.20	3,300,970.92	192,473.83	15,773,191.95
累计摊销				
期初数	102,331.25			102,331.25
本期增加金额	245,594.94	660,194.22	38,494.77	944,283.93
1) 计提	245,594.94	660,194.22	38,494.77	944,283.93
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	347,926.19	660,194.22	38,494.77	1,046,615.18
账面价值				

期末账面价值	11,931,821.01	2,640,776.70	153,979.06	14,726,576.77
期初账面价值	12,177,415.95			12,177,415.95

2019年12月31日,通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为0.00%。

(3) 2018年度

项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	12,279,747.20	12,279,747.20
1) 购置	12,279,747.20	12,279,747.20
本期减少金额		
期末数	12,279,747.20	12,279,747.20
累计摊销		
期初数		
本期增加金额	102,331.25	102,331.25
1) 计提	102,331.25	102,331.25
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	102,331.25	102,331.25
账面价值		
期末账面价值	12,177,415.95	12,177,415.95
期初账面价值		

17. 长期待摊费用

(1) 2020年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
经营租入固定资产改良支出	7,937,643.53		1,024,334.95		6,913,308.58
合 计	7,937,643.53		1,024,334.95		6,913,308.58

(2) 2019年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
-----	-----	------	------	------	-----

经营租入固定资产改良支出	8,238,512.68	1,442,176.95	1,743,046.10		7,937,643.53
合 计	8,238,512.68	1,442,176.95	1,743,046.10		7,937,643.53

(3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
经营租入固定资产改良支出	486,567.57	8,017,422.92	265,477.81		8,238,512.68
合 计	486,567.57	8,017,422.92	265,477.81		8,238,512.68

(4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
经营租入固定资产改良支出		540,630.63	54,063.06		486,567.57
合 计		540,630.63	54,063.06		486,567.57

18. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2020. 6. 30		2019. 12. 31	
	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	9,687,171.53	986,467.91	8,346,516.88	854,952.60
内部交易未实现利润	1,070,513.26	103,063.98	4,077,708.04	395,768.89
预计负债	2,559,617.39	287,086.48	2,176,622.16	224,187.04
递延收益	1,547,169.82	154,716.98	1,773,584.91	177,358.49
合 计	14,864,472.00	1,531,335.35	16,374,431.99	1,652,267.02

(续上表)

项 目	2018. 12. 31		2017. 12. 31	
	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	5,312,619.31	815,527.76	3,379,300.49	521,065.57
内部交易未实现利润	2,319,932.09	347,989.82		
预计负债	1,549,209.19	244,781.61	1,111,388.66	166,708.30
递延收益				
合 计	9,181,760.59	1,408,299.19	4,490,689.15	687,773.87

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
可抵扣暂时性差异	563, 452. 09	482, 225. 83	209, 478. 36	118, 718. 34
可抵扣亏损	16, 657, 129. 13	13, 761, 125. 26	11, 810, 954. 48	5, 498, 229. 47
小 计	17, 220, 581. 22	14, 243, 351. 09	12, 020, 432. 84	5, 616, 947. 81

(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	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31	备注
2020 年	690, 597. 48	690, 597. 48	690, 597. 48	690, 597. 48	
2021 年	2, 830, 234. 43	2, 830, 234. 43	2, 830, 234. 43	2, 830, 234. 43	
2022 年	1, 977, 397. 56	1, 977, 397. 56	1, 977, 397. 56	1, 977, 397. 56	
2023 年	5, 366, 542. 16	6, 312, 725. 01	6, 312, 725. 01		
2024 年	1, 950, 170. 78	1, 950, 170. 78			
2025 年	3, 842, 186. 72				
小 计	16, 657, 129. 13	13, 761, 125. 26	11, 810, 954. 48	5, 498, 229. 47	

19. 其他非流动资产

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
预付工程设备款	2, 373, 699. 09			
合 计	2, 373, 699. 09			

20. 应付票据

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
银行承兑汇票	8, 391, 091. 52	9, 038, 023. 02	9, 388, 863. 83	4, 130, 404. 10
合 计	8, 391, 091. 52	9, 038, 023. 02	9, 388, 863. 83	4, 130, 404. 10

21. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
货 款	32, 114, 722. 43	36, 782, 168. 80	24, 846, 288. 98	21, 207, 224. 88
工程设备款	460, 639. 14	521, 740. 05	1, 878, 340. 59	

费用款	1,137,368.80	1,345,275.46	1,394,081.22	277,343.44
合 计	33,712,730.37	38,649,184.31	28,118,710.79	21,484,568.32

(2) 各期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

## 22. 预收款项

### (1) 明细情况

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货 款		50,642,712.16	31,352,205.43	17,537,447.01
合 计		50,642,712.16	31,352,205.43	17,537,447.01

(2) 各期末账龄 1 年以上重要的预收款项如下：

- 1) 2020 年 6 月 30 日无期末账龄 1 年以上重要的预收款项。
- 2) 2019 年末无期末账龄 1 年以上重要的预收款项。
- 3) 2018 年末无期末账龄 1 年以上重要的预收款项。
- 4) 2017 年末

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
大连市水务集团有限公司其控制的公司[注]	4,017,094.12	工程尚未验收
小 计	4,017,094.12	

[注]因大连碧水水表计量站、大连市供水有限公司长海供水分公司、大连花园供水有限公司等同受大连市水务集团有限公司控制，故本财务报表附注中预收款项账面余额和营业收入数据包括上述公司数据

## 23. 合同负债

项 目	2020.6.30
货 款	55,109,599.52
合 计	55,109,599.52

## 24. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

- 1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	22,783,864.16	41,315,470.29	52,431,019.10	11,668,315.35
离职后福利—设定提存计划	284,399.64	839,027.17	1,045,696.69	77,730.12
合 计	23,068,263.80	42,154,497.46	53,476,715.79	11,746,045.47

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	15,614,777.99	78,210,039.27	71,040,953.10	22,783,864.16
离职后福利—设定提存计划	194,212.58	3,770,610.45	3,680,423.39	284,399.64
合 计	15,808,990.57	81,980,649.72	74,721,376.49	23,068,263.80

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	10,091,823.75	65,296,078.10	59,773,123.86	15,614,777.99
离职后福利—设定提存计划	175,700.50	2,770,226.68	2,751,714.60	194,212.58
合 计	10,267,524.25	68,066,304.78	62,524,838.46	15,808,990.57

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,784,970.99	41,751,442.39	34,444,589.63	10,091,823.75
离职后福利—设定提存计划	7,731.65	2,315,541.74	2,147,572.89	175,700.50
合 计	2,792,702.64	44,066,984.13	36,592,162.52	10,267,524.25

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	22,483,561.53	38,430,300.05	49,479,107.13	11,434,754.45
职工福利费		904,373.47	904,373.47	
社会保险费	160,250.55	863,325.88	926,063.37	97,513.06
其中：医疗保险费	145,852.42	802,990.12	854,653.55	94,188.99
工伤保险费	3,761.92	39,701.13	42,100.40	1,362.65
生育保险费	10,636.21	20,634.63	29,309.42	1,961.42
住房公积金	139,937.80	1,077,936.05	1,087,504.05	130,369.80

工会经费和职工教育经费	114.28	39,534.84	33,971.08	5,678.04
小 计	22,783,864.16	41,315,470.29	52,431,019.10	11,668,315.35

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	15,412,004.67	72,434,483.16	65,362,926.30	22,483,561.53
职工福利费		1,724,311.12	1,724,311.12	
社会保险费	114,389.32	2,037,810.59	1,991,949.36	160,250.55
其中：医疗保险费	103,587.40	1,838,753.30	1,796,488.28	145,852.42
工伤保险费	3,878.36	47,778.42	47,894.86	3,761.92
生育保险费	6,923.56	151,278.87	147,566.22	10,636.21
住房公积金	88,384.00	1,915,130.60	1,863,576.80	139,937.80
工会经费和职工教育经费		98,303.80	98,189.52	114.28
小 计	15,614,777.99	78,210,039.27	71,040,953.10	22,783,864.16

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	9,900,602.39	60,792,927.09	55,281,524.81	15,412,004.67
职工福利费		1,357,055.61	1,357,055.61	
社会保险费	113,233.36	1,659,743.00	1,658,587.04	114,389.32
其中：医疗保险费	104,658.64	1,486,306.57	1,487,377.81	103,587.40
工伤保险费	2,516.08	68,705.94	67,343.66	3,878.36
生育保险费	6,058.64	104,730.49	103,865.57	6,923.56
住房公积金	77,988.00	1,313,588.80	1,303,192.80	88,384.00
工会经费和职工教育经费		172,763.60	172,763.60	
小 计	10,091,823.75	65,296,078.10	59,773,123.86	15,614,777.99

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,774,991.23	38,071,848.85	30,946,237.69	9,900,602.39
职工福利费		1,180,490.84	1,180,490.84	
社会保险费	2,114.76	1,124,431.71	1,013,313.11	113,233.36

其中：医疗保险费	1,895.54	1,011,514.48	908,751.38	104,658.64
工伤保险费	62.63	34,096.78	31,643.33	2,516.08
生育保险费	156.59	78,820.45	72,918.40	6,058.64
住房公积金	7,865.00	1,128,376.80	1,058,253.80	77,988.00
工会经费和职工教育经费		246,294.19	246,294.19	
小 计	2,784,970.99	41,751,442.39	34,444,589.63	10,091,823.75

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2020年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	274,703.58	793,869.54	994,262.64	74,310.48
失业保险费	9,696.06	45,157.63	51,434.05	3,419.64
小 计	284,399.64	839,027.17	1,045,696.69	77,730.12

2) 2019年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	187,675.43	3,652,936.57	3,565,908.42	274,703.58
失业保险费	6,537.15	117,673.88	114,514.97	9,696.06
小 计	194,212.58	3,770,610.45	3,680,423.39	284,399.64

3) 2018年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	169,641.86	2,675,021.51	2,656,987.94	187,675.43
失业保险费	6,058.64	95,205.17	94,726.66	6,537.15
小 计	175,700.50	2,770,226.68	2,751,714.60	194,212.58

4) 2017年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	7,253.63	2,221,242.21	2,058,853.98	169,641.86
失业保险费	478.02	94,299.53	88,718.91	6,058.64
小 计	7,731.65	2,315,541.74	2,147,572.89	175,700.50

25. 应交税费

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
增值税	44,285.05	365,118.61	2,913,418.45	1,309,263.74
企业所得税	46,353.22	63,295.58	347,522.22	143,382.51
代扣代缴个人所得税	176,825.85	211,139.02	123,961.75	47,377.31
城市维护建设税	224,567.14	383,409.26	400,330.09	169,613.58
教育费附加	96,385.20	164,504.64	225,806.08	101,768.15
地方教育附加	63,946.16	109,359.12	149,649.79	67,845.43
印花税	15,738.49	23,334.47	59,470.92	115,315.51
土地使用税	66,664.80			
残疾人就业保障金	90,562.92			
合 计	825,328.83	1,320,160.70	4,220,159.30	1,954,566.23

## 26. 其他应付款

### (1) 明细情况

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
拆借款		1,790,000.00	40,000.00	40,000.00
押金保证金	2,427,000.00		20,000.00	
应付暂收款	817,262.48	237,555.12	55,357.55	21,769.61
费用款	1,965,734.76	1,874,823.36	1,288,512.20	1,622,844.56
合 计	5,209,997.24	3,902,378.48	1,403,869.75	1,684,614.17

(2) 各期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

## 27. 预计负债

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31	形成原因
产品质量保证	2,870,892.34	2,354,411.15	1,628,494.30	1,230,107.00	销售质保期保修义务
合 计	2,870,892.34	2,354,411.15	1,628,494.30	1,230,107.00	

## 28. 递延收益

### (1) 明细情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,773,584.91		226,415.09	1,547,169.82	与资产相关
合 计	1,773,584.91		226,415.09	1,547,169.82	

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		2,000,000.00	226,415.09	1,773,584.91	与资产相关
合 计		2,000,000.00	226,415.09	1,773,584.91	

(2) 政府补助明细情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/与收益 相关
嘉兴市经济开发区 财政局装修补助	1,773,584.91		226,415.09	1,547,169.82	与资产相关
小 计	1,773,584.91		226,415.09	1,547,169.82	

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/与收益 相关
嘉兴市经济开发区 财政局装修补助		2,000,000.00	226,415.09	1,773,584.91	与资产相关
小 计		2,000,000.00	226,415.09	1,773,584.91	

[注]政府补助计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

29. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
自然人股东	49,534,248.00	49,534,248.00	53,278,594.00	56,124,500.00
法人股东	31,010,622.00	30,940,622.00	19,892,181.00	17,046,275.00
合 计	80,544,870.00	80,474,870.00	73,170,775.00	73,170,775.00

(2) 其他说明

1) 2017 年度

① 根据 2017 年 3 月 9 日公司 2017 年第一次临时股东大会决议，公司非公开发行 6,164,620 股新股，每股面值 1.00 元，发行价格为 9.34 元/股，发行对象为上海滋赢投资

管理中心（有限合伙）、宁波梅山保税港区备盈投资管理中心（有限合伙）、上海中缔重赢投资管理中心（有限合伙）和共青城东兴博元投资中心（有限合伙），募集资金总额为 57,577,550.80 元，减除发行费用后，募集资金净额为 55,464,141.36 元，其中计入股本 6,164,620.00 元，计入资本公积 49,299,521.36 元。上述增资事项业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（中兴财光华审验字（2017）304043 号）。公司已于 2017 年 7 月 28 日办妥工商变更登记手续。

② 根据 2017 年 6 月 25 日公司 2017 年第二次临时股东大会决议，公司以股份总数 58,536,620 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 2.5 股，共计转增股本 14,634,155 股，转增后公司注册资本变更为 73,170,775.00 元。公司已于 2017 年 9 月 28 日办妥工商变更登记手续；

③ 2017 年 5 月，员工李江峰因离职将其持有的公司 10,000 股股份以 20,000.00 元的价格转让给实际控制人郭军。公司已于 2018 年 10 月 31 日备案办妥工商备案登记手续。

## 2) 2018 年度

① 2018 年 3 月 1 日及 6 日，实际控制人郭军通过全国中小企业股份转让系统（以下简称全国股转系统）以协议转让方式将其持有的 3,656,000 股公司股份以 10.15 元/股的价格分别转让给宁波梅山保税港区曦华股权投资合伙企业（有限合伙）和宁波梅山保税港区宜安投资合伙企业（有限合伙）各 1,828,000 股。

② 根据 2018 年 9 月 28 日有关各方签订的《股权转让协议》，嘉兴鸿和众达投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称鸿和众达）向郑林飞、倪春燕、李烈华等 15 名员工转让其持有的 189,219 股公司股份；

根据 2018 年 7 月 8 日、2018 年 9 月 28 日，有关各方签订的《浙江和达科技股份有限公司股权转让协议》，金伟、曹鼎、曹燕娜、王国婷、张炳生、林郑啸将其持有的公司 516,500 股股份分别转让给张俊彦、崔适南等 38 人；

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称全国股转公司）股转系统函 [2018]2038 号批准，根据 2018 年 4 月 27 日公司 2018 年第二次临时股东大会决议，公司自 2018 年 6 月 29 日终止在全国股转系统挂牌。根据 2018 年 7 月至 9 月有关各方签订的《浙江和达科技股份有限公司股权转让协议》，钱哲以平均价格 8.05 元/股回购吴伟伟等 6 名股东合计 517,250 股，王亚平以 6 元/股的价格回购东北证券股份有限公司 7,250 股；

根据 2018 年 7 月 30 日、2018 年 8 月 3 日有关各方签订的《股权转让协议》，实际控制人郭军之一致行动人郭正潭将其持有的 1,173,250 股公司股份以 6 元/股的价格转让给王小

鹏、钱哲等 5 名员工；

根据 2018 年 9 月有关各方签订的《股权转让协议》，杨延辉将其持有的 3,000 股公司股份转让给李烈华，谢金良将其持有的 75,000 股公司股份转让给汪斌良；

2018 年 7-9 月，员工曹鼎等 5 人因离职将其持有的合计 66,125 股公司股份以 123,920.00 元的价格转让给实际控制人郭军及董事会秘书王亚平；

上述股权转让，公司已于 2018 年 10 月 31 日办妥工商备案登记手续。

③ 根据 2018 年 8 月 8 日有关各方签订的《浙江和达科技股份有限公司之股份转让协议》，金方达将其持有的公司 147,250 股股份作价 1,602,000 元转让给金巨生。公司已于 2019 年 10 月 29 日办妥工商备案登记手续。

### 3) 2019 年度

① 根据 2019 年 3 月 6 日有关各方签订的《浙江和达科技股份有限公司之股份转让协议》，员工胡健因离职将其持有的公司 13,125 股股份作价 24,360 元转让给实际控制人郭军；

根据 2019 年 7 月 16 日有关各方签订的《浙江和达科技股份有限公司股权转让协议》，孟秀峰将其持有的公司 322,000 股股份作价 2,984,636.53 元转让给孟桂娟；将其持有的公司 59,000 股股份作价 546,874.29 元转让给屠微芳；

根据 2019 年 9 月 26 日有关各方签订的《浙江和达科技股份有限公司之股份转让协议》，林郑啸将其持有的公司 18,750 股股份作价 39,000 元转让给实际控制人郭军；沈雪华将其持有的公司 9,500 股股份作价 19,760 元转让给实际控制人郭军；

根据 2019 年 10 月 20 日有关各方签订的《浙江和达科技股份有限公司之股份转让协议》，董事张海华将其持有的公司 573,750 股股份转让给实际控制人郭军、董事会秘书王亚平将其持有的公司 561,250 股股份转让给实际控制人郭军；

根据 2019 年有关各方签订的《股权转让协议》，深圳市时代伯乐创业投资管理有限公司-时代伯乐神舟小牛 1 号新三板系列私募契约基金将其持有的公司 8,000 股股份以 8 元/股的价格转让给实际控制人郭军；

上述股权转让，公司已于 2019 年 10 月 29 日办妥工商备案登记手续。

② 根据 2019 年 9 月 27 日公司 2019 年第二次临时股东大会决议及修改后的公司章程规定，上海建元股权投资基金合伙企业(有限合伙)和上海建轶投资管理合伙企业(有限合伙)以 10.66 元/股的价格向本公司增资 5,347,095 股，其中计入股本 5,347,095.00 元，计入资本公积 51,652,905.00 元。上述增资事项业经嘉兴百索会计师事务所有限公司审验，并由其出具《验资报告》(嘉百会所审验字〔2020〕验字第 1010 号)。公司已于 2019 年 11 月 8 日

办妥工商变更登记手续。

③ 根据 2019 年 11 月 27 日公司 2019 年第三次临时股东大会决议及修改后公司章程规定，嘉兴鸿和质达投资合伙企业（有限合伙）（以下简称鸿和质达）和嘉兴鸿和物达投资合伙企业（有限合伙）（以下简称鸿和物达）以 10.66 元/股的价格向本公司增资 2,027,000.00 股。截至 2019 年 12 月 31 日，公司实际收到投资款 20,861,620.00 元，其中计入股本 1,957,000.00 元，计入资本公积 18,904,620.00 元。公司已于 2019 年 12 月 30 日办妥工商变更登记手续。

④ 根据 2019 年 12 月 6 日有关各方签订的《股权转让协议》，实际控制人郭军将其持有的 3,752,346 股公司股份以 10.66 元/股的价格转让给绍兴市公用事业集团有限公司。公司已于 2019 年 12 月 17 日办妥工商备案登记手续。

#### 4) 2020 年 1-6 月

① 根据 2019 年 11 月 27 日公司 2019 年第三次临时股东大会决议及修改后公司章程规定，鸿和质达和鸿和物达以 10.66 元/股的价格向本公司增资 2,027,000.00 股。公司于 2020 年 1 月 8 日收到鸿和物达剩余 746,200.00 元投资款，其中计入股本 70,000.00 元，计入资本公积 676,200.00 元。上述增资事项业经嘉兴百索会计师事务所有限公司审验，并由其出具《验资报告》（嘉百会所审验字〔2020〕验字第 1010 号）。公司已于 2019 年 12 月 30 日办妥工商变更登记手续。

② 根据 2020 年 3 月 17 日有关各方签订的《浙江和达科技股份有限公司之股权转让协议》，孙晓红将其持有的公司 649,000 股股份转让给钟海丰；

根据 2020 年 4 月 14 日有关各方签订的《浙江和达科技股份有限公司之股权转让协议》，员工金伟因离职将其持有的公司 9,500 股股份作价 19,760 元转让给郭军；

上述股份转让，公司已于 2020 年 4 月 28 日办妥工商备案登记手续。

③ 根据 2020 年 4-6 月有关各方签订的《浙江和达科技股份有限公司之股权转让协议》，员工张磊等 3 人因离职将其持有的公司 31,375 股以 66,760.00 元的价格转让给郭军。

### 30. 资本公积

#### (1) 明细情况

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
资本溢价（股本溢价）	111,575,339.46	110,899,139.46	40,299,558.14	40,299,558.14

其他资本公积	19,834,876.15	18,822,724.17	16,749,600.85	9,632,425.40
合 计	131,410,215.61	129,721,863.63	57,049,158.99	49,931,983.54

(2) 其他说明

1) 2017 年度

本期增加包括：

① 公司当期确认以权益结算的股份支付总额 722,045.19 元，相应增加资本公积 722,045.19 元，详见本财务报表附注十一之说明；

② 本期非公开发行对象上海滋赢投资管理中心（有限合伙）、宁波梅山保税港区备盈投资管理中心（有限合伙）、上海中缔重赢投资管理中心（有限合伙）和共青城东兴博元投资中心（有限合伙）向公司溢价增资增加资本公积 49,299,521.36 元，详见本财务报表附注五（一）29 之说明；

本期减少系公司 2017 年 6 月以资本公积（股本溢价）转增股本 14,634,155.00 元，详见本财务报表附注五（一）29 之说明。

2) 2018 年度

本期增加系公司当期确认以权益结算的股份支付总额 8,174,300.84 元，相应增加资本公积 7,117,175.45 元，增加少数股东权益 1,057,125.39 元，详见本财务报表附注十一之说明。

3) 2019 年度

本期增加包括：

① 公司当期确认以权益结算的股份支付总额 2,073,123.32 元，相应增加资本公积 2,073,123.32 元，详见本财务报表附注十一之说明。

② 2019 年 10 月，上海建元股权投资基金合伙企业（有限合伙）和上海建轶投资管理合伙企业（有限合伙）向公司溢价增资增加资本公积 51,652,905.00 元，详见本财务报表附注五（一）29 之说明；

③ 2019 年 12 月，鸿和质达和鸿和物达向公司溢价增资增加资本公积 18,904,620.00 元，详见本财务报表附注五（一）29 之说明；

④ 2019 年 6 月，公司向平旦波、朱吉新和张海华购买其持有的嘉兴鸿道公司股权，购买价款与按取得的股权比例计算的子公司净资产份额差额 42,056.32 元计入资本公积。

4) 2020 年 1-6 月

本期增加包括：

① 公司当期确认以权益结算的股份支付总额 1,012,151.98 元，相应增加资本公积 1,012,151.98 元，详见本财务报表附注十一之说明；

② 2020 年 1 月，鸿和物达向公司溢价增资增加资本公积 676,200.00 元，详见本财务报表附注五（一）29 之说明。

### 31. 其他综合收益

#### (1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益	-877,557.64	99,980.00				99,980.00		-777,577.64
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-877,557.64	99,980.00				99,980.00		-777,577.64
其他综合收益合计	-877,557.64	99,980.00				99,980.00		-777,577.64

#### (2) 2019 年度

项 目	期初数[注]	本期发生额						期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益	-677,597.64	-199,960.00				-199,960.00		-877,557.64
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-677,597.64	-199,960.00				-199,960.00		-877,557.64
其他综合收益合计	-677,597.64	-199,960.00				-199,960.00		-877,557.64

[注]2019 年度期初数与 2018 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十四(二)之说明

### 32. 盈余公积

#### (1) 明细情况

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
法定盈余公积	8,521,244.20	8,534,585.95	5,335,469.33	3,720,846.49

合 计	8,521,244.20	8,534,585.95	5,335,469.33	3,720,846.49
-----	--------------	--------------	--------------	--------------

(2) 其他说明

1) 2017年-2019年

根据公司章程规定，报告期按母公司实现的净利润计提 10%的法定盈余公积。

2) 2020年 1-6 月

根据企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整，影响期初盈余公积-13,341.75 元，详见本财务报表附注十四（三）之说明。

33. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2020年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上期末未分配利润	51,575,484.26	23,366,740.16	12,265,974.92	2,104,926.07
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-120,075.71			
调整后期初未分配利润	51,455,408.55	23,366,740.16	12,265,974.92	2,104,926.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,790,981.92	31,407,860.72	12,715,388.08	22,230,585.69
减：提取法定盈余公积		3,199,116.62	1,614,622.84	2,118,311.44
应付普通股股利				9,951,225.40
期末未分配利润	62,246,390.47	51,575,484.26	23,366,740.16	12,265,974.92

(2) 调整期初未分配利润明细

2020年 1-6 月

根据企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-120,075.71 元，详见本财务报表附注十四（三）之说明。

(3) 其他说明

1) 根据 2017 年 6 月 9 日公司第一届董事会第二十次会议审议通过，并经 2017 年第二次临时股东大会审议批准的 2016 年度利润分配方案，以 58,536,620 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.7 元（含税）。

2) 根据 2020 年 4 月 15 日公司第二届董事会第十五次会议决议及 2020 年 4 月 30 日公司 2020 年第二次临时股东大会决议审议通过的《关于首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在科创板上市前滚存未分配利润的分配方案的议案》，公司本次股票发行前形成的滚

存利润由股票发行后的新老股东共享。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	99,174,734.15	52,578,270.30	235,441,115.31	127,281,611.09
合 计	99,174,734.15	52,578,270.30	235,441,115.31	127,281,611.09

(续上表)

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	162,849,430.34	89,504,047.36	123,010,700.11	65,118,184.68
合 计	162,849,430.34	89,504,047.36	123,010,700.11	65,118,184.68

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2020 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
广州市番禺水务股份有限公司及其控制的公司	7,196,490.25	7.26
宁波市水务环境集团有限公司及其控制的公司	5,875,522.74	5.92
深圳市水务(集团)有限公司及其控制的公司	5,831,076.97	5.88
杭州余杭水务控股集团有限公司	4,936,711.51	4.98
辽宁辽东水务控股有限责任公司及其控制的公司	3,578,236.55	3.61
小 计	27,418,038.02	27.65

2) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
深圳市水务(集团)有限公司及其控制的公司	22,469,574.22	9.54
辽源市水务有限责任公司	9,925,538.32	4.22
大连市水务集团有限公司及其控制的公司	6,908,270.43	2.93
杭州余杭水务控股集团有限公司	6,642,196.43	2.82
宜春市袁州区温汤水业电业开发公司	6,583,998.12	2.80

小 计	52,529,577.52	22.31
-----	---------------	-------

3) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
舒兰市水务集团有限责任公司	11,006,410.03	6.76
深圳市水务(集团)有限公司及其控制的公司	10,895,466.53	6.69
大连市水务集团有限公司及其控制的公司	7,848,536.72	4.82
宁波金海仪表有限公司	6,185,379.15	3.80
嘉兴市水务投资集团有限公司及其控制的公司	5,606,748.15	3.44
小 计	41,542,540.58	25.51

4) 2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
深圳市水务(集团)有限公司及其控制的公司	16,758,175.81	13.62
大连市水务集团有限公司控制的公司	8,719,538.67	7.09
武汉市水务集团有限公司控制的公司	4,622,125.71	3.76
桐乡市水务集团有限公司及其控制的公司[注]	4,568,253.45	3.71
宁波水表(集团)股份有限公司	4,521,487.14	3.68
小 计	39,189,580.78	31.86

[注]因桐乡市凤栖自来水有限公司、桐乡市凤栖经贸有限公司等同受桐乡市水务集团有限公司控制，故本财务报表附注中营业收入数据包括上述公司数据

(3) 收入按主要类别的分解信息

2020 年 1-6 月

报告分部	营业收入
主要产品类型	
水务管理系统及集成服务	54,518,437.80
智能感传终端	39,919,214.84
技术服务	4,737,081.51
小 计	99,174,734.15
收入确认时间	
商品(在某一时刻转让)	96,657,412.55

服务（在某一时段内提供）	2,517,321.60
小 计	99,174,734.15

#### (4) 履约义务

公司主要销售水务管理系统及集成服务、智能感传终端和技术服务等。水务管理系统及集成服务履约时间通常在1年以上，智能感传终端和技术服务履约时间通常在1年以内，本公司根据不同客户采取预收款或提供账期。本公司作为主要责任人直接进行销售，水务管理系统及集成服务在根据合同约定取得最终验收报告时，智能感传终端在取得客户签收单时，部分附带安装的硬件销售在取得验收单或验收报告时，技术服务中单独核算的运维配件销售在根据取得客户签收单时，技术服务中除单独核算的运维配件销售外的其他运维服务在合同约定的维护期限内取得分阶段运维报告时，客户取得相关商品控制权，本公司取得无条件收款权利。

#### (5) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2020年1-6月
主营业务收入	19,225,678.58
小 计	19,225,678.58

(6) 公司2020年1-6月无以前期间已经履行（或部分履行）的履约义务在报告期调整的收入。

## 2. 税金及附加

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
城市维护建设税	469,792.62	1,354,273.70	912,139.68	614,814.60
教育费附加	201,091.96	584,030.29	523,879.69	367,001.59
地方教育附加	134,075.83	388,709.75	347,804.47	243,915.42
印花税	48,609.52	99,128.85	65,503.92	157,760.01
土地使用税	66,664.80		44,443.20	
车船税	7,980.00	6,200.00	9,240.00	4,035.00
合 计	928,214.73	2,432,342.59	1,903,010.96	1,387,526.62

## 3. 销售费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	5,995,199.75	14,549,615.53	11,172,355.84	7,465,959.26
差旅费	1,066,960.17	2,609,517.78	2,793,644.52	2,150,837.87
售后服务费	2,829,328.09	3,529,821.29	2,518,840.51	1,549,145.04
业务招待费	443,462.76	1,867,803.09	1,093,681.55	460,226.17
办公及会务费	956,149.19	2,566,310.13	2,133,254.53	1,609,307.86
投标服务费	672,170.64	1,175,179.87	582,203.18	160,932.96
运输费[注]		597,347.60	595,174.00	460,189.71
其 他	96,672.29	89,463.20	25,590.70	47,588.68
合 计	12,059,942.89	26,985,058.49	20,914,744.83	13,904,187.55

[注]根据财政部修订后的《企业会计准则第 14 号-收入》，本公司将 2020 年 1-6 月运输费 137,369.44 元列报于“营业成本”项目，2020 年之前的发生额仍列报于“销售费用”项目

#### 4. 管理费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	4,893,944.47	11,791,226.22	9,397,150.54	6,314,071.47
房租物业费	711,697.25	2,358,330.97	1,000,594.04	490,023.54
办公费	948,981.01	1,715,759.56	1,377,685.03	1,240,885.23
中介及咨询服务费	924,231.08	1,730,124.10	1,288,865.66	904,042.87
业务招待费	625,829.34	1,074,764.30	611,633.37	433,034.39
折旧及摊销	1,068,200.96	2,011,062.48	640,287.39	422,683.99
股份支付费用	1,012,151.98	2,073,123.32	8,174,300.84	722,045.19
差旅费	324,272.20	851,515.38	729,783.27	429,276.74
税 费	90,562.92	361,343.09	195,969.56	77,302.51
疫情期间停工损失 [注]	3,210,477.61			
其 他	443,331.58	729,050.15	840,487.94	634,018.20
合 计	14,253,680.40	24,696,299.57	24,256,757.64	11,667,384.13

[注]主要系新冠肺炎疫情期间停工停产时支付的职工薪酬

#### 5. 研发费用

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
直接材料	854,820.22	1,513,284.16	789,012.21	554,045.01
职工薪酬	13,929,910.12	24,336,698.25	17,912,857.58	12,664,419.04
直接费用	1,228,793.51	2,070,237.41	1,145,365.92	662,058.35
折旧及摊销	194,653.77	351,921.14	173,694.83	68,019.13
合 计	16,208,177.62	28,272,140.96	20,020,930.54	13,948,541.53

#### 6. 财务费用

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
利息支出		29,177.00		
减：利息收入	1,131,835.86	425,604.71	801,596.67	631,376.53
汇兑损益			-47,843.47	
手续费	24,645.77	59,896.59	44,481.65	14,074.92
合 计	-1,107,190.09	-336,531.12	-804,958.49	-617,301.61

#### 7. 其他收益

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
与收益相关的政府补助[注]	6,751,807.08	10,335,999.67	7,170,288.84	7,832,934.09
与资产相关的政府补助[注]	226,415.09	226,415.09		
代扣个人所得税手续费返还	90,003.88	2,340.58	1,785.51	1,135.30
合 计	7,068,226.05	10,564,755.34	7,172,074.35	7,834,069.39

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

#### 8. 投资收益

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
权益法核算的长期股权投资收益	-155,251.10	414,979.65	-262,501.86	350,276.37
处置长期股权投资产生的投资收益		2,204.70		

处置金融工具取得的投资收益	534,490.63	1,307,503.99	---	---
其中：银行理财产品	534,490.63	1,307,503.99	---	---
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	---	---	29,994.00	99,980.00
银行理财产品收益	---	---	856,088.61	567,867.48
金融工具持有期间的投资收益	49,990.00		---	---
其中：其他权益工具投资	49,990.00		---	---
合 计	429,229.53	1,724,688.34	623,580.75	1,018,123.85

#### 9. 信用减值损失

项 目	2020年1-6月	2019年度
坏账损失	-1,067,597.94	-3,394,508.60
合同资产减值损失	-169,572.38	---
合 计	-1,237,170.32	-3,394,508.60

#### 10. 资产减值损失

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
坏账损失	---	---	-2,493,464.99	-986,946.34
可供出售金融资产减值损失	---	---		-318,766.86
合 计			-2,493,464.99	-1,305,713.20

#### 11. 资产处置收益

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
固定资产处置收益		-12,466.40		-50,715.70
合 计		-12,466.40		-50,715.70

#### 12. 营业外收入

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
无法支付款项	72,643.13	15,813.35	0.01	
其 他	0.09		0.14	7,874.00

合 计	72,643.22	15,813.35	0.15	7,874.00
-----	-----------	-----------	------	----------

### 13. 营业外支出

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
非流动资产毁损报废损失	56,133.46	34,931.61	6,515.16	
罚款支出	5,699.50	14,760.00	5,050.00	200.00
其 他	11.58	11,351.40	87.23	696.47
合 计	61,844.54	61,043.01	11,652.39	896.47

### 14. 所得税费用

#### (1) 明细情况

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
当期所得税费用	584,223.07	3,084,509.69	2,232,936.76	3,454,565.13
递延所得税费用	135,755.83	-243,967.83	-720,525.32	-102,926.10
合 计	719,978.90	2,840,541.86	1,512,411.44	3,351,639.03

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
利润总额	10,524,722.24	34,947,432.75	12,345,435.37	25,104,919.08
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,052,472.22	3,498,505.84	1,851,815.30	3,765,737.87
子公司适用不同税率的影响	-17,216.01	208,942.42	-288,069.00	164,909.67
调整以前期间所得税的影响		30,813.86		183,657.47
非应税收入的影响	-4,999.00		-4,499.10	-14,997.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	45,950.71	460,889.85	-61,573.85	-3,770.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-236,545.71			
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	806,139.09	498,924.32	1,586,009.06	494,349.39
研发费用加计扣除	-933,584.96	-2,168,043.60	-1,597,521.16	-1,150,678.38
权益法核算投资收益	7,762.56	-20,748.98	26,250.19	-87,569.09
适用税率变化的影响		331,258.15		
所得税费用	719,978.90	2,840,541.86	1,512,411.44	3,351,639.03

### 15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)31之说明。

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
收回银行承兑汇票、保函保证金等	1,922,898.60	7,823,868.34	7,280,957.81	12,440.00
收到经营性存款利息	487,433.46	220,413.19	641,420.34	663,234.24
收到政府补助	3,884,351.77	3,311,045.49	1,069,559.36	2,532,460.33
收回(收到)押金及保证金	5,464,419.04	4,869,013.34	4,636,143.76	213,474.26
子公司广州和达公司收到广州市康明科技有限公司往来款		750,000.00		
子公司广州和达公司收到钱哲往来款	30,000.00			
子公司上海智态公司收到高健往来款				40,000.00
其 他	75,178.65	119,110.73	327,853.13	276,121.81
合 计	11,864,281.52	17,093,451.09	13,955,934.40	3,737,730.64

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
支付(归还)押金及保证金	2,305,418.80	4,618,057.92	6,125,817.86	4,040,360.13
支付银行承兑汇票、保函保证金等	1,793,513.31	6,814,171.56	5,667,855.08	4,442,844.10
销售费用付现支出	5,209,138.27	11,708,147.06	8,475,261.56	6,181,733.49
管理费用付现支出	5,488,583.36	10,168,864.98	6,893,846.82	6,358,274.41
财务费用付现支出	24,336.27	59,896.59	44,481.65	14,074.92
子公司上海智态公司归还高健往来款		40,000.00		
其 他	164,133.51	429,761.42	418,934.01	216,518.32
合 计	14,985,123.52	33,838,899.53	27,626,196.98	21,253,805.37

#### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
收回理财产品及收益	146,034,490.63	243,322,076.19	149,356,088.61	59,367,867.48
收回结构性存款及收益	27,629,805.49	41,207,679.89	41,696,686.32	
合 计	173,664,296.12	284,529,756.08	191,052,774.93	59,367,867.48

#### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
购买理财产品	195,000,000.00	244,500,000.00	148,000,000.00	57,900,000.00
购买结构性存款	40,000,000.00	68,000,000.00	41,500,000.00	
合 计	235,000,000.00	312,500,000.00	189,500,000.00	57,900,000.00

#### 5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
应收票据贴现收款		1,760,823.00		
合 计		1,760,823.00		

#### 6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
支付非公开发行股票费用款				2,113,409.44
合 计				2,113,409.44

#### 7. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	9,804,743.34	32,106,890.89	10,833,023.93	21,753,280.05
加: 资产减值准备	1,237,170.32	3,394,508.60	2,493,465.00	1,305,713.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	813,153.72	1,497,101.62	1,021,516.09	678,460.71
无形资产摊销	472,141.95	944,283.93	102,331.25	

长期待摊费用摊销	1,024,334.95	1,743,046.10	265,477.81	54,063.06
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)		12,466.40		50,715.70
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	56,133.46	34,931.61	6,515.16	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)				
财务费用(收益以“—”号填列)	-629,805.49	32,943.03	-209,384.17	31,857.71
投资损失(收益以“—”号填列)	-429,229.53	-1,724,688.34	-623,580.75	-1,018,123.85
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	135,755.83	-243,967.83	-720,525.32	-102,926.10
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)	-9,842,516.23	-26,131,441.70	-13,415,578.72	-11,071,196.08
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-23,067,240.92	-54,225,586.41	-24,083,952.07	-9,244,272.31
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-13,258,141.56	39,085,906.63	31,383,616.20	16,665,551.56
其他	1,012,151.98	2,073,123.32	8,174,300.84	722,045.19
经营活动产生的现金流量净额	-32,671,348.18	-1,400,482.15	15,227,225.25	19,825,168.84
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	41,849,964.93	143,143,855.68	100,333,068.27	104,284,477.16
减: 现金的期初余额	143,143,855.68	100,333,068.27	104,284,477.16	40,695,420.59
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	-101,293,890.75	42,810,787.41	-3,951,408.89	63,589,056.57

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2020年1-6月	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1) 现金	41,849,964.93	143,143,855.68	100,333,068.27	104,284,477.16
其中: 库存现金	29,839.24	29,839.24	29,840.24	12,156.13
可随时用于支付的银行存款	41,790,044.06	143,083,961.42	100,303,217.23	104,272,310.27

可随时用于支付的其他货币资金	30,081.63	30,055.02	10.80	10.76
2) 现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	41,849,964.93	143,143,855.68	100,333,068.27	104,284,477.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

### (3) 现金流量表补充资料的说明

#### 不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明

项 目	2020年1-6月	2019年	2018年	2017年
保函保证金			104,000.00	300,000.00
银行承兑汇票保证金	1,678,219.30	1,807,604.59	2,713,301.37	4,130,404.10
银行结构性存款	40,000,000.00	27,000,000.00		
小 计	41,678,219.30	28,807,604.59	2,817,301.37	4,430,404.10

### (四) 其他

#### 1. 所有权或使用权受到限制的资产

##### (1) 2020年6月30日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	41,678,219.30	开具银行承兑汇票保证金、保函保证金以及未到期无法使用的银行结构性存款
无形资产	11,809,023.54	银行融资抵押
合 计	53,487,242.84	

##### (2) 2019年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	28,807,604.59	开具银行承兑汇票保证金、保函保证金以及未到期无法使用的银行结构性存款
应收票据	1,700,500.00	期末未终止确认的应收票据质押
合 计	30,508,104.59	

##### (3) 2018年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	2,817,301.37	开具银行承兑汇票保证金、保函保证金

合 计	2,817,301.37	
-----	--------------	--

(4) 2017年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	4,430,404.10	开具银行承兑汇票保证金、保函保证金
合 计	4,430,404.10	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2020年1-6月

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
嘉兴市经济技术开发区财政局装修补助	1,773,584.91		226,415.09	1,547,169.82	其他收益	嘉兴市经济技术开发区财政局《关于下达浙江和达科技股份有限公司财政补助资金的通知》(嘉开财企(2019)25号)
小 计	1,773,584.91		226,415.09	1,547,169.82		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
税费返还	2,866,869.83	其他收益	财政部、国家税务总局财税《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)等
财政专项基金	1,179,500.00	其他收益	嘉兴市经济和信息化局《关于下达2020年嘉兴市级工业和信息化发展资金第一批项目补助资金的通知》(嘉经信办(2020)32号)、嘉兴经济开发区财政局、嘉兴智慧产业创新园管理委员会《关于下达2019年度嘉兴智慧产业创新园发展专项补助资金的通知》(嘉开财(2020)号)等
政府奖励	2,253,437.25	其他收益	嘉兴经济开发区财政局《关于下达浙江和达科技股份有限公司财政补助资金的通知》(嘉开财企(2020)22号)、嘉兴市人力资源和社会保障局《2020年嘉兴市本级失业保险稳岗返还社会保险费企业名单公示》(浙人社发(2020)10号)等
科技补助	452,000.00	其他收益	绍兴市越城区科学技术局《绍兴市越城区科学技术局关于做好2019年度市级科技线经济奖励政策兑现申报的通知(第一批)》(越科技(2020)10号)
小 计	6,751,807.08		

2) 2019年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递	本期新增补助	本期摊销	期末递	本期摊销列	说明
-----	-----	--------	------	-----	-------	----

	延收益			延收益	报项目	
嘉兴市经济技术开发区财政局装修补助		2,000,000.00	226,415.09	1,773,584.91	其他收益	嘉兴市经济技术开发区财政局《关于下达浙江和达科技股份有限公司财政补助资金的通知》(嘉开财企(2019)25号)
小计		2,000,000.00	226,415.09	1,773,584.91		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
税费返还	9,024,954.18	其他收益	财政部、国家税务总局财税《关于软件产品增值税政策的通知》(财税(2011)100号)等
财政专项基金	1,163,840.00	其他收益	嘉兴经济技术开发区财政局 嘉兴经济技术开发区(国际商务区)发展改革局《关于下达2019年度第一批嘉兴经济技术开发区、嘉兴国际商务区现代服务业发展专项补助资金的通知》(嘉开财企(2019)209号)、嘉兴经济技术开发区财政局 嘉兴经济技术开发区(国际商务区)经信商务局《关于下达第二批省级软件和信息服务业创业基地财政专项补助资金的通知》(嘉开财企(2019)209号)、嘉兴市财政局 嘉兴市经济和信息化局《嘉兴市财政局关于下达2019年省工业与信息化发展财政专项资金的通知》(嘉财预(2019)578号)等
政府奖励	107,205.49	其他收益	闸北区人力资源和社会保障局《关于调整入驻本区创业孵化园区企业房租补贴的通知》(闸就促联办(2014)1号)、广州市人力资源和社会保障局《关于印发广州市创业带动就业补贴办法的通知》(穗人社发(2015)57号)等
科技补助	40,000.00	其他收益	绍兴市越城区科学技术局《绍兴市越城区科学技术局关于申报2018年度实施创新驱动发展战略提升科技创新能力奖励的通知》(越科技[2019]24号)
小计	10,335,999.67		

3) 2018年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
税费返还	6,138,270.76	其他收益	财政部、国家税务总局财税《关于软件产品增值税政策的通知》(财税(2011)100号)等
政府奖励	249,968.08	其他收益	浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省财政厅《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作有关问题的通知》(浙人社发(2015)86号)
财政专项基金	732,050.00	其他收益	广州开发区知识产权局《申请计算机软件著作权登记资助办事指南》(穗开管办[2016]30号)等
科技补助	50,000.00	其他收益	绍兴市越城区科学技术局《绍兴市越城区科学技术局文件》(越科技[2018]29号)
小计	7,170,288.84		

4) 2017年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
税费返还	5,307,863.45	其他收益	财政部、国家税务总局财税《关于软件产品增值税政策的通知》(财税(2011)100号)等
政府奖励	397,870.64	其他收益	嘉兴市财政局、科学技术局《关于下达2016年度嘉兴市服务业二十强企业奖励资金的通知》(嘉财预(2017)306号)、闸北区人力

			资源和社会保障局《关于调整入驻本区创业孵化园区企业房租补贴的通知》(闸就促联办〔2014〕1号)等
财政专项基金	2,055,200.00	其他收益	嘉兴市南湖区财政局、嘉兴市南湖区经济信息商务局《关于下达2016年度南湖区第一批产业发展专项资金的通知》(嘉南财〔2017〕20号)、嘉兴市财政局、嘉兴市发展和改革委员会《浙江省财政厅关于下达2017年中小企业发展专项中央补助资金的通知》(浙财科教〔2017〕6号)、嘉兴市财政局、科学技术局《关于下达2017年嘉兴市级第一批科技发展资金的通知》(嘉财预〔2017〕269号)、嘉兴市南湖区财政局、经济信息商务局《关于下达省级工业与信息化发展财政专项资金的通知》(嘉南财〔2017〕236号)等
科技补助	72,000.00	其他收益	嘉兴科技城管理委员会《关于下达2015年度嘉兴科技城管委会(大桥镇)自主创新项目资金补助的通知》(嘉科管〔2016〕47号)等
小计	7,832,934.09		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
计入当期损益的政府补助金额	6,978,222.17	10,562,414.76	7,170,288.84	7,832,934.09

## 六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2018年度				
广州和达公司	新设	2018年5月	[注]	51.00%

[注]广州和达公司系由公司与自然人钱哲共同出资设立，注册资本1,000万元，公司认缴510万元，已于2018年7月5日办妥工商注册登记。2020年4月8日，广州和达公司变更注册资本为300万元。2020年6月4日，广州和达公司注册资本变更为500万元。截至2020年6月30日，公司实际缴纳出资255万元，占实缴出资总额51%

## 七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
上海智态公司	上海市	上海市	研究开发	54.00		设立
绍兴和达公司	浙江省绍兴市	绍兴市	研究开发	60.00		设立
嘉兴鸿道公司	浙江省嘉兴市	嘉兴市	制造业	100.00[注]		同一控制下企业合并

广州和达公司	广东省广州市	广州市	制造业	51.00		设立
--------	--------	-----	-----	-------	--	----

[注]公司 2017 年、2018 年持有嘉兴鸿道公司 91.00%股权，公司于 2019 年 6 月 30 日出资 524,133.72 元收购剩余 9%少数股东股权

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	报告期归属于少数股东的损益			
		2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
上海智态公司	46.00	-861,264.49	-406,394.19	-675,191.75	-617,273.48
绍兴和达公司	40.00	-394,727.01	551,913.65	1,217,858.13	-58,292.45
嘉兴鸿道公司	9.00 [注]		40,188.62	-11,262.28	198,260.29
广州和达公司	49.00	269,752.92	513,322.09	-2,413,768.25	

[注]2017年、2018年公司持股 91.00%，少数股东持股 9%，2019年6月30日公司购买 9%少数股权

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

### (1) 资产和负债情况

子公司名称	2020.6.30					
	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
上海智态公司	3,624,366.70	145,650.73	3,770,017.43	9,621,805.66	38,085.23	9,659,890.89
绍兴和达公司	24,778,349.65	1,908,568.52	26,686,918.17	13,162,520.38	220,429.13	13,382,949.51
广州和达公司	15,203,640.59	155,013.99	15,358,654.58	11,268,371.70	260,829.50	11,529,201.20

(续上表)

子公司名称	2019.12.31					
	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
上海智态公司	3,637,919.48	113,294.03	3,751,213.51	7,704,358.69	64,414.18	7,768,772.87
绍兴和达公司	21,708,421.05	2,251,608.84	23,960,029.89	9,469,811.97	199,431.74	9,669,243.71
嘉兴鸿道公司	5,027,042.47	1,247,201.00	6,274,243.47	403,436.01	7,997.33	411,433.34
广州和达公司	10,091,138.79	92,526.25	10,183,665.04	8,747,578.84	157,148.99	8,904,727.83

(续上表)

子公司名称	2018.12.31					
	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
上海智态公司	1,879,267.49	76,567.58	1,955,835.07	5,094,508.50	35,420.30	5,129,928.80
绍兴和达公司	17,279,823.47	2,908,583.04	20,188,406.51	7,197,613.40	79,791.05	7,277,404.45

嘉兴鸿道公司	5,139,705.44	1,143,214.22	6,282,919.66	421,195.78	17,263.84	438,459.62
广州和达公司	5,012,949.92	50,642.91	5,063,592.83	5,805,650.76	26,600.97	5,832,251.73

(续上表)

子公司名称	2017.12.31					
	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
上海智态公司	430,681.66	76,360.40	507,042.06	2,177,299.62		2,177,299.62
绍兴和达公司	9,191,538.29	2,711,076.24	11,902,614.53	2,036,257.79		2,036,257.79
嘉兴鸿道公司	5,480,968.32	1,425,382.05	6,906,350.37	936,753.83		936,753.83

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2020年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海智态公司	566,037.74	-1,872,314.10	-1,872,314.10	-2,099,001.98
绍兴和达公司	2,437,918.22	-986,817.52	-986,817.52	1,387,111.40
广州和达公司	12,286,478.32	550,516.17	550,516.17	-2,399,875.99

(续上表)

子公司名称	2019年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海智态公司	6,158,398.51	-883,465.63	-883,465.63	-2,036,893.16
绍兴和达公司	19,943,173.68	1,379,784.12	1,379,784.12	-5,234,751.34
嘉兴鸿道公司	799,733.07	18,350.09	18,350.09	780,235.46
广州和达公司	15,714,898.87	1,047,596.11	1,047,596.11	-2,166,475.48

(续上表)

子公司名称	2018年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海智态公司	3,542,030.27	-1,503,836.17	-1,503,836.17	-1,302,818.39
绍兴和达公司	23,166,851.13	3,044,645.32	3,044,645.32	1,748,957.78
嘉兴鸿道公司	1,726,384.07	-125,136.50	-125,136.50	-922,407.02
广州和达公司	2,660,096.60	-4,926,057.65	-4,926,057.65	-1,324,663.63

(续上表)

子公司名称	2017年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海智态公司	2,300,910.85	-1,374,836.38	-1,374,836.38	-842,513.72

绍兴和达公司	4,678,719.17	-145,731.13	-145,731.13	799,850.89
嘉兴鸿道公司	5,463,878.03	2,202,892.07	2,202,892.07	2,894,443.91

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
2019 年度			
嘉兴鸿道公司	2019.6.30	91.00%	100.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	2019 年度	
	嘉兴鸿道公司	
购买成本		
现金	524,133.72	
购买成本合计	524,133.73	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	566,190.03	
差额	42,056.32	
其中：调整资本公积	42,056.32	

(三) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江乐水电子科技有限公司(以下简称浙江乐水公司)	台州市	台州市	电气机械和器材制造业	29[注]		权益法核算

[注]嘉兴鸿道公司 2017、2018 年直接持有浙江乐水公司 35%股权，2019 年直接持有浙江乐水公司 29%股权

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2020.6.30/ 2020 年 1-6 月	2019.12.31/ 2019 年度	2018.12.31/ 2018 年度	2017.12.31/ 2017 年度
	浙江乐水公司	浙江乐水公司	浙江乐水公司	浙江乐水公司
流动资产	5,592,264.41	8,969,213.65	4,330,387.94	4,493,285.52
其中：现金和现金等价物	1,577,651.52	3,643,079.17	231,908.94	325,658.46

非流动资产	194,993.60	175,495.19	85,145.92	167,828.15
资产合计	5,787,258.01	9,144,708.84	4,415,533.86	4,661,113.67
流动负债	2,227,403.22	4,954,150.95	2,005,967.67	1,501,542.16
负债合计	2,227,403.22	4,954,150.95	2,005,967.67	1,501,542.16
归属于母公司所有者权益	3,559,854.79	4,190,557.89	2,409,566.19	3,159,571.51
按持股比例计算的净资产份额	1,032,357.89	1,215,261.78	843,348.17	1,105,850.03
对联营企业权益投资的账面价值	1,086,510.19	1,241,761.29	1,137,774.51	1,400,276.37
营业收入	1,232,995.28	8,692,257.01	2,756,733.04	11,975,590.52
财务费用	-3,197.50	-5,217.20	-930.40	-12,715.36
所得税费用	13,679.50	19,364.00	-27,607.24	291,865.34
净利润	-535,348.63	1,411,556.19	-750,005.32	1,000,789.63
综合收益总额	-535,348.63	1,411,556.19	-750,005.32	1,000,789.63

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定

金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### (2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2020年6月30日，

本公司应收账款的 21.71%(2019 年 12 月 31 日 22.93%；2018 年 12 月 31 日：28.12%；2017 年 12 月 31 日：28.62 %)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司运用票据结算等融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	2020. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	8,391,091.52	8,391,091.52	8,391,091.52		
应付账款	33,712,730.37	33,712,730.37	33,712,730.37		
其他应付款	5,209,997.24	5,209,997.24	5,209,997.24		
小 计	47,313,819.13	47,313,819.13	47,313,819.13		

(续上表)

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	9,038,023.02	9,038,023.02	9,038,023.02		
应付账款	38,649,184.31	38,649,184.31	38,649,184.31		
其他应付款	3,902,378.48	3,902,378.48	3,902,378.48		
小 计	51,589,585.81	51,589,585.81	51,589,585.81		

(续上表)

项 目	2018. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	9,388,863.83	9,388,863.83	9,388,863.83		
应付账款	28,118,710.79	28,118,710.79	28,118,710.79		
其他应付款	1,403,869.75	1,403,869.75	1,403,869.75		
小 计	38,911,444.37	38,911,444.37	38,911,444.37		

(续上表)

项 目	2017. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	4, 130, 404. 10	4, 130, 404. 10	4, 130, 404. 10		
应付账款	21, 484, 568. 32	21, 484, 568. 32	21, 484, 568. 32		
其他应付款	1, 684, 614. 17	1, 684, 614. 17	1, 684, 614. 17		
小 计	27, 299, 586. 59	27, 299, 586. 59	27, 299, 586. 59		

### (三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### 2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

#### 1. 2020 年 6 月 30 日

项 目	公允价值			
	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	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
其 他		59, 500, 000. 00		59, 500, 000. 00
2. 应收款项融资				
3. 其他权益工具投资		2, 759, 448. 00		2, 759, 448. 00

持续以公允价值计量的资产总额		62,259,448.00		62,259,448.00
----------------	--	---------------	--	---------------

2. 2019年12月31日

项 目	公允价值			
	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	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
其 他		10,000,000.00		10,000,000.00
2. 应收款项融资			100,000.00	100,000.00
3. 其他权益工具投资		2,659,468.00		2,659,468.00
持续以公允价值计量的资产总额		12,659,468.00	100,000.00	12,759,468.00

3. 2018年12月31日

项 目	公允价值			
	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	合 计
持续的公允价值计量				
1. 可供出售金融资产				
(1) 权益工具投资		3,537,025.64		3,537,025.64
持续以公允价值计量的资产总额		3,537,025.64		3,537,025.64

4. 2017年12月31日

项 目	公允价值			
	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	合 计
持续的公允价值计量				
1. 可供出售金融资产				
(1) 权益工具投资		3,537,025.64		3,537,025.64
持续以公允价值计量的资产总额		3,537,025.64		3,537,025.64

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

被投资企业株洲南方阀门股份有限公司在2017-2018年按照旧金融工具准则，公允价值主要采取权益法估算得出。

对株洲南方阀门股份有限公司的投资自2019年1月1日适用新金融工具准则，以全国

股转系统在临近报表日的收盘价为基础确认其公允价值。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于持有的应收款项融资，采用票面金额确定其公允价值。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人

自然人姓名	实际控制人对本公司的持股比例 (%)	实际控制人对本公司的表决权比例 (%)
郭军[注]	47.49[注]	47.49[注]

[注]公司实际控制人郭军直接持有公司 47.49%的股份，同时在三个员工持股平台鸿和众达公司、鸿和质达、鸿和物达中作为有限合伙人，分别持有 35.94%、11.99%、0.50%的财产份额，从而间接持有发行人合计 1.76%的股份。另外，股东郭正潭为实际控制人郭军的父亲，持有公司股份 349.075 万股，占股份总数的 4.33%，系公司实际控制人的一致行动人

#### 2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本财务报表附注七（一）之说明。

#### 3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七（三）之说明。

#### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
绍兴市公用事业集团有限公司	[注 1]
浙江水联环科集团有限公司[注 2]	绍兴市公用事业集团有限公司控制的公司
绍兴市水务产业有限公司[注 3]	
绍兴滨海新城水务有限公司	
绍兴市水联环境服务有限公司	
绍兴市排水管理有限公司	
绍兴市制水有限公司	
绍兴市燃气产业有限公司[注 4]	
绍兴市清能环保有限公司	

鸿和质达	董事会秘书王亚平担任执行事务合伙人的企业，公司员工持股平台，持有公司 1.27%的股份
鸿和物达	董事会秘书王亚平担任执行事务合伙人的企业，公司员工持股平台，持有公司 1.24%的股份
高 健	上海智态公司少数股东
钱 哲	广州和达公司少数股东
广州市康明科技有限公司	钱哲控制的公司
东兴证券股份有限公司[注 5]	持有公司 5%以上股份股东的一致行动人
共青城东兴博元投资中心(有限合伙)[注 5]	持有公司 5%以上股份股东
张海华	公司董事
朱吉新	公司董事
平旦波	公司监事

[注 1]绍兴市公用事业集团有限公司曾用名绍兴市水务集团有限公司。绍兴市公用事业集团有限公司持有子公司绍兴和达公司 40%的股份，且持有公司 4.66%的股份

[注 2]浙江水联环科集团有限公司曾用名绍兴市水联贸易责任有限公司

[注 3]绍兴市水务产业有限公司曾用名绍兴市自来水有限公司

[注 4]绍兴市燃气产业有限公司曾用名绍兴市燃气集团产业有限公司

[注 5]东兴证券股份有限公司（以下简称东兴证券）持有公司 0.55%的股份，共青城东兴博元投资中心（有限合伙）（以下简称东兴博元）持有发行人 6.18%的股份，其控股股东与持有东兴博元财产份额比例最高的合伙人均为中国东方资产管理股份有限公司，且东兴博元的普通合伙人东兴资本投资管理有限公司系东兴证券全资子公司、基金管理人上海东策盛资产管理有限公司系东兴资本全资子公司。东兴博元与东兴证券合计持有发行人股份数为 5,418,818 股，占发行人股份比例为 6.73%

## （二）关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
广州市康明科技有限公司	锂电池等		274,018.58	339,431.54	
浙江乐水电子科技有限公司	雨量计等		29,300.88		
东兴证券股份有限公司	中介机构服务费	[注]	[注]	94,339.62	1,995,484.90

[注]公司于 2017 年和 2019 年分别与东兴证券股份有限公司签订辅导及首次公开发行股

票并上市之合作框架协议及补充协议，公司已于 2019 年度支付 IPO 辅导及保荐服务费 1,000,000.00 元

## (2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
浙江水联环科集团有限公司	智能感传终端	382,957.60	4,311,460.24	3,847,039.27	1,728,988.01
绍兴市水务产业有限公司	智能感传终端	465,805.31	564,345.63	721,955.40	1,620,285.11
浙江乐水电子科技有限公司	智能感传终端		140,417.17	20,459.77	1,139,127.58
绍兴滨海新城水务有限公司	智能感传终端	8,672.57	210,353.96	398,689.47	172,540.74
绍兴市燃气产业有限公司	智能感传终端		173,451.33	362,155.54	
绍兴市排水管理有限公司	智能感传终端	1,871,517.95			503,068.87
绍兴市清能环保有限公司	智能感传终端		73,153.68	149,137.93	
绍兴市水联环境服务有限公司	智能感传终端	236,725.67		45,949.90	51.89
绍兴市制水有限公司	智能感传终端	8,849.56			15,094.34
广州市康明科技有限公司	智能感传终端		2,457,559.50		

## 2. 关联租赁情况

### 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2020 年 1-6 月确认的租赁费	2019 年度确认的租赁费	2018 年度确认的租赁费	2017 年度确认的租赁费
绍兴市水联环境服务有限公司	房租物业费	78,170.67	203,847.51	202,316.59	201,382.88
绍兴市制水有限公司	房租物业费	60,476.22	120,952.38	120,952.40	52,380.95

## 3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
高 健	40,000.00	2017-9-29	2019-11-28	
广州市康明科技有限公司	750,000.00	2019-1-11	2020-1-10	于 2019 年 11 月转为货款
钱 哲	30,000.00	2020-2-29	2020-3-31	

## 4. 关键管理人员报酬

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	2,377,629.66	6,408,336.05	5,754,710.52	3,722,333.26

## 5. 其他关联交易

经嘉兴鸿道公司股东会决议通过，2019年7月9日张海华、朱吉新、平旦波与公司签订《股权转让协议》，各自将其持有的嘉兴鸿道公司3%股权以17.4711万元转让给公司。本次股权转让已于2019年9月6日办妥工商变更手续。公司已于2019年6月29日支付上述款项。

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2020.6.30		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江水联环科集团有限公司	4,487,092.96	224,354.65	4,996,856.71	343,841.86
	浙江乐水电子科技有限公司	30,000.00	3,000.00		
	绍兴市水务产业有限公司	895,130.41	74,137.78	489,208.42	35,175.47
	绍兴滨海新城水务有限公司	169,507.12	8,475.36	205,326.02	11,890.45
	绍兴市水联环境服务有限公司	245,750.00	12,537.50	5,000.00	500.00
	绍兴市制水有限公司	11,150.00	1,650.00	1,150.00	1,150.00
	绍兴市燃气产业有限公司	130,300.00	6,515.00	140,100.00	9,110.00
	绍兴市清能环保有限公司	25,447.50	1,272.38	25,447.50	1,272.38
小计		5,994,377.99	331,942.67	5,863,088.65	402,940.16
预付款项	绍兴市制水有限公司	20,158.68		80,634.90	
	绍兴市水务产业有限公司	4,005.60			
	东兴证券股份有限公司	943,396.23		943,396.23	
小计		967,560.51		1,024,031.13	
其他应收款	绍兴市制水有限公司	1,000.00	500.00	1,000.00	500.00
	绍兴市燃气产业集团有限公司	20,000.00	6,000.00	20,000.00	6,000.00
	鸿和质达	1,367.10	68.36		
	鸿和物达	1,333.80	66.69		
	绍兴市水联环境服务有限公司	1,000.00	50.00		
小计		24,700.90	6,685.05	21,000.00	6,500.00
合同资产	绍兴滨海新城水务有限公司	22,175.00	1,108.75		
	绍兴市排水管理有限公司	211,432.00	10,571.60		

	绍兴市水联环境服务有限公司	26,750.00	1,337.50		
	浙江水联环科集团有限公司	124,769.50	6,238.48		
	绍兴市燃气产业有限公司	9,800.00	490.00		
小计		394,926.50	19,746.33		

(续上表)

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江水联环科集团有限公司	4,006,736.53	200,336.83	1,292,813.36	87,725.00
	浙江乐水电子科技有限公司	1,026,038.99	101,413.90		
	绍兴市水务产业有限公司	752,710.24	54,837.46	611,313.30	30,565.67
	绍兴滨海新城水务有限公司	330,622.37	32,916.65	486,772.78	24,338.64
	绍兴市排水管理有限公司			112,325.30	10,563.77
	绍兴市水联环境服务有限公司	5,000.00	250.00		
	绍兴市制水有限公司	1,150.00	1,150.00	2,750.00	425.00
	绍兴市燃气产业有限公司	189,450.00	9,472.50		
	绍兴市清能环保有限公司	121,100.00	6,055.00		
小计		6,432,808.13	406,432.34	3,571,561.74	206,897.43
预付款项	绍兴市制水有限公司	80,634.90			
小计		80,634.90			
其他应收款	绍兴市水务产业有限公司	14,250.00	1,425.00	14,250.00	712.50
	绍兴市制水有限公司	1,000.00	400.00	1,000.00	100.00
	绍兴市燃气产业集团有限公司	20,000.00	2,000.00	20,000.00	1,000.00
小计		35,250.00	3,825.00	35,250.00	1,812.50

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2020年1-6月	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付账款	广州市康明科技有限公司	641,814.75	641,814.75	367,796.17	
	浙江乐水电子科技有限公司		3,110.00		
	绍兴市水联环境服务有限公司				28,350.00
小计		641,814.75	644,924.75	367,796.17	28,350.00

预收款项	绍兴市排水管理有限公司		483,548.43	30,939.21	
	广州市康明科技有限公司		204,723.02	498,993.10	
	绍兴市燃气产业有限公司				89,957.26
小计			688,271.45	529,932.31	89,957.26
其他应付款	绍兴市水联环境服务有限公司	32,400.00	21,600.00		
	绍兴市水务产业有限公司	7,090.22	7,090.22		
	绍兴市公用事业集团有限公司	44,376.89			
小计		83,867.11	28,690.22		
合同负债	广州市康明科技有限公司	197,423.02			
	绍兴市排水管理有限公司	48,238.26			
小计		245,661.28			

## 十一、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

#### 1. 明细情况

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
公司本期授予的各项权益工具总额	91,344股	183,406股	1,888,563股	18,750股
公司本期行权的各项权益工具总额	91,344股	183,406股	1,888,563股	18,750股

#### 2. 其他说明

根据公司2016年第二次临时股东大会审议通过的《浙江和达科技股份有限公司股权激励方案》(以下简称2016年3月股权激励),公司以每股4元的价格向35名员工定向发行限制性股票2,000,000股(其中实际控制人郭军1,454,000股),服务期限五年。由于部分员工离职,由实际控制人郭军、董事会秘书王亚平等回购其股票,2017年、2018年、2019年、2020年1-6月分别回购2,000股、15,450股、44,150股、78,350股,上述股票作为当期授予并立即行权的股票。

### (二) 以权益结算的股份支付情况

#### 1. 明细情况

##### 1) 授予后附服务期限的股份支付

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
----	-----------	--------	--------	--------

授予日权益工具公允价值的确定方法	[注]			
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,348,603.36	2,162,780.76	1,681,148.07	1,164,340.38
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	185,822.60	481,632.69	516,807.69	576,920.19

[注]公司2016年3月股权激励属股份支付范畴，除实际控制人郭军外其他员工受激励的546,000股参照该项股权激励授予日时的收盘价格9.25元/股，确定上述股份的公允价值为5,050,500.00元，实际转让价格为2,184,000.00元，差额2,866,500.00元，实际控制人郭军按增资前后享有公司公允价值计算，差额70,600.93元，股权支付费用合计2,937,100.93元，在员工服务期限内进行分摊

## 2) 授予后立即可行权的股份支付

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	[注4]	[注3]	[注2]	[注1]
可行权权益工具数量的确定依据	授予后立即可行权，故按照行权数量			
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	18,611,437.31	17,785,107.93	16,193,617.30	8,536,124.15
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	826,329.38	1,591,490.63	7,657,493.15	145,125.00

[注1]2017年5月，公司员工李江峰离职，将其直接持有的公司10,000股以及通过鸿和众达间接持有的公司8,750股合计18,750股以30,000.00元的价格转让给实际控制人郭军，该项行为属股份支付范畴，参照2017年3月向共青城东兴博元投资中心（有限合伙）等定向发行的价格9.34元/股，确定上述股份的公允价值为175,125.00元，实际转让价格30,000.00元，差额145,125.00元按照《企业会计准则-股份支付》有关规定计入管理费用和资本公积

[注2]① 2018年6月，公司终止在全国股转系统挂牌，广州和达总经理钱哲以平均价格8.05元/股回购异议股东合计517,250股，董事会秘书王亚平以6元/股的价格回购异议股东7,250股，该等行为属股份支付范畴，参照2018年2月实际控制人郭军转让给外部投资者宁波梅山保税港区曦华股权投资合伙企业（有限合伙）及宁波梅山保税港区宜安投资合伙企业（有限合伙）的价格10.15元/股，确定王亚平回购股份的公允价值为73,587.50元，实际转让价格为43,500.00元，差额30,087.50元按照《企业会计准则-股份支付》有关规定计入管理费用和资本公积。钱哲回购股份的公允价值为5,250,087.50元，实际转让价格为4,164,426.25元，差额1,085,661.25元按照《企业会计准则-股份支付》有关规定计入广州和达公司管理费用和资本公积，公司按照持股比例51%确认资本公积变动553,687.24

元，按少数股东持股比例 49%确认少数股东权益 531,974.01 元；

② 2018 年 10 月，实际控制人郭军之一致行动人郭正潭将其持有的公司 1,173,250 股以 7,039,500.00 元的价格分别转让给员工王小鹏、钱哲、樊军、许高雄和高健，该项行为属股份支付范畴，参照 2018 年 2 月实际控制人郭军转让给外部投资者宁波梅山保税港区曦华股权投资合伙企业（有限合伙）及宁波梅山保税港区宜安投资合伙企业（有限合伙）的价格 10.15 元/股，确定上述股份的公允价值为 11,908,487.50 万元，实际转让价格 7,039,500.00 元，差额 4,868,987.50 元按照《企业会计准则-股份支付》有关规定计入公司及子公司广州和达公司管理费用和资本公积。其中钱哲系子公司广州和达公司总经理，公司按照持股比例 51%确认资本公积变动 546,586.13 元，按少数股东持股比例 49%确认少数股东权益 525,151.38 元；

③ 2018 年，公司曹鼎、孟丽莉等 7 名员工离职，将其直接持有公司 66,125 股以及通过鸿和众达间接持有的公司 124,688 股，合计 190,813 股以 263,990.00 元的价格转让给实际控制人郭军及董事会秘书王亚平，该项行为属股份支付范畴，参照 2018 年 2 月引入宁波梅山保税港区曦华股权投资合伙企业（有限合伙）和港区宜安投资合伙企业（有限合伙）价格 10.15 元/股，确定上述股份的公允价值为 1,936,746.90 元，实际转让价格 263,990.00 元，差额 1,672,756.90 元按照《企业会计准则-股份支付》有关规定计入管理费用和资本公积

[注 3]① 2019 年 7 月，实际控制人郭军将持有的鸿和众达 4.8 万合伙份额折合公司 6 万股以 180,000.00 元的价格分别转给员工刘金晓、程浩明、徐佳伟，该项行为属于股份支付范畴，参照 2019 年 9 月公司引入外部投资者上海建元股权投资基金合伙企业（有限合伙）和上海建轶投资管理合伙企业（有限合伙）的价格 10.66 元/股，确定上述股份的公允价值为 639,600.00 元，实际转让价格 180,000.00 元，差额 459,600.00 元按照《企业会计准则-股份支付》有关规定计入管理费用和资本公积；

② 2019 年，公司员工胡健因离职、林郑啸和沈雪华因个人原因将其直接持有公司 41,375 股以及通过鸿和众达间接持有的公司 82,031 股，合计 123,406 股以 183,620.00 元的价格转让给实际控制人郭军，该项行为属股份支付范畴，参照 2019 年 9 月引入外部投资者上海建元股权投资基金合伙企业（有限合伙）价格 10.66 元/股，确定上述股份的公允价值为 1,315,510.63 元，实际转让价格 183,620.00 元，差额 1,131,890.63 元按照《企业会计准则-股份支付》有关规定计入管理费用和资本公积

[注 4]2020 年 1-6 月，公司金伟等 5 名员工离职，将其直接持有公司 40,875 股以及通

过鸿和众达间接持有的公司 50,469 股，合计 91,347 股以合计 147,395.00 元的价格转让给实际控制人郭军和董事张海华，该项行为属股份支付范畴，参照 2019 年 9 月引入外部投资者上海建元股权投资基金合伙企业（有限合伙）价格 10.66 元/股，确定上述股份的公允价值为 973,724.38 元，实际转让价格 147,395.00 元，差额 826,329.38 元按照《企业会计准则-股份支付》有关规定计入管理费用和资本公积

## 十二、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

#### 1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同

报告期内，公司经营用的房屋均为租赁方式。截至 2020 年 6 月 30 日，公司及子公司主要租赁房屋情况如下：

序号	承租方	出租方	租赁地址	租赁面积（平方米）	租赁期限
1	本公司	嘉兴智慧产业创新园投资建设有限公司	嘉兴市昌盛南路 36 号嘉兴智慧产业创新园 18 号楼	22,398.58	2018.12.1-2023.11.30
2	广州和达公司	威创集团股份有限公司	广州高新技术产业开发区科珠路 233 号自编二栋 6 层	1,583	2018.6.1-2020.11.14
3	绍兴和达公司	绍兴市水联环境服务有限公司[注 1]	绍兴市越城区皋埠镇银城路 7 号三号楼	945	2016.8.1-2021.7.31
			平水江厂区东南角	5,400	2016.9.1-2021.8.31
			越城区阳明路 150 号平水江水厂内	450	2017.9.1-2022.8.31
4	上海智态公司	上海市北生产性企业服务发展有限公司	上海市静安区江场三路 228 号 7 层 702 室	254.1	2018.7.25-2020.7.24[注 2]
5	本公司	犇创空间（武汉）云计算有限公司	武汉市东湖新技术开发区光谷大道中国光谷云计算海外高新企业孵化中心 1 号楼 2203 室	326	2019.8.1-2020.7.31[注 3]
6	本公司	刘武豪	郑州市高新技术产业开发区长椿路 11 号 13 号楼 1 单元 6 层 36 号	295.73	2020.4.16 至 2021.4.15

[注 1]2017 年 8 月 30 日，绍兴和达公司、绍兴市制水有限公司与绍兴市水联环境服务有限公司签订《房屋租赁合同补充协议》，因绍兴市制水有限公司内部业务调整，改由绍兴市水联环境服务有限公司作为出租人负责管理、出租原租赁合同所涉租赁物

[注 2]2020 年 7 月 23 日，上海智态公司与上海星满园企业管理有限公司签订租赁合同，约定上海智态公司自 2020 年 8 月 1 日至 2024 年 7 月 31 日以 3.77 万元/月的价格承租上海星满园企业管理有限公司位于上海市静安区江场路 1398/1400 号 C305 室的房产。与上海市北生产性企业服务发展有限公司的租赁合同不再续租

[注 3]2020 年 7 月 8 日，本公司与犇创空间(武汉)云计算有限公司签订房屋租赁合同，约定公司自 2020 年 8 月 15 日至 2021 年 10 月 14 日以 41.544 万元的总价承租犇创空间(武

汉)云计算有限公司位于武汉市东湖高新技术开发区光谷大道中国光谷云计算海外高新企业孵化中心1号楼6楼604-06的房产

## 2. 其他重要财务承诺

截至2020年6月30日，公司对外开具的保函：

受益人	保函金额	到期日
郑州自来水投资控股有限公司	人民币 627,730.00 元	2021/11/7
	人民币 160,000.00 元	2021/11/7
上海水业设计工程有限公司	人民币 99,328.80 元	2020/11/19
绍兴市水务产业有限公司	人民币 169,900.00 元	2020/10/31
和龙市正大建设工程招标有限责任公司	人民币 100,000.00 元	2020/9/1
东阳市水资源中心	人民币 147,900.00 元	2021/1/28
新昌县水务集团有限公司	人民币 72,590.00 元	2020/12/23
江山市自来水有限公司	人民币 195,050.00 元	2021/6/24
淮安自来水有限公司	人民币 200,000.00 元	2023/6/30

## (二) 或有事项

截至2020年6月30日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

本公司无重大资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

### (一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，主要经营水务信息化相关产品的销售与信息技术服务，母公司负责产品和服务的生产、研发、销售与维护，子公司负责产品的研发和销售，管理层将次业务作为一个整体实施管理、评估经营成果，故无报告分部。

本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	2020年1-6月		2019年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
水务管理系统及集成服务	54,518,437.80	30,121,030.19	111,871,405.23	58,674,081.64
智能感传终端	39,919,214.84	20,226,069.91	106,782,252.13	59,222,134.72

技术服务	4,737,081.51	2,231,170.20	16,787,457.95	9,385,394.73
小计	99,174,734.15	52,578,270.30	235,441,115.31	127,281,611.09

(续上表)

项目	2018年度		2017年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
水务管理系统及集成服务	56,146,223.13	32,874,497.92	37,462,811.62	22,973,338.70
智能感传终端	97,432,917.29	50,543,284.65	78,946,549.59	38,757,861.36
技术服务	9,270,289.92	6,086,264.79	6,601,338.90	3,386,984.62
小计	162,849,430.34	89,504,047.36	123,010,700.11	65,118,184.68

## (二) 执行新金融工具准则的影响

本公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式,确定了三个计量类别:摊余成本;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当期损益。公司考虑自身业务模式,以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益,但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益,但股利收入计入当期损益),且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”,适用于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、租赁应收款。

### 1. 执行新金融工具准则对公司2019年1月1日财务报表的主要影响如下:

项目	资产负债表		
	2018年12月31日	新金融工具准则调整影响	2019年1月1日
其他流动资产	8,108,128.08	-7,500,000.00	608,128.08
交易性金融资产		7,500,000.00	7,500,000.00
应收票据	617,500.00	-150,000.00	467,500.00

应收款项融资		150,000.00	150,000.00
可供出售金融资产	3,537,025.64	-3,537,025.64	
其他权益工具投资		2,859,428.00	2,859,428.00
其他综合收益		-677,597.64	-677,597.64

2. 2019年1月1日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	103,150,369.64	以摊余成本计量的金融资产	103,150,369.64
应收票据	贷款和应收款项	617,500.00	以摊余成本计量的金融资产	467,500.00
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	150,000.00
应收账款	贷款和应收款项	61,555,745.61	以摊余成本计量的金融资产	61,555,745.61
其他应收款	贷款和应收款项	9,745,647.86	以摊余成本计量的金融资产	9,745,647.86
其他流动资产	可供出售金融资产	7,500,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益	7,500,000.00
可供出售的金融资产	可供出售金融资产	3,537,025.64	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	2,859,428.00
应付票据	其他金融负债	9,388,863.83	以摊余成本计量的金融负债	9,388,863.83
应付账款	其他金融负债	28,118,710.79	以摊余成本计量的金融负债	28,118,710.79
其他应付款	其他金融负债	1,403,869.75	以摊余成本计量的金融负债	1,403,869.75

3. 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
(1) 金融资产				
1) 摊余成本				
货币资金	103,150,369.64			103,150,369.64
应收票据	617,500.00	-142,500.00		475,000.00
应收账款	61,555,745.61			61,555,745.61
应收股利	29,994.00			29,994.00
其他应收款	9,715,653.86			9,715,653.86
以摊余成本计量的总资产	175,069,263.11	-142,500.00		174,926,763.11

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益

交易性金融资产		7,500,000.00		7,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产		7,500,000.00		7,500,000.00

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

其他流动资产(银行理财产品)	7,500,000.00	-7,500,000.00		
应收款项融资		150,000.00		150,000.00
可供出售金融资产	3,537,025.64	-3,537,025.64		
其他权益工具投资		3,537,025.64	-677,597.64	2,859,428.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	11,037,025.64	-7,350,000.00	-677,597.64	3,009,428.00

(2) 金融负债

1) 摊余成本

应付票据	9,388,863.83			9,388,863.83
应付账款	28,118,710.79			28,118,710.79
其他应付款	1,403,869.75			1,403,869.75
以摊余成本计量的总金融负债	38,911,444.37			38,911,444.37

4. 2019年1月1日,公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的

规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下:

项目	按原金融工具准则计提损失准备(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备(2019年1月1日)
贷款和应收款项(原CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新CAS22)				
应收账款	5,410,312.56			5,410,312.56
其他应收款	1,165,271.37			1,165,271.37

(三) 执行新收入准则的影响

1. 执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的影响

本公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整2020年1月1日的留存收益或其他综合收益。

执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下:

项目	资产负债表
----	-------

	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
应收账款	98,227,985.24	-7,289,818.13	90,938,167.11
合同资产		9,164,826.22	9,164,826.22
递延所得税资产	1,652,267.02	14,824.16	1,667,091.18
预收款项	50,642,712.16	-50,642,712.16	
合同负债		52,665,961.87	52,665,961.87
盈余公积	8,534,585.95	-13,341.75	8,521,244.20
未分配利润	51,575,484.26	-120,075.71	51,455,408.55
项 目	利润表		
信用减值损失	-3,394,508.60	-148,241.62	-3,542,750.22
所得税费用	2,840,541.86	-14,824.16	2,825,717.70

#### (四) 新冠肺炎疫情相关租金减让的影响

1. 本公司执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会(2006)3 号),根据财会(2020)10 号《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》的通知,本公司及绍兴和达公司对新冠肺炎疫情相关租金减让均适用简化方法处理。

2. 根据嘉兴智慧产业创新园管理委员会新型冠状病毒肺炎疫情防控领导小组办公室《关于应对疫情支持企业平稳健康发展减免企业房租的通知》(嘉智防(2020)5 号),减免本公司 2020 年 2 月至 2020 年 3 月租金 351,800.46 元(含税),根据绍兴和达公司与绍兴水联有限公司签订的《减免租赁费告知书》,减免 2020 年 2 月至 2020 年 3 月租金 49,517.00 元(含税)。上述租金减让减少本期管理费用 103,832.69 元、销售费用 71,616.73 元、研发费用 47,744.48 元、主营业务成本 144,987.26 元。

#### (五) 其他事项

1. 2017 年和 2018 年 1-4 月,公司存在通过员工的个人银行账户发放职工薪酬 638.62 万元和 16.79 万元。2018 年 4 月注销了上述个人银行账户,后续职工薪酬发放均通过公司账户进行。通过上述个人银行账户发放职工薪酬而未缴纳的个人所得税及滞纳金由员工个人承担,并由公司履行了代扣代缴义务。

2. 2018 年 4 月 27 日,公司召开 2018 年第二次临时股东大会,同意公司申请其股票在全国股转系统终止挂牌。2018 年 6 月 26 日,全国股转公司出具了《关于同意浙江和达科技股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函(2018)2038

号)，同意和达科技股票自 2018 年 6 月 29 日起终止在全国股转系统挂牌。2018 年 6 月 28 日，公司发布《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的公告》，公司股票自 2018 年 6 月 29 日起终止在全国股转系统挂牌。

### 3. 申请科创板首次公开发行

根据 2020 年 4 月 15 日公司第二届董事会第十五次会议决议及 2020 年 4 月 30 日公司 2020 年第二次临时股东大会决议，公司拟首次公开发行 A 股股票并在上海证券交易所科创板上市，拟向社会公众公开发行不超过 2,684.8290 万股人民币普通股，拟募集资金 53,649.47 万元。公司拟分别使用募集资金 24,913.56 万元用于投资安全供水系列产品研发及产业化项目，10,819.00 万元用于投资度量云、智慧水务 SaaS 平台建设及研发中心升级项目，2,916.91 万元用于营销及服务网络强化项目，15,000.00 万元用于补充流动资金项目。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	2020.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	783,093.25	0.69	783,093.25	100.00	
按组合计提坏账准备	113,331,010.19	99.31	8,268,189.36	7.30	105,062,820.83
合 计	114,114,103.44	100.00	9,051,282.61	7.93	105,062,820.83

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	740,418.03	0.74	740,418.03	100.00	
按组合计提坏账准备	99,500,720.47	99.26	7,226,682.60	7.26	92,274,037.87
合 计	100,241,138.50	100.00	7,967,100.63	7.95	92,274,037.87

种 类	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	61,220,607.63	98.84	4,375,806.60	7.15	56,844,801.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备	717,964.01	1.16	717,964.01	100.00	
合计	61,938,571.64	100.00	5,093,770.61	8.22	56,844,801.03

种类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	41,408,863.24	100.00	3,225,029.57	7.79	38,183,833.67
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	41,408,863.24	100.00	3,225,029.57	7.79	38,183,833.67

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2020年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
大连美佳自动化设备有限公司等31家单位	783,093.25	783,093.25	100.00	收款困难, 预计款项无法收回
小计	783,093.25	783,093.25	100.00	

② 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
大连美佳自动化设备有限公司等20家单位	740,418.03	740,418.03	100.00	收款困难, 预计款项无法收回
小计	740,418.03	740,418.03	100.00	

③ 2018年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
大连美佳自动化设备有限公司等20家单位	717,964.01	717,964.01	100.00	收款困难, 预计款项无法收回
小计	717,964.01	717,964.01	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2020年6月30日及2019年12月31日

A. 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	2020.6.30	2019.12.31

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	112,110,369.51	8,268,189.36	7.38	98,725,230.64	7,226,682.60	7.30
合并范围内关联往来组合	1,220,640.68			775,489.83		
小计	113,331,010.19	8,268,189.36	7.30	99,500,720.47	7,226,682.60	7.26

B. 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	93,587,598.25	4,679,379.91	5.00	79,175,203.61	3,958,760.18	5.00
1-2年	13,775,118.38	1,377,511.84	10.00	15,045,303.28	1,504,530.33	10.00
2-3年	2,881,528.80	864,458.64	30.00	3,353,089.57	1,005,926.87	30.00
3-4年	1,038,570.23	519,285.12	50.00	788,337.93	394,168.97	50.00
4年以上	827,553.85	827,553.85	100.00	363,296.25	363,296.25	100.00
小计	112,110,369.51	8,268,189.36	7.38	98,725,230.64	7,226,682.60	7.32

按组合计提坏账的确认标准及说明：相同账龄的款项具有相同信用风险特征。

② 2018年12月31日及2017年12月31日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	48,104,393.00	2,405,219.65	5.00	31,802,099.36	1,590,104.97	5.00
1-2年	10,248,902.58	1,024,890.26	10.00	8,144,450.37	814,445.04	10.00
2-3年	2,254,215.21	676,264.56	30.00	498,838.53	149,651.56	30.00
3-4年	232,636.25	116,318.13	50.00	281,860.00	140,930.00	50.00
4年以上	153,114.00	153,114.00	100.00	529,898.00	529,898.00	100.00
小计	60,993,261.04	4,375,806.60	7.17	41,257,146.26	3,225,029.57	7.82

确定组合依据的说明：相同账龄的款项具有相同信用风险特征。

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	227,346.59			151,716.98		
小计	227,346.59			151,716.98		

(2) 坏账准备变动情况

1) 2020年1-6月

项目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	740,418.03	42,675.22						783,093.25
按组合计提坏账准备	6,769,445.32	1,498,744.04						8,268,189.36
小计	7,509,863.35	1,541,419.26						9,051,282.61

[注]2020年度期初数与2019年度期末数的差异系根据新收入准则进行追溯调整,影响期初坏账准备-457,237.28元

2) 2019年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	717,964.01	22,454.02						740,418.03
按组合计提坏账准备	4,375,806.60	2,850,876.00						7,226,682.60
小计	5,093,770.61	2,873,330.02						7,967,100.63

3) 2018年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		717,964.01						717,964.01
按组合计提坏账准备	3,225,029.57	1,150,777.03						4,375,806.60
小计	3,225,029.57	1,868,741.04						5,093,770.61

4) 2017年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	2,489,214.71	735,814.86						3,225,029.57
小计	2,489,214.71	735,814.86						3,225,029.57

(3) 应收账款金额前5名情况

1) 2020年6月30日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
辽源市水务有限责任公司	7,746,500.00	6.79	387,325.00
绍兴市公用事业集团有限公司及其控制的公司	5,716,230.49	5.01	316,285.29

上海市政工程设计研究总院（集团）有限公司第一设计研究院	5,324,000.00	4.67	266,200.00
武汉市水务集团有限公司及其控制的公司	5,056,461.89	4.43	295,924.69
辽宁辽东水务控股有限责任公司及其控制的公司	3,919,319.42	3.43	219,214.21
小 计	27,762,511.80	24.33	1,484,949.19

2) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
辽源市水务有限责任公司	7,746,500.00	7.73	387,325.00
绍兴市公用事业集团有限公司及其控制的公司	5,605,141.15	5.59	387,687.78
上海市政工程设计研究总院（集团）有限公司第一设计研究院	5,519,000.00	5.51	275,950.00
深圳市水务（集团）有限公司及其控制的公司	5,436,314.57	5.42	360,130.18
宁波金海仪表有限公司	3,364,670.19	3.36	168,233.51
小 计	27,671,625.91	27.61	1,579,326.47

3) 2018年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
绍兴市公用事业集团有限公司及其控制的公司	5,036,219.14	8.13	283,740.94
宁波金海仪表有限公司	4,578,222.43	7.39	228,911.12
深圳市水务（集团）有限公司及其控制的公司	3,871,458.47	6.25	221,440.34
嘉兴市水务投资集团有限公司及其控制的公司	2,634,613.47	4.25	131,730.67
洪泽县农村饮水安全工程建设处	2,337,925.69	3.77	116,896.28
小 计	18,458,439.20	29.79	982,719.35

4) 2017年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
深圳市水务（集团）有限公司及其控制的公司	3,523,980.68	8.51	176,199.03
宁波金海仪表有限公司	3,255,671.16	7.86	162,783.56
绍兴市公用事业集团有限公司及其控制的公司	2,240,424.74	5.41	135,393.08
江苏港城污水处理有限公司	1,650,211.72	3.99	82,510.59
广饶县水利工程公司	1,562,882.00	3.77	132,844.97
小 计	12,233,170.3	29.54	689,731.23

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应收股利	49,990.00		29,994.00	
其他应收款	17,518,851.50	15,904,067.90	11,982,679.81	9,120,436.27
合 计	17,568,841.50	15,904,067.90	12,012,673.81	9,120,436.27

### (2) 应收股利

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
株洲南方阀门股份有限公司	49,990.00		29,994.00	
小 计	49,990.00		29,994.00	

### (3) 其他应收款

#### 1) 明细情况

##### ① 类别明细情况

种 类	2020. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	18,696,328.90	100.00	1,177,477.40	6.30	17,518,851.50
其中：其他应收款	18,696,328.90	100.00	1,177,477.40	6.30	17,518,851.50
合 计	18,696,328.90	100.00	1,177,477.40	6.30	17,518,851.50

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	17,301,001.24	100.00	1,396,933.34	8.07	15,904,067.90
其中：其他应收款	17,301,001.24	100.00	1,396,933.34	8.07	15,904,067.90
合 计	17,301,001.24	100.00	1,396,933.34	8.07	15,904,067.90

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	13,118,111.44	100.00	1,135,431.63	8.66	11,982,679.81
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	13,118,111.44	100.00	1,135,431.63	8.66	11,982,679.81

(续上表)

种类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,841,111.43	100.00	720,675.16	7.32	9,120,436.27
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	9,841,111.43	100.00	720,675.16	7.32	9,120,436.27

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

A. 2020年6月30日及2019年12月31日

组合名称	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收退税款	1,790,681.39			2,461,433.40		
合并范围内关联往来组合	9,736,357.21			7,159,633.70		
账龄组合	7,169,290.30	1,177,477.40	16.42	7,679,934.14	1,396,933.34	18.19
其中：1年以内	3,708,025.24	185,401.27	5.00	3,632,330.13	181,616.51	5.00
1-2年	1,546,991.92	154,699.19	10.00	1,910,374.87	191,037.49	10.00
2-3年	1,029,798.14	308,939.44	30.00	1,052,646.14	315,793.84	30.00
3-4年	712,075.00	356,037.50	50.00	752,195.00	376,097.50	50.00
4年及以上	172,400.00	172,400.00	100.00	332,388.00	332,388.00	100.00
小计	18,696,328.90	1,177,477.40	6.30	17,301,001.24	1,396,933.34	8.07

B. 2018年12月31日及2017年12月31日

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,743,808.10	237,190.41	5.00	5,486,965.51	274,348.28	5.00
1-2年	2,231,904.14	223,190.41	10.00	1,722,385.70	172,238.57	10.00

2-3 年	1,085,060.30	325,518.09	30.00	309,211.02	92,763.31	30.00
3-4 年	243,287.44	121,643.72	50.00	106,448.00	53,224.00	50.00
4 年以上	227,889.00	227,889.00	100.00	128,101.00	128,101.00	100.00
小 计	8,531,948.98	1,135,431.63	13.31	7,753,111.23	720,675.16	9.30

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	2,861,858.43			781,857.71		
应收退税款	1,724,304.03			1,306,142.49		
小 计	4,586,162.46			2,088,000.20		

2) 账龄情况

项 目	账面余额			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	15,235,063.84	13,253,397.23	8,748,111.85	7,574,965.71
1-2 年	1,546,991.92	1,910,374.87	2,813,762.85	1,722,385.70
2-3 年	1,029,798.14	1,052,646.14	1,085,060.30	309,211.02
3-4 年	712,075.00	752,195.00	243,287.44	106,448.00
4 年以上	172,400.00	332,388.00	227,889.00	128,101.00
小 计	18,696,328.90	17,301,001.24	13,118,111.44	9,841,111.43

3) 坏账准备变动情况

① 2020 年 1-6 月

项 目	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)	
期初数	181,616.51	191,037.49	1,024,279.34	1,396,933.34
期初数在本期				
--转入第二阶段	-77,349.60	77,349.60		
--转入第三阶段		-102,979.82	102,979.82	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	81,134.36	-10,708.08	-289,882.22	-219,455.94

本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	185,401.27	154,699.19	837,376.94	1,177,477.40

② 2019 年度

项 目	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)	
期初数	232,820.71	228,134.87	674,476.05	1,135,431.63
期初数在本期				
--转入第二阶段	-95,518.75	95,518.75		
--转入第三阶段		-105,264.61	105,264.61	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	44,314.55	-27,351.52	244,538.68	261,501.71
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	181,616.51	191,037.49	1,024,279.34	1,396,933.34

③ 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	720,675.16	414,756.47						1,135,431.63
小 计	720,675.16	414,756.47						1,135,431.63

④ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	503,508.10	217,167.06						720,675.16
小 计	503,508.10	217,167.06						720,675.16

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
往来款	9, 736, 357. 21	7, 159, 633. 69	2, 861, 858. 43	781, 857. 71
押金保证金	6, 459, 113. 95	6, 114, 023. 70	7, 338, 491. 36	5, 257, 141. 54
应收暂付款	710, 176. 35	1, 565, 910. 45	1, 193, 457. 62	2, 495, 969. 69
应收退税款	1, 790, 681. 39	2, 461, 433. 40	1, 724, 304. 03	1, 306, 142. 49
合 计	18, 696, 328. 90	17, 301, 001. 24	13, 118, 111. 44	9, 841, 111. 43

5) 其他应收款金额前 5 名情况

① 2020 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账 龄	占其他应收款余 额的比例(%)	坏账准备
浙江省嘉兴市经济开发区税务局	应收退税款	1, 790, 681. 39	1 年以内	9. 58	
宁波市水务环境集团有限公司及其控制的公司	押金保证金	68, 736. 00	1 年以内	4. 46	3, 436. 80
		134, 220. 00	1-2 年		13, 422. 00
		631, 820. 00	2-3 年		189, 546. 00
洪泽县水利局	押金保证金	578, 289. 00	3-4 年	3. 09	289, 144. 50
台州市路桥自来水有限公司	押金保证金	403, 680. 00	1-2 年	2. 16	40, 368. 00
嘉兴市水务投资集团有限公司及其控制的公司	押金保证金	386, 421. 90	1 年以内	2. 09	19, 321. 10
		3, 453. 05	1-2 年		345. 31
小 计		3, 997, 301. 34		21. 38	555, 583. 71

② 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账 龄	占其他应收款余 额的比例(%)	坏账准备
浙江省嘉兴市经济开发区税务局	应收退税款	2, 461, 433. 40	1 年以内	14. 23	
宁波市水务环境集团有限公司及其控制的公司	押金保证金	27, 708. 00	1 年以内	4. 54	1, 385. 40
		171, 860. 00	1-2 年		17, 186. 00
		585, 280. 00	2-3 年		175, 584. 00
洪泽县水利局	押金保证金	578, 289. 00	3-4 年	3. 34	289, 144. 50
台州市路桥自来水有限公司	押金保证金	403, 680. 00	1-2 年	2. 33	40, 368. 00
嘉兴市水务投资集团有限公司及其控制的公司	押金保证金	291, 451. 90	1 年以内	2. 23	14, 572. 60
		86, 682. 00	1-2 年		8, 668. 20

		8,288.00	2-3年		2,486.40
小计		4,614,672.30		26.67	549,395.10

③ 2018年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
嘉兴市南湖区税务局大桥税务所	应收退税款	1,724,304.03	1年以内	13.14	
舒兰市水务集团有限责任公司	押金保证金	1,268,550.80	1年以内	9.67	63,427.54
宁波市水务环境集团有限公司及其控制的公司	押金保证金	171,860.00	1年以内	5.77	8,593.00
		585,280.00	1-2年		58,528.00
海宁市水务投资集团有限公司及其控制的公司	押金保证金	109,826.00	1年以内	5.18	5,491.30
		298,018.00	1-2年		29,801.80
		122,923.00	2-3年		36,876.90
		108,288.00	3-4年		54,144.00
		39,900.00	4年以上		39,900.00
嘉兴市水务投资集团有限公司及其控制的公司	押金保证金	101,032.00	1年以内	5.11	5,051.60
		432,670.00	1-2年		43,267.00
		136,148.00	2-3年		40,844.40
小计		5,098,799.83		38.87	385,925.54

④ 2017年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
嘉兴市南湖区税务局大桥税务所	应收退税款	1,306,142.49	1年以内	13.27	
海宁市水务投资集团有限公司及其控制的公司	押金保证金	333,623.50	1年以内	7.89	16,681.18
		247,561.00	1-2年		24,756.10
		108,288.00	2-3年		32,486.40
		69,150.00	3-4年		34,575.00
		17,410.00	4年以上		17,410.00
宁波市水务环境集团有限公司及其控制的公司	押金保证金	585,280.00	1年以内	5.95	29,264.00
嘉兴市水务投资集团有限公司及其控制的公司	押金保证金	436,769.80	1年以内	5.92	21,838.49
		145,336.00	1-2年		14,533.60

洪泽县水利局	押金保证金	578,289.00	1-2年	5.88	57,828.90
小计		3,827,849.79		38.91	231,280.16

6) 按应收金额确认的政府补助

① 2020年6月30日

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	收取的时间及金额
浙江省嘉兴市经济开发区税务局	软件产品增值税即征即退	1,790,681.39	1年以内	2020年8月已收到1,790,681.39元
小计		1,790,681.39		

② 2019年12月31日

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	收取的时间及金额
浙江省嘉兴市经济开发区税务局	软件产品增值税即征即退	2,461,433.40	1年以内	2020年2月已收到2,461,433.40元
小计		2,461,433.40		

③ 2018年12月31日

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	收取的时间及金额
嘉兴市南湖区税务局大桥税务所	软件产品增值税即征即退	1,724,304.03	1年以内	2019年3月已收到1,724,304.03元
小计		1,724,304.03		

④ 2017年12月31日

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	收取的时间及金额
嘉兴市南湖区税务局大桥税务所	软件产品增值税即征即退	1,306,142.49	1年以内	2018年1月已收到1,306,142.49元
小计		1,306,142.49		

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2020.6.30			2019.12.31		
	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	14,425,508.17		14,425,508.17	13,405,508.17		13,405,508.17
合计	14,425,508.17		14,425,508.17	13,405,508.17		13,405,508.17

(续上表)

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	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	12,371,374.45		12,371,374.45	9,193,975.70		9,193,975.70
合 计	12,371,374.45		12,371,374.45	9,193,975.70		9,193,975.70

(2) 对子公司投资

1) 2020年1-6月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
上海智态公司	1,080,000.00			1,080,000.00		
绍兴和达公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
嘉兴鸿道公司	2,638,109.42			2,638,109.42		
广州和达公司	3,687,398.75	1,020,000.00		4,707,398.75		
小 计	13,405,508.17	1,020,000.00		14,425,508.17		

2) 2019年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
上海智态公司	1,080,000.00			1,080,000.00		
绍兴和达公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
嘉兴鸿道公司	2,113,975.70	524,133.72		2,638,109.42		
广州和达公司	3,177,398.75	510,000.00		3,687,398.75		
小 计	12,371,374.45	1,034,133.72		13,405,508.17		

3) 2018年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
上海智态公司	1,080,000.00			1,080,000.00		
绍兴和达公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
嘉兴鸿道公司	2,113,975.70			2,113,975.70		
广州和达公司		3,177,398.75		3,177,398.75		
小 计	9,193,975.70	3,177,398.75		12,371,374.45		

3) 2017年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
上海智态公司	1,080,000.00			1,080,000.00		
绍兴和达公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
嘉兴鸿道公司	2,113,975.70			2,113,975.70		

小 计	9,193,975.70			9,193,975.70		
-----	--------------	--	--	--------------	--	--

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	90,303,132.46	49,288,081.69	206,563,087.61	115,646,350.64
合 计	90,303,132.46	49,288,081.69	206,563,087.61	115,646,350.64

(续上表)

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	149,889,235.26	85,854,027.38	111,138,866.32	58,696,481.95
合 计	149,889,235.26	85,854,027.38	111,138,866.32	58,696,481.95

(2) 收入按主要类别的分解信息

2020 年 1-6 月

报告分部	营业收入
主要产品类型	
水务管理系统及集成服务	49,033,619.75
智能感传终端	38,412,997.90
技术服务	2,856,514.81
小 计	90,303,132.46
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	89,353,783.78
服务（在某一时段内提供）	949,348.68
小 计	90,303,132.46

(3) 与履约义务相关的信息见本财务报表附注五（二）1 之说明

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2020 年 1-6 月
主营业务收入	20,162,833.49

小 计	20,162,833.49
-----	---------------

(5) 公司 2020 年 1-6 月无以前期间已经履行（或部分履行）的履约义务在报告期调整的收入。

## 2. 研发费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
直接材料	826,404.66	1,281,733.69	746,785.15	552,269.82
职工薪酬	9,938,472.06	16,595,673.32	12,821,644.94	10,422,949.67
其他费用	891,730.77	1,094,331.44	607,399.66	499,764.27
折旧及摊销	170,214.59	304,400.14	83,120.83	66,535.39
合 计	11,826,822.08	19,276,138.59	14,258,950.58	11,541,519.15

## 3. 投资收益

项 目	202 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置金融工具取得的投资收益	521,545.42	1,227,510.84	---	---
其中:银行理财产品收益	521,545.42	1,227,510.84	---	---
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	---	---	29,994.00	99,980.00
银行理财产品收益	---	---	856,088.61	567,867.48
金融工具持有期间的投资收益	49,990.00	---	---	---
其中:其他权益工具投资	49,990.00	---	---	---
合 计	571,535.42	1,227,510.84	886,082.61	667,847.48

## 十六、其他补充资料

### (一) 净资产收益率及每股收益

#### 1. 明细情况

##### (1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	3.92	17.05	8.63	18.59

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.59	16.49	11.50	16.57
-------------------------	------	-------	-------	-------

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.13	0.42	0.17	0.31	0.13	0.42	0.17	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.12	0.41	0.23	0.28	0.12	0.41	0.23	0.28

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	
归属于公司普通股股东的净利润	A	10,790,981.92	31,407,860.72	12,715,388.08	22,230,585.69	
非经常性损益	B	896,488.08	1,028,750.26	-4,231,632.31	2,421,242.33	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	9,894,493.84	30,379,110.46	16,947,020.39	19,809,343.36	
归属于公司普通股股东的期初净资产[注]	D	269,261,799.03	158,244,545.84	139,089,579.95	70,624,033.11	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	746,200.00	57,000,000.00		55,464,141.36	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	5	2		9	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2		20,861,620.00			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2		0			
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G				9,951,225.40	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H				5	
其他	以股份支付换取的职工服务增加的净资产	I1	394,447.50	219,396.25	140,514.38	145,125.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	2	9	9	7
	以股份支付换取的职工服务增加的净资产	I2	260,385.00	459,600.00	393,578.76	576,920.19
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	1	5	7	6
	以股份支付换取的职工服务增加的净资产	I3	171,496.88	912,494.38	1,079,104.38	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	0	3	3	
	以股份支付换取的职工服务增加的净资产	I4	185,822.60	481,632.69	1,100,582.43	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	3	6	6	
	以股份支付换取的职工服务增加的净资产	I5			4,343,836.13	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5			2		

以股份支付换取的职工服务增加的净资产	I6			59,289.38	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6			1	
按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益以及其他所有者权益变动中所享有的份额引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I7		42,056.32		
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J7		6		
其他权益工具投资公允价值变动增加的净资产	I8	99,980.00	-199,960.00		
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J8	3	6		
报告期月份数	K	6	12	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	275,566,125.06	184,194,511.49	147,331,250.66	119,564,204.40
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	3.92%	17.05%	8.63%	18.59%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	3.59%	16.49%	11.50%	16.57%

[注]2019年度归属于公司普通股股东的期初净资产与2018年12月31日归属于母公司所有者权益差异-677,597.64元,详见本财务报表附注十四(二)之说明;2020年1-6月归属于公司普通股股东的期初净资产与2019年12月31日归属于母公司所有者权益差异-133,417.46元,详见本财务报表附注十四(三)之说明

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	10,790,981.92	31,407,860.72	12,715,388.08	22,230,585.69
非经常性损益	B	896,488.08	1,028,750.26	-4,231,632.31	2,421,242.33
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	9,894,493.84	30,379,110.46	16,947,020.39	19,809,343.36
期初股份总数	D	80,474,870.00	73,170,775.00	73,170,775.00	52,372,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				14,634,155.00
发行新股或债转股等增加股份数	F1	70,000.00	5,347,095.00		6,164,620.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	5	2		9
发行新股或债转股等增加股份数	F2		1,957,000.00		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2		0		
因回购等减少股份数	H				

减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	6	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	80,533,203.33	74,061,957.50	73,170,775.00	71,629,620.00
基本每股收益	M=A/L	0.13	0.42	0.17	0.31
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.12	0.41	0.23	0.28

## (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

## (二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

### 1. 2020年1-6月比2019年度

资产负债表项目	2020.6.30	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	83,528,184.23	171,951,460.27	-51.42%	主要系购买理财产品以及本年度受到疫情影响回款减少所致
交易性金融资产	59,500,000.00	10,000,000.00	495.00%	主要系期末持有浮动收益的理财产品增加所致
应收票据	1,464,178.95	3,351,068.95	-56.31%	主要系本期采购货款较多所致
预付账款	12,285,077.50	7,732,788.26	58.87%	主要系本年尚未完工项目的外包预付款增加所致
其他流动资产	10,146,434.29	7,318,690.37	38.64%	主要系期末待抵扣增值税增加所致
在建工程	5,637,768.16	112,437.38	4914.14%	主要系安全供水系列产品研发及产业化项目开始建设所致
应付职工薪酬	11,746,045.47	23,068,263.80	-49.08%	主要系本年仅需计提半年度奖金所致
其他应付款	5,209,997.24	3,902,378.48	33.51%	主要系本年收到杉树建设(浙江)有限公司工程保证金所致
预计负债	2,870,892.34	2,354,411.15	21.94%	主要系销售质保期保修义务增加所致

### 2. 2019年度比2018年度

资产负债表项目	2019.12.31	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	171,951,460.27	103,150,369.64	66.70%	主要系投资者投入资本增加所致
交易性金融资产	10,000,000.00		100.00%	主要系2019年新金融准则下浮动收益的理财产品在交易性金融资产科目列报所致
应收票据	3,351,068.95	617,500.00	442.68%	主要系公司业务规模扩大及已背书未到期的小型商业银行承兑汇票未终止确认所致
应收账款	98,227,985.24	61,555,745.61	59.85%	主要系公司业务规模扩大所致

预付账款	7,732,788.26	2,814,103.00	174.79%	主要系本年尚未完工项目的外包预付账款增加所致
存货	62,214,959.22	36,083,517.52	72.42%	主要系公司业务规模扩大,期末未验收项目增加所致
在建工程	112,437.38	737,068.97	-84.75%	主要系经营租入固定资产装修完工所致
无形资产	14,726,576.77	12,177,415.95	20.93%	主要系本期采购软件著作权所致
应付账款	38,649,184.31	28,118,710.79	37.45%	主要系公司业务规模扩大所致
预收账款	50,642,712.16	31,352,205.43	61.53%	主要系公司业务规模扩大所致
应付职工薪酬	23,068,263.80	15,808,990.57	45.92%	主要系公司业务规模扩大、员工人数增加所致
应交税费	1,320,160.70	4,220,159.30	-68.72%	主要系2019年1-3季度预缴所得税较多所致
其他应付款	3,902,378.48	1,403,869.75	177.97%	主要系2019年末存在未终止确认的票据贴现1,790,000.00元所致
预计负债	2,354,411.15	1,628,494.30	44.58%	主要系销售质保期保修义务增加所致
递延收益	1,773,584.91		100.00%	主要系2019年收到与资产相关的政府补助所致
资本公积	129,721,863.63	57,049,158.99	127.39%	主要系本年新增股权激励及引入新投资者所致
盈余公积	8,534,585.95	5,335,469.33	59.96%	主要系计提盈余公积所致
利润表项目	2019年度	2018年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	235,441,115.31	162,849,430.34	44.58%	主要系公司业务规模扩大所致
营业成本	127,281,611.09	89,504,047.36	42.21%	主要系销售收入增加,成本结转增加所致
税金及附加	2,432,342.59	1,903,010.96	27.82%	主要系公司业务规模扩大,相应增值税及其附加税增加导致
销售费用	26,985,058.49	20,914,744.83	29.02%	主要系销售人员工资增长所致
研发费用	28,272,140.96	20,020,930.54	41.21%	主要系研发项目增加所致
财务费用	-336,531.12	-804,958.49	-58.19%	主要系公司理财产品收益计入投资收益所致
其他收益	10,564,755.34	7,172,074.35	47.30%	主要系收入增加相应增值税即征即退增加所致
投资收益	1,724,688.34	623,580.75	176.58%	主要系公司理财产品收益增加所致

### 3. 2018年度比2017年度

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收账款	61,555,745.61	40,329,451.25	52.63%	主要系公司业务规模扩大所致
预付账款	2,814,103.00	2,121,990.39	32.62%	主要系公司业务规模扩大所致
存货	36,083,517.52	22,667,938.80	59.18%	主要系公司业务规模扩大,期末未验收项目增加所致
固定资产	5,585,175.66	4,024,518.81	38.78%	主要系采购一批家具及电脑所致
无形资产	12,177,415.95		100.00%	主要系2018年购入土地使用权所致

长期待摊费用	8,238,512.68	486,567.57	1593.19%	主要系新办公大楼装修费增加所致
递延所得税资产	1,408,299.19	687,773.87	104.76%	主要系应收账款坏账准备增加所致
应付票据	9,388,863.83	4,130,404.10	127.31%	主要系公司业务规模扩大所致
应付账款	28,118,710.79	21,484,568.32	30.88%	主要系公司业务规模扩大所致
预收款项	31,352,205.43	17,537,447.01	78.77%	主要系公司业务规模扩大所致
应付职工薪酬	15,808,990.57	10,267,524.25	53.97%	主要系公司业务规模扩大、员工人数增加所致
应交税费	4,220,159.30	1,954,566.23	115.91%	主要系销售增加导致期末应交增值税及企业所得税增加所致
预计负债	1,628,494.30	1,230,107.00	32.39%	主要系销售质保期保修义务增加所致
利润表项目	2018年度	2017年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	162,849,430.34	123,010,700.11	32.39%	主要系公司业务规模扩大，销售收入增长
营业成本	89,504,047.36	65,118,184.68	37.45%	主要系销售收入增加，成本结转增加所致
税金及附加	1,903,010.96	1,387,526.62	37.15%	主要系公司业务规模扩大，相应增值税及其附加税增加导致
销售费用	20,914,744.83	13,904,187.55	50.42%	主要系业务规模扩大，销售人员工资及差旅费增加所致
管理费用	24,256,757.64	11,667,384.13	107.90%	主要系新增股权激励所致
研发费用	20,020,930.54	13,948,541.53	43.53%	主要系研发项目增加所致
财务费用	-804,958.49	-617,301.61	30.40%	主要系公司购买结构性存款产品利息收入增加所致
投资收益	623,580.75	1,018,123.85	-38.75%	主要系子公司嘉兴鸿道公司持有浙江乐水公司股权，按照权益法确认的投资收益减少所致
资产减值损失	-2,493,465.00	-1,305,713.20	90.97%	主要系期末应收款增加所致





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
913300005793421213 (1/3)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称	天健会计师事务所 (特殊普通合伙)	成立日期	2011年07月18日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2011年07月18日至长期
执行事务合伙人	胡少先	主要经营场所	浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

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



登记机关

2020年08月13日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为浙江和达科技股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送给披露。

证书序号：0007666

### 说明

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



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

仅为浙江和达科技股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

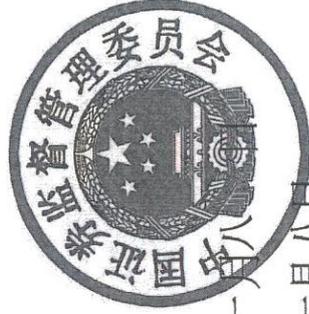


证书序号: 000390

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44

发证时间: 二〇一一年十一月八日  
证书有效期至: 二〇一二年十一月八日

仅为浙江和达科技股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。



1215



姓名 陈玮琳  
性别 女  
出生日期 1991-08-04  
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
身份证号码 33072419910804562X  
Identity card No.



仅为 浙江和达科技股份有限公司 IPO 申报 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明陈玮琳为中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 330000015111  
No. of Certificate  
批准注册地: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2017 年 04 月 12 日  
Date of Issuance