

杭州之山智控技术有限公司

审计报告及财务报表

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 3 月 31 日

审计报告

信会师报字[2017]第 ZA51382 号

杭州之山智控技术有限公司：

我们审计了后附的杭州之山智控技术有限公司财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日和 2017 年 3 月 31 日的资产负债表、2016 年度和 2017 年 1-3 月的利润表、2016 年度和 2017 年 1-3 月的现金流量表、2016 年度和 2017 年 1-3 月的所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是杭州之山智控技术有限公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，杭州之山智控技术有限公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了杭州之山智控技术有限公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 3 月 31 日的财务状况以及 2016 年度、2017 年 1-3 月的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 刘云

中国注册会计师： 蒋承毅

中国·上海

二〇一七年六月六日

杭州之山智控技术有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	(一)	23,579,988.36	30,416,458.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	18,933,160.10	458,700.00
应收账款	(三)	21,713,956.91	11,303,686.84
预付款项	(四)	386,210.57	177,957.12
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	89,485.87	826,206.30
存货	(六)	21,061,509.69	17,381,773.73
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		85,764,311.50	60,564,782.31
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七)	5,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产	(八)	1,302,555.78	624,432.30
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(九)	126,495.73	138,354.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十)	110,785.49	57,671.87
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,539,837.00	820,458.88
资产总计		92,304,148.50	61,385,241.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

杭州之山智控技术有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十一）	6,000,000.00	
应付账款	（十二）	35,806,718.38	28,817,645.51
预收款项	（十三）	2,295,851.06	132,049.55
应付职工薪酬	（十四）	1,073,502.47	705,108.72
应交税费	（十五）	4,073,276.90	59,535.55
应付利息			
应付股利			
其他应付款	（十六）	374,766.08	1,453,674.90
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		49,624,114.89	31,168,014.23
流动负债合计			
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		49,624,114.89	31,168,014.23
所有者权益：			
实收资本	（十七）	35,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（十八）	21,722.70	21,722.70
未分配利润	（十九）	7,658,310.91	195,504.26
所有者权益合计		42,680,033.61	30,217,226.96
负债和所有者权益总计		92,304,148.50	61,385,241.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杭州之山智控技术有限公司
利润表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注五	2017 年 1-3 月	2016 年度
一、营业收入	（二十）	43,745,044.36	12,856,496.84
减：营业成本	（二十）	31,493,640.66	9,663,941.23
税金及附加	（二十一）	187,432.34	25,443.40
销售费用	（二十二）	449,667.71	221,751.97
管理费用	（二十三）	1,784,596.35	2,225,849.28
财务费用	（二十四）	-8,249.07	85.90
资产减值损失	（二十五）	212,454.49	230,687.49
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	（二十六）	45,739.73	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,671,241.61	488,737.57
加：营业外收入	（二十七）	130,583.00	
其中：非流动资产处置利得		130,583.00	
减：营业外支出	（二十八）		176.32
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,801,824.61	488,561.25
减：所得税费用	（二十九）	2,339,017.96	-57,671.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,462,806.65	546,233.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杭州之山智控技术有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年度
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	16,679,831.54	2,163,726.69
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	12,562.00	1,582.60
经营活动现金流入小计	16,692,393.54	2,165,309.29
购买商品、接受劳务支付的现金	19,672,527.93	210,116.00
支付给职工以及为职工支付的现金	885,963.95	467,880.08
支付的各项税费	108,695.02	32,042.77
支付其他与经营活动有关的现金	4,399,546.75	762,696.18
经营活动现金流出小计	25,066,733.65	1,472,735.03
经营活动产生的现金流量净额	-8,374,340.11	692,574.26
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	45,739.73	
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	10,045,739.73	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,507,869.58	
投资支付的现金	15,000,000.00	
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		
投资活动现金流出小计	16,507,869.58	
投资活动产生的现金流量净额	-6,462,129.85	
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	5,000,000.00	29,000,000.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	5,000,000.00	29,000,000.00
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		
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	5,000,000.00	29,000,000.00
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	-9,836,469.96	29,692,574.26
加: 期初现金及现金等价物余额	30,416,458.32	723,884.06
六、期末现金及现金等价物余额	20,579,988.36	30,416,458.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

杭州之山智控技术有限公司
所有者权益变动表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	2017 年 1-3 月										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	30,000,000.00								21,722.70	195,504.26	30,217,226.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	30,000,000.00								21,722.70	195,504.26	30,217,226.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00									7,462,806.65	12,462,806.65
（一）综合收益总额										7,462,806.65	7,462,806.65
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00										5,000,000.00
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00										5,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 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. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	35,000,000.00								21,722.70	7,658,310.91	42,680,033.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杭州之山智控技术有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2016 年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,000,000.00									-329,006.16	670,993.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,000,000.00									-329,006.16	670,993.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	29,000,000.00							21,722.70		524,510.42	29,546,233.12
（一）综合收益总额										546,233.12	546,233.12
（二）所有者投入和减少资本	29,000,000.00										29,000,000.00
1．股东投入的普通股	29,000,000.00										29,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									21,722.70	-21,722.70	
1．提取盈余公积									21,722.70	-21,722.70	
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．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	30,000,000.00								21,722.70	195,504.26	30,217,226.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杭州之山智控技术有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司的基本情况

杭州之山智控技术有限公司(以下简称“公司”)原系杭州之山科技有限公司于2015年6月1日出资组建的一人有限责任公司, 原注册资本100万元, 统一信用代码: 91330110341884377N。注册地址: 杭州市余杭区闲林街道闲兴路9号3楼。

2016年10月25日, 自然人王刚志以人民币80万元受让杭州之山科技有限公司持有的80%股权; 自然人马晓伟以人民币20万元受让杭州之山科技有限公司持有的20%股权。

2016年12月27日, 公司股东会决议通过股东王刚志、马晓伟按原出资比例增资2,900万元。此次增资后公司注册资本为人民币3,000万元, 其中: 股东王刚志认缴出资人民币2,320万元, 股东马晓伟认缴出资人民币580万元。截止2016年12月27日, 相关增资款已到位, 并由浙江正信永浩联合会计师事务所(普通合伙)于2016年12月30日出具了正信永浩验字【2016】第1292号验资报告。

2017年3月19日, 股东王刚志以人民币168.10万元受让股东马晓伟5.603%的股权。2017年3月31日公司股东会决议通过股东王刚志增资500万元。此次增资后公司注册资本为人民币3,500万元。截止2017年3月31日, 相关增资款已到位, 并由浙江正信永浩联合会计师事务所(普通合伙)于2017年4月25日出具了正信永浩验字【2017】第0571号验资报告。

截止2017年3月31日, 公司的股权结构如下:

序号	投资者名称	期末余额	比例%
1	王刚志	30,681,000.00	87.66
2	马晓伟	4,319,000.00	12.34
合计		35,000,000.00	100.00

经营范围: 计算机软硬件及网络设备、信息技术、电子产品、机械设备的技术开发、技术咨询及服务、技术转让; 计算机系统集成; 批发、零售: 计算机软硬件、电子元器件、五金、电子产品、仪器仪表、机电设备及配件; 货物及技术进出口(未经金融等监管部门批准, 不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务); 生产: 控制器、驱动器, 电子与电会集成类产品的组装与生产; 联接线线束加工。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制财务报表。

(二) 持续经营

公司报告期末未发生对其持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	除已单独计提减值准备的，根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	其他应收款单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、其他方法）	
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内	2
1—2 年	30
2—3 年	50
3—4 年	60
4—5 年	60
5 年以上	60

组合 2 中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	其他应收款计提比例(%)
组合 2	单独进行减值测试

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大，但由于应收款项发生了特殊减值的情况，故对该类应收款项进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例

(七) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、产成品、半成品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

原材料日常核算取得和发出时均按实际成本计价；半成品发出时采用标准成本方法，月末按当月半成品成本差异率，将发出半成品的标准成本调整为实际成本。产成品发出时按个别认定法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(八) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
办公设备及其他设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

(九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
软件使用权	2-5 年	预计通常使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截止本年末，公司无使用寿命不确定的无形资产。

(十) 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

公司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。

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

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(十二) 收入

1、 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入企业;相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入实现。

2、 公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

产品在货物出库并移交给客户,客户签收后确认收入。

3、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

①利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)，适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增 2016 年度税金及附加 17,693.68 元， 调减 2017 年 1-3 月管理费用 17,693.68 元； 调增 2016 年度税金及附加 13,313.97 元， 调减 2017 年 1-3 月管理费用 13,313.97 元

2、 重要会计估计变更

本报告期公司未发生会计估计变更的情况。

四、 公司主要税种和税率：

税 种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	5

五、 财务报表主要项目注释：

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 货币资金

项 目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
现金	59,082.27	33,172.60
银行存款	20,520,906.09	30,383,285.72
其他货币资金	3,000,000.00	
合 计	23,579,988.36	30,416,458.32

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项 目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	3,000,000.00	

（二） 应收票据

1、 应收票据分类列示

项 目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	18,933,160.10	458,700.00

2、 截止 2017 年 3 月 31 日公司无已质押的应收票据。

3、 截止 2017 年 3 月 31 日公司已背书未到期应收票据金额为 8,264,635.14 元。

(三) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种 类	2017 年 3 月 31 日					2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款	22,157,098.89	100.00	443,141.98	2.00	21,713,956.91	11,534,374.33	100.00	230,687.49	2.00	11,303,686.84
组合 1	22,157,098.89	100.00	443,141.98	2.00	21,713,956.91	11,534,374.33	100.00	230,687.49	2.00	11,303,686.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合 计	22,157,098.89	100.00	443,141.98	2.00	21,713,956.91	11,534,374.33	100.00	230,687.49	2.00	11,303,686.84

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	22,157,098.89	443,141.98	2.00

2、 截止 2017 年 3 月 31 日，应收账款余额中无应收关联方款项。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2017 年 3 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	386,210.57	100.00	177,957.12	100.00

2、 截止 2017 年 3 月 31 日，预付款项余额中无预付关联方款项。

(五) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种类	2017 年 3 月 31 日					2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款										
按组合计提坏账准备的其他应收款	89,485.87	100.00			89,485.87	826,206.30	100.00			826,206.30
组合 2	89,485.87	100.00			89,485.87	826,206.30	100.00			826,206.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
合计	89,485.87	100.00			89,485.87	826,206.30	100.00			826,206.30

组合 2 中，按账龄分析法及个别认定法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017 年 3 月 31 日
1 年以内	79,704.67
1 至 2 年	9,781.20
合计	89,485.87

2、 截止 2017 年 3 月 31 日，其他应收款余额中无应收关联方款项。

(六) 存货

项 目	2017 年 3 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	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	9,735,321.20		9,735,321.20	8,637,564.61		8,637,564.61
半成品	963,548.26		963,548.26	71,015.33		71,015.33
产成品	6,629,593.81		6,629,593.81	6,070,958.47		6,070,958.47
委托加工物资	3,733,046.42		3,733,046.42	2,602,235.32		2,602,235.32
合计	21,061,509.69		21,061,509.69	17,381,773.73		17,381,773.73

(七) 长期股权投资

项目	2017 年 3 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	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	5,000,000.00		5,000,000.00			

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
上海佰匠智能科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		

(八) 固定资产

项 目	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2016 年 1 月 1 日				
(2) 本年增加	400,920.00	170,000.00	78,300.00	649,220.00
其中：购置	400,920.00	170,000.00	78,300.00	649,220.00

项 目	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
(3) 本年减少				
(4) 2016年12月31日	400,920.00	170,000.00	78,300.00	649,220.00
2. 累计折旧				
(1) 2016年1月1日				
(2) 本年增加		24,787.70		24,787.70
其中：计提		24,787.70		24,787.70
(3) 本年减少				
(4) 2016年12月31日		24,787.70		24,787.70
3. 减值准备				
(1) 2016年1月1日				
(2) 本年增加				
(3) 本年减少				
(4) 2016年12月31日				
4. 账面价值				
(1) 2016年12月31日账面价值	400,920.00	145,212.30	78,300.00	624,432.30
(2) 2016年1月1日账面价值				

项 目	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2016年12月31日	400,920.00	170,000.00	78,300.00	649,220.00
(2) 本年增加		704,358.97	11,982.91	716,341.88
其中：购置		704,358.97	11,982.91	716,341.88
(3) 本年减少		10,000.00		10,000.00
其中：处置或报废		10,000.00		10,000.00
(4) 2017年3月31日	400,920.00	864,358.97	90,282.91	1,355,561.88
2. 累计折旧				
(1) 2016年12月31日		24,787.70		24,787.70
(2) 本年增加	12,111.36	12,699.18	5,490.86	30,301.40
其中：计提	12,111.36	12,699.18	5,490.86	30,301.40
(3) 本年减少		2,083.00		2,083.00
其中：处置或报废		2,083.00		2,083.00
(4) 2017年3月31日	12,111.36	35,403.88	5,490.86	53,006.10

项 目	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
3. 减值准备				
(1) 2016 年 12 月 31 日				
(2) 本年增加				
(3) 本年减少				
(4) 2017 年 3 月 31 日				
4. 账面价值				
(1) 2017 年 3 月 31 日账面价值	388,808.64	828,955.09	84,792.05	1,302,555.78
(2) 2016 年 12 月 31 日账面价值	400,920.00	145,212.30	78,300.00	624,432.30

(九) 无形资产

项 目	软件使用权
1. 账面原值	
(1) 2016 年 1 月 1 日	
(2) 本期增加	142,307.70
—购置	142,307.70
(3) 本期减少	
(4) 2016 年 12 月 31 日	142,307.70
2. 累计摊销	
(1) 2016 年 1 月 1 日	
(2) 本期增加	3,952.99
—计提	3,952.99
(3) 本期减少	
(4) 2016 年 12 月 31 日	3,952.99
3. 减值准备	
(1) 2016 年 1 月 1 日	
(2) 本期增加	
(3) 本期减少	
(4) 2016 年 12 月 31 日	
4. 账面价值	
(1) 2016 年 12 月 31 日价值	138,354.71
(2) 2016 年 1 月 1 日价值	

项 目	软件使用权
1. 账面原值	
(1) 2016 年 12 月 31 日	142,307.70
(2) 本期增加	
(3) 本期减少	
(4) 2017 年 3 月 31 日	142,307.70
2. 累计摊销	
(1) 2016 年 12 月 31 日	3,952.99
(2) 本期增加	11,858.98
— 计提	11,858.98
(3) 本期减少	
(4) 2017 年 3 月 31 日	15,811.97
3. 减值准备	
(1) 2016 年 12 月 31 日	
(2) 本期增加	
(3) 本期减少	
(4) 2017 年 3 月 31 日	
4. 账面价值	
(1) 2017 年 3 月 31 日价值	126,495.73
(2) 2016 年 12 月 31 日价值	138,354.71

(十) 递延所得税资产

项 目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
坏账准备	110,785.49	57,671.87

(十一) 应付票据

种 类	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	6,000,000.00	

(十二) 应付账款

1、 应付账款按账龄列示

账 龄	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	35,806,718.38	28,817,645.51

2、 截止 2017 年 3 月 31 日，应付账款余额中无应付关联方款项。

(十三) 预收款项

1、 预收款项按账龄列示

账 龄	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	2,295,851.06	132,049.55

2、 截止 2017 年 3 月 31 日，预收账款余额中无预收关联方款项。

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2016 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
短期薪酬	62,042.29	1,076,827.08	433,760.65	705,108.72
离职后福利-设定提存计划		34,119.43	34,119.43	
合计	62,042.29	1,110,946.51	467,880.08	705,108.72

项目	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 3 月 31 日
短期薪酬	705,108.72	1,195,144.67	826,750.92	1,073,502.47
离职后福利-设定提存计划		59,213.03	59,213.03	
合计	705,108.72	1,254,357.7	885,963.95	1,073,502.47

2、 短期薪酬列示

项目	2016 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	62,042.29	969,377.96	399,093.66	632,326.59
(2) 职工福利费		6,875.00	6,875.00	
(3) 社会保险费		24,654.04	24,654.04	
其中：医疗保险费		20,911.91	20,911.91	
工伤保险费		1,100.63	1,100.63	
生育保险费		2,641.50	2,641.50	
(4) 住房公积金		32,316.07	2,720.00	29,596.07

项目	2016年1月 1日	本年增加	本年减少	2016年12月 31日
(5) 工会经费和职工教育经费		43,604.01	417.95	43,186.06
合计	62,042.29	1,076,827.08	433,760.65	705,108.72

项目	2016年12 月31日	本年增加	本年减少	2017年3月 31日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	632,326.59	1,079,698.98	768,028.49	943,997.08
(2) 职工福利费		6,002.00	6,002.00	
(3) 社会保险费		42,786.19	42,786.19	
其中：医疗保险费		36,291.86	36,291.86	
工伤保险费		1,910.10	1,910.10	
生育保险费		4,584.23	4,584.23	
(4) 住房公积金	29,596.07	26,387.00	7,811.00	48,172.07
(5) 工会经费和职工教育经费	43,186.06	40,270.50	2,123.24	81,333.32
合计	705,108.72	1,195,144.67	826,750.92	1,073,502.47

3、 设定提存计划列示

项目	2016年1月 1日	本年增加	本年减少	2016年12月 31日
基本养老保险		30,817.55	30,817.55	
失业保险费		3,301.88	3,301.88	
合计		34,119.43	34,119.43	

项目	2016年12 月31日	本年增加	本年减少	2017年3月31 日
基本养老保险		53,482.74	53,482.74	
失业保险费		5,730.29	5,730.29	
合计		59,213.03	59,213.03	

(十五) 应交税费

税 种	2017年3月31日	2016年12月31日
增值税	1,487,324.29	36,337.86

税 种	2017年3月31日	2016年12月31日
企业所得税	2,392,131.58	
个人所得税	3,643.87	1,533.87
城建税	104,112.70	2,543.65
教育费附加	74,366.21	1,816.89
印花税	11,698.25	17,303.28
合计	4,073,276.90	59,535.55

(十六) 其他应付款

1、 其他应付款按账龄列示

账 龄	2017年3月31日	2016年12月31日
1年以内（含1年）	374,766.08	1,453,674.90

- 2、 截止2017年3月31日，其他应付款余额中应付关联方款项金额为42,681.60元，详见“附注六、（四）”。

(十七) 实收资本

投资者名称	2016年1月1日		2016年12月31日		2017年3月31日	
	投资金额	所占比 例(%)	投资金额	所占比 例(%)	投资金额	所占比 例(%)
杭州之山科技有限 公司	1,000,000.00	100.00				
王刚志			24,000,000.00	80.00	30,681,000.00	87.66
马晓伟			6,000,000.00	20.00	4,319,000.00	12.34
合计	1,000,000.00	100.00	30,000,000.00	100.00	35,000,000.00	100.00

注：截止2017年3月31日，上述时候资本均已到位，并由浙江正信永浩联合会计师事务所（普通合伙）于2017年4月25日出具了正信永浩验字【2017】第0571号验资报告予以验证。

(十八) 盈余公积

项 目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
法定盈余公积		21,722.70		21,722.70

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日
法定盈余公积	21,722.70			21,722.70

(十九) 未分配利润

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年度
年初未分配利润	195,504.26	-329,006.16
加：本年净利润	7,462,806.65	546,233.12
减：提取法定盈余公积		21,722.70
年末未分配利润	7,658,310.91	195,504.26

(二十) 营业收入、营业成本

项目	2017 年 1-3 月		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
营业收入	43,745,044.36	31,493,640.66	12,856,496.84	9,663,941.23

(二十一) 税金及附加

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年度
城市维护建设税	101,569.05	4,520.67
教育费附加	72,549.32	3,229.05
印花税	13,313.97	17,693.68
合计	187,432.34	25,443.40

(二十二) 销售费用

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年度
职工薪酬	209,678.41	81,464.31
邮寄费	139,464.22	7,940.19
车辆使用费	22,587.28	80,527.69
运输费	24,464.04	51,569.78
业务宣传费	22,136.76	250.00
其他	31,337.00	
合 计	449,667.71	221,751.97

(二十三) 管理费用

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年度
职工薪酬	457,934.98	552,478.01
折旧和摊销	22,881.79	28,740.69
办公用品及费用	69,228.28	193,141.17
房租及物业管理费	103,814.10	127,970.70
研究开发费	1,032,832.82	1,288,074.27
其他	97,904.38	35,444.44
合 计	1,784,596.35	2,225,849.28

(二十四) 财务费用

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年度
减：利息收入	12,562.00	1,582.60
手续费	4,312.93	1,668.50
合 计	-8,249.07	85.90

(二十五) 资产减值损失

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度
坏账损失	212,454.49	230,687.49

(二十六) 投资收益

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年度
理财产品取得的投资收益	45,739.73	

(二十七) 营业外收入

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年度
固定资产处置利得	130,583.00	

(二十八) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
其他		176.32

(二十九) 所得税费用

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,392,131.58	
递延所得税调整	-53,113.62	-57,671.87
合计	2,339,017.96	-57,671.87

(三十) 现金流量表

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年 1-3 月	2016 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,462,806.65	546,233.12
加：资产减值准备	212,454.49	230,687.49
固定资产折旧	30,301.40	24,787.70
无形资产摊销	11,858.98	3,952.99
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-130,583.00	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-45,739.73	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-53,113.62	-57,671.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,679,735.96	-17,381,773.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-31,568,717.68	-12,987,713.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,386,128.36	30,314,072.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,374,340.11	692,574.26
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	20,579,988.36	30,416,458.32
减：现金的期初余额	30,416,458.32	723,884.06
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	-9,836,469.96	29,692,574.26

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年度
一、现金	20,579,988.36	30,416,458.32
其中：库存现金	59,082.27	33,172.60
可随时用于支付的银行存款	20,520,906.09	30,383,285.72
二、现金等价物	20,579,988.36	30,416,458.32
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	20,579,988.36	30,416,458.32

六、 关联方关系及其交易

(一) 截止 2017 年 3 月 31 日，公司股东系自然人王刚志和马晓伟，具体持股情况列示如下：

序号	投资者名称	2017 年 3 月 31 日	比例%
1	王刚志	30,681,000.00	87.66
2	马晓伟	4,319,000.00	12.34
合计		35,000,000.00	100.00

(二) 公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司的关系
杭州佰控科技有限公司	公司股东投资的公司
杭州之山科技有限公司（注）	公司股东投资的公司

注：杭州之山科技有限公司已于 2017 年 02 月 20 日注销。

(三) 关联方交易情况

1、 购销商品的关联交易

采购商品情况表

关联方	关联交易内容	2017 年 1-3 月	2016 年度
杭州佰控科技有限公司	采购商品	12,479,344.77	16,594,188.72
杭州佰控科技有限公司	采购固定资产		790,260.00
小计		12,479,344.77	17,384,448.72

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2017 年 1-3 月确认的租赁费	2016 年度确认的租赁费
杭州佰控科技有限公司	厂房转租	42,681.60	0.00

(四) 关联方应付款项

项目名称	关联方	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付账款			
	杭州佰控科技有限公司	0.00	19,415,200.80
其他应付款			
	杭州佰控科技有限公司	42,681.60	0.00

七、或有事项

公司无或有事项需要披露。

八、承诺事项

公司在资产负债表日无重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

公司无重大资产负债表日后事项。

十、其他事项

公司无其他需要说明的其他重大事项。

十一、补充资料

非经常性损益明细表

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度
非流动资产处置损益	130,583.00	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	45,739.73	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-176.32
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-44,080.68	44.08
少数股东权益影响额		
合计	132,242.05	-132.24

杭州之山智控技术有限公司
二〇一七年六月六日