

审计报告

XYZH/2020SHA10015

上海威尔泰工业自动化股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的上海威尔泰工业自动化股份有限公司（以下简称威尔泰公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了威尔泰公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 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，我们独立于威尔泰公司，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，认为对本期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。

1. 收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>威尔泰公司主要销售产品为压力变送器、电磁流量计，2019 年度实现销售收入人民币 8,951.26 万元。威尔泰公司销售产品产生的收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认的，根据销售合同约定，通常以产品发出收到客户收货确认单（货运单回执）时作为收入确认的时点。</p> <p>我们把收入确认时点列为关键审计事项，因为收入是威尔泰公司的关键绩效指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。</p> <p>请参阅财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”23 所述的会计政策及“六、</p>	<p>我们针对收入确认执行的审计程序主要有：</p> <p>（1）我们测试了有关收入循环的关键内部控制的设计和运行，以确认内部控制的有效性；</p> <p>（2）我们检查了主要客户、新增客户的销售合同，以确定与收货和退货权有关的条款和条件，并根据现行会计准则的要求评估本集团的收入确认政策；</p> <p>（3）我们结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；</p> <p>（4）我们结合应收账款函证程序，并从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，与该笔销售相关的合同、发货单及收货确认单进行核对，检查已确认的收入真实性，特别关注资产负债表日前后</p>

合并财务报表主要项目注释” 28 所述。	的样本是否计入正确的会计期间； (5) 我们检查资产负债表日后实际发生销售退回及销售冲回记录，并评估相关的营业收入是否计入正确的会计期间。
2. 研发形成的无形资产的减值	
关键审计事项	审计中的应对
<p>截止 2019 年 12 月 31 日，威尔泰公司研发形成的无形资产（非专利技术）账面价值为人民币 341.29 万元，根据《企业会计准则》规定，管理层应于每年末对使用寿命有限的无形资产进行减值测试。非专利技术按照历史成本减去累计摊销与基于现金产出单元未来现金流量折现的使用价值孰低列账。在减值过程中涉及管理层的判断和估计，包含未来该产品收入增长率、毛利及折现率。</p> <p>我们把非专利技术的减值风险评估列为关键审计事项，因为评估过程固有的复杂性以及在评估变动因素和假设时需要管理层的主观判断。</p> <p>请参阅财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计” 19 所述的会计政策及“六、合并财务报表主要项目注释” 12 所述。</p>	<p>我们针对研发形成的无形资产的减值执行的审计程序主要有：</p> <p>(1) 我们评估管理层的减值测试模型以及非专利技术分摊至相关的现金产出单元的方法，包括评估减值测试模型是否按照现行会计准则进行编制；</p> <p>(2) 我们通过比较历史数据，结合我们对经济和行业趋势的了解，对管理层对未来发展趋势所作出判断的收入增长率、毛利率进行复核，对管理层估计的未来现金流量进行评估；</p> <p>(3) 对关键增长驱动因素进行分析，包含收入增长及预计的毛利变动。</p>

四、其他信息

威尔泰公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括威尔泰公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、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，管理层负责评估威尔泰公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算威尔泰公司、终止运营

或别无其他现实的选择。

治理层负责监督威尔泰公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对威尔泰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威尔泰公司不能持续经营。

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

(6) 就威尔泰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本期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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：汪 洋

中国注册会计师：严 卫

中国 北京

二〇二〇年三月二十七日

财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：上海威尔泰工业自动化股份有限公司
2019年12月31日

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	40,010,562.18	60,347,502.32
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	11,878,640.71	6,658,856.31
应收账款	22,651,715.92	29,346,740.32
应收款项融资	5,270,555.68	
预付款项	475,631.28	918,041.33
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,084,463.52	1,480,253.46
其中：应收利息		441,480.55
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	48,822,414.41	51,056,555.98
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	35,551,226.95	30,418,873.03
流动资产合计	165,745,210.65	180,226,822.75
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		

长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	4,500,000.00	
投资性房地产		
固定资产	14,619,668.71	17,719,383.37
在建工程	129,314.97	9,894,799.40
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	6,224,983.94	6,757,634.10
开发支出		1,057,460.50
商誉		
长期待摊费用	9,899,363.11	
递延所得税资产	3,678,681.61	3,879,439.66
其他非流动资产		
非流动资产合计	39,052,012.34	39,308,717.03
资产总计	204,797,222.99	219,535,539.78
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	10,859,379.71	14,883,994.50
预收款项	1,513,767.49	1,512,433.87
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	3,122,779.85	4,070,474.00
应交税费	2,327,243.56	3,336,788.88
其他应付款	971,996.79	1,335,635.17
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	7,562,995.90	

流动负债合计	26,358,163.30	25,139,326.42
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,111,250.34	3,682,515.30
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,111,250.34	3,682,515.30
负债合计	29,469,413.64	28,821,841.72
所有者权益：		
股本	143,448,332.00	143,448,332.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	374,887.25	374,887.25
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	16,872,387.09	16,872,387.09
一般风险准备		
未分配利润	14,632,203.01	30,018,091.72
归属于母公司所有者权益合计	175,327,809.35	190,713,698.06
少数股东权益		
所有者权益合计	175,327,809.35	190,713,698.06
负债和所有者权益总计	204,797,222.99	219,535,539.78

法定代表人：李彧
 会计机构负责人：蒋红

主管会计工作负责人：俞世新

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	3,772,632.78	11,876,572.83
交易性金融资产		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	37,355,323.37	62,485,202.60
应收款项融资	816,348.00	
预付款项		9,129.57
其他应收款	3,169,224.77	4,118,584.31
其中：应收利息		24,986.30
应收股利		
存货	8,118,640.33	10,273,862.89
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	17,104,791.78	12,203,383.79
流动资产合计	70,336,961.03	100,966,735.99
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		
长期应收款		
长期股权投资	90,154,894.68	90,154,894.68
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	4,500,000.00	
投资性房地产		
固定资产	5,352,583.13	6,455,903.43
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	4,101.29	9,389.23
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	35,975.47	54,962.05
其他非流动资产		
非流动资产合计	100,047,554.57	96,675,149.39
资产总计	170,384,515.60	197,641,885.38
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	5,319,808.34	26,345,779.29
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	1,049,192.97	1,156,150.00
应交税费	254,038.55	228,123.68
其他应付款	82,706.56	80,832.56
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	816,348.00	24,999.96
流动负债合计	7,522,094.42	27,835,885.49
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,035,417.01	3,035,417.01
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,035,417.01	3,035,417.01
负债合计	10,557,511.43	30,871,302.50
所有者权益：		
股本	143,448,332.00	143,448,332.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	213,078.43	213,078.43
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	16,872,387.09	16,872,387.09
未分配利润	-706,793.35	6,236,785.36
所有者权益合计	159,827,004.17	166,770,582.88
负债和所有者权益总计	170,384,515.60	197,641,885.38

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	89,512,574.70	117,081,432.37
其中：营业收入	89,512,574.70	117,081,432.37
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	105,947,438.88	116,131,765.08
其中：营业成本	63,558,166.82	73,517,122.06
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	967,681.72	1,374,470.12
销售费用	15,337,816.87	15,999,205.21
管理费用	22,953,453.10	21,883,566.06
研发费用	3,279,940.96	3,620,305.14
财务费用	-149,620.59	-262,903.51
其中：利息费用		
利息收入	197,394.50	290,309.62
加：其他收益	3,549,655.38	2,802,892.43
投资收益（损失以“-”号填列）	1,096,795.49	1,721,944.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	249,950.98	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-909,174.72	-72,654.19

资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-12,447,637.05	5,401,849.76
加：营业外收入	362,051.99	937,048.50
减：营业外支出	235,065.42	30,718.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-12,320,650.48	6,308,179.32
减：所得税费用	1,656,591.83	1,741,672.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-13,977,242.31	4,566,507.24
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-13,977,242.31	4,566,507.24
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	-13,977,242.31	4,566,507.24
2. 少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		

5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6. 其他债权投资信用减值准备		
7. 现金流量套期储备		
8. 外币财务报表折算差额		
9. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-13,977,242.31	4,566,507.24
归属于母公司所有者的综合收益总额	-13,977,242.31	4,566,507.24
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.10	0.03
（二）稀释每股收益	-0.10	0.03

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：李彧
 会计机构负责人：蒋红

主管会计工作负责人：俞世新

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	26,492,652.78	42,409,046.22
减：营业成本	24,117,755.90	36,622,299.77
税金及附加	63,615.10	129,874.02
销售费用	1,607,715.97	1,493,041.03
管理费用	7,269,175.76	8,203,822.07
研发费用		
财务费用	-22,434.98	-82,237.48
其中：利息费用		
利息收入	26,647.10	88,690.79
加：其他收益	216,479.04	122,877.96
投资收益（损失以“－”号填列）	608,023.57	715,534.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	212,509.22	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		199,810.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-5,506,163.14	-2,919,529.93
加：营业外收入	244,307.74	558,183.09
减：营业外支出	91,690.59	30,718.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-5,353,545.99	-2,392,065.78
减：所得税费用	53,127.29	31,202.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,406,673.28	-2,423,268.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,406,673.28	-2,423,268.37
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		

3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-5,406,673.28	-2,423,268.37
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.04	-0.02
（二）稀释每股收益	-0.04	-0.02

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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	74,043,316.13	89,489,327.95
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,210,244.07	1,737,453.56
收到其他与经营活动有关的现金	3,163,103.80	3,331,308.75
经营活动现金流入小计	78,416,664.00	94,558,090.26

购买商品、接受劳务支付的现金	27,602,333.49	31,602,554.68
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	32,809,184.54	35,064,940.43
支付的各项税费	7,653,653.60	12,264,854.19
支付其他与经营活动有关的现金	17,374,925.52	15,861,518.89
经营活动现金流出小计	85,440,097.15	94,793,868.19
经营活动产生的现金流量净额	-7,023,433.15	-235,777.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	83,000,000.00	75,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,543,139.19	1,544,360.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	45,000.00	
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	84,588,139.19	76,544,360.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,848,418.15	9,542,936.13
投资支付的现金	110,500,000.00	65,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	114,348,418.15	74,542,936.13
投资活动产生的现金流量净额	-29,760,278.96	2,001,424.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,434,483.32	1,434,483.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,434,483.32	1,434,483.32
筹资活动产生的现金流量净额	-1,434,483.32	-1,434,483.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	280.29	353.75
五、现金及现金等价物净增加额	-38,217,915.14	331,517.05
加：期初现金及现金等价物余额	78,220,002.32	77,888,485.27
六、期末现金及现金等价物余额	40,002,087.18	78,220,002.32

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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	47,247,324.60	12,647,787.34
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	564,827.52	928,816.12
经营活动现金流入小计	47,812,152.12	13,576,603.46
购买商品、接受劳务支付的现金	34,588,400.98	20,621,202.80
支付给职工以及为职工支付的现金	6,594,399.73	7,398,280.23
支付的各项税费	697,633.89	1,380,290.42
支付其他与经营活动有关的现金	3,657,865.65	4,067,416.64
经营活动现金流出小计	45,538,300.25	33,467,190.09
经营活动产生的现金流量净额	2,273,851.87	-19,890,586.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	29,000,000.00	34,000,000.00
取得投资收益收到的现金	556,411.11	766,737.73

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	29,556,411.11	34,766,737.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	38,500,000.00	29,000,000.00
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	38,500,000.00	29,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-8,943,588.89	5,766,737.73
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,434,483.32	1,434,483.32
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,434,483.32	1,434,483.32
筹资活动产生的现金流量净额	-1,434,483.32	-1,434,483.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	280.29	353.75
五、现金及现金等价物净增加额	-8,103,940.05	-15,557,978.47
加：期初现金及现金等价物余额	11,876,572.83	27,434,551.30
六、期末现金及现金等价物余额	3,772,632.78	11,876,572.83

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度											少数 股东	所有者 权益合
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其	专项储	盈余	一	未分配利	其	小计		

		优先股	永续债	其他	公积	存股	他综合收益	备	公积	般风险准备	润	他	权益	计
一、上年期末余额	143,448,332.00				374,887.25				16,872,387.09		30,018,091.72		190,713,698.06	190,713,698.06
加：会计政策变更											25,836.92		25,836.92	25,836.92
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	143,448,332.00				374,887.25				16,872,387.09		30,043,928.64		190,739,534.98	190,739,534.98
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-15,411,725.63		-15,411,725.63	-15,411,725.63
(一)综合收益总额											-13,977,242.31		-13,977,242.31	-13,977,242.31
(二)所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														

四、本期期末余额	143,448,332.00				374,887.25				16,872,387.09		14,632,203.01		175,327,809.35	175,327,809.35
----------	----------------	--	--	--	------------	--	--	--	---------------	--	---------------	--	----------------	----------------

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
优 先 股		永 续 债	其他												
一、上年期末余额	143,448,332.00				374,887.25				16,872,387.09		26,886,067.80		187,581,674.14	187,581,674.14	
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	143,448,332.00				374,887.25				16,872,387.09		26,886,067.80		187,581,674.14	187,581,674.14	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											3,132,023.92		3,132,023.92	3,132,023.92	
(一)综合收益总额											4,566,507.24		4,566,507.24	4,566,507.24	
(二)所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															

2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三)利润分配										-1,434,483.32		-1,434,483.32		-1,434,483.32
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										-1,434,483.32		-1,434,483.32		-1,434,483.32
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														1,223,013.93

2. 本期使用							1,223,013.93					1,223,013.93		1,223,013.93
(六) 其他														
四、本期期末余额	143,448,332.00				374,887.25			16,872,387.09		30,018,091.72		190,713,698.06		190,713,698.06

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	143,448,332.00				213,078.43				16,872,387.09	6,236,785.36		166,770,582.88
加：会计政策变更										-102,422.11		-102,422.11
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	143,448,332.00				213,078.43				16,872,387.09	6,134,363.25		166,668,160.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-6,841,156.60		-6,841,156.60
（一）综合收益总额										-5,406,673.28		-5,406,673.28
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-1,434,483.32		-1,434,483.32
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-1,434,483.32		-1,434,483.32
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	143,448,332.00				213,078.43					16,872,387.09	-706,793.35	159,827,004.17

上期金额

单位：元

项目	2018年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	143,448,332.00				213,078.43				16,872,387.09	10,094,537.05		170,628,334.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	143,448,332.00				213,078.43				16,872,387.09	10,094,537.05		170,628,334.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-3,857,751.69		-3,857,751.69
(一)综合收益总额										-2,423,268.37		-2,423,268.37
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配										-1,434,483.32		-1,434,483.32
1. 提取盈余公积												

2. 对所有者 (或股东)的 分配										-1,434, 483.32		-1,434,4 83.32
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	143,4 48,33 2.00				213,0 78.43					16,87 2,387 .09	6,236,7 85.36	166,770, 582.88

上海威尔泰工业自动化股份有限公司财务报表附注

一、公司的基本情况

上海威尔泰工业自动化股份有限公司（以下简称“本公司”，在包含子公司时统称“本集团”）由上海威尔泰仪表有限公司整体变更设立。2000年12月28日经上海市人民政府以“沪府体改审（2000）053号”文批准，同意上海威尔泰仪表有限公司整体变更为股份有限公司。整体变更后，本公司股本总额为3,326万元。2000年12月28日经上海立信长江会计师事务所有限公司验证并出具“信长会师报字（2000）第20396号”验资报告。

根据本公司2001年股东大会决议和沪府体改批字（2002）第037号批复，本公司以2001年末总股本3,326万股为基数每10股派发红股1.6股，股本增至3,858.16万股，此次增资经上海立信长江会计师事务所有限公司验证并出具“信长会师报字（2002）第21515号”验资报告。根据本公司2002年度股东大会决议和“沪府体改批字（2003）第020号”批复，本公司以2002年末总股本3,858.16万股为基数每10股派发红股1.5股，股本增至4,436.884万股，此次增资经上海万隆会计师事务所验证并出具“万会业字（2003）第923号”验资报告。

2006年7月，经中国证监会以“证监发行（2006）34号”文核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A股）1,800万股，每股面值人民币1.00元，发行价6.08元，募集资金总额为人民币109,440,000.00元，扣除发行费用人民币16,492,369.00元，实际募集资金净额为人民币92,947,631.00元，其中新增注册资本人民币18,000,000.00元，资本溢价为人民币74,947,631.00元。业经万隆会计师事务所有限公司验证，并出具“万会业字（2006）第695号”验资报告。本公司变更后的累计注册资本为人民币62,368,840.00元。本公司于2007年4月18日换领了注册号为“企股沪总字第035803号（市局）”《企业法人营业执照》。

2009年10月9日本公司召开2009年第一次临时股东大会，审议通过了《关于申请撤销外商投资企业批准证书的议案》。鉴于本公司股份构成中已不含有外资持股，因此本公司向相关部门提出申请撤销外商投资企业批准证书，公司类型由中外合资股份有限公司转为内资股份有限公司，并授权董事会和经营层办理相关手续。本公司于2009年12月22日换领了注册号为310000400024870号的《企业法人营业执照》。

根据本公司2010年度股东大会决议，公司实施2010年度权益分配方案，以62,368,840股为基数，向全体股东每10股送红股1股，派0.6元人民币现金（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增9股。权益分配完成后，公司于2011年11月18日在上海市工商行政管理局完成变更登记，变更后注册资本为124,737,680元。

根据本公司2012年度股东大会决议，公司实施2012年度权益分配方案，以124,737,680股为基数，向全体股东每10股派0.4元人民币现金（含税），同时以资本

公积金向全体股东每 10 股转增 1.5 股。权益分配完成后，公司于 2013 年 7 月 4 日在上海市工商行政管理局完成变更登记，变更后注册资本为 143,448,332 元。

根据《国务院办公厅关于加快推进“三证合一”登记制度改革的意见》(国办发(2015)50 号)及《国家工商总局等六部门关于贯彻落实〈国务院办公厅关于加快推进“三证合一”登记制度改革的意见〉的通知》(工商企注字(2015)121 号)等相关文件的要求，公司向上海市工商行政管理局申请办理原营业执照、组织机构代码证、税务登记证的“三证合一”并于 2016 年 7 月收到了换发的“三证合一”营业执照，换发后的公司营业执照统一社会信用代码为：91310000607221766P。公司营业执照其他登记事项未发生变更。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司总股本为 14,344.8332 万股，其中有限售条件股份 24.81 万股，占总股本的 0.17%；无限售条件股份 14,320.0281 万股，占总股本的 99.83%。

本公司法定代表人：李彧，经营期限：1992 年 10 月 24 日至不约定期限。

本公司属制造行业，经营范围为仪器仪表、传感器的制造，自动化控制系统集成，设备成套，电气成套，应用软件，技术开发，技术转让，技术咨询，技术服务，销售仪器仪表、控制系统、系统集成及产品。主要产品为压力变送器、电磁流量计、温度变送器、工业自动化系统及环保监测。

本公司之母公司为上海紫竹高新区(集团)有限公司，本公司最终控制人为沈雯先生。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。本公司的职能管理部门包括总经理办公室、生产部、质量部、研发部、市场营销部、财务部、投资者关系部、人事行政部等。本公司子公司包括二级子公司上海威尔泰仪器仪表有限公司和三级子公司上海威尔泰软件有限公司、上海威尔泰测控工程有限公司、上海威尔泰流量仪表有限公司。截止 2019 年 12 月 31 日，上海威尔泰仪器仪表有限公司对上海威尔泰流量仪表有限公司实际尚未出资。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括上海威尔泰工业自动化股份有限公司、上海威尔泰仪器仪表有限公司、上海威尔泰软件有限公司、上海威尔泰测控工程有限公司四家公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，

确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权

益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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损益，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，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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投资损益。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团将部分金融资产（包括权益工具投资等）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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及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的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关分类依据参照金融资产分类依据。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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（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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4）金融资产和金融负债的抵销

本集团的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时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（6）金融资产减值

1) 金融资产减值的确认方法

本集团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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

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，是指企业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入

的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团对于不含重大融资成分的应收票据、应收账款及其他应收款等，均简化按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期损益损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值意外的其他金融资产，本集团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，并按照下列情形分别计量其损失准备、预计预期信用损失及其变动：

① 如果该金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率利息收入。

② 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率利息收入。

③ 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率利息收入

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断

如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续内的违约概率，则表明该金融工具的信用风险显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

除了单项评估风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组合，在组合的基础上评估信用风险。

2) 金融资产减值的会计处理

资产负债表日，公司计算各类金融资产的预期信用损失。如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当期减值准备的账面金额，

将其差额确认为减值利得。

10. 应收票据

本集团对应收票据减值的确定原则参见“四、9.（6）金融资产减值”。

本集团对不含重大融资成分的应收票据，按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策，具体如下：

组合名称	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票组合	管理层评价该所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，因此无需计提坏账准备
商业承兑汇票组合	按照预期信用损失计提坏账准备，与应收账款的组合划分相同

11. 应收账款

本集团对应收账款减值的确定原则参见“四、9.（6）金融资产减值”。

本集团对不含重大融资成分的应收账款，按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本集团对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。除了单项评估信用风险的应收账款以外，根据信用风险特征将应收账款划分账龄组合，在账龄组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	预期信用损失会计估计政策
单项认定组合（单项评估信用风险）	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，将其归入账龄组合计提坏账准备。
账龄组合	以应收账款的账龄为基础评估预期信用损失，并基于所有合理且有依据的信息，包括信用风险评级、债务人所处行业及前瞻性等信息，运用以账龄表为基础的减值计算模型，以预计存续期的历史违约损失率为基础，根据前瞻性资料估计并予以调整，计算出预期损失率，作为组合应收账款坏账准备的计提比例。

12. 其他应收款

本集团对其他应收款减值的确定原则参见“四、9.（6）金融资产减值”。

本集团对不含有重大融资成分的其他应收款，按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

对信用风险显著不同的其他应收款单项评价信用风险。除了单项评估信用风险的其他应收款外，将其他应收款划分账龄组合，在账龄组合基础上计算预期信用损失：

组合名称	预期信用损失会计估计政策
单项认定组合	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，将其归入组合计提坏账准备
账龄组合	以其他应收款的账龄为基础评估预期信用损失

13. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见“四、9.（6）金融资产减值”。

14. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在制品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出原材料采用移动加权平均法计价，发出库存商品采用个别计价法。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权

益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输工具和其他设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	10-20	5、10	9.5-4.75
3	电子设备	5	5、10	19、18
4	运输工具	5	5、10	19、18
5	其他设备	5	5、10	19、18

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

17. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

18. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专有技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，

按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (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) 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；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高, 从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率, 导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期, 如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用主要包括租入固定资产改建支出及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的, 分摊期限在一年以上的各项费用, 按期入账价值在预计收益期间分期平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

租入固定资产改建支出按照年限 10 年平均摊销。

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴, 职工福利费, 医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费, 住房公积金, 工会经费和职工教育经费等, 在职工提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等, 按照公司承担的风险和义务, 分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债, 并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。目前公司不存在设定受益计划。

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系, 或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议产生, 在资产负债表日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益。

目前无其他长期福利。

23. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入, 收入确认原则如下:

(1) 本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、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，确认销售商品收入的实现。

(2) 本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

24. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

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（由企业选择一种方式确认），确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理方法分期计入当期损益。

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。

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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本（由企业选择一种方式确认）。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供

贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

26. 租赁

本集团的租赁业务包括经营租赁。

本集团作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

27. 持有待售

（1）本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当

期损益。

28. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

29. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年3月31日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认与计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号），2017年5月2日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下简称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起施行新金融工具准则。	相关会计政策变更已经本集团第六届董事会第十四次会议审议通过。	详见其他说明1
2019年4月30日，财政部发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），公司对财务报表格式进行修订	相关会计政策变更已经本集团第七届董事会第二次会议审议通过。	详见其他说明2

其他说明：

1、2017年3月31日，财政部发布了修订后的《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》和《企业会计准则第24号——套期会计》，2017年5月2日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第37号——金融工具列报》（上述准则以下简称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则。根据新金融工具准则的要求，自2019年1月1日起，本集团金融资产减值计量由“已发生损失模型”变更为“预期信用损失模型”。

本集团按照新金融工具准则的要求进行衔接调整：涉及前期比较财务报表数据与金

融工具准则要求不一致的，本集团不进行追溯调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的未分配利润。调整情况详见本附注四、29（3）。

2、根据《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号）以及《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会【2019】16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，本集团根据上述文件规定，并经本集团第七届董事会第二次会议审议通过，已按要求对比较财务报表格式进行调整，相关比较财务报表影响说明如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	36,005,596.63	应收票据	6,658,856.31
		应收账款	29,346,740.32
应付票据及应付账款	14,883,994.50	应付票据	-
		应付账款	14,883,994.50
其他流动负债	571,264.96	其他流动负债	-
递延收益	3,111,250.34	递延收益	3,682,515.30

(2) 重要会计估计变更

本集团本年度无重要会计估计变更事项。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	60,347,502.32	60,347,502.32	-
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	6,658,856.31	1,615,574.00	-5,043,282.31
应收账款	29,346,740.32	29,434,539.94	87,799.62
应收款项融资	-	6,658,856.31	6,658,856.31
预付款项	918,041.33	918,041.33	-
其他应收款	1,480,253.46	965,303.45	-514,950.01

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其中：应收利息	441,480.55	-	-441,480.55
应收股利			
存货	51,056,555.98	51,056,555.98	-
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	30,418,873.03	30,860,353.58	441,480.55
流动资产合计	180,226,822.75	181,856,726.91	1,629,904.16
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			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	17,719,383.37	17,719,383.37	-
在建工程	9,894,799.40	9,894,799.40	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	6,757,634.10	6,757,634.10	-
开发支出	1,057,460.50	1,057,460.50	-
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	3,879,439.66	3,890,946.42	11,506.76
其他非流动资产			
非流动资产合计	39,308,717.03	39,320,223.79	11,506.76
资产总计	219,535,539.78	221,176,950.7	1,641,410.92
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	14,883,994.50	14,883,994.50	-
预收款项	1,512,433.87	1,512,433.87	-
应付职工薪酬	4,070,474.00	4,070,474.00	-

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应交税费	3,336,788.88	3,336,788.88	-
其他应付款	1,335,635.17	1,335,635.17	-
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	-	1,615,574.00	1,615,574.00
流动负债合计	25,139,326.42	26,754,900.42	1,615,574.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	3,682,515.30	3,682,515.30	-
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,682,515.30	3,682,515.30	-
负债合计	28,821,841.72	30,437,415.72	1,615,574.00
所有者权益：			
股本	143,448,332.00	143,448,332.00	-
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	374,887.25	374,887.25	-
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	16,872,387.09	16,872,387.09	-
一般风险准备			
未分配利润	30,018,091.72	30,043,928.64	25,836.92
归属于母公司股东权益合计	190,713,698.06	190,739,534.98	25,836.92
少数股东权益			
股东权益合计	190,713,698.06	190,739,534.98	25,836.92
负债和股东权益总计	219,535,539.78	221,176,950.70	1,641,410.92

合并资产负债表调整情况说明：本集团按照新金融工具准则的要求调整列报金融工具

相关信息，包括变更应收款项等以摊余成本计量的金融资产减值计提规则，应收账款和其他应收款减值计提方法从“已发生损失模型”调整为“预期信用损失模型”，以客户信用风险评估为核心，结合预期回款情况，考量客户的关键财务指标后，细化资产组分类及调整资产组计提比例，计提坏账准备。

2) 母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	11,876,572.83	11,876,572.83	-
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	62,485,202.60	62,416,806.77	-68,395.83
应收款项融资			
预付款项	9,129.57	9,129.57	-
其他应收款	4,118,584.31	4,025,431.02	-93,153.29
其中：应收利息	24,986.30	-	-24,986.30
应收股利			
存货	10,273,862.89	10,273,862.89	-
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	12,203,383.79	12,228,370.09	24,986.30
流动资产合计	100,966,735.99	100,830,173.17	-136,562.82
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			
长期应收款			
长期股权投资	90,154,894.68	90,154,894.68	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6,455,903.43	6,455,903.43	-
在建工程			
生产性生物资产			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
油气资产			
无形资产	9,389.23	9,389.23	-
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	54,962.05	89,102.76	34,140.71
其他非流动资产			
非流动资产合计	96,675,149.39	96,709,290.10	34,140.71
资产总计	197,641,885.38	197,539,463.27	-102,422.11
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	26,345,779.29	26,345,779.29	-
预收款项			
应付职工薪酬	1,156,150.00	1,156,150.00	-
应交税费	228,123.68	228,123.68	-
其他应付款	80,832.56	80,832.56	-
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	27,810,885.53	27,810,885.53	-
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	3,060,416.97	3,060,416.97	-
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,060,416.97	3,060,416.97	-

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
负债合计	30,871,302.50	30,871,302.50	-
所有者权益：			
股本	143,448,332.00	143,448,332.00	-
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	213,078.43	213,078.43	-
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	16,872,387.09	16,872,387.09	-
未分配利润	6,236,785.36	6,134,363.25	-102,422.11
股东权益合计	166,770,582.88	166,668,160.77	-102,422.11
负债和股东权益总计	197,641,885.38	197,539,463.27	-102,422.11

母公司资产负债表调整情况说明：本公司按照新金融工具准则的要求调整列报金融工具相关信息，包括变更应收款项等以摊余成本计量的金融资产减值计提规则，应收账款和其他应收款减值计提方法从“已发生损失模型”调整为“预期信用损失模型”，以客户信用风险评估为核心，结合预期回款情况，考量客户的关键财务指标后，细化资产组分类及调整资产组计提比例，计提坏账准备。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应税销售收入	16、13
城市维护建设税	应税流转税额	5
企业所得税	应纳税所得额	25、20、15

注：根据《财政部 税务总局 海关总署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），本集团增值税税率自 2019 年 4 月份开始由 16%调整为 13%。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率（%）
上海威尔泰工业自动化股份有限公司	25
上海威尔泰仪器仪表有限公司	15
上海威尔泰软件有限公司	25
上海威尔泰测控工程有限公司	20

2. 税收优惠

企业所得税：（1）本集团之二级子公司上海威尔泰仪器仪表有限公司为国家认定的高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR201831000396；发证时间：2018年11月2日；有效期为三年。2019年度上海威尔泰仪器仪表有限公司所得税享受15%优惠税率。

（2）本集团之三级子公司上海威尔泰测控工程有限公司本年符合小型微利企业的条件，所得税税率为20%。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2019年1月1日，“年末”系指2019年12月31日，“本年”系指2019年1月1日至12月31日，“上年”系指2018年1月1日至12月31日。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	203,857.39	157,067.91
银行存款	39,798,193.23	60,062,898.45
其他货币资金	8,511.56	127,535.96
合计	40,010,562.18	60,347,502.32
其中：存放在境外的款项总额	-	-

年末其他货币资金中保函保证金为8,475.00元，因使用受限不作为现金流量表中现金及现金等价物。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	11,878,640.71	1,615,574.00
商业承兑汇票	-	-
合计	11,878,640.71	1,615,574.00

注：年初余额与上年年末余额差异详见附注四、29（1）其他说明。

(2) 年末无已用于质押的应收票据。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,132,257.46	7,562,995.90
合计	5,132,257.46	7,562,995.90

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	11,878,640.71	100.00	-	-	11,878,640.71
其中：银行承兑汇票	11,878,640.71	100.00	-	-	11,878,640.71
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	11,878,640.71	100.00	-	-	11,878,640.71

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,615,574.00	100.00	-	-	1,615,574.00
其中：银行承兑汇票	1,615,574.00	100.00	-	-	1,615,574.00
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	1,615,574.00	100.00	-	-	1,615,574.00

(6) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

本集团应收票据均为银行承兑汇票，不存在重大信用风险，无需计提坏账准备。

(7) 本年无实际核销的应收票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	24,205,540.02	100.00	1,553,824.10	6.42	22,651,715.92
其中：账龄组合	24,205,540.02	100.00	1,553,824.10	6.42	22,651,715.92
合计	24,205,540.02	100.00	1,553,824.10	6.42	22,651,715.92

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	31,241,183.58	100.00	1,806,643.64	5.78	29,434,539.94
其中：账龄组合	31,241,183.58	100.00	1,806,643.64	5.78	29,434,539.94
合计	31,241,183.58	100.00	1,806,643.64	5.78	29,434,539.94

注：年初余额与上年年末余额差异详见附注四、29（1）其他说明1。

1) 按组合计提应收账款坏账准备

项目	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	18,321,521.68	251,433.50	1.37
1-2年	3,512,466.51	213,127.01	6.07
2-3年	1,598,306.81	356,071.85	22.28
3-4年	410,033.32	369,980.04	90.23
4-5年	248,751.70	248,751.70	100.00
5年以上	114,460.00	114,460.00	100.00
合计	24,205,540.02	1,553,824.10	—

注：该组合系以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合。

(2) 按账龄披露

账龄	年末金额
1年以内	18,321,521.68
1-2年	3,512,466.51
2-3年	1,598,306.81
3-4年	410,033.32
4-5年	248,751.70
5年以上	114,460.00
合计	24,205,540.02

本年应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提的坏账准备	1,806,643.64	62,845.78	315,665.32	-	1,553,824.10
合计	1,806,643.64	62,845.78	315,665.32	-	1,553,824.10

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回方式
中国核电工程有限公司	238,420.20	银行转账
合计	238,420.20	—

(3) 本年度无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 9,386,578.96 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 38.78%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 36,860.63 元。

(5) 年末不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本年度不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,270,555.68	6,658,856.31
合计	5,270,555.68	6,658,856.31

注1: 年初余额与上年年末余额差异详见附注四、29(1)其他说明。

注2: 应收款项融资均为银行承兑汇票, 剩余期限较短, 以票面金额作为其公允价值合理估计值。

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	441,631.28	92.85	915,936.32	99.77
1—2 年	34,000.00	7.15	2,105.01	0.23

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	475,631.28	100.00	918,041.33	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集年末余额前五名预付款项汇总金额 356,442.50 元，占预付款项年末余额合计数的比例 74.94%。

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,084,463.52	965,303.45
合计	1,084,463.52	965,303.45

注：年初余额与上年年末余额差异详见附注四、29（1）其他说明 1。

6.1 应收利息

年末无应收利息。

6.2 应收股利

年末无应收股利。

6.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	816,126.10	592,271.64
电费	125,072.05	111,217.69
备用金	85,100.00	125,511.01
租金	49,913.24	-
其他	108,310.47	233,492.89
合计	1,184,521.86	1,062,493.23

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		97,189.78		97,189.78
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		2,868.56		2,868.56
本年转回				
本年转销				
本年核销				
2019年12月31日余额		100,058.34		100,058.34

(3) 按照账龄披露

账龄	年末金额
1年以内	1,013,578.39
1-2年	83,285.00
2-3年	85.00
3-4年	2,279.47
4-5年	-
5年以上	85,294.00
合计	1,184,521.86

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末金额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	97,189.78	2,868.56	-	-	100,058.34

合计	97,189.78	2,868.56	-	-	100,058.34
----	-----------	----------	---	---	------------

(5) 本年度无核销的其他应收款。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占年末合计 数比例(%)	坏账准备 年末余额
广东粤海水务投资有限公司	投标保证金	200,000.00	1年以内	16.88	1,400.00
上海隆泉实业有限公司	押金	155,249.10	1年以内	13.11	1,552.49
中国石油物资上海有限公司	投标保证金	100,000.00	1年以内	8.44	700.00
中国核电工程有限公司	投标保证金	100,000.00	1年以内	8.44	700.00
闵行供电局	电费	88,472.05	1年以内	7.47	-
合计	—	643,721.15	—	54.34	4,352.49

(7) 年末无涉及政府补助的其他应收款项。

(8) 年末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
原材料	19,559,550.18	-	19,559,550.18	20,491,379.83	-	20,491,379.83
包装物	74,508.96	-	74,508.96	132,734.95	-	132,734.95
低值易耗品	31,699.84	-	31,699.84	45,315.24	-	45,315.24
库存商品	2,892,784.00	-	2,892,784.00	1,329,036.09	-	1,329,036.09
自制半成品 及在产品	26,263,871.43	-	26,263,871.43	29,058,089.87	-	29,058,089.87
合计	48,822,414.41	-	48,822,414.41	51,056,555.98	-	51,056,555.98

(2) 年末本集团存货不存在重大减值情形，无需计提存货跌价准备。

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
银行理财产品	35,000,000.00	30,000,000.00	保本型理财产品
银行理财产品应收利息	127,904.99	441,480.55	保本型理财产品利息
期末留抵增值税	423,321.96	418,873.03	留抵进项税
合计	35,551,226.95	30,860,353.58	—

注：年初余额与上年年末余额差异详见附注四、29（1）其他说明。

9. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
上海紫竹小苗朗新创业投资合伙企业(有限合伙)	4,000,000.00	—
上海小苗朗程投资管理有限公司	500,000.00	—
合计	4,500,000.00	—

其他非流动资产系本公司权益工具投资金融资产，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。本公司预期自资产负债表日起持有超过一年，列示为其他非流动金融资产。因上述金融资产于资产负债表日难以取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价，本公司以相关资产或负债的不可观察输入值（投资成本）作为其公允价值的合理估计值。

10. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	14,619,668.71	17,719,383.37
固定资产清理	—	—
合计	14,619,668.71	17,719,383.37

10.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	44,722,172.63	35,351,750.93	13,364,892.50	1,236,650.63	3,035,585.13	97,711,051.82
2. 本年增加金额	73,350.46	1,267,473.28	251,418.84	72,730.30	221,286.83	1,886,259.71
(1) 购置	73,350.46	691,309.64	251,418.84	72,730.30	221,286.83	1,310,096.07
(2) 在建工程转入	—	576,163.64	—	—	—	576,163.64

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
3. 本年减少金额	-	2,439,893.95	709,996.43	360,248.83	30,480.00	3,540,619.21
(1) 处置或报废	-	2,439,893.95	709,996.43	360,248.83	30,480.00	3,540,619.21
4. 年末余额	44,795,523.09	34,179,330.26	12,906,314.91	949,132.10	3,226,391.96	96,056,692.32
二、累计折旧						
1. 年初余额	36,005,600.73	27,911,732.44	12,303,882.29	1,156,466.14	2,613,986.85	79,991,668.45
2. 本年增加金额	2,289,128.24	1,279,875.86	121,238.32	6,909.38	126,569.99	3,823,721.79
(1) 计提	2,289,128.24	1,279,875.86	121,238.32	6,909.38	126,569.99	3,823,721.79
3. 本年减少金额	-	2,261,139.12	655,209.84	342,236.39	28,956.00	3,287,541.35
(1) 处置或报废	-	2,261,139.12	655,209.84	342,236.39	28,956.00	3,287,541.35
4. 年末余额	38,294,728.97	26,930,469.18	11,769,910.77	821,139.13	2,711,600.84	80,527,848.89
三、减值准备						
1. 年初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本年增加金额	909,174.72	-	-	-	-	909,174.72
(1) 计提	909,174.72	-	-	-	-	909,174.72
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 年末余额	909,174.72	-	-	-	-	909,174.72
四、账面价值						
1. 年末账面价值	5,591,619.40	7,248,861.08	1,136,404.14	127,992.97	514,791.12	14,619,668.71
2. 年初账面价值	8,716,571.90	7,440,018.49	1,061,010.21	80,184.49	421,598.28	17,719,383.37

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	3,153,409.96	2,244,235.24	909,174.72	-	
合计	3,153,409.96	2,244,235.24	909,174.72	-	

本公司之子公司上海威尔泰仪器仪表有限公司（简称仪器仪表公司）压力产品生产线已于2019年2月全部迁移至子公司上海威尔泰测控工程有限公司松江厂房，原压力产品生产线所使用厂房处于闲置状态。公司管理层根据本附注“十五、其他重大事项”所述未来经营规划，认定所闲置厂房后续不再投入生产使用，存在减值迹象，本年末基于谨慎性原则对闲置厂房账面净值全额计提减值准备90.92万元。

(3) 截止2019年12月31日，本集团的固定资产不存在抵押质押情况。

10.2 年末无固定资产清理。

11. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	129,314.97	9,894,799.40
合计	129,314.97	9,894,799.40

(1) 在建工程明情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
松江厂房改造项目	-	-	-	8,369,851.43	-	8,369,851.43
松江办公楼装修	-	-	-	1,394,134.72	-	1,394,134.72
零星设备	129,314.97	-	129,314.97	130,813.25	-	130,813.25
合计	129,314.97	-	129,314.97	9,894,799.40	-	9,894,799.40

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
松江厂房改造项目	8,369,851.43	425,679.31	576,163.64	8,219,367.10	-
松江办公楼装修	1,394,134.72	73,375.54	-	1,467,510.26	-
零星设备	130,813.25	-	-	1,498.28	129,314.97
合计	9,894,799.40	499,054.85	576,163.64	9,688,375.64	129,314.97

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
松江厂房改造项目	8,795,530.74	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
松江办公楼装修	1,467,510.26	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
零星设备	-	-	-	-	-	-	自有资金
合计	10,263,041.00	-	-	-	-	-	-

“其他减少”-松江厂房改造项目、松江办公楼装修，系转入长期待摊费用。

(3) 年末本集团的在建工程不存在重大减值情形，无需计提在建工程减值准备。

12. 无形资产

项目	土地使用权	专用软件	非专利技术	专利权	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	4,336,524.5	4,005,538.4	21,424,596.3	85,531.00	29,852,190.4

项目	土地使用权	专用软件	非专利技术	专利权	合计
	8	6	8		2
2. 本年增加金额	-	-	1,347,846.68	-	1,347,846.68
(1) 购置	-	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	1,347,846.68	-	1,347,846.68
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 年末余额	4,336,524.58	4,005,538.46	22,772,443.06	85,531.00	31,200,037.10
二、累计摊销					
1. 年初余额	1,501,221.52	3,903,284.77	17,623,050.73	66,999.30	23,094,556.32
2. 本年增加金额	87,916.37	38,937.97	1,736,536.30	17,106.20	1,880,496.84
(1) 计提	87,916.37	38,937.97	1,736,536.30	17,106.20	1,880,496.84
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 年末余额	1,589,137.89	3,942,222.74	19,359,587.03	84,105.50	24,975,053.16
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	2,747,386.69	63,315.72	3,412,856.03	1,425.50	6,224,983.94
2. 年初账面价值	2,835,303.06	102,253.69	3,801,545.65	18,531.70	6,757,634.10

本年末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 54.83%。

13. 开发支出

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
水质分析控制器	1,057,460.50	290,386.18	1,347,846.68	-	-
合计	1,057,460.50	290,386.18	1,347,846.68	-	-

本公司研发项目以样机检测合格作为进入开发阶段，研发支出开始资本化时点，以获得样机检测合格报告作为研发支出资本化的依据；以研发项目完成投入生产并销售作为研发支出结转无形资产时点，以获得产品生产销售通知单作为研发支出结转无形资产的依据。

本年通过公司内部研发形成的无形资产为 1,347,846.68 元。

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	年末金额
----	------	--------	--------	--------	------

松江厂房装修	-	9,268,133.16	825,573.18	-	8,442,559.98
松江办公楼装修	-	1,598,994.81	142,191.68	-	1,456,803.13
合计	-	10,867,127.97	967,764.86	-	9,899,363.11

15. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,563,057.17	399,004.02	1,903,833.42	321,507.45
评估增值递延所得税	21,864,517.30	3,279,677.59	23,432,466.54	3,514,870.00
预提成本费用	-	-	363,793.10	54,568.97
合计	24,427,574.47	3,678,681.61	25,700,093.06	3,890,946.42

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	55,534,202.25	34,408,849.89
合计	55,534,202.25	34,408,849.89

(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	年末数	年初数
2019	-	1,265,052.83
2020	4,327,128.82	4,327,128.82
2021	6,994,558.53	6,994,558.53
2022	4,355,816.29	4,355,817.29
2023	3,808,062.59	3,594,361.18
2024	8,186,978.78	-
2025	12,400,518.45	12,400,518.45
2026	1,471,412.79	1,471,412.79
2027	-	-
2028	160,041.27	-
2029	13,829,684.73	-
合计	55,534,202.25	34,408,849.89

16. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	10,676,741.02	13,825,784.49

项目	年末余额	年初余额
1-2年(含2年)	124,859.72	938,615.68
2-3年(含3年)	15,184.68	8,000.00
3年以上	42,594.29	111,594.33
合计	10,859,379.71	14,883,994.50

(2) 年末无账龄超过1年的大额应付账款

17. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	1,350,981.36	1,122,868.09
1年以上	162,786.13	389,565.78
合计	1,513,767.49	1,512,433.87

(2) 年末无账龄超过1年的大额预收款项。

18. 应付职工薪酬应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	4,070,474.00	28,012,069.15	28,959,763.30	3,122,779.85
离职福利-设定提存计划	-	3,852,719.22	3,852,719.22	-
辞退福利	-	74,356.00	74,356.00	-
合计	4,070,474.00	31,939,144.37	32,886,838.52	3,122,779.85

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,070,474.00	23,215,665.37	24,163,359.52	3,122,779.85
职工福利费	-	781,026.81	781,026.81	-
社会保险费	-	2,288,110.06	2,288,110.06	-
其中：医疗保险费	-	2,002,129.51	2,002,129.51	-
工伤保险	-	76,367.25	76,367.25	-
生育保险	-	209,613.30	209,613.30	-
住房公积金	-	1,338,254.96	1,338,254.96	-

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工会经费职工教育经费	-	389,011.95	389,011.95	-
合计	4,070,474.00	28,012,069.15	28,959,763.30	3,122,779.85

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	-	3,743,730.14	3,743,730.14	-
失业保险费	-	108,989.08	108,989.08	-
合计	-	3,852,719.22	3,852,719.22	-

19. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	1,664,760.08	1,628,379.43
增值税	551,555.75	1,450,453.83
个人所得税	55,772.15	76,239.60
教育费附加	27,577.79	105,958.60
城市维护建设税	27,577.79	75,757.42
合计	2,327,243.56	3,336,788.88

20. 其他应付款

项目	年末数	年初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	971,996.79	1,335,635.17
合计	971,996.79	1,335,635.17

20.1 年末无应付利息。

20.2 年末无应付股利。

20.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

项目	年末余额	年初余额
押金及保证金	557,209.50	50,000.00
装修费	170,853.69	-
代扣代缴社保及公积金	168,896.30	159,585.60
工程款	-	1,042,627.05
其他	75,037.30	83,422.52
合计	971,996.79	1,335,635.17

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
上海巨贾物流有限公司	50,000.00	押金
合计	50,000.00	—

21. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
年末未终止确认银行承兑汇票	7,562,995.90	1,615,574.00
合计	7,562,995.90	1,615,574.00

注：年初余额与上年年末余额差异详见附注四、29（1）其他说明。

22. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	3,682,515.30	-	571,264.96	3,111,250.34	补贴款
合计	3,682,515.30	-	571,264.96	3,111,250.34	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关	备注
大口径、特殊领域用电磁流量计生产项目	3,000,000.00	-	-	-	-	3,000,000.00	与资产相关	注1
立体化水质检测系统补贴	504,265.00	-	-	504,265.00	-	-	与收益相关	注2
购买先进生产设备补贴	117,833.33	-	-	42,000.00	-	75,833.33	与资产相关	注3
鼓励购买国外先进仪器设备补贴	60,416.97	-	-	24,999.96	-	35,417.01	与资产相关	注4
合计	3,682,515.30	-	-	571,264.96	-	3,111,250.34	—	—

注1：依据国家发展改革委员会《关于下达重点产业振兴和技术改造（第一批）2009年第二批新增中央预算内投资计划的通知》（发改投资〔2009〕1848号），本公司2009年度收到大口径、特殊领域用电磁流量计生产项目中央预算内补助款300万元。依据上海市经济信息化委员会、市财政局《关于下达本市2009年重点技术改造项目专项资金计划（国家重点技术改造地方配套专项）》（沪经信投〔2009〕652号），本公司2009年度收到大口径、特殊领域用电磁流量计生产项目地方配套专项资金300万元。上述共计600万元补助资金用于项目研发和生产设备购置，本公司确认对应的政府补助为与资产相关的政府补助计入递延收益。因项目执行情况发生变化，根据上海市财政局《关于调整中央基建投资预算的通知》（沪财建【2013】62号），本公司于2014年4月28日退回政府补助300万元至上海市闵行区国库收付中心。截止2019年12月31日，本公司大口径、特殊领域用电磁流量计生产项目尚未执行，递延收益300万元尚未分摊计入损益。

注2：依据沪经信推[2018]381号《上海市经济信息化委员会关于印发2018年上海市信息化发展专项资金项目计划表的通知》，子公司上海威尔泰仪器仪表有限公司本年度收到专项资金53万元。经认定该款项系与收益相关的政府补助而计入递延收益，匹配研发项目的进度计入损益。

注3：依据《产业培育专项扶持资金申请书》，子公司上海威尔泰仪器仪表有限公司

2017年度收到上海市闵行区财政局拨付用以购买先进生产设备补贴款21万元，经认定该款项系与资产相关的政府补助而计入递延收益，按相关资产折旧年限平均分摊计入损益。

注4：上海市经委划拨给本公司用以购买国外先进仪器设备补贴款25万元，经认定该款项系与资产相关的政府补助计入递延收益，按相关资产折旧年限平均分摊计入损益。

23. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	143,448,332.00	-	-	-	-	-	143,448,332.00

24. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	162,074.98	-	-	162,074.98
其他资本公积	212,812.27	-	-	212,812.27
合计	374,887.25	-	-	374,887.25

25. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	-	1,254,085.47	1,254,085.47	-
合计	-	1,254,085.47	1,254,085.47	-

26. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	16,872,387.09	-	-	16,872,387.09
合计	16,872,387.09	-	-	16,872,387.09

27. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	30,018,091.72	26,886,067.80
加：年初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更	25,836.92	-
本年年初余额	30,043,928.64	26,886,067.80
加：本年归属于母公司股东的净利润	-13,977,242.31	4,566,507.24
减：提取法定盈余公积		-
应付普通股股利	1,434,483.32	1,434,483.32
转作股本的普通股股利		-
本年年末余额	14,632,203.01	30,018,091.72

28. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	88,610,407.94	62,738,104.32	116,790,794.81	73,273,011.84
其他业务	902,166.76	820,062.50	290,637.56	244,110.22
合计	89,512,574.70	63,558,166.82	117,081,432.37	73,517,122.06

29. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	471,730.60	539,120.68
城市维护建设税	209,661.11	320,990.42
教育费附加	150,837.31	320,990.52
土地使用税	89,820.00	179,640.00
残疾人就业保障金	38,432.70	6,238.50
车船税	7,200.00	6,240.00
印花税	-	1,250.00
合计	967,681.72	1,374,470.12

30. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及奖金	7,301,120.48	8,351,082.02
差旅费	2,267,516.85	2,220,639.69
社会保险费	2,023,656.54	2,054,224.56
运输费	839,183.00	971,056.54
办公用品	739,662.18	693,087.37
住房公积金	514,968.96	478,661.60
物料消耗	473,545.51	311,757.30
参展宣传会务费	200,602.79	210,317.31
租赁费	190,158.48	268,723.71
电话费	162,779.59	154,940.24
邮寄快递费	105,444.70	130,462.69
其他	519,177.79	154,252.18
合计	15,337,816.87	15,999,205.21

31. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资福利费	7,589,331.03	8,022,256.11
社会保险费	2,355,291.21	2,328,363.67
无形资产摊销	1,880,496.84	2,368,109.56
折旧费用	1,924,214.79	1,525,170.40
办公费	1,666,118.55	1,221,468.42
业务招待费	1,229,882.24	1,373,466.53
安全生产费	1,192,325.96	1,099,395.71
中介机构费	850,958.05	1,069,443.11
试验检验物料消耗费	845,386.19	107,630.17
租赁费	304,865.19	303,534.61
会议费	493,489.15	313,905.56
维护保养保安保洁费	392,510.97	525,406.08
董事培训顾问费	300,400.00	292,100.00
车辆使用费	287,427.78	324,187.76
差旅费	255,682.09	360,753.66
厂房装修摊销	355,890.75	-
运输费	128,396.78	5,217.65
其他	900,785.53	643,157.06
合计	22,953,453.10	21,883,566.06

32. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	1,684,804.20	1,922,015.66
材料费	1,457,190.67	845,336.32
折旧费用	131,492.40	249,565.46
软件开发费	-	520,886.91
其他	6,453.69	82,500.79
合计	3,279,940.96	3,620,305.14

33. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	-	-
减：利息收入	197,394.50	290,309.62

项目	本年发生额	上年发生额
加：汇兑损失	28,573.94	2,022.62
其他支出	19,199.97	25,383.49
合计	-149,620.59	-262,903.51

34. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	计入本年非经常性损益的金额
增值税即征即退	1,210,244.07	1,737,453.56	注 1	-
企业扶持补贴	820,000.00	760,000.00	注 2	820,000.00
立体化水质监测系统补贴	800,000.00	-	注 3	800,000.00
立体化水质检测系统补贴	504,265.00	25,735.00	递延收益转入	504,265.00
企业职工职业培训补贴	106,838.58	91,905.96	注 4	106,838.58
产业培育专项扶持基金	42,000.00	42,000.00	递延收益转入	42,000.00
购买先进生产设备补贴	24,999.96	24,999.96	递延收益转入	24,999.96
个税手续费返还	21,014.87	-	-	21,014.87
残疾人就业补贴	19,492.90	21,614.50	-	19,492.90
软件著作权补贴	800.00	630.00	-	800.00
智能制造综合标准化和新模式应用	-	97,753.45	-	-
专利申请资助	-	800.00	-	-
合计	3,549,655.38	2,802,892.43	—	2,339,411.31

注 1：依据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号），子公司上海威尔泰软件有限公司本年度收到软件增值税返还 1,210,244.07 元。

注 2：依据《产业培育专项扶持资金申请书》，本集团本年度收到养老保险费用专项扶持补贴款 82 万元。经认定该款项系与收益相关的政府补助，计入其他收益。

注 3：依据紫竹高新管〔2019〕11 号《关于上海紫竹高新技术产业开发区专项资金 2019 年度第五批项目评审通过的批复》，上海威尔泰软件有限公司本期收到《立方化水质监测系统开发》项目资助经费人民币 80 万元，经认定该款项系与收益相关的政府补助，计入其他收益。

注 4：依据闵府发（2015）34 号中《关于使用地方教育附加专项资金开展职工职业培训工作的实施意见》，本公司本年度收到企业职工培训补贴 106,838.58 元。经认定该款项系与收益相关的政府补助，计入其他收益。

35. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品投资收益	1,096,795.49	1,721,944.23
合计	1,096,795.49	1,721,944.23

36. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	252,819.54	-
其他应收款坏账损失	-2,868.56	-
合计	249,950.98	-

37. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产减值损失	-909,174.72	-
坏账损失	-	-72,654.19
合计	-909,174.72	-72,654.19

38. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	26,987.56	-	26,987.56
其中：固定资产处置利得	26,987.56	-	26,987.56
无需支付的应付账款	334,224.24	936,208.50	334,224.24
其他	840.19	840.00	840.19
合计	362,051.99	937,048.50	362,051.99

39. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益金额
非流动资产报废损失	235,065.42	30,718.94	235,065.42
合计	235,065.42	30,718.94	235,065.42

40. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	1,444,327.02	1,428,422.00
递延所得税费用	212,264.81	313,250.08

合计	1,656,591.83	1,741,672.08
----	--------------	--------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-12,320,650.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,080,162.62
子公司适用不同税率的影响	1,247,284.83
调整以前期间所得税的影响	-20,475.63
非应税收入的影响	-431,358.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	146,548.76
本年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	4,121,197.37
研发支出及残疾人工资加计扣除的影响	-593,684.57
无形资产税法摊销小于账面摊销额的影响	-34,936.51
内部交易未实现损益的影响	302,178.60
所得税费用	1,656,591.83

41. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
财政补贴	1,768,146.35	1,404,950.46
投标保证金退回	962,900.00	1,574,600.00
利息收入	226,556.64	262,485.48
履约保证金退回	127,500.00	-
员工归还备用金	78,000.81	27,064.60
收回往来款	-	10,396.00
其他	-	51,812.21
合计	3,163,103.80	3,331,308.75

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付期间费用	15,803,839.52	12,878,882.85

项目	本年发生额	上年发生额
支付投标保证金	1,489,742.00	1,468,050.00
员工借支备用金	66,500.00	649,198.50
支付质量保证金	8,475.00	-
支付往来款	6,369.00	70,144.90
押金	-	303,842.64
支付履约保证金	-	220,000.00
其他	-	271,400.00
合计	17,374,925.52	15,861,518.89

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-13,977,242.31	4,566,507.24
加: 资产减值损失	909,174.72	72,654.19
信用减值损失	-249,950.98	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,823,721.79	3,954,292.67
无形资产摊销	1,880,496.84	2,368,109.56
长期待摊费用摊销	967,764.86	-
处置固定资产和长期资产的损失(收益以“-”填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	208,077.86	30,718.94
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	-280.29	-353.75
投资损失(收益以“-”填列)	-1,096,795.49	-1,721,944.23
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	212,264.81	313,250.08
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”填列)	2,234,141.57	-10,406,386.09
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-3,138,764.03	8,388,904.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	1,203,957.50	-7,801,531.30
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-7,023,433.15	-235,777.93
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	40,002,087.18	78,220,002.32
减: 现金的期初余额	78,220,002.32	77,888,485.27
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	-38,217,915.14	331,517.05

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	40,002,087.18	60,220,002.32
其中：库存现金	203,857.39	157,067.91
可随时用于支付的银行存款	39,798,193.23	60,062,898.45
可随时用于支付的其他货币资金	36.56	35.96
现金等价物	-	18,000,000.00
其中：三个月内到期的银行理财产品	-	18,000,000.00
年末现金和现金等价物余额	40,002,087.18	78,220,002.32

42. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	-	-	-
其中：美元	3,384.86	6.9762	23,613.47
欧元	2,015.08	7.8155	15,748.86

43. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额	备注
大口径、特殊领域用电磁流量计生产项目	3,000,000.00	递延收益	-	详见本附注六、22
增值税即征即退	1,210,244.07	其他收益	1,210,244.07	详见本附注六、34
企业扶持补贴	820,000.00	其他收益	820,000.00	详见本附注六、34
立体化水质监测系统补贴	800,000.00	其他收益	800,000.00	详见本附注六、34
立体化水质检测系统补贴	530,000.00	递延收益	504,265.00	详见本附注六、22
购买先进生产设备补贴	250,000.00	递延收益	24,999.96	详见本附注六、22
产业培育专项扶持基金	210,000.00	递延收益	42,000.00	详见本附注六、22
企业职工职业培训补贴	106,838.58	其他收益	106,838.58	详见本附注六、34
个税手续费返还	21,014.87	其他收益	21,014.87	详见本附注六、34
残疾人就业补贴	19,492.90	其他收益	19,492.90	详见本附注六、34
软件著作权补贴	800.00	其他收益	800.00	详见本附注六、34
合计	6,968,390.42	—	3,549,655.38	—

(2) 本期未发生政府补助退回的情况。

七、 合并范围的变化

1. 企业合并

本集团本年度未发生非同一控制下企业合并和同一控制下企业合并。

2. 反向购买

本集团本年度未发生反向购买的情况。

3. 处置子公司

本集团本年度未发生处置子公司。

4. 其他原因的合并范围变动

本集团本年度未发生其他原因的合并范围变动。

八、 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海威尔泰仪器仪表有限公司	上海市	上海市	制造业	100	-	投资设立
上海威尔泰软件有限公司	上海市	上海市	软件业		100	投资设立
上海威尔泰测控工程有限公司	上海市	上海市	制造业		100	投资设立
上海威尔泰流量仪表有限公司	上海市	上海市	制造业		100	投资设立

1) 上海威尔泰仪器仪表有限公司

上海威尔泰仪器仪表有限公司（以下简称“仪器仪表公司”）于2001年4月由本公司与新上海国际(集团)有限公司投资成立的外商投资企业，其中本公司投资37.50万美元，占注册资本75%，新上海国际(集团)有限公司投资12.5万美元，占注册资本的25%。实收资本已经上海立信长江会计师事务所于2001年9月17日出具的“信长会报字(2001)第11111号”、2002年4月10日出具的“信长会报字(2002)第10784号”验资报告验证。

2011年4月22日本公司对仪器仪表公司进行增资，增资后仪器仪表公司的注册资本变更为312.50万美元，其中本公司投资300万美元，占注册资本的96%，新上海国际(集团)有限公司投资12.5万美元，占注册资本的4%。

2011年11月21日本公司与新上海国际(集团)有限公司签订股权转让协议，本公司以209万元人民币购买新上海国际(集团)有限公司持有的仪器仪表公司4%股权。股权转让事宜已经上海市闵行区人民政府2011年11月24日以“闵商务发(2011)1423号”批文批准。2011年12月16日仪器仪表公司换发了新的企业法人营业执照，注册资本为人民币2,137.6381万元。至此，仪器仪表公司变更为本公司的全资子公司。

根据仪器仪表公司 2012 年 8 月 8 日股东会决议, 将仪器仪表公司资本公积中的股本溢价 16,623,618.75 元转增注册资本, 公司注册资本增加到 3,800 万元, 上述出资已经上海知源会计师事务所有限公司验证并出具“沪知会验字(2012)第 517 号”验资报告。2012 年 8 月 17 日仪器仪表公司换发了新的企业法人营业执照。

根据仪器仪表公司 2012 年 9 月 21 日股东会决议, 由本公司对仪器仪表公司增资 2,200 万元, 仪器仪表公司注册资本增加到 6,000 万元, 上述出资已经上海知源会计师事务所有限公司验证并出具“沪知会验字(2012)第 597 号”验资报告。2012 年 10 月 16 日仪器仪表公司换发了新的企业法人营业执照。

根据仪器仪表公司 2013 年 10 月 23 日股东会决议, 由本公司将拥有的虹中路 263 号厂房、土地, 经上海东洲资产评估有限公司评估并出具沪东洲资评报字(2013)第 0739089 号评估报告, 以评估价 5,425.77 万元对仪器仪表公司增资, 其中投入实收资本 4,000 万元, 投入资本公积 1,425.77 万元, 仪器仪表公司注册资本增加到 10,000 万元, 上述出资已经上海知源会计师事务所有限公司验证并出具“沪知会验字(2013)第 506 号”验资报告。2013 年 11 月 25 日仪器仪表公司换发了新的企业法人营业执照。

根据《国务院办公厅关于加快推进“三证合一”登记制度改革的意见》(国办发(2015)50 号)及《国家工商总局等六部门关于贯彻落实〈国务院办公厅关于加快推进“三证合一”登记制度改革的意见〉的通知》(工商企注字(2015)121 号)等相关文件的要求。仪器仪表公司办理了营业执照、组织机构代码证、税务登记证的“三证合一”并于 2016 年 6 月 23 日收到了换发的“三证合一”营业执照, 换发后的公司营业执照统一社会信用代码为: 91310112607428361T。

2) 上海威尔泰软件有限公司

上海威尔泰软件有限公司(以下简称“软件公司”)于 2006 年 10 月由本公司与仪器仪表公司投资成立, 本公司出资人民币 450 万元, 占注册资本的 90%, 仪器仪表公司出资人民币 50 万元, 占注册资本的 10%, 业经万隆会计师事务所 2006 年 10 月 8 日“万会业字(2006)第 2847 号”、2007 年 10 月 24 日“万会沪业字(2007)第 1877 号”验资报告验证。

根据 2014 年 4 月 25 日软件公司 2014 年第一次股东会决议, 以盈余公积 350 万元转增实收资本, 转增完成后, 上软件公司注册资本增加至 850 万元。根据 2014 年 6 月 17 日本公司与仪器仪表公司签订的股权转让协议, 本公司将所持软件公司 90% 股权作价人民币 8,794,546.86 元转让给仪器仪表公司, 股权转让完成后, 仪器仪表公司持有软件公司 100% 的股权。软件公司于 2014 年 06 月 24 日办理了工商变更手续, 并领取了注册号为 310112000708503 新的《企业法人营业执照》。

根据《国务院办公厅关于加快推进“三证合一”登记制度改革的意见》(国办发(2015)50 号)及《国家工商总局等六部门关于贯彻落实〈国务院办公厅关于加快推进“三证合一”登记制度改革的意见〉的通知》(工商企注字(2015)121 号)等相关文件的要求。软件公司办理了营业执照、组织机构代码证、税务登记证的“三证合一”并于 2016 年 6 月 23 日

收到了换发的“三证合一”营业执照，换发后的公司营业执照统一社会信用代码为：91310112794500129Q。

根据软件公司 2018 年 11 月 22 日股东会决议，以未分配利润 150 万元转增实收资本，转增完成后，软件公司注册资本增加至 1000 万元。软件公司于 2018 年 11 月 23 日办理了工商变更手续，并领取了统一社会信用代码为 91310112794500129Q 的营业执照。

3) 上海威尔泰测控工程有限公司

上海威尔泰测控工程有限公司（以下简称“测控公司”）由仪器仪表公司于 2018 年 8 月 3 日投资设立，注册资本为人民币 500 万元。上海知源会计师事务所有限公司对测控公司的实收资本进行验证，并于 2018 年 8 月 25 日出具了“沪知会验（2018）0025 号”《验资报告》。测控公司于 2018 年 8 月 3 日取得了上海市松江区市场监督管理局核发的统一社会信用代码 91310117MA1J335R3R 的《营业执照》。注册住所为上海市松江区华哲路 355 弄 8 号，法定代表人为俞世新，公司类型为有限责任公司。

根据测控公司 2018 年 10 月 8 日股东决议，注册资本增加至 1000 万元，由仪器仪表公司全额认缴。上海知源会计师事务所有限公司对测控公司增资完成后的实收资本进行验证，并于 2018 年 10 月 30 日出具“沪知会验（2018）0030 号”《验资报告》。测控工程公司于 2018 年 10 月 11 日办理了工商变更手续，并领取了统一社会信用代码为 91310117MA1J335R3R 的新的《营业执照》。

4) 上海威尔泰流量仪表有限公司

上海威尔泰流量仪表有限公司（以下简称“流量仪表公司”）由仪器仪表公司于 2019 年 12 月 19 日投资设立，注册资本为人民币 3000 万元。流量仪表公司于 2019 年 12 月 19 日取得了上海市闵行区市场监督管理局核发的统一社会信用代码 91310112MA1GCT8K20 的《营业执照》。注册住所为上海市闵行区虹中路 263 号，法定代表人为俞世新，公司类型为有限责任公司。截止 2019 年 12 月 31 日，仪器仪表公司未出资，流量仪表公司尚未开始经营。

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当

的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与外币有关，除本集团以美元、欧元、英镑、瑞士法郎进行采购部分原材料以外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2018年12月31日，除下表所述资产及负债的美元、欧元、英镑、瑞士法郎余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
货币资金 - 美元	3,384.86	3,384.78
货币资金 - 欧元	2,015.08	3,035.27
应付账款 - 欧元	-	16,011.45

虽然本集团外币资产负债金额较小，本集团亦对汇率变动保持一定的关注。

2) 利率风险

本集团的利率风险主要来自于银行借款。浮动利率的金融负债将使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债将使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2019年12月31日，本集团无带息债务。

(2) 信用风险

于2019年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。应收账款前五名金额合计：9,386,578.96元。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。

本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团持有金融资产和金融负债于2019年12月31日按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	40,010,562.18	-	-	-	40,010,562.18
应收票据	11,878,640.71	-	-	-	11,878,640.71
应收账款	23,817,635.73	148,498.65	239,405.64		24,205,540.02
应收款项融资	5,270,555.68				5,270,555.68
其他应收款	1,029,272.76	-	155,249.10	-	1,184,521.86
其他流动资产	35,551,226.95	-	-	-	35,551,226.95
金融负债					
应付票据	-	-	-	-	-
应付账款	10,859,379.71	-	-	-	10,859,379.71
应付职工薪酬	3,122,779.85	-	-	-	3,122,779.85
其他应付款	971,996.79	-	-	-	971,996.79
其他流动负债	7,562,995.90				7,562,995.90

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在

该等假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2019 年度		2018 年度	
		对净利润影响	对净资产影响	对净利润影响	对净资产影响
所有外币	对人民币升值 5%	1,476.09	1,476.09	-3,575.64	-3,575.64
所有外币	对人民币贬值 5%	-1,476.09	-1,476.09	3,575.64	3,575.64

(2) 利率风险敏感性分析

本集团本年末无带息负债。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债期末公允价值

项目	期末公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			5,270,555.68	5,270,555.68
1、银行承兑汇票			5,270,555.68	5,270,555.68
（二）其他非流动金融资产			4,500,000.00	4,500,000.00
1、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			4,500,000.00	4,500,000.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			4,500,000.00	4,500,000.00
（3）衍生金融产品				
二、非持续的公允价值计量				

2. 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

年末应收款项融资均为银行承兑汇票，本集团以票面金额作为其公允价值合理估计值。

年末其他非流动资产中对上海紫竹小苗朗新创业投资合伙企业(有限合伙)、上海小苗朗程投资管理有限公司之投资，本公司以相关资产或负债的不可观察输入值（投资成本）作为其公允价值的合理估计值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方	注册地	业务性质	注册资本	对本公司持股比例 (%)	对本公司表决权比例 (%)
上海紫江 (集团) 有限公司	上海市闵行区七莘路 1388	实业投资	300,180,000.00	-	-
上海紫竹高新区 (集团) 有限公司	上海市闵行区剑川路 468 号	土地开发	2,500,000,000.00	24.41	24.41

截至2019年12月31日,上海紫竹高新区(集团)有限公司持有本公司股份35,020,706股,占总股本的24.41%,其控股股东为上海紫江(集团)有限公司,故上海紫江(集团)有限公司为本公司的最终控制方,上海紫江(集团)有限公司未直接持有本公司的股份。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
上海紫竹高新区(集团)有限公司	2,500,000,000.00	-	-	2,500,000,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末	年初
上海紫竹高新区(集团)有限公司	35,020,706.00	35,020,706.00	24.41	24.41

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司无合营以及联营企业。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
---------	--------

其他关联方名称	与本公司关系
上海紫江国际贸易有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
上海紫江新材料科技股份有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
上海紫江喷铝环保材料有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
上海紫丹印务有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
上海紫华企业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
上海紫泉标签有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
上海紫江彩印包装有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
上海紫燕合金应用科技有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
上海紫竹小苗朗新创业投资合伙企业 (有限合伙)	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业、本公司董事长持股超过5%的企业
上海小苗朗程投资管理有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
上海紫江国际贸易有限公司	销售商品	1,511,760.50	500万元	否	2,328,502.21
上海紫江新材料科技股份有限公司	销售商品、提供劳务	47,169.81	300万元	否	375,000.00
上海紫江喷铝环保材料有限公司	销售商品、提供劳务	47,169.81			258,620.69
上海紫丹印务有限公司	销售商品、提供劳务	409,199.34			276,245.20
上海紫华企业有限公司	销售商品、提供劳务	392,036.17			-
上海紫泉标签有限公司	销售商品、提供劳务	601,619.35			-
上海紫江彩印包装有限公司	销售商品、提供劳务	610,959.99			-
上海紫燕合金应用科技有限公司	销售商品	176,991.15			-
合计	—	3,796,906.12			800万元

本公司向其他关联方销售商品、提供劳务按市场价结算。

2. 对关联方投资

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
上海紫竹小苗朗新创业投资合伙企业(有限合伙)	投资股权	4,000,000.00	1,000.00万元	否	
上海小苗朗程投资管理有限公司	投资股权	500,000.00	125.00万元	否	
合计	—	4,500,000.00	1,125.00万元	-	

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年金额(万元)	上年金额(万元)
薪酬合计	168.68	177.13

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海紫江国际贸易有限公司	183,136.00	549.41	444,411.00	4,444.11
应收账款	上海紫泉标签有限公司	100,000.00	300.00		
应收账款	上海紫华企业有限公司	39,661.41	118.98	-	-
应收账款	上海紫江新材料科技股份有限公司	-	-	305,000.00	9,150.00
应收账款	上海紫江喷铝环保材料有限公司	-	-	150,000.00	4,500.00
应收账款	上海紫丹印务有限公司	-	-	4,980.00	149.40

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
预收款项	上海紫丹印务有限公司	51,356.94	40,094.34
预收款项	上海紫江彩印包装有限公司	22,744.90	-

十二、或有事项

截止2019年12月31日，本集团无重大或有事项。

十三、 承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本集团无重大承诺事项。

十四、 资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

1. 子公司规划土地使用权转型

本公司之子公司上海威尔泰仪器仪表公司（以下简称“仪器仪表公司”）坐落于上海市闵行区虹中路263号。本公司于2019年10月18日召开2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于全资子公司拟签署存量工业用地转型项目协议的议案》，仪器仪表公司于2019年11月18日与闵行区虹桥镇人民政府签署“虹桥镇虹中路263号存量工业用地转型项目协议”，申请将该地块由工业用地转型为研发总部通用类用地。本公司规划在完成上述土地转型后，拆除地上原有建筑，新建研发楼宇及公益性设施。上述土地转型项目前处于审批流程阶段，该项目尚需先后取得闵行区政府及上海市土地规划管理局的批复。相关政府机构批文齐备后，仪器仪表公司将进行包括签署土地转型补充协议、补交地价评估等一系列工作，现阶段尚难以预计项目完成的时间节点。

整个土地转型项目开展严格遵守上海市《关于本市盘活存量工业用地的实施办法》的规定。转型方向及后续建设计划均符合上海市整体土地规划思路及虹桥镇整体建设规划布局。

2) 除存在上述其他重要披露事项外，截止 2019 年 12 月 31 日，本集团无其他需披露的其他重要事项。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	37,190,525.57	99.40	-	-	37,190,525.57
其中：关联方组合	37,190,525.57	99.40	-	-	37,190,525.57
按组合计提坏账准备	223,404.12	0.60	58,606.32	26.23	164,797.80
其中：账龄组合	223,404.12	0.60	58,606.32	26.23	164,797.80
合计	37,413,929.69	100.00	58,606.32	0.16	37,355,323.37

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	62,177,978.14	99.19	-	-	62,177,978.14
其中：关联方组合	62,177,978.14	99.19	-	-	62,177,978.14
按组合计提坏账准备	509,836.12	0.81	271,007.49	53.16	238,828.63
其中：账龄组合	509,836.12	0.81	271,007.49	53.16	238,828.63
合计	62,687,814.26	100.00	271,007.49	0.43	62,416,806.77

注：年初余额与上年年末余额差异详见附注四、29（1）其他说明1。

1) 按组合计提应收账款坏账准备

项目	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	26,240.00	656.00	2.50
1-2年	106,970.12	22,463.75	21.00
2-3年	19,670.00	5,015.85	25.50
3-4年	63,076.00	23,022.72	36.50
4-5年	7,448.00	7,448.00	100.00
5年以上	-	-	100.00
合计	223,404.12	58,606.32	—

注：该组合系以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合。

(2) 按账龄披露

账龄	年末金额
1年以内	26,240.00
1-2年	106,970.12
2-3年	19,670.00
3-4年	63,076.00
4-5年	7,448.00
5年以上	-
合计	223,404.12

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

按组合计提的坏账准备	271,007.49	-	212,401.17	-	58,606.32
合计	271,007.49	-	212,401.17	-	58,606.32

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
中国核电工程有限公司	157,603.20	银行转账
合计	157,603.20	—

(4) 本年度无核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 37,413,929.69 元，占应收账款年末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 58,606.32 元。

(6) 年末不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本年度不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,169,224.77	4,025,431.02
合计	3,169,224.77	4,025,431.02

注：年初余额与上年年末余额差异详见附注四、29（1）其他说明。

2.1 母公司年末无应收利息。

2.2 母公司年末无应收股利。

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	3,013,017.26	3,797,551.82
电费	88,472.05	111,217.69

备用金	17,000.00	59,011.01
其他	136,031.00	143,054.09
合计	3,254,520.31	4,110,834.61

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		85,403.59		85,403.59
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回		108.05		108.05
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额		85,295.54		85,295.54

(3) 按账龄披露

账龄	年末金额
1年以内	3,168,856.31
1-2年	285.00
2-3年	85.00
3-4年	-
4-5年	-
5年以上	85,294.00
合计	3,254,520.31

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末金额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	85,403.59	-	108.05	-	85,295.54
合计	85,403.59	-	108.05	-	85,295.54

(5) 本年度无核销的其他应收款。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占年末合计数比例 (%)	坏账准备年末余额
上海威尔泰测控工程有限公司	往来款	2,322,663.47	1年以内	71.37	-
上海威尔泰仪器仪表有限公司	往来款	690,353.79	1年以内	21.21	-
闵行供电局	电费	88,472.05	1年以内	2.72	-
上海光华专利事务所	专利费	85,294.00	5年以上	2.62	85,294.00
海宁市天源给排水工程物资	投标保证金	50,000.00	1年以内	1.54	-
合计	—	3,236,783.31	—	99.46	85,294.00

(7) 年末无涉及政府补助的其他应收款项。

(8) 年末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本年度无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
投资子公司	90,154,894.68	-	90,154,894.68	90,154,894.68	-	90,154,894.68
合计	90,154,894.68	-	90,154,894.68	90,154,894.68	-	90,154,894.68

(2) 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
上海威尔泰仪器仪表有限公司	90,154,894.68	-	-	90,154,894.68	-	-
合计	90,154,894.68	-	-	90,154,894.68	-	-

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,436,230.22	21,071,930.59	39,118,922.78	33,352,436.07

其他业务	3,056,422.56	3,045,825.31	3,290,123.44	3,269,863.70
合计	26,492,652.78	24,117,755.90	42,409,046.22	36,622,299.77

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品	608,023.57	715,534.98
合计	608,023.57	715,534.98

十七、 财务报告批准

本财务报告于 2020 年 3 月 27 日由董事会批准报出。

财务报表补充资料:

1. 本年非经常性损益表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-208,077.86	注 1
计入当期损益的政府补助	2,339,411.31	注 2
委托他人投资或管理资产的损益	1,096,795.49	注 3
除上述各项之外的其他和支出	335,064.43	注 4
小计:	3,563,193.37	
所得税影响额	199,517.28	
少数股东权益影响额(税后)	-	
合计	3,363,676.09	

注 1: 非流动资产处置损益, 参见本附注六、38、39。

注 2: 政府补助情况参见本附注六、34 所述。

注 3: 委托他人投资或管理资产的损益, 主要系银行理财产品的投资收益, 参见本附注六、35 所述。

注 4: 除上述各项之外的其他和支出参见本附注六、38、39 所述。

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	-7.63	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-9.47	-0.12	-0.12

上海威尔泰工业自动化股份有限公司

二〇二〇年三月二十七日