

迈拓仪表股份有限公司

# 审计报告

中天运[2020]审字第 90668 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP



## 目 录

|                   |        |
|-------------------|--------|
| 1、 审计报告 .....     | 1-6    |
| 2、 资产负债表 .....    | 7-10   |
| 3、 利润表 .....      | 11-12  |
| 4、 现金流量表 .....    | 13-14  |
| 5、 所有者权益变动表 ..... | 15-22  |
| 6、 财务报表附注 .....   | 23-115 |
| 7、 事务所营业执照复印件     |        |
| 8、 签字注册会计师资质证明复印件 |        |



## 审计报告

中天运[2020]审字第 90668 号

迈拓仪表股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了迈拓仪表股份有限公司（以下简称“迈拓股份”）财务报表，包括2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日、2020年6月30日的合并及母公司资产负债表，2017年度、2018年度、2019年度、2020年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了迈拓股份2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日、2020年6月30日的合并及母公司财务状况以及2017年度、2018年度、2019年度、2020年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于迈拓股份，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，认为对报告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。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

#### 1、收入确认

##### （1）事项描述



迈拓股份主要生产和销售智能超声水表类产品、智能超声热表类产品。2017 年度至 2020 年 1-6 月，迈拓股份主营业务收入分别为 120,934,541.64 元、187,820,209.54 元、311,731,203.95 元、149,257,924.19。鉴于营业收入是迈拓股份的关键业绩指标之一，且收入规模增长较快，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

根据财务报表附注三、（二十三），2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，迈拓股份销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。2020 年 1 月 1 日起，迈拓股份在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

## （2）审计应对

对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对重要的控制点执行了控制测试；对收入和成本执行分析程序，包括：主要产品报告期收入、成本、毛利率与前期比较分析等分析程序；选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；对营业收入执行截止测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间；结合函证程序及客户走访程序，并抽查收入确认的相关单据，检查已确认的收入真实性。

## 2、应收账款坏账准备计提

### （1）事项描述

截至 2020 年 6 月 30 日，迈拓股份应收账款余额为 143,769,593.21 元，坏账准备余额为 12,151,675.77 元，账面价值较高。由于应收账款金额重大，且管理层在确定应收账款坏账准备计提比例时作出了重大判断和估计，为此我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。

根据财务报表附注三、（十），2017 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，管理层对单项金额重大的应收款项和单项金额不重大但存在客观证据表明发生减值的应收账款单独进行减值



测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备；除已单独计提坏账准备的应收款项外，根据具有类似信用风险特征的应收款项组合的账龄或实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。应收款项可收回金额的计算需要管理层作出判断和估计。2019年1月1日起，对于应收账款迈拓股份始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

## （2）审计应对

我们执行的审计程序主要包括：评估并测试迈拓股份的应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性；对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理；分析计算报告期内迈拓股份应收账款周转率，与同行业数据进行比对分析，分析应收账款坏账准备计提是否充分；获取迈拓股份应收账款账龄分析表，结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性；获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。

## 四、其他信息

迈拓股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括招股说明书中涵盖的信息，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

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



在编制财务报表时，管理层负责评估迈拓股份的持续经营能力，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迈拓股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督迈拓股份的财务报告过程。

## 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。

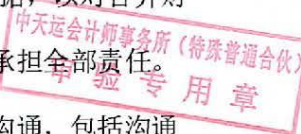
（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（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，就可能导致对迈拓股份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迈拓股份不能持续经营。

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



（6）就迈拓股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。



（本页无正文，系迈拓仪表股份有限公司审计报告（中天运[2020]审字第 90668 号）之  
签署页）

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二〇年八月三十一日

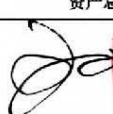
# 合并资产负债表

编制单位：迈拓仪表股份有限公司

单位：人民币元  
中天运会计师事务所（特殊普通合伙）  
2017年12月31日  
审验专用章

| 项 目                    | 附注     | 2020年6月30日            | 2019年12月31日           | 2018年12月31日           | 2017年12月31日           |
|------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |        |                       |                       |                       |                       |
| 货币资金                   | 五、（一）  | 217,093,919.95        | 220,243,198.04        | 170,912,642.06        | 95,853,351.28         |
| 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                   | 五、（二）  | 13,900,165.31         | 26,938,863.55         | 19,269,965.94         | 6,989,991.49          |
| 应收账款                   | 五、（三）  | 131,617,917.44        | 127,483,747.32        | 52,899,387.34         | 48,557,223.21         |
| 应收款项融资                 | 五、（四）  | 100,000.00            |                       |                       |                       |
| 预付款项                   | 五、（五）  | 362,120.74            | 1,290,472.57          | 692,156.32            | 1,592,676.25          |
| 其他应收款                  | 五、（六）  | 6,782,748.60          | 6,743,737.28          | 3,401,949.86          | 2,033,826.28          |
| 存货                     | 五、（七）  | 98,315,306.17         | 84,979,370.14         | 54,147,412.85         | 36,508,520.80         |
| 合同资产                   | 五、（八）  | 4,330,133.07          |                       |                       |                       |
| 持有待售资产                 |        |                       |                       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产            |        |                       |                       |                       |                       |
| 其他流动资产                 | 五、（九）  | 53,314.30             | 480,469.33            | 195,981.40            | 5,260,040.33          |
| <b>流动资产合计</b>          |        | <b>472,555,625.58</b> | <b>468,159,858.23</b> | <b>301,519,495.77</b> | <b>196,795,629.64</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |        |                       |                       |                       |                       |
| 债权投资                   |        |                       |                       |                       |                       |
| 可供出售金融资产               |        |                       |                       |                       |                       |
| 其他债权投资                 |        |                       |                       |                       |                       |
| 持有至到期投资                |        |                       |                       |                       |                       |
| 长期应收款                  |        |                       |                       |                       |                       |
| 长期股权投资                 |        |                       |                       |                       |                       |
| 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                   | 五、（十）  | 47,637,708.84         | 48,881,522.58         | 51,614,125.00         | 47,846,979.67         |
| 在建工程                   | 五、（十一） | 288,301.88            |                       |                       |                       |
| 生产性生物资产                |        |                       |                       |                       |                       |
| 油气资产                   |        |                       |                       |                       |                       |
| 使用权资产                  |        |                       |                       |                       |                       |
| 无形资产                   | 五、（十二） | 13,786,929.45         | 13,597,697.40         | 13,925,047.78         | 14,076,411.72         |
| 开发支出                   |        |                       |                       |                       |                       |
| 商誉                     |        |                       |                       |                       |                       |
| 长期待摊费用                 | 五、（十三） | 477,112.53            | 690,686.37            | 574,340.83            | 871,417.65            |
| 递延所得税资产                | 五、（十四） | 2,517,513.05          | 2,109,174.35          | 1,265,672.81          | 1,065,134.27          |
| 其他非流动资产                | 五、（十五） | 10,437,224.72         | 1,285,200.00          | 420,000.00            |                       |
| <b>非流动资产合计</b>         |        | <b>75,144,790.47</b>  | <b>66,564,280.70</b>  | <b>67,799,186.42</b>  | <b>63,859,943.31</b>  |
| <b>资产总计</b>            |        | <b>547,700,416.05</b> | <b>534,724,138.93</b> | <b>369,318,682.19</b> | <b>260,655,572.95</b> |

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


# 合并资产负债表（续）

编制单位：边锋仪表股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                      | 附注      | 2020年6月30日            | 2019年12月31日           | 2018年12月31日           | 2017年12月31日           |
|--------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债：</b>             |         |                       |                       |                       |                       |
| 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                     | 五、（十六）  | 10,123,232.06         |                       |                       |                       |
| 应付账款                     | 五、（十七）  | 67,363,325.40         | 82,633,030.65         | 36,915,798.80         | 18,727,743.04         |
| 预收款项                     | 五、（十八）  | 294,539.00            | 22,182,631.07         | 9,509,654.05          | 7,658,452.09          |
| 合同负债                     | 五、（十九）  | 9,912,304.38          |                       |                       |                       |
| 应付职工薪酬                   | 五、（二十）  | 7,646,635.82          | 10,128,670.51         | 6,627,936.94          | 3,950,275.03          |
| 应交税费                     | 五、（二十一） | 10,777,616.32         | 10,740,931.81         | 6,406,643.09          | 6,858,195.45          |
| 其他应付款                    | 五、（二十二） | 65,639.17             | 45,498.76             | 36,867.76             | 21,968.76             |
| 持有待售负债                   |         |                       |                       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债              |         |                       |                       |                       |                       |
| 其他流动负债                   |         |                       |                       |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>            |         | <b>106,183,292.15</b> | <b>125,730,762.80</b> | <b>59,496,900.64</b>  | <b>37,216,634.37</b>  |
| <b>非流动负债：</b>            |         |                       |                       |                       |                       |
| 长期借款                     |         |                       |                       |                       |                       |
| 应付债券                     |         |                       |                       |                       |                       |
| 其中：优先股                   |         |                       |                       |                       |                       |
| 永续债                      |         |                       |                       |                       |                       |
| 租赁负债                     |         |                       |                       |                       |                       |
| 长期应付款                    |         |                       |                       |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬                 |         |                       |                       |                       |                       |
| 预计负债                     |         |                       |                       |                       |                       |
| 递延收益                     |         |                       |                       |                       |                       |
| 递延所得税负债                  |         |                       |                       |                       |                       |
| 其他非流动负债                  |         |                       |                       |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>           |         | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| <b>负债合计</b>              |         | <b>106,183,292.15</b> | <b>125,730,762.80</b> | <b>59,496,900.64</b>  | <b>37,216,634.37</b>  |
| <b>所有者权益：</b>            |         |                       |                       |                       |                       |
| 股本                       | 五、（二十三） | 104,460,000.00        | 104,460,000.00        | 104,460,000.00        | 100,000,000.00        |
| 其他权益工具                   |         |                       |                       |                       |                       |
| 其中：优先股                   |         |                       |                       |                       |                       |
| 永续债                      |         |                       |                       |                       |                       |
| 资本公积                     | 五、（二十四） | 125,808,092.38        | 125,808,092.38        | 125,808,092.38        | 109,878,592.38        |
| 减：库存股                    |         |                       |                       |                       |                       |
| 其他综合收益                   |         |                       |                       |                       |                       |
| 专项储备                     | 五、（二十五） | 5,624,592.62          | 4,881,396.32          | 3,415,242.28          | 2,160,353.78          |
| 盈余公积                     | 五、（二十六） | 23,156,173.69         | 17,867,226.35         | 7,700,599.01          | 1,143,486.67          |
| 未分配利润                    | 五、（二十七） | 182,468,265.21        | 155,976,661.08        | 68,437,847.88         | 10,256,505.75         |
| 归属于母公司所有者权益合计            |         | 441,517,123.90        | 408,993,376.13        | 309,821,781.55        | 223,438,938.58        |
| 少数股东权益                   |         |                       |                       |                       |                       |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |         | <b>441,517,123.90</b> | <b>408,993,376.13</b> | <b>309,821,781.55</b> | <b>223,438,938.58</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |         | <b>547,700,416.05</b> | <b>534,724,138.93</b> | <b>369,318,682.19</b> | <b>260,655,572.95</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3-2-1-10

# 母公司资产负债表

编制单位：迈拓仪表股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                    | 附注     | 2020年6月30日            | 2019年12月31日           | 2018年12月31日           | 2017年12月31日           |
|------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |        |                       |                       |                       |                       |
| 货币资金                   |        | 209,516,645.62        | 215,086,803.60        | 166,658,879.76        | 94,366,001.01         |
| 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                   |        | 13,900,165.31         | 26,938,863.55         | 19,269,965.94         | 6,989,991.49          |
| 应收账款                   | 十四、（一） | 131,599,077.62        | 127,468,547.32        | 52,870,887.34         | 48,530,623.21         |
| 应收款项融资                 |        | 100,000.00            |                       |                       |                       |
| 预付款项                   |        | 351,909.81            | 1,283,161.64          | 692,156.32            | 1,592,676.25          |
| 其他应收款                  | 十四、（二） | 6,806,595.28          | 6,745,967.08          | 3,399,795.26          | 2,033,826.28          |
| 存货                     |        | 98,315,306.17         | 84,979,370.14         | 54,147,412.85         | 36,508,520.80         |
| 合同资产                   |        | 4,330,133.07          |                       |                       |                       |
| 持有待售资产                 |        |                       |                       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产            |        |                       |                       |                       |                       |
| 其他流动资产                 |        | 53,314.30             | 400,450.24            | 195,981.40            | 5,217,310.15          |
| <b>流动资产合计</b>          |        | <b>464,973,147.18</b> | <b>462,903,163.57</b> | <b>297,235,078.87</b> | <b>195,238,949.19</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |        |                       |                       |                       |                       |
| 债权投资                   |        |                       |                       |                       |                       |
| 可供出售金融资产               |        |                       |                       |                       |                       |
| 其他债权投资                 |        |                       |                       |                       |                       |
| 持有至到期投资                |        |                       |                       |                       |                       |
| 长期应收款                  |        |                       |                       |                       |                       |
| 长期股权投资                 | 十四、（三） | 2,000,000.00          | 2,000,000.00          | 2,000,000.00          | 2,000,000.00          |
| 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                   |        | 47,485,243.47         | 48,695,773.89         | 51,425,795.09         | 47,592,544.04         |
| 在建工程                   |        | 288,301.88            |                       |                       |                       |
| 生产性生物资产                |        |                       |                       |                       |                       |
| 油气资产                   |        |                       |                       |                       |                       |
| 使用权资产                  |        |                       |                       |                       |                       |
| 无形资产                   |        | 13,786,929.45         | 13,597,697.40         | 13,925,047.78         | 14,076,411.72         |
| 开发支出                   |        |                       |                       |                       |                       |
| 商誉                     |        |                       |                       |                       |                       |
| 长期待摊费用                 |        | 477,112.53            | 690,686.37            | 574,340.83            | 871,417.65            |
| 递延所得税资产                |        | 2,517,249.93          | 2,109,056.12          | 1,265,672.81          | 1,065,134.27          |
| 其他非流动资产                |        | 10,437,224.72         | 1,285,200.00          | 420,000.00            |                       |
| <b>非流动资产合计</b>         |        | <b>76,992,061.98</b>  | <b>68,378,413.78</b>  | <b>69,610,856.51</b>  | <b>65,605,507.68</b>  |
| <b>资产总计</b>            |        | <b>541,965,209.16</b> | <b>531,281,577.35</b> | <b>366,845,935.38</b> | <b>260,844,456.87</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王 印 工

钱 印 孝

钱 印 孝

# 母公司资产负债表（续）

编制单位：迈拓仪表股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                      | 附注 | 2020年6月30日            | 2019年12月31日           | 2018年12月31日           | 2017年12月31日           |
|--------------------------|----|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债：</b>             |    |                       |                       |                       |                       |
| 短期借款                     |    |                       |                       |                       |                       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债   |    |                       |                       |                       |                       |
| 衍生金融负债                   |    |                       |                       |                       |                       |
| 应付票据                     |    | 10,123,232.06         |                       |                       |                       |
| 应付账款                     |    | 102,202,915.40        | 110,521,376.65        | 41,764,278.80         | 18,727,743.04         |
| 预收款项                     |    | 294,539.00            | 22,182,631.07         | 9,509,654.05          | 7,658,452.09          |
| 合同负债                     |    | 9,912,304.38          |                       |                       |                       |
| 应付职工薪酬                   |    | 7,394,675.82          | 9,713,430.71          | 6,389,885.88          | 3,849,695.98          |
| 应交税费                     |    | 9,509,292.29          | 10,739,898.84         | 6,198,934.99          | 6,855,794.96          |
| 其他应付款                    |    | 65,639.17             | 45,498.76             | 36,867.76             | 21,968.76             |
| 持有待售负债                   |    |                       |                       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债              |    |                       |                       |                       |                       |
| 其他流动负债                   |    |                       |                       |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>            |    | <b>139,502,598.12</b> | <b>153,202,836.03</b> | <b>63,899,621.48</b>  | <b>37,113,654.83</b>  |
| <b>非流动负债：</b>            |    |                       |                       |                       |                       |
| 长期借款                     |    |                       |                       |                       |                       |
| 应付债券                     |    |                       |                       |                       |                       |
| 其中：优先股                   |    |                       |                       |                       |                       |
| 永续债                      |    |                       |                       |                       |                       |
| 租赁负债                     |    |                       |                       |                       |                       |
| 长期应付款                    |    |                       |                       |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬                 |    |                       |                       |                       |                       |
| 预计负债                     |    |                       |                       |                       |                       |
| 递延收益                     |    |                       |                       |                       |                       |
| 递延所得税负债                  |    |                       |                       |                       |                       |
| 其他非流动负债                  |    |                       |                       |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>           |    | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| <b>负债合计</b>              |    | <b>139,502,598.12</b> | <b>153,202,836.03</b> | <b>63,899,621.48</b>  | <b>37,113,654.83</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |    |                       |                       |                       |                       |
| 股本                       |    | 104,460,000.00        | 104,460,000.00        | 104,460,000.00        | 100,000,000.00        |
| 其他权益工具                   |    |                       |                       |                       |                       |
| 其中：优先股                   |    |                       |                       |                       |                       |
| 永续债                      |    |                       |                       |                       |                       |
| 资本公积                     |    | 125,808,092.38        | 125,808,092.38        | 125,808,092.38        | 109,878,592.38        |
| 减：库存股                    |    |                       |                       |                       |                       |
| 其他综合收益                   |    |                       |                       |                       |                       |
| 专项储备                     |    | 5,624,592.62          | 4,881,396.32          | 3,415,242.28          | 2,160,353.78          |
| 盈余公积                     |    | 23,156,173.69         | 17,867,226.35         | 7,700,599.01          | 1,143,486.67          |
| 未分配利润                    |    | 143,413,752.35        | 125,062,026.27        | 61,562,380.23         | 10,548,369.21         |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |    | <b>402,462,611.04</b> | <b>378,078,741.32</b> | <b>302,946,313.90</b> | <b>223,730,802.04</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |    | <b>541,965,209.16</b> | <b>531,281,577.35</b> | <b>366,845,935.38</b> | <b>260,844,456.87</b> |

法定代表人：

孙卫印

主管会计工作负责人：

钱孝印

会计机构负责人：

钱孝印

3-2-1-12

# 合并利润表

编制单位：迈拓仪器股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                           | 附注      | 2020年1-6月      | 2019年度         | 2018年度         | 2017年度         |
|-------------------------------|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入                       |         | 150,259,315.46 | 313,896,385.83 | 188,683,850.26 | 121,430,823.23 |
| 其中：营业收入                       | 五、（二十八） | 150,259,315.46 | 313,896,385.83 | 188,683,850.26 | 121,430,823.23 |
| 二、营业总成本                       |         | 86,511,096.95  | 181,401,583.04 | 115,114,053.91 | 99,776,166.08  |
| 其中：营业成本                       | 五、（二十九） | 59,946,118.33  | 123,946,681.72 | 75,169,795.31  | 51,267,376.42  |
| 税金及附加                         | 五、（三十）  | 1,339,460.95   | 3,816,104.67   | 2,780,380.20   | 2,129,657.07   |
| 销售费用                          | 五、（三十一） | 13,098,132.18  | 28,395,352.88  | 17,637,175.56  | 11,951,355.07  |
| 管理费用                          | 五、（三十二） | 6,312,321.94   | 15,963,990.91  | 11,509,682.28  | 28,654,071.35  |
| 研发费用                          | 五、（三十三） | 6,013,103.00   | 12,741,410.25  | 8,223,535.05   | 5,909,102.65   |
| 财务费用                          | 五、（三十四） | -198,039.45    | -3,461,957.39  | -206,509.49    | -135,396.48    |
| 其中：利息费用                       | 五、（三十四） |                |                |                |                |
| 利息收入                          | 五、（三十四） | 220,933.45     | 3,511,324.64   | 224,756.14     | 149,881.25     |
| 加：其他收益                        | 五、（三十五） | 7,138,837.01   | 15,934,711.78  | 10,125,982.45  | 7,011,947.87   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、（三十六） | 2,637,317.57   | 207,142.56     | 1,527,913.00   | 1,465,195.21   |
| 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） |         |                |                |                |                |
| 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）             | 五、（三十七） | -2,720,797.14  | -5,364,957.28  |                |                |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、（三十八） | -104,318.86    | -256,930.57    | -1,337,136.91  | -992,478.68    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五、（三十九） |                | 26,371.39      | 89,622.70      | 242,538.03     |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             |         | 70,699,257.09  | 143,041,140.67 | 83,976,172.59  | 29,381,859.58  |
| 加：营业外收入                       | 五、（四十）  | 13,567.34      | 81,036.55      | 54,559.06      | 28,536.63      |
| 减：营业外支出                       | 五、（四十一） | 569,777.74     | 37,565.35      | 7,066.58       | 69,805.35      |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |         | 70,143,046.69  | 143,084,611.87 | 84,023,665.07  | 29,340,590.86  |
| 减：所得税费用                       | 五、（四十二） | 9,894,995.01   | 17,379,171.33  | 11,285,210.60  | 7,593,545.64   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             |         | 60,248,051.68  | 125,705,440.54 | 72,738,454.47  | 21,747,045.22  |
| （一）按经营持续性分类：                  |         |                |                |                |                |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |         | 60,248,051.68  | 125,705,440.54 | 72,738,454.47  | 21,747,045.22  |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |         |                |                |                |                |
| （二）按所有权归属分类：                  |         |                |                |                |                |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         |         |                |                |                |                |
| 2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）   |         | 60,248,051.68  | 125,705,440.54 | 72,738,454.47  | 21,747,045.22  |
| 六、其他综合收益的税后净额                 |         |                |                |                |                |
| 归属于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             |         |                |                |                |                |
| （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                 |         |                |                |                |                |
| 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                      |         | 60,248,051.68  | 125,705,440.54 | 72,738,454.47  | 21,747,045.22  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额              |         | 60,248,051.68  | 125,705,440.54 | 72,738,454.47  | 21,747,045.22  |
| 归属于少数股东的综合收益总额                |         |                |                |                |                |
| 八、每股收益                        |         |                |                |                |                |
| 基本每股收益                        | 十五、（二）  | 0.58           | 1.20           | 0.70           | 0.27           |
| 稀释每股收益                        | 十五、（二）  | 0.58           | 1.20           | 0.70           | 0.27           |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

编制单位：迈拓仪表股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                           | 附注     | 2020年1-6月      | 2019年度         | 2018年度         | 2017年度         |
|-------------------------------|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                        | 十四、（四） | 150,276,458.32 | 313,892,935.69 | 188,684,173.70 | 121,426,891.61 |
| 减：营业成本                        | 十四、（五） | 68,603,068.24  | 148,472,329.67 | 82,488,444.70  | 51,279,567.75  |
| 税金及附加                         |        | 1,203,012.39   | 3,418,349.61   | 2,634,404.26   | 2,128,290.57   |
| 销售费用                          |        | 13,098,132.18  | 28,395,352.88  | 17,637,175.56  | 11,951,355.07  |
| 管理费用                          |        | 6,213,855.87   | 15,651,618.50  | 11,283,938.65  | 28,595,023.60  |
| 研发费用                          |        | 5,119,586.41   | 11,134,674.15  | 7,633,123.53   | 5,660,870.91   |
| 财务费用                          |        | -191,793.31    | -3,453,060.84  | -204,642.37    | -133,639.90    |
| 其中：利息费用                       |        |                |                |                |                |
| 利息收入                          |        | 213,412.31     | 3,501,322.09   | 222,604.02     | 222,605.02     |
| 加：其他收益                        |        | 5,452,241.34   | 14,112,288.18  | 9,342,453.61   | 7,011,947.87   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十四、（六） | 2,634,358.67   | 206,057.63     | 1,501,956.52   | 1,465,195.21   |
| 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）             |        | -2,719,638.04  | -5,365,624.88  |                |                |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |        | -104,318.86    | -256,930.57    | -1,336,923.51  | -991,078.68    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |        |                | 26,371.39      | 89,622.70      | 242,538.03     |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             |        | 61,493,239.65  | 118,995,833.47 | 76,808,838.69  | 29,673,723.04  |
| 加：营业外收入                       |        | 13,567.34      | 81,036.55      | 54,559.06      | 28,536.63      |
| 减：营业外支出                       |        | 569,777.74     | 31,307.08      | 7,063.79       | 69,805.35      |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |        | 60,937,029.25  | 119,045,562.94 | 76,856,333.96  | 29,632,454.32  |
| 减：所得税费用                       |        | 8,828,855.62   | 17,379,289.56  | 11,285,210.60  | 7,593,545.64   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             |        | 52,108,173.63  | 101,666,273.38 | 65,571,123.36  | 22,038,908.68  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        | 52,108,173.63  | 101,666,273.38 | 65,571,123.36  | 22,038,908.68  |
| （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              |        |                |                |                |                |
| （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                  |        |                |                |                |                |
| 六、综合收益总额                      |        | 52,108,173.63  | 101,666,273.38 | 65,571,123.36  | 22,038,908.68  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王卫印

钱宇印

钱宇印

# 合并现金流量表

编制单位：迈拓仪表股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注      | 2020年1-6月      | 2019年度         | 2018年度         | 2017年度         |
|---------------------------|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |         |                |                |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |         | 120,384,343.30 | 263,105,461.62 | 196,762,467.55 | 145,018,714.67 |
| 收到的税费返还                   |         | 5,854,976.96   | 11,381,748.82  | 9,568,619.44   | 6,861,211.27   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、（四十三） | 6,710,729.00   | 13,670,371.19  | 7,044,160.97   | 10,408,089.51  |
| 经营活动现金流入小计                |         | 132,950,049.26 | 288,157,581.63 | 213,374,947.96 | 162,288,015.45 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 52,831,869.61  | 95,011,500.02  | 75,987,945.43  | 55,780,109.75  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |         | 17,513,604.19  | 29,568,614.19  | 20,731,818.40  | 14,632,057.26  |
| 支付的各项税费                   |         | 19,490,311.31  | 43,326,363.74  | 31,333,459.43  | 25,840,717.13  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、（四十三） | 16,476,693.12  | 40,074,878.73  | 24,515,734.81  | 24,210,945.52  |
| 经营活动现金流出小计                |         | 106,312,478.23 | 207,981,356.68 | 152,568,958.07 | 120,463,829.66 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |         | 26,637,571.03  | 80,176,224.95  | 60,805,989.89  | 41,824,185.79  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |                |                |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |         | 587,000,000.00 | 108,000,000.00 | 236,250,000.00 | 234,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金               |         | 2,744,833.72   | 207,142.56     | 1,527,913.00   | 1,465,195.21   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         |                | 52,000.00      | 103,962.33     | 244,550.25     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         |                |                |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 五、（四十三） |                |                |                | 7,100,796.55   |
| 投资活动现金流入小计                |         | 589,744,833.72 | 108,259,142.56 | 237,881,875.33 | 242,810,542.01 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 596,699.18     | 7,217,599.89   | 4,653,641.12   | 2,451,011.01   |
| 投资支付的现金                   |         | 587,000,000.00 | 108,000,000.00 | 231,250,000.00 | 184,000,000.00 |
| 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            | 五、（四十三） |                | 2,000,000.00   |                | 867,063.42     |
| 投资活动现金流出小计                |         | 587,596,699.18 | 117,217,599.89 | 235,903,641.12 | 187,318,074.43 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |         | 2,148,134.54   | -8,958,457.33  | 1,978,234.21   | 55,492,467.58  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |                |                |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |         |                |                | 20,070,000.00  | 60,000,000.00  |
| 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                |         |                | -              | 20,070,000.00  | 60,000,000.00  |
| 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         |         | 29,248,800.00  | 28,000,000.00  | 8,000,000.00   | 100,000,000.00 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |         |                |                |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |         |                |                |                |                |
| 筹资活动现金流出小计                |         | 29,248,800.00  | 28,000,000.00  | 8,000,000.00   | 100,000,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |         | -29,248,800.00 | -28,000,000.00 | 12,070,000.00  | -40,000,000.00 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         |                |                |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |         |                |                |                |                |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 213,915,337.58 | 170,697,569.96 | 95,843,345.86  | 38,526,692.49  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |         | 213,452,243.15 | 213,915,337.58 | 170,697,569.96 | 95,843,345.86  |

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


# 母公司现金流量表

编制单位：迈拓仪表股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注 | 2020年1-6月      | 2019年度         | 2018年度         | 2017年度         |
|---------------------------|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 120,384,343.30 | 263,087,461.62 | 196,764,167.55 | 145,039,713.67 |
| 收到的税费返还                   |    | 4,733,346.68   | 9,571,825.22   | 8,785,090.60   | 6,861,211.27   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 6,138,242.47   | 13,647,868.64  | 7,040,408.85   | 10,405,761.93  |
| 经营活动现金流入小计                |    | 131,255,932.45 | 286,307,155.48 | 212,589,667.00 | 162,306,687.87 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 55,814,279.42  | 100,011,500.02 | 79,798,636.32  | 55,780,109.75  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 16,436,962.44  | 28,200,515.00  | 20,045,669.55  | 14,520,075.25  |
| 支付的各项税费                   |    | 18,488,990.11  | 39,408,133.08  | 30,248,010.59  | 25,840,362.03  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 16,308,047.44  | 39,485,684.64  | 24,431,816.20  | 24,143,094.19  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 107,048,279.41 | 207,105,832.74 | 154,524,132.66 | 120,283,641.22 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 24,207,653.04  | 79,201,322.74  | 58,065,534.34  | 42,023,046.65  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    | 583,000,000.00 | 108,000,000.00 | 235,000,000.00 | 234,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 2,741,874.82   | 206,057.63     | 1,501,956.52   | 1,465,195.21   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                | 52,000.00      | 103,962.33     | 244,550.25     |
| 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            |    |                |                |                | 7,100,796.55   |
| 投资活动现金流入小计                |    | 585,741,874.82 | 108,258,057.63 | 236,605,918.85 | 242,810,542.01 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 584,702.18     | 7,144,244.89   | 4,653,641.12   | 2,137,222.14   |
| 投资支付的现金                   |    | 583,000,000.00 | 108,000,000.00 | 230,000,000.00 | 186,000,000.00 |
| 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            |    |                | 2,000,000.00   |                | 867,063.42     |
| 投资活动现金流出小计                |    | 583,584,702.18 | 117,144,244.89 | 234,653,641.12 | 189,004,285.56 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | 2,157,172.64   | -8,886,187.26  | 1,952,277.73   | 53,806,256.45  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                |                | 20,070,000.00  | 60,000,000.00  |
| 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                |    | -              | -              | 20,070,000.00  | 60,000,000.00  |
| 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         |    | 29,248,800.00  | 28,000,000.00  | 8,000,000.00   | 100,000,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                |                |                |                |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 29,248,800.00  | 28,000,000.00  | 8,000,000.00   | 100,000,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | -29,248,800.00 | -28,000,000.00 | 12,070,000.00  | -40,000,000.00 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                |                |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    |                |                |                |                |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 208,758,943.14 | 166,443,807.66 | 94,355,995.59  | 38,526,692.49  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |    | 205,874,968.82 | 208,758,943.14 | 166,443,807.66 | 94,355,995.59  |

法定代表人：

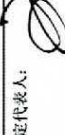
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

单位：人民币元

| 2020年1-6月             |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|--------------|---------------|----------------|----------------|
| 归属于母公司所有者权益           |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |
| 项目                    | 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          | 所有者权益合计        |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |              |               |                |                |
| 一、上年期末余额              | 104,460,000.00 |        |     |    | 125,808,092.38 |       |        | 4,881,396.32 | 17,867,226.35 | 155,976,661.08 | 408,993,376.13 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |              | 78,129.98     | 703,169.81     | 781,299.79     |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |
| 同一控制下企业合并             |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |
| 二、本年期初余额              | 104,460,000.00 | -      | -   | -  | 125,808,092.38 | -     |        | 4,881,396.32 | 17,945,356.33 | 156,679,830.89 | 409,774,675.92 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -              | -      | -   | -  | -              | -     |        | 743,196.30   | 5,210,817.36  | 25,788,434.32  | 31,742,447.98  |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |              |               | 60,248,051.68  | 60,248,051.68  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                |       |        |              | 5,210,817.36  | -34,459,617.36 | -29,248,800.00 |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |     |    |                |       |        |              | 5,210,817.36  | -5,210,817.36  |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |
| 6. 其他                 |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |
| （五）专项储备提取和使用          |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |
| 1. 本期提取               |                |        |     |    |                |       |        | 743,196.30   |               |                | 743,196.30     |
| 2. 本期使用               |                |        |     |    |                |       |        | 747,848.51   |               |                | 747,848.51     |
| （六）其他                 |                |        |     |    |                |       |        | 4,652.21     |               |                | 4,652.21       |
| 四、本年期末余额              | 104,460,000.00 | -      | -   | -  | 125,808,092.38 | -     |        | 5,624,592.62 | 23,156,173.69 | 182,468,265.21 | 441,517,123.90 |

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



# 合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2018年度

归属于母公司所有者权益

股本

优先股

永续债

其他

资本公积

减：库存股

其他综合收益

专项储备

盈余公积

未分配利润

所有者权益合计

一、上年期末余额

加：会计政策变更

前期差错更正

同一控制下企业合并

其他

二、本年期初余额

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）

（一）综合收益总额

1. 所有者投入和减少资本

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. 提取一般风险准备

3. 对所有者（或股东）的分配

4. 其他

（四）所有者权益内部结转

1. 资本公积转增资本（或股本）

2. 盈余公积转增资本（或股本）

3. 盈余公积弥补亏损

4. 设定受益计划变动额结转留存收益

5. 其他综合收益结转留存收益

6. 其他

（五）专项储备提取和使用

1. 本期提取

2. 本期使用

（六）其他

四、本年年末余额

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

3-2-1-19

# 合并所有者权益变动表

单位：人民币元

| 项 目                   | 2017年度         |     |               |    |                |       |        |              |                |                |
|-----------------------|----------------|-----|---------------|----|----------------|-------|--------|--------------|----------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |     |               |    |                |       |        |              |                |                |
|                       | 股本             | 优先股 | 其他权益工具<br>永续债 | 其他 | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积           | 未分配利润          |
| 一、上年期末余额              | 40,000,000.00  |     |               |    |                |       |        | 1,017,500.00 | 18,175,660.86  | 61,573,878.72  |
| 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              | 40,000,000.00  | -   | -             | -  | -              | -     | -      | 1,017,500.00 | 18,175,660.86  | 61,573,878.72  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 60,000,000.00  | -   | -             | -  | 109,878,592.38 | -     | -      | 1,142,853.78 | -17,032,174.19 | -51,317,372.97 |
| （一）综合收益总额             |                |     |               |    |                |       |        |              |                |                |
| 1. 股东投入的普通股           | 60,000,000.00  | -   | -             | -  | 19,782,000.00  | -     | -      | -            | 2,203,890.87   | -2,203,890.87  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | 60,000,000.00  |     |               |    |                |       |        |              | 2,203,890.87   | -2,203,890.87  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |     |               |    | 19,782,000.00  |       |        |              |                |                |
| 4. 其他                 |                |     |               |    |                |       |        |              |                |                |
| （二）利润分配               |                |     |               |    |                |       |        |              |                |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |     |               |    |                |       |        |              |                |                |
| 2. 提取一般风险准备           |                |     |               |    |                |       |        |              |                |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |     |               |    |                |       |        |              |                |                |
| 4. 其他                 |                |     |               |    |                |       |        |              |                |                |
| （三）所有者权益内部结转          |                |     |               |    |                |       |        |              |                |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |     |               |    | 90,096,592.38  | -     | -      | -            | -19,236,065.06 | -70,860,527.32 |
| 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                 |                |     |               |    | 90,096,592.38  | -     | -      | 1,142,853.78 | -19,236,065.06 | -70,860,527.32 |
| （四）专项储备提取和使用          |                |     |               |    |                |       |        |              |                |                |
| 1. 本期提取               |                |     |               |    |                |       |        | 1,142,853.78 |                |                |
| 2. 本期使用               |                |     |               |    |                |       |        |              |                |                |
| （五）其他                 |                |     |               |    |                |       |        |              |                |                |
| 四、本年期末余额              | 100,000,000.00 | -   | -             | -  | 109,878,592.38 | -     | -      | 2,160,353.78 | 1,143,486.67   | 10,256,505.75  |
| 少数股东权益                |                |     |               |    |                |       |        |              |                |                |
| 所有者权益合计               |                |     |               |    |                |       |        |              |                |                |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

孙卫印

钱孝印

钱孝印

母公司所有者权益变动表

| 中天运会计师事务所(特殊普通合伙) 所有者权益变动表 专用章 |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                | 单位:人民币元 |
|--------------------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|--------------|---------------|----------------|---------|
| 2020年1-6月                      |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |         |
| 项 目                            | 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          |         |
|                                |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |              |               |                |         |
| 一、上年年末余额                       | 104,460,000.00 |        |     |    | 125,808,092.38 |       |        | 4,881,396.32 | 17,867,226.35 | 125,062,026.27 |         |
| 二、本年初余额                        | 104,460,000.00 |        |     |    | 125,808,092.38 |       |        |              | 78,129.98     | 703,169.81     |         |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)          |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |         |
| (一)综合收益总额                      |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |         |
| (二)所有者投入和减少资本                  |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |         |
| 1.股东投入的普通股                     |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |         |
| 2.其他权益工具持有者投入资本                |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |         |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额               |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |         |
| 4.其他                           |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |         |
| (三)利润分配                        |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |         |
| 1.提取盈余公积                       |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |         |
| 2.对所有者(或股东)的分配                 |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |         |
| 3.其他                           |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |         |
| (四)所有者权益内部结转                   |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |         |
| 1.资本公积转增资本(或股本)                |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |         |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)                |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |         |
| 3.盈余公积弥补亏损                     |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |         |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益              |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |         |
| 5.其他综合收益结转留存收益                 |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |         |
| 6.其他                           |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |         |
| (五)专项储备提取和使用                   |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |         |
| 1.本期提取                         |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |         |
| 2.本期使用                         |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |         |
| (六)其他                          |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |         |
| 四、本年年末余额                       | 104,460,000.00 |        |     |    | 125,808,092.38 |       |        | 5,624,592.62 | 23,156,173.69 | 143,413,752.35 |         |
|                                |                |        |     |    |                |       |        |              |               | 402,462,611.04 |         |

法定代表人：\_\_\_\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_ 会计机构负责人：\_\_\_\_\_

钱孝宇印 钱孝宇印 钱孝宇印

母公司所有者权益变动表

编制单位：迈拓仪表股份有限公司

单位: 人民币元

| 项 目                   | 2019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          | 所有者权益合计        |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |              |               |                |
| 一、上年年末余额              | 104,460,000.00 |        |     |    | 125,808,092.38 |       |        | 3,415,242.28 | 7,700,599.01  | 302,996,226.35 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |
| 二、本年初余额               | 104,460,000.00 | -      | -   | -  | 125,808,092.38 | -     | -      | 3,415,242.28 | 7,700,599.01  | 302,996,226.35 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列） | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | 1,466,154.04 | 10,166,627.34 | 75,132,427.42  |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |
| 6. 其他                 |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |
| （五）专项储备提取和使用          |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |
| 1. 本期提取               |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |
| 2. 本期使用               |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |
| （六）其他                 |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |
| 四、本年年末余额              | 104,460,000.00 | -      | -   | -  | 125,808,092.38 | -     | -      | 1,466,154.04 | 17,867,226.35 | 378,078,741.32 |

所有者权益合计

未分配利润

盈余公积

资本公积

其他综合收益

库存股

其他综合收益

其他

所有者权益合计

未分配利润

盈余公积

资本公积

其他综合收益

库存股

其他综合收益

其他

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

Handwritten signature: *[Signature]*

钱孝  
字印

钱孝  
字印

母公司所有者权益变动表

| 编制单位：迈拓仪表股份有限公司       |  | 项 目            |     | 2018年度 |        |                |       |        | 单位：人民币元      |              |                |                |
|-----------------------|--|----------------|-----|--------|--------|----------------|-------|--------|--------------|--------------|----------------|----------------|
|                       |  |                |     | 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           |
|                       |  | 股本             | 优先股 | 永续债    | 其他     | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积         | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
| 一、上年年末余额              |  | 100,000,000.00 |     |        |        | 109,878,592.38 |       |        | 2,160,353.78 | 1,143,486.67 | 223,730,802.04 | 223,730,802.04 |
| 加：会计政策变更              |  |                |     |        |        |                |       |        |              |              |                |                |
| 前期差错更正                |  |                |     |        |        |                |       |        |              |              |                |                |
| 其他                    |  |                |     |        |        |                |       |        |              |              |                |                |
| 二、本年初余额               |  | 100,000,000.00 | -   | -      | -      | 109,878,592.38 | -     | -      | 2,160,353.78 | 1,143,486.67 | 223,730,802.04 | 223,730,802.04 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |  | 4,460,000.00   | -   | -      | -      | 15,929,500.00  | -     | -      | 1,254,888.50 | 6,557,112.34 | 79,215,511.86  | 79,215,511.86  |
| （一）综合收益总额             |  |                |     |        |        |                |       |        |              |              |                |                |
| （二）所有者投入和减少资本         |  | 4,460,000.00   | -   | -      | -      | 15,929,500.00  | -     | -      | -            | -            | 65,571,123.36  | 65,571,123.36  |
| 1. 股东投入的普通股           |  | 4,460,000.00   |     |        |        | 15,610,000.00  |       |        |              |              | 20,389,500.00  | 20,389,500.00  |
| 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                 |  |                |     |        |        | 319,500.00     |       |        |              |              | 20,070,000.00  | 20,070,000.00  |
| （三）利润分配               |  |                |     |        |        |                |       |        |              |              |                |                |
| 1. 提取盈余公积             |  |                | -   | -      | -      |                | -     | -      | -            | 6,557,112.34 | -14,557,112.34 | -8,000,000.00  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |  |                |     |        |        |                |       |        |              | 6,557,112.34 | -6,557,112.34  |                |
| 3. 其他                 |  |                |     |        |        |                |       |        |              |              | -8,000,000.00  | -8,000,000.00  |
| （四）所有者权益内部结转          |  |                |     |        |        |                |       |        |              |              |                |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |  |                | -   | -      | -      |                | -     | -      | -            |              |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |  |                |     |        |        |                |       |        |              |              |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |  |                |     |        |        |                |       |        |              |              |                |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |  |                |     |        |        |                |       |        |              |              |                |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |  |                |     |        |        |                |       |        |              |              |                |                |
| 6. 其他                 |  |                |     |        |        |                |       |        |              |              |                |                |
| （五）专项储备提取和使用          |  |                |     |        |        |                |       |        |              |              |                |                |
| 1. 本期提取               |  |                | -   | -      | -      |                | -     | -      | 1,254,888.50 | -            | 1,254,888.50   | 1,254,888.50   |
| 2. 本期使用               |  |                |     |        |        |                |       |        | 1,277,458.20 |              | 1,277,458.20   | 1,277,458.20   |
| （六）其他                 |  |                |     |        |        |                |       |        | 22,569.70    |              | 22,569.70      | 22,569.70      |
| 四、本年年末余额              |  | 104,460,000.00 | -   | -      | -      | 125,808,092.38 | -     | -      | 3,415,242.28 | 7,700,599.01 | 61,562,380.23  | 302,946,313.90 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

孙国印

钱宇

钱宇

钱宇

母公司所有者权益变动表

| 编制单位：迈拓仪表股份有限公司       |                | 2017年度 |     |    |                |       |        |              | 单位：人民币元        |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|--------------|----------------|----------------|
| 项 目                   | 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           | 所有者权益合计        |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |              |                |                |
| 一、上年年末余额              | 40,000,000.00  |        |     |    |                |       |        | 1,017,500.00 | 18,175,660.86  | 61,573,838.72  |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |              |                | 120,767,069.56 |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |              |                |                |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |              |                |                |
| 二、本年初余额               | 40,000,000.00  | -      | -   | -  | -              | -     | -      | 1,017,500.00 | 18,175,660.86  | 120,767,039.58 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 60,000,000.00  | -      | -   | -  | 109,878,592.38 | -     | -      | 1,142,853.78 | -17,032,174.19 | 102,963,762.46 |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |              |                | 22,038,908.68  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 60,000,000.00  | -      | -   | -  | 19,782,000.00  | -     | -      | -            | -              | 79,782,000.00  |
| 1. 股东投入的普通股           | 60,000,000.00  |        |     |    |                |       |        |              |                | 60,000,000.00  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    | 19,782,000.00  |       |        |              |                | 19,782,000.00  |
| 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             |                |        |     |    |                |       |        |              | 2,203,890.87   | -2,203,890.87  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |                |       |        |              | 2,203,890.87   | -2,203,890.87  |
| 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）      |                |        |     |    | 90,096,592.38  | -     | -      | -            | -19,236,065.06 | -70,860,527.32 |
| 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                 |                |        |     |    | 90,096,592.38  |       |        |              | -19,236,065.06 | -70,860,527.32 |
| （五）专项储备提取和使用          |                |        |     |    |                |       |        |              |                | -              |
| 1. 本期提取               |                |        |     |    |                |       |        | 1,142,853.78 | -              | 1,142,853.78   |
| 2. 本期使用               |                |        |     |    |                |       |        | 1,142,853.78 |                | 1,142,853.78   |
| （六）其他                 |                |        |     |    |                |       |        |              |                | -              |
| 四、本年年末余额              | 100,000,000.00 | -      | -   | -  | 109,878,592.38 | -     | -      | 2,160,353.78 | 1,143,486.67   | 223,730,802.04 |

法定代表人：[Signature] 主管会计工作负责人：[Signature] 会计机构负责人：[Signature]

## 迈拓仪表股份有限公司

## 财务报表附注

2017 年 1 月 1 日-2020 年 6 月 30 日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

## 一、公司基本情况

## (一) 历史沿革

## 1、设立江苏迈拓智能仪表有限公司

迈拓仪表股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)的前身江苏迈拓智能仪表有限公司(以下简称“迈拓仪表”)成立于 2006 年 12 月 12 日, 由孙卫国、沈激、路兵、张爱红约定出资设立, 注册资本为 500 万元。2006 年 12 月 12 日, 南京永宁会计师事务所有限公司出具《验资报告》(永宁验字[2006]370 号)验证: 截至 2006 年 12 月 12 日, 迈拓仪表第一期出资款 200 万元已足额到位, 各股东均以货币资金出资。2006 年 12 月 14 日, 迈拓仪表取得了江苏省工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》(注册号: 3200002103987)。2007 年 10 月 26 日, 南京永宁会计师事务所有限公司出具《验资报告》(永宁验字[2007]300 号)验证: 截至 2007 年 10 月 25 日, 迈拓仪表第二期出资款 300 万元已足额到位, 各股东均以货币资金出资。2007 年 11 月 6 日, 迈拓仪表就上述出资事宜办理了工商变更登记手续。

迈拓仪表设立及分期出资完毕后, 股权结构如下:

| 序号  | 股东名称 | 出资情况     |            |            | 出资比例 (%) |
|-----|------|----------|------------|------------|----------|
|     |      | 出资额 (万元) | 第一期出资 (万元) | 第二期出资 (万元) |          |
| 1   | 孙卫国  | 205.20   | 82.08      | 123.12     | 41.04    |
| 2   | 沈激   | 194.00   | 77.60      | 116.40     | 38.80    |
| 3   | 路兵   | 90.00    | 36.00      | 54.00      | 18.00    |
| 4   | 张爱红  | 10.80    | 4.32       | 6.48       | 2.16     |
| 合 计 |      | 500.00   | 200.00     | 300.00     | 100.00   |

迈拓仪表在设立时存在代持的情形, 具体情况如下:

(1) 沈激分别代杨荣福、葛建平、唐绪锦持有迈拓仪表 11.52%、10.00%、8.64%股权, 分别占沈激所持迈拓仪表出资额的 29.69%、25.77%、22.27%;

(2) 路兵代吴正新持有迈拓仪表 9.00%股权, 占路兵所持迈拓仪表出资额的 50.00%。

截至代持关系解除之前, 上述人员代持比例均未发生变化。

迈拓仪表设立及分期出资完毕后，股权结构具体如下：

| 序号  | 股东名称 |      |                 |            | 出资额<br>(万元) | 出资比例<br>(%) |
|-----|------|------|-----------------|------------|-------------|-------------|
|     | 名义股东 | 实际股东 | 实际股东出资额<br>(万元) | 内部代持比例 (%) |             |             |
| 1   | 孙卫国  |      | 205.20          |            | 205.20      | 41.04       |
| 2   | 沈激   | 沈激   | 43.20           | 22.27      | 194.00      | 38.80       |
|     |      | 杨荣福  | 57.60           | 29.69      |             |             |
|     |      | 葛建平  | 50.00           | 25.77      |             |             |
|     |      | 唐绪锦  | 43.20           | 22.27      |             |             |
| 3   | 路兵   | 路兵   | 45.00           | 50.00      | 90.00       | 18.00       |
|     |      | 吴正新  | 45.00           | 50.00      |             |             |
| 4   | 张爱红  |      | 10.80           |            | 10.80       | 2.16        |
| 合 计 |      |      |                 |            | 500.00      | 100.00      |

注：名义股东内部代持比例=实际被代持股东实际出资额/名义股东出资额。

## 2、第一次增资

2009年4月15日，迈拓仪表召开股东会，决议同意将注册资本增至800万元，新增注册资本由孙卫国认缴出资129.60万元，沈激认缴出资116.40万元，路兵认缴出资54万元。

2009年4月30日，南京中奥会计师事务所(普通合伙)出具《验资报告》(中奥会验字(2009)A178号)验证：截至2009年4月30日，迈拓仪表新增注册资本已足额到位，各股东均以货币资金出资。

2009年5月19日，迈拓仪表就上述增资事宜办理了工商变更登记手续。

本次增资完成后，迈拓仪表股权结构如下：

| 序号  | 股东名称 |      |                 |           | 出资额<br>（万元） | 出资比例<br>（%） |
|-----|------|------|-----------------|-----------|-------------|-------------|
|     | 名义股东 | 实际股东 | 实际股东出资额<br>（万元） | 内部代持比例（%） |             |             |
| 1   | 孙卫国  |      | 334.80          |           | 334.80      | 41.85       |
| 2   | 沈激   | 沈激   | 69.12           | 22.27     | 310.40      | 38.80       |
|     |      | 杨荣福  | 92.16           | 29.69     |             |             |
|     |      | 葛建平  | 80.00           | 25.77     |             |             |
|     |      | 唐绪锦  | 69.12           | 22.27     |             |             |
| 3   | 路兵   | 路兵   | 72.00           | 50.00     | 144.00      | 18.00       |
|     |      | 吴正新  | 72.00           | 50.00     |             |             |
| 4   | 张爱红  |      | 10.80           |           | 10.80       | 1.35        |
| 合 计 |      |      |                 |           | 800.00      | 100.00      |

注：名义股东内部代持比例=实际被代持股东实际出资额/名义股东出资额。

### 3、第一次股权转让及第二次增资

2009年11月24日，迈拓仪表召开股东会，决议同意：（1）张爱红将其持有迈拓仪表10.80万元出资额转让给孙卫国；（2）将注册资本增至2,000万元，新增注册资本由孙卫国认缴496.28万元，沈激认缴445.73万元，路兵认缴206.78万元，张广军认缴51.20万元。

2009年12月7日，张爱红与孙卫国签订《股权转让协议》，约定此次股权转让价款为10.80万元。

2009年12月7日，南京中奥会计师事务所（普通合伙）出具《验资报告》（中奥会验字（2009）AB263号）验证：截至2009年12月7日，迈拓仪表新增注册资本已足额到位，各股东均以货币资金出资。

2009年12月15日，迈拓仪表就上述增资及股权转让事宜办理了工商变更登记手续。

本次股权转让及增资完成后，迈拓仪表股权结构如下：

| 序号  | 股东名称 |      |                 |           | 出资额<br>（万元） | 出资比例<br>（%） |
|-----|------|------|-----------------|-----------|-------------|-------------|
|     | 名义股东 | 实际股东 | 实际股东出资额<br>（万元） | 内部代持比例（%） |             |             |
| 1   | 孙卫国  |      | 841.88          |           | 841.88      | 42.09       |
| 2   | 沈激   | 沈激   | 168.38          | 22.27     | 756.13      | 37.81       |
|     |      | 杨荣福  | 224.50          | 29.69     |             |             |
|     |      | 葛建平  | 194.88          | 25.77     |             |             |
|     |      | 唐绪锦  | 168.38          | 22.27     |             |             |
| 3   | 路兵   | 路兵   | 175.39          | 50.00     | 350.78      | 17.54       |
|     |      | 吴正新  | 175.39          | 50.00     |             |             |
| 4   | 张广军  |      | 51.20           |           | 51.20       | 2.56        |
| 合 计 |      |      |                 |           | 2,000.00    | 100.00      |

注：名义股东内部代持比例=实际被代持股东实际出资额/名义股东出资额。

### 4、第三次增资

2011年1月10日，迈拓仪表召开股东会，决议同意将注册资本增至4,000万元，新增注册资本由孙卫国认缴841.88万元，沈激认缴756.13万元，路兵认缴350.78万元，张广军认缴51.20万元。

2011年1月13日，江苏淮海会计师事务所有限公司南京分所出具《验资报告》（淮宁[2011]验7号）验证：截至2011年1月13日，迈拓仪表新增注册资本已足额到位，各股东均以货币资金出资。

2011年1月26日，迈拓仪表就上述增资事宜办理了工商变更登记手续。

本次增资完成后，迈拓仪表股权结构如下：

| 序号  | 股东名称 |      |             |           | 出资额<br>(万元) | 出资比例<br>(%) |
|-----|------|------|-------------|-----------|-------------|-------------|
|     | 名义股东 | 实际股东 | 实际股东出资额（万元） | 内部代持比例(%) |             |             |
| 1   | 孙卫国  |      | 1,683.76    |           | 1,683.76    | 42.09       |
| 2   | 沈激   | 沈激   | 336.75      | 22.27     | 1,512.27    | 37.81       |
|     |      | 杨荣福  | 449.00      | 29.69     |             |             |
|     |      | 葛建平  | 389.76      | 25.77     |             |             |
|     |      | 唐绪锦  | 336.75      | 22.27     |             |             |
| 3   | 路兵   | 路兵   | 350.78      | 50.00     | 701.57      | 17.54       |
|     |      | 吴正新  | 350.78      | 50.00     |             |             |
| 4   | 张广军  |      | 102.40      |           | 102.40      | 2.56        |
| 合 计 |      |      |             |           | 4,000.00    | 100.00      |

注：名义股东内部代持比例=实际被代持股东实际出资额/名义股东出资额。

#### 5、第二次股权转让

2011年10月7日，迈拓仪表召开股东会，决议同意张广军将其持有迈拓仪表102.40万元出资额转让给孙卫国、沈激、路兵。孙卫国、沈激、路兵分别受让44.34万元、39.73万元、18.43万元出资额。

2011年10月19日，张广军与孙卫国、沈激、路兵签订《股权转让协议》和《股权转让协议补充协议》。

2011年10月19日，迈拓仪表就上述股权转让事宜办理工商变更登记手续。

本次股权转让完成后，迈拓仪表股权结构如下：

| 序号  | 股东名称 |      |             |           | 出资额<br>（万元） | 出资比例<br>（%） |
|-----|------|------|-------------|-----------|-------------|-------------|
|     | 名义股东 | 实际股东 | 实际股东出资额（万元） | 内部代持比例（%） |             |             |
| 1   | 孙卫国  |      | 1,728.00    |           | 1,728.00    | 43.20       |
| 2   | 沈激   | 沈激   | 345.60      | 22.27     | 1,552.00    | 38.80       |
|     |      | 杨荣福  | 460.80      | 29.69     |             |             |
|     |      | 葛建平  | 400.00      | 25.77     |             |             |
|     |      | 唐绪锦  | 345.60      | 22.27     |             |             |
| 3   | 路兵   | 路兵   | 360.00      | 50.00     | 720.00      | 18.00       |
|     |      | 吴正新  | 360.00      | 50.00     |             |             |
| 合 计 |      |      |             |           | 4,000.00    | 100.00      |

注：名义股东内部代持比例=实际被代持股东实际出资额/名义股东出资额。

#### 6、第四次增资

2015年9月6日，迈拓仪表召开股东会，决议同意将注册资本增至5,200万元，新增注册资

本由孙卫国认缴 518.40 万元，沈激认缴 465.60 万元，路兵认缴 216.00 万元。

2015 年 9 月 14 日，迈拓仪表就上述增资事宜办理了工商变更登记手续。

本次增资完成后，迈拓仪表股权结构如下：

| 序号  | 股东名称 |      |                   |           | 出资额<br>（万元） | 实收资本<br>（万元） | 出资比例<br>（%） |
|-----|------|------|-------------------|-----------|-------------|--------------|-------------|
|     | 名义股东 | 实际股东 | 实际股东实缴出<br>资额（万元） | 内部代持比例（%） |             |              |             |
| 1   | 孙卫国  |      | 1,728.00          |           | 2,246.40    | 1,728.00     | 43.20       |
| 2   | 沈激   | 沈激   | 345.60            | 22.27     | 2,017.60    | 1,552.00     | 38.80       |
|     |      | 杨荣福  | 460.80            | 29.69     |             |              |             |
|     |      | 葛建平  | 400.00            | 25.77     |             |              |             |
|     |      | 唐绪锦  | 345.60            | 22.27     |             |              |             |
| 3   | 路兵   | 路兵   | 360.00            | 50.00     | 936.00      | 720.00       | 18.00       |
|     |      | 吴正新  | 360.00            | 50.00     |             |              |             |
| 合 计 |      |      |                   |           | 5,200.00    | 4,000.00     | 100.00      |

注：名义股东内部代持比例=实际被代持股东实缴出资额/名义股东出资额。

#### 7、第三次股权转让

2016 年 12 月 2 日，迈拓仪表召开股东会，决议同意路兵将其持有的迈拓仪表 208 万元出资额、104 万元出资额、52 万元出资额、52 万元出资额分别转让给孙卫国、赵家事、陈渠、唐绪锦。同日，各方就上述股权转让事宜签署了《股权转让协议》。

上述股权转让情况具体如下：

| 出让方 | 转让出资额    |          |          | 转让价款 (万元) | 受让方 |
|-----|----------|----------|----------|-----------|-----|
|     | 认缴额 (万元) | 实缴额 (万元) | 未缴额 (万元) |           |     |
| 路兵  | 208.00   | 160.00   | 48.00    | 400.00    | 孙卫国 |
|     | 104.00   | 80.00    | 24.00    | 200.00    | 赵家事 |
|     | 52.00    | 40.00    | 12.00    | 100.00    | 唐绪锦 |
|     | 52.00    | 40.00    | 12.00    | 100.00    | 陈渠  |

注 1：本次股权实际出让方为路兵、吴正新，分别转让了其持有的实缴出资额 160 万元。

注 2：唐绪锦受让 40 万元实缴出资额中 24 万元为沈激实际持有。

2016 年 12 月 8 日，迈拓仪表就上述股权转让事宜办理了工商变更登记手续。

此次股权转让实际发生时间为 2015 年 8 月，因公司当时规范治理意识不强，未能及时办理工商变更。2016 年 12 月，公司就本次股权转让办理了工商变更登记手续。

本次股权转让完成后，迈拓仪表股权结构如下：

| 序号  | 股东名称 |      |                   |           | 出资额<br>（万元） | 实收资本<br>（万元） | 出资比例<br>（%） |
|-----|------|------|-------------------|-----------|-------------|--------------|-------------|
|     | 名义股东 | 实际股东 | 实际股东实缴<br>出资额（万元） | 内部代持比例（%） |             |              |             |
| 1   | 孙卫国  |      | 1,888.00          |           | 2,454.40    | 1,888.00     | 47.20       |
| 2   | 沈激   | 沈激   | 345.60            | 22.27     | 2,017.60    | 1,552.00     | 38.80       |
|     |      | 杨荣福  | 460.80            | 29.69     |             |              |             |
|     |      | 葛建平  | 400.00            | 25.77     |             |              |             |
|     |      | 唐绪锦  | 345.60            | 22.27     |             |              |             |
| 3   | 路兵   | 路兵   | 200.00            | 50.00     | 520.00      | 400.00       | 10.00       |
|     |      | 吴正新  | 200.00            | 50.00     |             |              |             |
| 4   | 赵家事  |      | 80.00             |           | 104.00      | 80.00        | 2.00        |
| 5   | 陈渠   |      | 40.00             |           | 52.00       | 40.00        | 1.00        |
| 6   | 唐绪锦  |      | 40.00             |           | 52.00       | 40.00        | 1.00        |
| 合 计 |      |      |                   |           | 5,200.00    | 4,000.00     | 100.00      |

注 1：名义股东内部代持比例=实际被代持股东实缴出资额/名义股东出资额。

注 2：唐绪锦持有 40 万元实缴出资额中 24 万元为沈激实际持有。

#### 8、第四次股权转让及第五次增资

2016 年 12 月 20 日，迈拓仪表召开股东会，决议同意：（1）沈激将其持有的迈拓仪表 619.18 万元出资额、453.85 万元出资额、342.44 万元出资额、239.30 万元出资额、12.69 万元出资额、2.54 万元出资额、1.27 万元出资额分别转让给孙卫国、杨荣福、葛建平、唐绪锦、吴正新、赵家事和陈渠；路兵将其持有的迈拓仪表 253.66 万元出资额转让给吴正新；（2）公司注册资本增加至 10,000 万元，新增注册资本由上述股权转让完成后各股东按持股比例缴纳。

本次股权转让包括两个阶段，第一为恢复迈拓仪表实际权益的代持还原；第二为调整公司股权结构的非代持还原股权转让。为简化工商变更程序，上述代持还原及非代持还原股权转让以合并计算转让出资额的方式于同一次工商变更中进行相关变更登记。上述股权变更具体情况如下：

##### 1) 代持还原股权转让

##### ①路兵与吴正新股权代持关系解除

2016 年 12 月 10 日，路兵与吴正新签署《股权代持解除及确认协议》，约定路兵将其持有的迈拓仪表 260 万元出资额还原给吴正新。具体情况如下：

| 股东 | 本次股权转让前<br>工商登记出资额<br>(万元) | 代持还原       |     | 代持还原后出资额<br>(万元) |
|----|----------------------------|------------|-----|------------------|
|    |                            | 转让出资额 (万元) | 对手方 |                  |
| 路兵 | 520.00                     | 260.00     | 吴正新 | 260.00           |

##### ②沈激与杨荣福、葛建平和唐绪锦股权代持关系解除

2016年12月10日，沈激分别与杨荣福、葛建平和唐绪锦签署《股权代持解除及确认协议》，约定沈激将其持有599.04万元出资额、520.00万元出资额、418.08万元出资额分别还原给杨荣福、葛建平和唐绪锦。具体情况如下：

| 股东 | 本次股权转让前<br>工商登记出资额（万元） | 代持还原      |     | 代持还原后<br>出资额（万元） |
|----|------------------------|-----------|-----|------------------|
|    |                        | 转让出资额（万元） | 对手方 |                  |
| 沈激 | 2,017.60               | 599.04    | 杨荣福 | 480.48           |
|    |                        | 418.08    | 唐绪锦 |                  |
|    |                        | 520.00    | 葛建平 |                  |

注：公司设立至2016年12月10日，沈激代唐绪锦持有449.28万元出资额；2015年8月，唐绪锦受让52.00万元出资额中31.20万元为沈激实际持有；本次转让418.08万元出资额为两人一次性代持还原。

## 2) 非代持还原股权转让

### ①沈激与孙卫国之间股权转让

本次股权转让前，沈激持有公司480.48万元出资额。2016年12月10日，沈激、孙卫国签署股权转让协议，约定沈激将其持有的迈拓仪表134.13万元出资额作价288.90万元转让给孙卫国。具体情况如下：

| 股东 | 本次股权转让前<br>（万元） | 股权转让     |     | 股权转让后<br>（万元） |
|----|-----------------|----------|-----|---------------|
|    |                 | 转让金额（万元） | 对手方 |               |
| 沈激 | 480.48          | 134.13   | 孙卫国 | 346.35        |

### ②杨荣福与孙卫国之间股权转让

本次股权转让前，杨荣福持有公司599.04万元出资额，系从沈激处代持还原所得。2016年12月10日，杨荣福、孙卫国签署股权转让协议，约定杨荣福将其持有的迈拓仪表145.19万元出资额作价312.73万元转让给孙卫国。具体情况如下：

| 股东  | 本次股权转让前<br>（万元） | 股权转让     |     | 股权转让后<br>（万元） |
|-----|-----------------|----------|-----|---------------|
|     |                 | 转让金额（万元） | 对手方 |               |
| 杨荣福 | 599.04          | 145.19   | 孙卫国 | 453.85        |

### ③葛建平与孙卫国之间股权转让

本次股权转让前，葛建平持有公司520.00万元出资额，系从沈激处代持还原所得。2016年12月10日，葛建平、孙卫国签署股权转让协议，约定葛建平将其持有的迈拓仪表177.56万元出资额作价382.45万元转让给孙卫国。具体情况如下：

| 股东  | 本次股权转让前<br>（万元） | 股权转让     |     | 股权转让后<br>（万元） |
|-----|-----------------|----------|-----|---------------|
|     |                 | 转让金额（万元） | 对手方 |               |
| 葛建平 | 520.00          | 177.56   | 孙卫国 | 342.44        |

### ④唐绪锦与孙卫国、吴正新、赵家事和陈渠之间股权转让

本次股权转让前，唐绪锦实际持有公司 470.08 万元出资额。2016 年 12 月 10 日，唐绪锦与孙卫国、吴正新、赵家事、陈渠签署股权转让协议，约定唐绪锦将其持有的迈拓仪表 162.29 万元出资额、12.69 万元出资额、2.54 万元出资额、1.27 万元出资额分别作价 349.54 万元、27.33 万元、5.47 万元、2.73 万元转让给孙卫国、吴正新、赵家事、陈渠。具体情况如下：

| 股东  | 本次股权转让前（万元） | 股权转让     |     | 股权转让后（万元） |
|-----|-------------|----------|-----|-----------|
|     |             | 转让金额（万元） | 受让方 |           |
| 唐绪锦 | 470.08      | 162.29   | 孙卫国 | 291.29    |
|     |             | 12.69    | 吴正新 |           |
|     |             | 2.54     | 赵家事 |           |
|     |             | 1.27     | 陈渠  |           |

#### ⑤吴正新与路兵之间股权转让

本次股权转让前，吴正新持有的公司 272.69 万元出资额，其中 12.69 万元出资额由唐绪锦处受让所得、260.00 万元出资额由路兵处还原所得。2016 年 12 月 10 日，路兵与吴正新签署股权转让协议，约定吴正新将其持有的迈拓仪表 6.34 万元出资额作价 13.66 万元转让给路兵。具体情况如下：

| 股东  | 本次股权转让前（万元） | 股权转让     |     | 股权转让后（万元） |
|-----|-------------|----------|-----|-----------|
|     |             | 转让金额（万元） | 受让方 |           |
| 吴正新 | 272.69      | 6.34     | 路兵  | 266.34    |

上述股权转让完成后，迈拓仪表股东之间所有代持关系均已解除，所有股东之间不存在其他协议或口头安排，也不存在任何纠纷或潜在纠纷。

上述股权转让及增资完成后，迈拓仪表的股权结构如下：

| 序号  | 股东名称 | 出资额（万元）   | 实收资本（万元） | 出资比例（%） |
|-----|------|-----------|----------|---------|
| 1   | 孙卫国  | 5,910.73  | 2,364.29 | 59.11   |
| 2   | 杨荣福  | 872.78    | 349.11   | 8.73    |
| 3   | 沈激   | 666.05    | 266.42   | 6.66    |
| 4   | 葛建平  | 658.53    | 263.41   | 6.59    |
| 5   | 唐绪锦  | 560.19    | 224.08   | 5.60    |
| 6   | 路兵   | 512.20    | 204.88   | 5.12    |
| 7   | 吴正新  | 512.20    | 204.88   | 5.12    |
| 8   | 赵家事  | 204.88    | 81.95    | 2.05    |
| 9   | 陈渠   | 102.44    | 40.98    | 1.02    |
| 合 计 |      | 10,000.00 | 4,000.00 | 100.00  |

2016 年 12 月 27 日，迈拓仪表就上述股权转让及增资事宜办理了工商变更登记手续。

2017年4月30日，中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（中天运[2017]验字第90057号）验证：截至2017年4月28日，迈拓仪表新增注册资本已足额到位，各股东均以货币资金出资。

本次股权转让及增资完成后，迈拓仪表股权结构如下：

| 序号  | 股东名称 | 出资额（万元）   | 出资比例（%） |
|-----|------|-----------|---------|
| 1   | 孙卫国  | 5,910.73  | 59.11   |
| 2   | 杨荣福  | 872.78    | 8.73    |
| 3   | 沈激   | 666.05    | 6.66    |
| 4   | 葛建平  | 658.53    | 6.59    |
| 5   | 唐绪锦  | 560.19    | 5.60    |
| 6   | 路兵   | 512.20    | 5.12    |
| 7   | 吴正新  | 512.20    | 5.12    |
| 8   | 赵家事  | 204.88    | 2.05    |
| 9   | 陈渠   | 102.44    | 1.02    |
| 合 计 |      | 10,000.00 | 100.00  |

#### 9、第五次股权转让

2017年5月15日，迈拓仪表召开股东会，同意：（1）孙卫国将其持有的迈拓仪表494.25万元出资额、335.00万元出资额分别转让给辉金鹏、南京旺凯企业管理中心（有限合伙）（以下简称“南京旺凯”）；（2）杨荣福将持有的迈拓仪表93.64万元出资额、63.46万元出资额分别转让给辉金鹏、南京旺凯；（3）沈激将其持有的迈拓仪表71.46万元出资额、48.43万元出资额分别转让给辉金鹏、南京旺凯；（4）葛建平将其持有的迈拓仪表70.65万元出资额、47.88万元出资额分别转让给辉金鹏、南京旺凯；（5）唐绪锦将其持有的迈拓仪表60.10万元出资额、40.73万元出资额分别转让给辉金鹏、南京旺凯；（6）路兵将其持有的迈拓仪表54.95万元出资额、37.25万元出资额分别转让给辉金鹏、南京旺凯；（7）吴正新将其持有的迈拓仪表54.95万元出资额、37.25万元出资额分别转让给辉金鹏、南京旺凯。同日，各方签署《股权转让协议》。

本次股权转让具体情况如下：

| 出让方 | 转让出资额（万元） | 出资比例（%） | 受让方 | 转让价款（万元） |
|-----|-----------|---------|-----|----------|
| 孙卫国 | 494.25    | 4.94    | 辉金鹏 | 1,482.75 |
| 杨荣福 | 93.64     | 0.94    |     | 280.92   |
| 沈激  | 71.46     | 0.71    |     | 214.38   |
| 葛建平 | 70.65     | 0.71    |     | 211.95   |
| 唐绪锦 | 60.10     | 0.60    |     | 180.30   |
| 路兵  | 54.95     | 0.55    |     | 164.85   |

| 出让方 | 转让出资额（万元） | 出资比例（%） | 受让方              | 转让价款（万元） |
|-----|-----------|---------|------------------|----------|
| 吴正新 | 54.95     | 0.55    |                  | 164.85   |
| 合 计 | 900.00    | 9.00    |                  | 2,700.00 |
| 孙卫国 | 335.00    | 3.35    | 南京旺凯企业管理中心（有限合伙） | 1,005.00 |
| 杨荣福 | 63.46     | 0.63    |                  | 190.38   |
| 沈激  | 48.43     | 0.48    |                  | 145.29   |
| 葛建平 | 47.88     | 0.48    |                  | 143.64   |
| 唐绪锦 | 40.73     | 0.41    |                  | 122.19   |
| 路兵  | 37.25     | 0.37    |                  | 111.75   |
| 吴正新 | 37.25     | 0.37    |                  | 111.75   |
| 合 计 | 610.00    | 6.10    |                  | 1,830.00 |

2017年5月24日，迈拓仪表就上述股权转让事宜办理了工商变更登记手续。

本次股权转让完成后，迈拓仪表股权结构如下：

| 序号  | 股东名称             | 出资额（万元）   | 出资比例（%） |
|-----|------------------|-----------|---------|
| 1   | 孙卫国              | 5,081.48  | 50.81   |
| 2   | 辉金鹏              | 900.00    | 9.00    |
| 3   | 杨荣福              | 715.68    | 7.16    |
| 4   | 南京旺凯企业管理中心（有限合伙） | 610.00    | 6.10    |
| 5   | 沈激               | 546.16    | 5.46    |
| 6   | 葛建平              | 540.00    | 5.40    |
| 7   | 唐绪锦              | 459.36    | 4.59    |
| 8   | 路兵               | 420.00    | 4.20    |
| 9   | 吴正新              | 420.00    | 4.20    |
| 10  | 赵家事              | 204.88    | 2.05    |
| 11  | 陈渠               | 102.44    | 1.02    |
| 合 计 |                  | 10,000.00 | 100.00  |

#### 10、股份公司设立

2017年12月15日，迈拓仪表召开股东会，决议同意以迈拓仪表截至2017年10月31日经审计的净资产为基础，扣除专项储备后按比例折股整体变更为股份有限公司。

2017年12月31日，迈拓仪表全体股东作为发起人签署了《江苏迈拓智能仪表有限公司整体变更为迈拓仪表股份有限公司之发起人协议》。

2017年12月31日，中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（中天运[2017]验字第90127号）验证：截至2017年12月31日，公司注册资本已足额到位。

2018年1月25日，公司就整体变更事宜办理了工商变更登记手续，并取得了南京市工商行政管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91320000795354485T）。

股份公司设立后，公司股权结构情况如下：

| 序号  | 股东名称             | 持股数量（万股）  | 持股比例（%） |
|-----|------------------|-----------|---------|
| 1   | 孙卫国              | 5,081.48  | 50.81   |
| 2   | 辉金鹏              | 900.00    | 9.00    |
| 3   | 杨荣福              | 715.68    | 7.16    |
| 4   | 南京旺凯企业管理中心（有限合伙） | 610.00    | 6.10    |
| 5   | 沈激               | 546.16    | 5.46    |
| 6   | 葛建平              | 540.00    | 5.40    |
| 7   | 唐绪锦              | 459.36    | 4.59    |
| 8   | 路兵               | 420.00    | 4.20    |
| 9   | 吴正新              | 420.00    | 4.20    |
| 10  | 赵家事              | 204.88    | 2.05    |
| 11  | 陈渠               | 102.44    | 1.02    |
| 合 计 |                  | 10,000.00 | 100.00  |

#### 11、第六次增资

2018年3月19日，公司召开2018年第一次临时股东大会，决议同意公司注册资本增加至10,446.00万元，新增股本446.00万元由南京江宁开发区锋霖创业投资合伙企业（有限合伙）以2,007.00万元认购。

2018年3月30日，中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（中天运[2018]验字第90024号）验证：截至2018年3月21日，公司新增注册资本已足额到位。

2018年3月30日，公司就本次增资事宜办理了工商变更登记手续。

本次增资完成后，公司股权结构如下：

| 序号 | 股东名称                    | 持股数量（万股） | 持股比例（%） |
|----|-------------------------|----------|---------|
| 1  | 孙卫国                     | 5,081.48 | 48.65   |
| 2  | 辉金鹏                     | 900.00   | 8.62    |
| 3  | 杨荣福                     | 715.68   | 6.85    |
| 4  | 南京旺凯企业管理中心（有限合伙）        | 610.00   | 5.84    |
| 5  | 沈激                      | 546.16   | 5.23    |
| 6  | 葛建平                     | 540.00   | 5.17    |
| 7  | 唐绪锦                     | 459.36   | 4.40    |
| 8  | 南京江宁开发区锋霖创业投资合伙企业（有限合伙） | 446.00   | 4.27    |

| 序号  | 股东名称 | 持股数量（万股）  | 持股比例（%） |
|-----|------|-----------|---------|
| 9   | 路兵   | 420.00    | 4.02    |
| 10  | 吴正新  | 420.00    | 4.02    |
| 11  | 赵家事  | 204.88    | 1.96    |
| 12  | 陈渠   | 102.44    | 0.98    |
| 合 计 |      | 10,446.00 | 100.00  |

## 12、股份公司第一次股权变更

公司原股东葛建平于 2019 年 12 月 12 日因病去世，根据《中华人民共和国继承法》第二十六条规定，其所持公司 540.00 万股股份中 270.00 万股公司股份由其配偶张美萍所有，其余 270.00 万股公司股份为葛建平遗产，根据葛建平于 2019 年 11 月 5 日所立遗嘱，该等 270.00 万股公司股份的遗产由葛建平与张美萍唯一子女曹凯强单独继承。

本次股权变更完成后，公司股权结构如下：

| 序号  | 股东名称                    | 持股数量（万股）  | 持股比例（%） |
|-----|-------------------------|-----------|---------|
| 1   | 孙卫国                     | 5,081.48  | 48.65   |
| 2   | 辉金鹏                     | 900.00    | 8.62    |
| 3   | 杨荣福                     | 715.68    | 6.85    |
| 4   | 南京旺凯企业管理中心（有限合伙）        | 610.00    | 5.84    |
| 5   | 沈激                      | 546.16    | 5.23    |
| 6   | 唐绪锦                     | 459.36    | 4.40    |
| 7   | 南京江宁开发区锋霖创业投资合伙企业（有限合伙） | 446.00    | 4.27    |
| 8   | 路兵                      | 420.00    | 4.02    |
| 9   | 吴正新                     | 420.00    | 4.02    |
| 10  | 张美萍                     | 270.00    | 2.58    |
| 11  | 曹凯强                     | 270.00    | 2.58    |
| 12  | 赵家事                     | 204.88    | 1.96    |
| 13  | 陈渠                      | 102.44    | 0.98    |
| 合 计 |                         | 10,446.00 | 100.00  |

## （二）公司经营范围

超声波热量表、超声水表、电表、超声流量计、电磁流量计、燃气表、电磁水表、智能控制阀、消防栓等智能仪表及工控设备的加工、销售；产品安装调试；软件开发；技术咨询服务；房屋租赁；知识产权代理；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；道路货物运输；水平衡测试；管道漏水检测服务；排水管道检测服务；管道维修服务；地理信息系统工程技术服务；消防工程、环保工程、水利工程、管网工程施工及技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门

门批准后方可开展经营活动)

### (三) 公司注册地址、统一社会信用代码

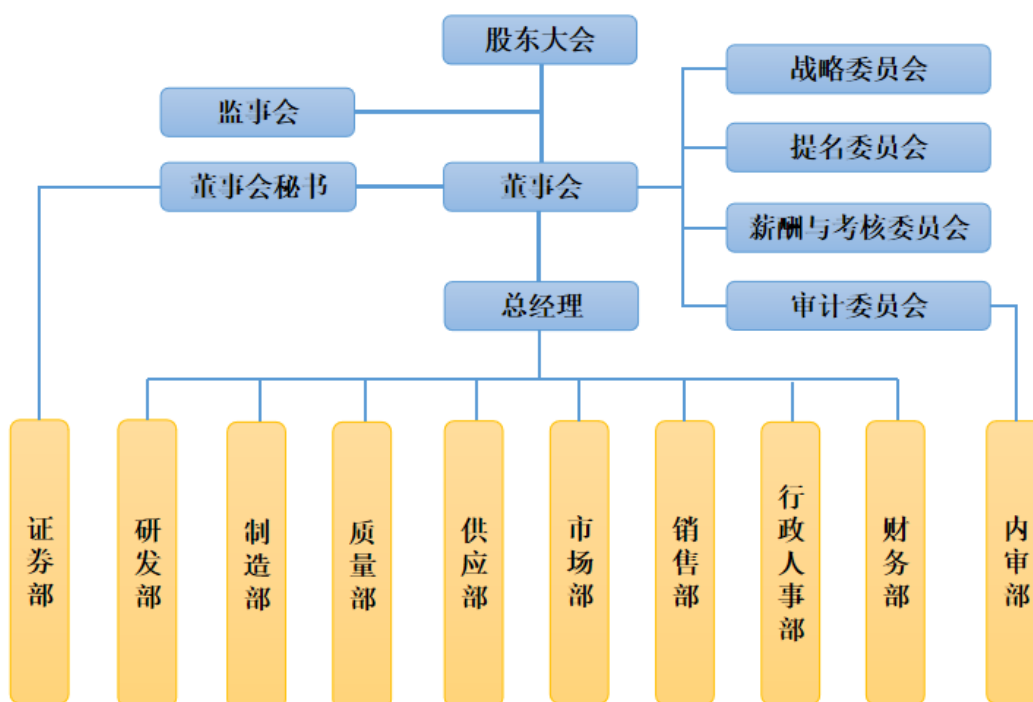
公司注册地：南京江宁滨江经济开发区喜燕路 5 号；

统一社会信用代码：91320000795354485T。

### (四) 公司法定代表人

公司法定代表人为：孙卫国。

### (五) 公司组织架构



### (六) 财务报表之批准

本财务报告经公司第一届第十五次董事会于 2020 年 8 月 31 日决议批准报出。

### (七) 公司合并范围

本公司 2017 年度至 2020 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注“七、在其他主体中权益”的披露。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本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 42 项具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## （二）持续经营

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

## 三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“三、（二十三）收入”等各项描述。

### （一）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、完整地反映了公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

以人民币为记账本位币。

### （五）企业合并的会计处理方法

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

#### 1、同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资

产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2、非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，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差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

## 3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则  
处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

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

## （2）属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值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；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （3）不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

## （六）合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

### **（七）合营安排**

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

#### **1、共同经营的会计处理方法**

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

#### **2、合营企业的会计处理方法**

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

### **（八）现金及现金等价物的确定标准**

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### **（九）外币业务和外币报表折算**

#### **1、外币交易的会计处理**

发生外币交易时，采用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，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

#### **2、外币财务报表的折算**

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权

益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

## （十）金融工具

**本公司于 2019 年 1 月 1 日起采用以下金融工具会计政策：**

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

### 1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注“三、（二十一）收入”的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

### 2、金融资产的分类和后续计量

#### （1）金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

#### 1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司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；

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。

#### 2) 本公司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：

本公司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；

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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的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。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

### 3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

### 4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

## (2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### 2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

#### ①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，

将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及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

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

(2) 财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5、金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报

酬，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：  
被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(3) 金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

## 7、金融工具减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：  
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权投资；

非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

### (2) 预期信用损失的计量

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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

1) 对于应收款项、应收票据、合同资产：

本公司于 2019 年 1 月 1 日起采用下列应收票据及应收款项会计政策，于 2020 年 1 月 1 日起采用下列合同资产会计政策：

② 应收票据中商业承兑汇票，按应收账款账龄分析法计算预期信用损失。

② 单项计算预期信用损失的应收款项、合同资产

|               |                                                      |
|---------------|------------------------------------------------------|
| 单独计算预期信用损失的理由 | 如有证据表明某单项应收款项、合同资产的信用风险较大，<br>则对该应收款项、合同资产单独计提预期信用损失 |
| 预期信用损失的计算方法   | 单独进行减值测试，按照其未来现金流量现值低于其账面价<br>值的差额计提预期信用损失           |

③ 按信用风险特征组合计算预期信用损失的应收款项、合同资产

除单项计算预期信用损失的应收款项外，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

确定组合的依据

|                |                          |
|----------------|--------------------------|
| 确定组合的依据        |                          |
| 账龄分析组合         | 相同账龄的应收账款、合同资产具有类似信用风险特征 |
| 合并范围内往来组合      | 合并范围内应收账款、合同资产具有类似信用风险特征 |
| 按组合计算预期信用损失的方法 |                          |
| 账龄分析组合         | 账龄分析法                    |
| 合并范围内往来组合      | 不计提                      |

组合中，采用账龄分析法计算预期信用损失的：

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

2) 除应收款项外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；

该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

### 3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 4) 预期信用损失准备的列报

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

## 8、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

### (1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固

定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

## （2）相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1（金融资产及金融负债的确认和初始计量）和本附注 3（金融负债的分类和后续计量）处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

## 下述金融工具会计政策适用于 2017 年度及 2018 年度：

### 1、金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

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（包括交易性金融负债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）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入

其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

## 2、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和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部分，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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和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部分，计入当期损益。

## 3、金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

## 4、金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

## 5、金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

(1) 对于应收款项：

**下述应收票据及应收款项会计政策适用于 2017 年度及 2018 年度：**

1) 应收票据中商业承兑汇票, 按应收账款账龄分析法计提坏账准备。

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

|                      |                                                                                    |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 单项金额重大的应收账款为期末余额大于等于 100.00 万元的应收款项; 单项金额重大的其他应收款为期末余额大于等于 100.00 万元的应收款项          |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试, 根据其预计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。如经测试, 未发生减值损失, 将其归入组合按照账龄计提坏账准备。 |

3) 按组合计提坏账准备的应收款项

|                |                                      |
|----------------|--------------------------------------|
| 确定组合的依据        | 根据款项和风险特征                            |
| 账龄分析组合         | 单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项及单项金额不重大且风险不大的款项 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | 计提方法                                 |
| 账龄分析组合         | 账龄分析法                                |

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备情况如下:

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

4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

|             |                             |
|-------------|-----------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 客观证据表明其发生了减值的应收款项, 单独确认减值损失 |
| 坏账准备的计提方法   | 根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认    |

(2) 对于持有至到期投资:

本公司持有至到期投资发生减值时, 将其账面价值减记至预计未来现金流量现值, 减记金

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

(3) 对于可供出售金融资产：

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- 2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- 5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- 6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- 7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- 8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- 9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

## (十一) 存货

### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的库存商品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括：原材料、库存商品、发出商品、在产品、委托加工物资。

### 2、发出存货的计价方法

原材料发出时，采取移动加权平均法确定其发出实际成本；库存商品发出时，采取个别计价法确定其发出实际成本。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

库存商品可变现净值按存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定；需要经过加工的材料存货的可变现净值按其所生产的库存商品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；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，计入当期损益。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额

内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存采用永续盘存制。

5、低值易耗品在领用时采用一次转销法进行摊销。

## （十二）合同资产及合同负债

**本公司于 2020 年 1 月 1 日起适用：**

### 1、合同资产、合同负债的确认方法及标准

本公司根据履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵消。

### 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）、7、金融工具减值”。

## （十三）合同成本

**本公司于 2020 年 1 月 1 日起适用：**

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；

该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### （十四）持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：1) 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) 出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；3) 出售极可能发生，即企业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。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

#### （十五）长期股权投资

##### 1、重大影响、共同控制的判断标准

(1) 本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

(2) 若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

##### 2、投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

1) 对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

2) 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

1) 以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

(3) 因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上

新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

### 3、后续计量及损益确认方法

#### （1）对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注“三、（六）合并财务报表的编制方法”进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### （2）对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

4、处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## （十六）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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- （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、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

| 类 别     | 折旧年限（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|---------|---------|-----------|-------------|
| 房屋建筑物   | 20      | 5.00      | 4.75        |
| 机器设备    | 5、10    | 5.00      | 9.50、19.00  |
| 运输设备    | 4       | 5.00      | 23.75       |
| 电子设备及其他 | 3、5     | 5.00      | 19.00、31.67 |

## （十七）在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

## （十八）无形资产

### 1、无形资产计价方法

公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

公司无形资产后续计量，分别为：（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度

终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

| 类 别   | 使用寿命   |
|-------|--------|
| 土地使用权 | 法定使用年限 |
| 软件    | 预计使用年限 |

(2) 使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

## 2、内部研究开发项目

### (1) 划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

(2) 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，予以资本化：

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

## (十九) 长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，

出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## （二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括绿化费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十一）职工薪酬

### 1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 2、职工薪酬会计处理方法

短期薪酬会计处理：在职工为其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；

离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。1) 设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；2) 设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

## （二十二）股份支付

## 1、股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

### （2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## （二十三）收入

**本公司于 2020 年 1 月 1 日起采用下列收入会计政策：**

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

## 1、收入确认的原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- （3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- （1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- （2）本公司已将该商品的实物转移给客户；
- （3）本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- （4）客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

## 2、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

公司产品销售包括国内销售和出口销售，公司与客户之间的销售商品合同，属于在某一时点履行履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

### （1）国内销售收入

公司国内销售分为直销模式和代理模式。

直销模式：商品需要安装调试的情况下，公司在商品发出、安装调试完毕并取得客户验收单据时，公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户，并就该商品或服务享有现时收款权利；商品无需安装调试的情况下，公司在商品发出取得客户签收确认单据时，公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户，并就该商品或服务享有现时收款权利；

代理模式：公司对代理商客户的销售为买断式销售，在商品发出取得客户签收确认单据时，公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户，并就该商品或服务享有现时收款权利；

（2）国外销售收入：在货物完成报关出口并取得报关单或货运提单时，公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户，并就该商品或服务享有现时收款权利。

### 下述收入会计政策适用于 2017 年度、2018 年度以及 2019 年度：

#### 1、销售商品收入

##### （1）一般确认原则

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### （2）具体确认方法

公司产品销售包括国内销售和出口销售。

#### 1) 国内销售收入

公司国内销售分为直销模式和代理模式。

直销模式：商品需要安装调试的情况下，公司在商品发出、安装调试完毕并取得客户验收单据后确认收入；商品无需安装调试的情况下，公司在商品发出取得客户签收确认单据后确认收入；

代理模式：公司对代理商客户的销售为买断式销售，在商品发出取得客户签收确认单据后确认收入；

2) 国外销售收入：在货物完成报关出口并取得报关单或货运提单后确认收入。

#### 2、让渡资产使用权收入

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，确认让渡资产使用权收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；公司租赁收入

根据合同或者协议约定的金额分期予以确认。

## （二十四）政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、专项补贴、人才引进补贴、科技项目补贴等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、政府补助会计处理

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### （1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### （2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

（3）与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（4）本公司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公司两种情况：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公司提供贷款的，本公司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；2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（5）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方法进行会计处理：

1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助，调整资产账面价值；2) 存在相关递延收益余额的政府补助，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

其他情况的政府补助，直接计入当期损益。

## （二十五）所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

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）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 1、纳税主体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；
- 2、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。

## （二十六）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；3、该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注“三、（十四）持有待售的非流动资产、处置组”相关描述。

## （二十七）重要会计政策和会计估计变更

## 1、重要会计政策变更

(1) 财政部于 2017 年 5 月颁布了修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，该准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则实行日新增的政府补助按照该准则进行确认。本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 | 2017 年度影响金额（元）                              |
|-------------------------------------------------------------------|------------|---------------------------------------------|
| 本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行财政部于 2017 年 5 月 10 日修订的《企业会计准则第 16 号-政府补助》 | 营业外收入、其他收益 | 其他收益： +7,011,947.87<br>营业外收入： -7,011,947.87 |

(2) 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，修订后的准则自 2017 年 5 月 28 日起施行，执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和（财会〔2017〕30 号）要求编制 2017 年度及以后期的财务报表，对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，企业应当按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照（财会〔2017〕30 号）进行调整。本公司执行该规定的主要影响如下：

| 受影响的报表项目名称 | 2017 年度影响金额（元） |
|------------|----------------|
| 资产处置收益     | +242,538.03    |
| 营业外收入      | -242,538.03    |

(3) 财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）之规定，对一般企业财务报表格式进行了修订。具体如下：

资产负债表：将原“应收票据”及“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”及“应收股利”归并至“其他应收款”；将原“固定资产清理”归并至“固定资产”；将原“工程物资”归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”及“应付股利”归并至“其他应付款”；将原“专项应付款”归并至“长期应付款”。

利润表：新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中拆分“研发费用”项目；在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

| 受影响的报表项目名称 | 影响金额                          |                               |
|------------|-------------------------------|-------------------------------|
|            | 2018 年 12 月 31 日<br>(2018 年度) | 2017 年 12 月 31 日<br>(2017 年度) |
| 应收票据       | -19,269,965.94                | -6,989,991.49                 |
| 应收账款       | -52,899,387.34                | -48,557,223.21                |
| 应收票据及应收账款  | +72,169,353.28                | +55,547,214.70                |
| 应付账款       | -36,915,798.80                | -18,727,743.04                |

| 受影响的报表项目名称 | 影响金额                          |                               |
|------------|-------------------------------|-------------------------------|
|            | 2018 年 12 月 31 日<br>(2018 年度) | 2017 年 12 月 31 日<br>(2017 年度) |
| 应付票据及应付账款  | +36,915,798.80                | +18,727,743.04                |
| 管理费用       | -8,223,535.05                 | -5,909,102.65                 |
| 研发费用       | +8,223,535.05                 | +5,909,102.65                 |

(4) 2018 年 9 月，财政部发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。企业财务报表的列报项目因此发生变更的，应当按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。本公司执行该规定的主要影响如下：

| 受影响的报表项目名称 | 影响金额（元）     |         |
|------------|-------------|---------|
|            | 2018 年度     | 2017 年度 |
| 其他收益       | +440,783.40 |         |
| 营业外收入      | -440,783.40 |         |

(5) 依据财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布的《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）之规定，公司对一般企业财务报表格式进行了修订。具体如下：

资产负债表：将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目；将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目；所有者权益项下新增“专项储备”项目，反映高危行业企业按国家规定提取的安全生产费的期末账面价值。该项目根据“专项储备”科目的期末余额填列。

利润表：将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

| 受影响的报表项目名称 | 影响金额                          |                               |                               |
|------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
|            | 2019 年 12 月 31 日<br>(2019 年度) | 2018 年 12 月 31 日<br>(2018 年度) | 2017 年 12 月 31 日<br>(2017 年度) |
| 应收票据       | +26,938,863.55                | +19,269,965.94                | +6,989,991.49                 |
| 应收账款       | +127,483,747.32               | +52,899,387.34                | +48,557,223.21                |
| 应收票据及应收账款  | -154,422,610.87               | -72,169,353.28                | -55,547,214.70                |
| 应付账款       | +82,633,030.65                | +36,915,798.80                | +18,727,743.04                |
| 应付票据及应付账款  | -82,633,030.65                | -36,915,798.80                | -18,727,743.04                |

(6) 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

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

期期初留存收益或其他综合收益。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

| 项目     | 调整前                | 重分类调整       | 重新计量 | 调整后                |
|--------|--------------------|-------------|------|--------------------|
|        | 2019 年 1 月 1 日账面金额 |             |      | 2019 年 1 月 1 日账面金额 |
| 应收票据   | 19,269,965.94      | -330,000.00 |      | 18,939,965.94      |
| 应收款项融资 |                    | +330,000.00 |      | 330,000.00         |

(7) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（简称“新收入准则”）。根据新收入准则规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。

本公司执行该准则的主要影响如下：

| 项目      | 调整前                | 重分类调整          | 重新计量        | 调整后                |
|---------|--------------------|----------------|-------------|--------------------|
|         | 2020 年 1 月 1 日账面金额 |                |             | 2020 年 1 月 1 日账面金额 |
| 应收账款    | 127,483,747.32     | -13,815,845.99 |             | 113,667,901.33     |
| 预付款项    | 1,290,472.57       | -1,064,018.55  |             | 226,454.02         |
| 存货      | 84,979,370.14      | +1,845,318.34  |             | 86,824,688.48      |
| 合同资产    |                    | +4,817,592.49  |             | 4,817,592.49       |
| 其他非流动资产 | 1,285,200.00       | +8,998,253.50  |             | 10,283,453.50      |
| 预收款项    | 22,182,631.07      | -21,862,134.78 |             | 320,496.29         |
| 合同负债    |                    | 21,862,134.78  |             | 21,862,134.78      |
| 盈余公积    | 17,867,226.35      |                | +78,129.98  | 17,945,356.33      |
| 未分配利润   | 155,976,661.08     |                | +703,169.81 | 156,679,830.89     |

除上述外，公司报告期内未发生重要的会计政策变更事项。

## 2、重要会计估计变更

公司报告期内未发生重要的会计估计变更事项。

## 四、税项

| 税 种     | 计税依据        | 母公司税率（%）          | 子公司税率（%）          |
|---------|-------------|-------------------|-------------------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务 | 17.00、16.00、13.00 | 17.00、16.00、13.00 |
|         | 技术服务收入      | 6.00              |                   |
|         | 不动产经营租赁服务   | 5.00              |                   |
|         | 安装服务        | 11.00、10.00、9.00  |                   |
|         | 销售使用过的固定资产  | 3.00              |                   |
| 企业所得税   | 应纳税所得额      | 15.00             | 25.00             |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税       | 7.00              | 7.00              |
| 教育费附加   | 应缴流转税       | 5.00              | 5.00              |

注 1：根据国务院 2011 年 1 月 28 日发布的《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》（国发[2011]4 号）以及财政部、国家税务总局于 2011 年 10 月 13 日联合发布的《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)的规定,增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。

注2: 2016年11月30日本公司被重新认定为高新技术企业,证书编号:GR201632004397,有效期三年。2019年11月22日,本公司被重新认定为高新技术企业,证书编号:GR201932003346,有效期三年。根据国家税务总局国税函[2009]203号相关规定,公司报告期内企业所得税减按15%税率计征。

注3: 公司之子公司南京麦斯特软件有限公司2018年6月27日被认定为软件企业,证书编号:苏RQ-2018-A0084,有效期一年。2019年6月28日被重新认定为软件企业,证书编号:苏RQ-2018-A0084,有效期一年。2020年6月28日被重新认定为软件企业,证书编号:苏RQ-2018-A0084,有效期一年。根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4号)、《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27号)、《关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》(财政部、税务总局公告2019年第68号)等的规定,符合条件的软件企业享受企业所得税“两免三减半”优惠政策,南京麦斯特软件有限公司2018年度、2019年度免征企业所得税,2020年1-6月减半征收企业所得税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### (一) 货币资金

#### 1、明细项目

| 项 目    | 2020年6月30日     | 2019年12月31日    | 2018年12月31日    | 2017年12月31日   |
|--------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 现金     | 48,353.68      | 398.28         | 26,283.14      | 29,951.29     |
| 银行存款   | 213,403,889.47 | 213,914,939.30 | 170,671,286.82 | 95,813,394.57 |
| 其他货币资金 | 3,641,676.80   | 6,327,860.46   | 215,072.10     | 10,005.42     |
| 合 计    | 217,093,919.95 | 220,243,198.04 | 170,912,642.06 | 95,853,351.28 |

注: 其他货币资金

| 项 目   | 币 别 | 2020年6月30日   | 2019年12月31日  | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|-------|-----|--------------|--------------|-------------|-------------|
| 保函保证金 | 人民币 | 3,641,676.80 | 6,327,860.46 | 215,072.10  | 10,005.42   |
| 合 计   |     | 3,641,676.80 | 6,327,860.46 | 215,072.10  | 10,005.42   |

2、报告期各期末货币资金余额中除上述其他货币资金外无其他抵押、冻结等对使用有限制或存在潜在回收风险的款项。

### (二) 应收票据

#### 1、应收票据分类列示

| 票据种类   | 2020年6月30日    | 2019年12月31日   | 2018年12月31日   | 2017年12月31日  |
|--------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 8,727,400.00  | 24,316,460.00 | 16,192,560.60 | 6,042,390.00 |
| 商业承兑汇票 | 5,172,765.31  | 2,622,403.55  | 3,077,405.34  | 947,601.49   |
| 合 计    | 13,900,165.31 | 26,938,863.55 | 19,269,965.94 | 6,989,991.49 |

## 2、应收票据预期信用损失分类列示

| 类 别              | 2020 年 6 月 30 日 |        |            |          |               |
|------------------|-----------------|--------|------------|----------|---------------|
|                  | 账面余额            |        | 坏账准备       |          | 账面价值          |
|                  | 金额              | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提预期信用损失的应收票据  |                 |        |            |          |               |
| 按组合计提预期信用损失的应收票据 | 14,309,232.20   | 100.00 | 409,066.89 | 2.86     | 13,900,165.31 |
| 其中：银行承兑汇票        | 8,727,400.00    | 60.99  |            |          | 8,727,400.00  |
| 商业承兑汇票           | 5,581,832.20    | 39.01  | 409,066.89 | 7.33     | 5,172,765.31  |
| 合 计              | 14,309,232.20   | 100.00 | 409,066.89 | 2.86     | 13,900,165.31 |

(续上表)

| 类 别              | 2019 年 12 月 31 日 |        |            |          |               |
|------------------|------------------|--------|------------|----------|---------------|
|                  | 账面余额             |        | 坏账准备       |          | 账面价值          |
|                  | 金额               | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提预期信用损失的应收票据  |                  |        |            |          |               |
| 按组合计提预期信用损失的应收票据 | 27,125,900.67    | 100.00 | 187,037.12 | 0.69     | 26,938,863.55 |
| 其中：银行承兑汇票        | 24,316,460.00    | 89.64  |            |          | 24,316,460.00 |
| 商业承兑汇票           | 2,809,440.67     | 10.36  | 187,037.12 | 6.66     | 2,622,403.55  |
| 合 计              | 27,125,900.67    | 100.00 | 187,037.12 | 0.69     | 26,938,863.55 |

(续上表)

| 类 别                  | 2018 年 12 月 31 日 |        |            |          |               |
|----------------------|------------------|--------|------------|----------|---------------|
|                      | 账面余额             |        | 坏账准备       |          | 账面价值          |
|                      | 金额               | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收票据 |                  |        |            |          |               |
| 按组合计提坏账准备的应收票据       | 19,452,848.35    | 100.00 | 182,882.41 | 0.94     | 19,269,965.94 |
| 其中：银行承兑汇票            | 16,192,560.60    | 83.24  |            |          | 16,192,560.60 |
| 商业承兑汇票               | 3,260,287.75     | 16.76  | 182,882.41 | 5.61     | 3,077,405.34  |
| 合 计                  | 19,452,848.35    | 100.00 | 182,882.41 | 0.94     | 19,269,965.94 |

(续上表)

| 类 别                  | 2017 年 12 月 31 日 |        |           |          |              |
|----------------------|------------------|--------|-----------|----------|--------------|
|                      | 账面余额             |        | 坏账准备      |          | 账面价值         |
|                      | 金额               | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收票据 |                  |        |           |          |              |
| 按组合计提坏账准备的应收票据       | 7,056,046.24     | 100.00 | 66,054.75 | 0.94     | 6,989,991.49 |

| 类 别       | 2017 年 12 月 31 日 |        |           |          |              |
|-----------|------------------|--------|-----------|----------|--------------|
|           | 账面余额             |        | 坏账准备      |          | 账面价值         |
|           | 金额               | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |              |
| 其中：银行承兑汇票 | 6,042,390.00     | 85.63  |           |          | 6,042,390.00 |
| 商业承兑汇票    | 1,013,656.24     | 14.37  | 66,054.75 | 6.52     | 947,601.49   |
| 合 计       | 7,056,046.24     | 100.00 | 66,054.75 | 0.94     | 6,989,991.49 |

按组合计提预期信用损失的应收票据

(1) 银行承兑汇票组合

报告期各期末银行承兑汇票组合计提坏账准备的情况

| 账 龄           | 2020 年 6 月 30 日 |      |          | 2019 年 12 月 31 日 |      |          |
|---------------|-----------------|------|----------|------------------|------|----------|
|               | 账面余额            | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面余额             | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 8,727,400.00    |      |          | 23,416,460.00    |      |          |
| 1 至 2 年       |                 |      |          | 560,662.00       |      |          |
| 2 至 3 年       |                 |      |          | 339,338.00       |      |          |
| 合 计           | 8,727,400.00    |      |          | 24,316,460.00    |      |          |

(续上表)

| 账 龄           | 2018 年 12 月 31 日 |      |          | 2017 年 12 月 31 日 |      |          |
|---------------|------------------|------|----------|------------------|------|----------|
|               | 账面余额             | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面余额             | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 15,619,120.60    |      |          | 5,190,041.90     |      |          |
| 1 至 2 年       | 573,440.00       |      |          | 852,348.10       |      |          |
| 合 计           | 16,192,560.60    |      |          | 6,042,390.00     |      |          |

(2) 商业承兑汇票组合

| 账 龄           | 2020 年 6 月 30 日 |            |          | 2019 年 12 月 31 日 |            |          |
|---------------|-----------------|------------|----------|------------------|------------|----------|
|               | 账面余额            | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 账面余额             | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 3,090,509.21    | 154,525.46 | 5.00     | 1,891,286.19     | 94,564.31  | 5.00     |
| 1 至 2 年       | 2,464,277.36    | 246,427.74 | 10.00    | 914,867.68       | 91,486.77  | 10.00    |
| 2 至 3 年       | 27,045.63       | 8,113.69   | 30.00    | 3,286.80         | 986.04     | 30.00    |
| 合 计           | 5,581,832.20    | 409,066.89 | 7.33     | 2,809,440.67     | 187,037.12 | 6.66     |

(续上表)

| 账 龄           | 2018 年 12 月 31 日 |            |          | 2017 年 12 月 31 日 |           |          |
|---------------|------------------|------------|----------|------------------|-----------|----------|
|               | 账面余额             | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 账面余额             | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 2,862,927.38     | 143,146.37 | 5.00     | 706,217.48       | 35,310.87 | 5.00     |

| 账 龄     | 2018 年 12 月 31 日 |            |          | 2017 年 12 月 31 日 |           |          |
|---------|------------------|------------|----------|------------------|-----------|----------|
|         | 账面余额             | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 账面余额             | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1 至 2 年 | 397,360.37       | 39,736.04  | 10.00    | 307,438.76       | 30,743.88 | 10.00    |
| 合 计     | 3,260,287.75     | 182,882.41 | 5.61     | 1,013,656.24     | 66,054.75 | 6.52     |

## 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2020 年 1-6 月合计计提坏账准备金额 222,029.77 元；2019 年度合计计提坏账准备金额 4,154.71 元；2018 年度合计计提坏账准备金额 116,827.66 元；2017 年度合计计提坏账准备金额 30,952.25 元。

## 4、报告期各期末无实际核销的应收票据。

## 5、报告期各期末无已质押的应收票据。

## 6、期末公司已背书但资产负债表日尚未到期的应收票据

| 票据种类   | 2020 年 6 月 30 日 |              | 2019 年 12 月 31 日 |               |
|--------|-----------------|--------------|------------------|---------------|
|        | 终止确认金额          | 未终止确认金额      | 终止确认金额           | 未终止确认金额       |
| 银行承兑汇票 | 1,239,178.00    | 7,627,400.00 | 1,125,035.00     | 24,316,460.00 |
| 商业承兑汇票 |                 | 1,262,365.80 |                  | 1,984,416.02  |
| 合 计    | 1,239,178.00    | 8,889,765.80 | 1,125,035.00     | 26,300,876.02 |

(续上表)

| 票据种类   | 2018 年 12 月 31 日 |               | 2017 年 12 月 31 日 |              |
|--------|------------------|---------------|------------------|--------------|
|        | 终止确认金额           | 未终止确认金额       | 终止确认金额           | 未终止确认金额      |
| 银行承兑汇票 | 2,786,079.95     | 8,562,560.60  | 380,100.00       | 1,072,390.00 |
| 商业承兑汇票 |                  | 1,706,114.77  |                  |              |
| 合 计    | 2,786,079.95     | 10,268,675.37 | 380,100.00       | 1,072,390.00 |

## 7、报告期各期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

## (三) 应收账款

## 1、应收账款分类披露

| 类 别                  | 2020 年 6 月 30 日 |        |               |          |                |
|----------------------|-----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                      | 账面余额            |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                      | 金额              | 比例(%)  | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提预期信用损失的<br>应收账款  | 1,915,903.00    | 1.33   | 1,915,903.00  | 100.00   |                |
| 按组合计提预期信用损失<br>的应收账款 | 141,853,690.21  | 98.67  | 10,235,772.77 | 7.22     | 131,617,917.44 |
| 合 计                  | 143,769,593.21  | 100.00 | 12,151,675.77 | 8.45     | 131,617,917.44 |

(续上表)

| 类 别              | 2019 年 12 月 31 日 |        |               |         |                |
|------------------|------------------|--------|---------------|---------|----------------|
|                  | 账面余额             |        | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|                  | 金额               | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |                |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 1,787,339.00     | 1.28   | 1,743,339.80  | 97.54   | 43,999.20      |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 138,163,958.93   | 98.72  | 10,724,210.81 | 7.76    | 127,439,748.12 |
| 合 计              | 139,951,297.93   | 100.00 | 12,467,550.61 | 8.91    | 127,483,747.32 |

(续上表)

| 类 别                   | 2018 年 12 月 31 日 |        |              |         |               |
|-----------------------|------------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                       | 账面余额             |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                       | 金额               | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 单项金额重大并单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        | 59,607,250.71    | 98.68  | 6,707,863.37 | 11.25   | 52,899,387.34 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 800,000.00       | 1.32   | 800,000.00   | 100.00  |               |
| 合 计                   | 60,407,250.71    | 100.00 | 7,507,863.37 | 12.43   | 52,899,387.34 |

(续上表)

| 类 别                   | 2017 年 12 月 31 日 |        |              |         |               |
|-----------------------|------------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                       | 账面余额             |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                       | 金额               | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 单项金额重大并单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        | 54,222,501.90    | 98.55  | 5,665,278.69 | 10.45   | 48,557,223.21 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 800,000.00       | 1.45   | 800,000.00   | 100.00  |               |
| 合 计                   | 55,022,501.90    | 100.00 | 6,465,278.69 | 11.75   | 48,557,223.21 |

## 2、期末单项计提预期信用损失的应收账款

| 单位名称              | 2020 年 6 月 30 日 |            |         |           |
|-------------------|-----------------|------------|---------|-----------|
|                   | 账面余额            | 坏账准备       | 计提比例(%) | 计提理由      |
| 北京建工博海建设有限公司      | 800,000.00      | 800,000.00 | 100.00  | 预计债务人无法归还 |
| 宁夏盈盛达热力物业有限公司     | 606,375.00      | 606,375.00 | 100.00  | 预计债务人无法归还 |
| 成都易信达科技股份有限公司     | 234,300.00      | 234,300.00 | 100.00  | 预计债务人无法归还 |
| 天津市佰特能源科技有限公司     | 139,285.00      | 139,285.00 | 100.00  | 预计债务人无法归还 |
| 西安泽睿环境科技有限公司      | 79,984.50       | 79,984.50  | 100.00  | 预计债务人无法归还 |
| 哈尔滨利昌房地产开发有限责任公司  | 42,080.00       | 42,080.00  | 100.00  | 预计债务人无法归还 |
| 阿拉善左旗金峰热力建设有限责任公司 | 6,243.50        | 6,243.50   | 100.00  | 预计债务人无法归还 |

| 单位名称          | 2020年6月30日   |              |        |           |
|---------------|--------------|--------------|--------|-----------|
| 陕西智胜安全技术有限公司  | 5,085.00     | 5,085.00     | 100.00 | 预计债务人无法归还 |
| 保定屹立房地产开发有限公司 | 2,550.00     | 2,550.00     | 100.00 | 预计债务人无法归还 |
| 合 计           | 1,915,903.00 | 1,915,903.00 |        |           |

## 3、按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

| 账 龄       | 2020年6月30日     |               |          | 2019年12月31日    |               |          |
|-----------|----------------|---------------|----------|----------------|---------------|----------|
|           | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 121,239,547.34 | 6,061,977.37  | 5.00     | 121,413,529.04 | 6,070,676.45  | 5.00     |
| 1至2年      | 15,119,563.81  | 1,511,956.38  | 10.00    | 11,122,062.61  | 1,112,206.26  | 10.00    |
| 2至3年      | 3,665,647.06   | 1,099,694.12  | 30.00    | 2,381,809.33   | 714,542.80    | 30.00    |
| 3至4年      | 402,073.00     | 201,036.50    | 50.00    | 321,080.90     | 160,540.45    | 50.00    |
| 4至5年      | 328,753.00     | 263,002.40    | 80.00    | 1,296,161.00   | 1,036,928.80  | 80.00    |
| 5年以上      | 1,098,106.00   | 1,098,106.00  | 100.00   | 1,629,316.05   | 1,629,316.05  | 100.00   |
| 合 计       | 141,853,690.21 | 10,235,772.77 | 7.22     | 138,163,958.93 | 10,724,210.81 | 7.76     |

(续上表)

| 账 龄       | 2018年12月31日   |              |          | 2017年12月31日   |              |          |
|-----------|---------------|--------------|----------|---------------|--------------|----------|
|           | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 47,744,050.11 | 2,387,202.51 | 5.00     | 43,315,853.07 | 2,165,792.65 | 5.00     |
| 1至2年      | 5,392,555.90  | 539,255.59   | 10.00    | 4,431,060.03  | 443,106.00   | 10.00    |
| 2至3年      | 1,113,572.90  | 334,071.87   | 30.00    | 3,574,698.80  | 1,072,409.64 | 30.00    |
| 3至4年      | 3,191,892.80  | 1,595,946.40 | 50.00    | 1,636,220.00  | 818,110.00   | 50.00    |
| 4至5年      | 1,568,960.00  | 1,255,168.00 | 80.00    | 494,048.00    | 395,238.40   | 80.00    |
| 5年以上      | 596,219.00    | 596,219.00   | 100.00   | 770,622.00    | 770,622.00   | 100.00   |
| 合 计       | 59,607,250.71 | 6,707,863.37 | 11.25    | 54,222,501.90 | 5,665,278.69 | 10.45    |

## 4、按账龄披露应收账款

| 账 龄       | 2020年6月30日     | 2019年12月31日    | 2018年12月31日   | 2017年12月31日   |
|-----------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 121,239,547.34 | 121,413,529.04 | 47,744,050.11 | 43,315,853.07 |
| 1至2年      | 15,120,743.81  | 11,251,962.61  | 5,392,555.90  | 4,431,060.03  |
| 2至3年      | 3,815,137.06   | 2,486,209.33   | 1,113,572.90  | 4,374,698.80  |

| 账 龄     | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 3 至 4 年 | 528,833.00      | 467,744.90       | 3,991,892.80     | 1,636,220.00     |
| 4 至 5 年 | 1,825,391.00    | 2,702,536.00     | 1,568,960.00     | 494,048.00       |
| 5 年以上   | 1,239,941.00    | 1,629,316.05     | 596,219.00       | 770,622.00       |
| 合 计     | 143,769,593.21  | 139,951,297.93   | 60,407,250.71    | 55,022,501.90    |

## 5、报告期各期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2020 年 1-6 月：

| 项 目      | 2020 年 1 月 1 日 | 本期变动金额       |       |            | 2020 年 6 月 30 日 |
|----------|----------------|--------------|-------|------------|-----------------|
|          |                | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销      |                 |
| 应收账款坏账准备 | 10,654,558.47  | 1,599,782.10 |       | 102,664.80 | 12,151,675.77   |

注：2020 年 1 月 1 日应收账款坏账准备余额与 2019 年 12 月 31 日差异系适用新收入准则导致，详见本附注“三、（二十七）重要会计政策和会计估计变更”。

2019 年度合计计提坏账准备金额 4,959,687.24 元；2018 年度合计计提坏账准备金额 1,042,584.68 元；2017 年度合计计提坏账准备金额 837,914.64 元。

## 6、报告期核销的应收账款情况：

| 项 目       | 核销期间         | 核销金额       | 核销原因 |
|-----------|--------------|------------|------|
| 实际核销的应收账款 | 2020 年 1-6 月 | 146,664.00 | 债务重组 |

## 7、截止 2020 年 6 月 30 日按欠款方归集的前五名应收账款情况：

| 往来单位名称         | 2020 年 6 月 30 日余额 | 占应收账款总额比例 (%) | 2020 年 6 月 30 日坏账准备 |
|----------------|-------------------|---------------|---------------------|
| 介休市集热供热有限责任公司  | 12,055,456.95     | 8.39          | 602,772.86          |
| 孝义市热力公司        | 7,975,500.00      | 5.55          | 398,775.00          |
| 沈阳航发科技实业有限责任公司 | 7,560,487.68      | 5.26          | 454,790.19          |
| 祁县农村饮水安全工程项目部  | 7,014,357.50      | 4.88          | 350,717.88          |
| 沈阳水务集团有限公司     | 6,932,165.00      | 4.82          | 468,084.75          |
| 合 计            | 41,537,967.13     | 28.90         | 2,275,140.68        |

## 8、报告期各期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

## 9、报告期各期末无转移应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

## (四) 应收款项融资

## 1、应收款项融资分类披露

| 类 别       | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 应收票据      | 100,000.00      |                  | /                | /                |
| 其中：银行承兑汇票 |                 |                  | /                | /                |
| 合 计       | 100,000.00      |                  | /                | /                |

2、报告期各期末公司已背书尚未到期的应收票据终止确认情况见本附注“五、（二）应收票据”。

## (五) 预付款项

## 1、账龄分析

| 账 龄       | 2020 年 6 月 30 日 |        | 2019 年 12 月 31 日 |        |
|-----------|-----------------|--------|------------------|--------|
|           | 金 额             | 比例（%）  | 金 额              | 比例（%）  |
| 1年以内(含1年) | 362,120.74      | 100.00 | 1,284,072.57     | 83.52  |
| 1至2年      |                 |        | 6,400.00         | 16.48  |
| 合 计       | 362,120.74      | 100.00 | 1,290,472.57     | 100.00 |

（续上表）

| 账 龄       | 2018 年 12 月 31 日 |        | 2017 年 12 月 31 日 |        |
|-----------|------------------|--------|------------------|--------|
|           | 金 额              | 比例（%）  | 金 额              | 比例（%）  |
| 1年以内(含1年) | 578,079.70       | 83.52  | 1,592,676.25     | 100.00 |
| 1至2年      | 114,076.62       | 16.48  |                  |        |
| 合 计       | 692,156.32       | 100.00 | 1,592,676.25     | 100.00 |

2、截止 2020 年 6 月 30 日，期末无重要的账龄超过 1 年的预付款项。

3、截止 2020 年 6 月 30 日按预付对象归集的预付款项金额前五名单位情况：

| 往来单位名称         | 2020 年 6 月 30 日余额 | 预付账款总额占比（%） | 预付时间 |
|----------------|-------------------|-------------|------|
| 江苏省电力公司南京供电公司  | 66,000.00         | 18.23       | 一年以内 |
| 介休市连连建筑安装有限公司  | 60,000.00         | 16.57       | 一年以内 |
| 中国石化销售有限公司     | 44,214.54         | 12.21       | 一年以内 |
| 深圳市春名特钢有限公司    | 35,760.00         | 9.88        | 一年以内 |
| 中国移动通信集团江苏有限公司 | 35,577.09         | 9.82        | 一年以内 |
| 合 计            | 241,551.63        | 66.70       |      |

## (六) 其他应收款

## 1、其他应收款按款项性质分类情况：

| 款项性质   | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 保证金及押金 | 7,569,039.62    | 7,445,662.82     | 3,621,356.60     | 2,192,243.66     |
| 职工备用金等 | 96,669.59       | 70,394.06        | 65,374.11        | 44,216.18        |
| 其他     | 12,680.30       | 17,259.58        | 103,683.00       | 8,105.72         |
| 合 计    | 7,678,389.51    | 7,533,316.46     | 3,790,413.71     | 2,244,565.56     |

## 2、其他应收款分类披露

| 类 别               | 2020 年 6 月 30 日 |        |            |         |              |
|-------------------|-----------------|--------|------------|---------|--------------|
|                   | 账面余额            |        | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|                   | 金额              | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |              |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  |                 |        |            |         |              |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 7,678,389.51    | 100.00 | 895,640.91 | 11.66   | 6,782,748.60 |
| 合 计               | 7,678,389.51    | 100.00 | 895,640.91 | 11.66   | 6,782,748.60 |

(续上表)

| 类 别               | 2019 年 12 月 31 日 |        |            |         |              |
|-------------------|------------------|--------|------------|---------|--------------|
|                   | 账面余额             |        | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|                   | 金额               | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |              |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  |                  |        |            |         |              |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 7,533,316.46     | 100.00 | 789,579.18 | 10.48   | 6,743,737.28 |
| 合 计               | 7,533,316.46     | 100.00 | 789,579.18 | 10.48   | 6,743,737.28 |

(续上表)

| 类 别                    | 2018 年 12 月 31 日 |        |            |         |              |
|------------------------|------------------|--------|------------|---------|--------------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|                        | 金额               | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |              |
| 单项金额重大并单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        | 3,790,413.71     | 100.00 | 388,463.85 | 10.25   | 3,401,949.86 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                  |        |            |         |              |
| 合 计                    | 3,790,413.71     | 100.00 | 388,463.85 | 10.25   | 3,401,949.86 |

(续上表)

| 类 别                    | 2017 年 12 月 31 日 |        |            |         |              |
|------------------------|------------------|--------|------------|---------|--------------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|                        | 金额               | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |              |
| 单项金额重大并单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        | 2,244,565.56     | 100.00 | 210,739.28 | 9.39    | 2,033,826.28 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                  |        |            |         |              |
| 合 计                    | 2,244,565.56     | 100.00 | 210,739.28 | 9.39    | 2,033,826.28 |

## 3、按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款

| 账 龄           | 2020 年 6 月 30 日 |            |         | 2019 年 12 月 31 日 |            |         |
|---------------|-----------------|------------|---------|------------------|------------|---------|
|               | 账面余额            | 坏账准备       | 计提比例(%) | 账面余额             | 坏账准备       | 计提比例(%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 5,222,198.69    | 261,109.93 | 5.00    | 5,240,798.14     | 262,039.91 | 5.00    |
| 1 至 2 年       | 1,293,591.31    | 129,359.13 | 10.00   | 1,685,491.16     | 168,549.12 | 10.00   |
| 2 至 3 年       | 826,985.51      | 248,095.65 | 30.00   | 230,863.16       | 69,258.95  | 30.00   |
| 3 至 4 年       | 135,350.00      | 67,675.00  | 50.00   | 131,700.00       | 65,850.00  | 50.00   |
| 4 至 5 年       | 54,314.00       | 43,451.20  | 80.00   | 102,914.00       | 82,331.20  | 80.00   |
| 5 年以上         | 145,950.00      | 145,950.00 | 100.00  | 141,550.00       | 141,550.00 | 100.00  |
| 合 计           | 7,678,389.51    | 895,640.91 | 11.66   | 7,533,316.46     | 789,579.18 | 10.48   |

(续上表)

| 账 龄           | 2018 年 12 月 31 日 |            |         | 2017 年 12 月 31 日 |            |         |
|---------------|------------------|------------|---------|------------------|------------|---------|
|               | 账面余额             | 坏账准备       | 计提比例(%) | 账面余额             | 坏账准备       | 计提比例(%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 3,143,362.55     | 157,168.13 | 5.00    | 1,818,401.56     | 90,920.08  | 5.00    |
| 1 至 2 年       | 270,887.16       | 27,088.72  | 10.00   | 181,700.00       | 18,170.00  | 10.00   |
| 2 至 3 年       | 131,700.00       | 39,510.00  | 30.00   | 102,914.00       | 30,874.20  | 30.00   |
| 3 至 4 年       | 102,914.00       | 51,457.00  | 50.00   | 141,550.00       | 70,775.00  | 50.00   |
| 4 至 5 年       | 141,550.00       | 113,240.00 | 80.00   |                  |            |         |
| 合 计           | 3,790,413.71     | 388,463.85 | 10.25   | 2,244,565.56     | 210,739.28 | 9.39    |

## 4、按账龄披露其他应收款

| 账 龄           | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 5,222,198.69    | 5,240,798.14     | 3,143,362.55     | 1,818,401.56     |
| 1 至 2 年       | 1,293,591.31    | 1,685,491.16     | 270,887.16       | 181,700.00       |
| 2 至 3 年       | 826,985.51      | 230,863.16       | 131,700.00       | 102,914.00       |
| 3 至 4 年       | 135,350.00      | 131,700.00       | 102,914.00       | 141,550.00       |
| 4 至 5 年       | 54,314.00       | 102,914.00       | 141,550.00       |                  |
| 5 年以上         | 145,950.00      | 141,550.00       |                  |                  |

| 账 龄 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-----|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 合 计 | 7,678,389.51    | 7,533,316.46     | 3,790,413.71     | 2,244,565.56     |

## 5、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

## (1) 2020 年 1-6 月计提、收回或转回坏账准备情况：

| 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) |            |
| 期初余额    |                | 789,579.18           |                      | 789,579.18 |
| 本期计提    |                | 106,061.73           |                      | 106,061.73 |
| 本期收回或转回 |                |                      |                      |            |
| 本期核销    |                |                      |                      |            |
| 本期其他变动  |                |                      |                      |            |
| 期末余额    |                | 895,640.91           |                      | 895,640.91 |

## (2) 2019 年度计提、收回或转回坏账准备情况：

| 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) |            |
| 期初余额    |                | 388,463.85           |                      | 388,463.85 |
| 本期计提    |                | 401,115.33           |                      | 401,115.33 |
| 本期收回或转回 |                |                      |                      |            |
| 本期核销    |                |                      |                      |            |
| 本期其他变动  |                |                      |                      |            |
| 期末余额    |                | 789,579.18           |                      | 789,579.18 |

## (3) 2017 年度、2018 年度计提、收回或转回坏账准备情况：

2018 年度合计计提坏账准备金额 177,724.57 元；2017 年度合计转回坏账准备金额 236,610.66 元。

## 6、报告期无实际核销的其他应收款。

## 7、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

| 单位名称             | 款项性质 | 2020 年 6 月 30 日余额 | 账龄          | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 2020 年 6 月 30 日坏账准备 |
|------------------|------|-------------------|-------------|---------------------|---------------------|
| 南京江宁滨江经济开发区管理委员会 | 保证金  | 2,000,000.00      | 1 年以内       | 26.05               | 100,000.00          |
| 中信国际招标有限公司       | 保证金  | 1,050,000.00      | 1 年以内       | 13.67               | 52,500.00           |
| 广州市自来水有限公司       | 保证金  | 850,147.91        | 1-2 年、2-3 年 | 11.07               | 176,404.11          |
| 辽宁华招招标代理有限公司     | 保证金  | 350,000.00        | 1 年以内       | 4.56                | 17,500.00           |

| 单位名称              | 款项性质 | 2020年6月30日余额 | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 2020年6月30日坏账准备 |
|-------------------|------|--------------|------|---------------------|----------------|
| 泸州市兴泸水务(集团)股份有限公司 | 保证金  | 300,000.00   | 1-2年 | 3.91                | 30,000.00      |
| 合 计               |      | 4,550,147.91 |      | 59.26               | 376,404.11     |

8、报告期各期末余额中无涉及政府补助的其他应收款。

9、报告期各期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

10、报告期各期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## (七) 存货

### 1、分类情况

| 项 目    | 2020年6月30日    |            |               | 2019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    | 58,453,748.08 |            | 58,453,748.08 | 39,127,746.00 |            | 39,127,746.00 |
| 委托加工物资 | 1,406,016.52  |            | 1,406,016.52  | 1,497,961.28  |            | 1,497,961.28  |
| 库存商品   | 9,584,712.21  |            | 9,584,712.21  | 7,816,159.21  |            | 7,816,159.21  |
| 发出商品   | 23,537,044.17 | 721,471.88 | 22,815,572.29 | 33,294,300.15 | 617,153.02 | 32,677,147.13 |
| 在产品    | 5,692,891.28  |            | 5,692,891.28  | 3,860,356.52  |            | 3,860,356.52  |
| 合同履约成本 | 362,365.79    |            | 362,365.79    |               |            |               |
| 合 计    | 99,036,778.05 | 721,471.88 | 98,315,306.17 | 85,596,523.16 | 617,153.02 | 84,979,370.14 |

(续上表)

| 项 目    | 2018年12月31日   |            |               | 2017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    | 27,018,799.91 |            | 27,018,799.91 | 20,858,922.84 |            | 20,858,922.84 |
| 委托加工物资 | 1,013,553.02  |            | 1,013,553.02  | 495,867.79    |            | 495,867.79    |
| 库存商品   | 3,962,447.05  |            | 3,962,447.05  | 1,396,332.13  |            | 1,396,332.13  |
| 发出商品   | 19,264,220.07 | 360,222.45 | 18,903,997.62 | 12,286,315.50 | 360,222.45 | 11,926,093.05 |
| 在产品    | 3,248,615.25  |            | 3,248,615.25  | 1,831,304.99  |            | 1,831,304.99  |
| 合 计    | 54,507,635.30 | 360,222.45 | 54,147,412.85 | 36,868,743.25 | 360,222.45 | 36,508,520.80 |

### 2、期末存在需计提存货跌价准备的情况

| 项 目  | 2019年12月31日 | 本期计提额      | 本期减少 |    | 2020年6月30日 |
|------|-------------|------------|------|----|------------|
|      |             |            | 转回   | 转销 |            |
| 发出商品 | 617,153.02  | 104,318.86 |      |    | 721,471.88 |
| 合 计  | 617,153.02  | 104,318.86 |      |    | 721,471.88 |

(续上表)

| 项 目  | 2018 年 12 月 31 日 | 本期计提额      | 本期减少 |    | 2019 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------|------|----|------------------|
|      |                  |            | 转回   | 转销 |                  |
| 发出商品 | 360,222.45       | 256,930.57 |      |    | 617,153.02       |
| 合 计  | 360,222.45       | 256,930.57 |      |    | 617,153.02       |

(续上表)

| 项 目  | 2017 年 12 月 31 日 | 本期计提额 | 本期减少 |    | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|-------|------|----|------------------|
|      |                  |       | 转回   | 转销 |                  |
| 发出商品 | 360,222.45       |       |      |    | 360,222.45       |
| 合 计  | 360,222.45       |       |      |    | 360,222.45       |

(续上表)

| 项 目  | 2017 年 1 月 1 日 | 本期计提额      | 本期减少 |    | 2017 年 12 月 31 日 |
|------|----------------|------------|------|----|------------------|
|      |                |            | 转回   | 转销 |                  |
| 发出商品 |                | 360,222.45 |      |    | 360,222.45       |
| 合 计  |                | 360,222.45 |      |    | 360,222.45       |

3、存货期末余额无借款费用资本化金额。

4、本公司期末无用于债务担保的存货。

5、合同履约成本

| 项 目  | 2020 年 1 月 1 日 | 本期增加         | 本期摊销         | 本期其他减少 | 2020 年 6 月 30 日 |
|------|----------------|--------------|--------------|--------|-----------------|
| 当前合同 | 1,064,018.55   | 1,257,730.36 | 1,959,383.12 |        | 362,365.79      |
| 合 计  | 1,064,018.55   | 1,257,730.36 | 1,959,383.12 |        | 362,365.79      |

## (八) 合同资产

## 1、合同资产分类

| 类 别                   | 2020 年 6 月 30 日 |        |            |          |              |
|-----------------------|-----------------|--------|------------|----------|--------------|
|                       | 账面余额            |        | 减值准备       |          | 账面价值         |
|                       | 金额              | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提预期信用损失的同<br>合同资产  |                 |        |            |          |              |
| 按组合计提预期信用损失的同<br>合同资产 | 5,058,014.11    | 100.00 | 727,881.04 | 14.39    | 4,330,133.07 |
| 合 计                   | 5,058,014.11    | 100.00 | 727,881.04 | 14.39    | 4,330,133.07 |

## 2、按账龄组合计提预期信用损失的同合同资产

| 账 龄           | 2020 年 6 月 30 日 |            |          |
|---------------|-----------------|------------|----------|
|               | 合同资产            | 减值准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 800,856.64      | 40,042.83  | 5.00     |
| 1 至 2 年       | 3,884,305.36    | 388,430.54 | 10.00    |

| 账 龄     | 2020 年 6 月 30 日 |            |          |
|---------|-----------------|------------|----------|
|         | 合同资产            | 减值准备       | 计提比例 (%) |
| 2 至 3 年 | 104,920.63      | 31,476.19  | 30.00    |
| 3 至 4 年 |                 |            |          |
| 4 至 5 年 |                 |            |          |
| 5 年以上   | 267,931.48      | 267,931.48 | 100.00   |
| 合 计     | 5,058,014.11    | 727,881.04 | 14.39    |

3、合同资产账面价值在报告期内未发生重大变动

4、报告期各期合同资产计提减值准备情况

| 类 别                  | 2020 年 1 月 1 日 | 本期变动情况     |       |    |      | 2020 年 6 月 30 日 |
|----------------------|----------------|------------|-------|----|------|-----------------|
|                      |                | 计 提        | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |                 |
| 按组合计提预期信用损失<br>的合同资产 | 577,292.63     | 150,588.41 |       |    |      | 727,881.04      |
| 合 计                  | 577,292.63     | 150,588.41 |       |    |      | 727,881.04      |

#### (九) 其他流动资产

| 项 目         | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 待摊租赁费       | 53,314.30       | 400,450.24       | 195,981.40       | 217,310.15       |
| 预缴税金及待抵扣进项税 |                 | 80,019.09        |                  | 42,730.18        |
| 短期理财产品      |                 |                  |                  | 5,000,000.00     |
| 合 计         | 53,314.30       | 480,469.33       | 195,981.40       | 5,260,040.33     |

#### (十) 固定资产及累计折旧

##### 1、分类情况

##### (1) 2020 年 1-6 月

| 项 目      | 房屋建筑物         | 机器设备          | 运输设备         | 电子设备及其他      | 合 计           |
|----------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值：  |               |               |              |              |               |
| 1、期初余额   | 50,673,990.92 | 14,952,788.83 | 3,029,806.26 | 2,120,140.31 | 70,776,726.32 |
| 2、本期增加金额 |               | 756,991.15    |              | 162,001.41   | 918,992.56    |
| 购置       |               | 756,991.15    |              | 162,001.41   | 918,992.56    |
| 3、本期减少金额 |               |               |              |              |               |
| 4、期末余额   | 50,673,990.92 | 15,709,779.98 | 3,029,806.26 | 2,282,141.72 | 71,695,718.88 |
| 二、累计折旧   |               |               |              |              |               |
| 1、期初余额   | 11,926,767.79 | 5,932,979.65  | 2,584,589.13 | 1,450,867.17 | 21,895,203.74 |
| 2、本期增加金额 | 1,198,545.06  | 739,431.19    | 58,385.88    | 166,444.17   | 2,162,806.30  |
| 计提       | 1,198,545.06  | 739,431.19    | 58,385.88    | 166,444.17   | 2,162,806.30  |

| 项 目      | 房屋建筑物         | 机器设备         | 运输设备         | 电子设备及其他      | 合 计           |
|----------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 3、本期减少金额 |               |              |              |              |               |
| 4、期末余额   | 13,125,312.85 | 6,672,410.84 | 2,642,975.01 | 1,617,311.34 | 24,058,010.04 |
| 三、减值准备   |               |              |              |              |               |
| 1、期初余额   |               |              |              |              |               |
| 2、本期增加金额 |               |              |              |              |               |
| 3、本期减少金额 |               |              |              |              |               |
| 4、期末余额   |               |              |              |              |               |
| 四、账面价值   |               |              |              |              |               |
| 1、期末账面价值 | 37,548,678.07 | 9,037,369.14 | 386,831.25   | 664,830.38   | 47,637,708.84 |
| 2、期初账面价值 | 38,747,223.13 | 9,019,809.18 | 445,217.13   | 669,273.14   | 48,881,522.58 |

## (2) 2019 年度

| 项 目      | 房屋建筑物         | 机器设备          | 运输设备         | 电子设备及其他      | 合 计           |
|----------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值：  |               |               |              |              |               |
| 1、期初余额   | 50,673,990.92 | 13,808,017.88 | 3,275,814.69 | 1,792,410.65 | 69,550,234.14 |
| 2、本期增加金额 |               | 1,158,096.17  | 240,738.57   | 327,729.66   | 1,726,564.40  |
| 购置       |               | 1,158,096.17  | 240,738.57   | 327,729.66   | 1,726,564.40  |
| 3、本期减少金额 |               | 13,325.22     | 486,747.00   |              | 500,072.22    |
| 处置或报废    |               | 13,325.22     | 486,747.00   |              | 500,072.22    |
| 4、期末余额   | 50,673,990.92 | 14,952,788.83 | 3,029,806.26 | 2,120,140.31 | 70,776,726.32 |
| 二、累计折旧   |               |               |              |              |               |
| 1、期初余额   | 9,511,467.54  | 4,275,802.84  | 2,948,134.24 | 1,200,704.52 | 17,936,109.14 |
| 2、本期增加金额 | 2,415,300.25  | 1,659,194.95  | 98,864.54    | 250,162.65   | 4,423,522.39  |
| 计提       | 2,415,300.25  | 1,659,194.95  | 98,864.54    | 250,162.65   | 4,423,522.39  |
| 3、本期减少金额 |               | 2,018.14      | 462,409.65   |              | 464,427.79    |
| 处置或报废    |               | 2,018.14      | 462,409.65   |              | 464,427.79    |
| 4、期末余额   | 11,926,767.79 | 5,932,979.65  | 2,584,589.13 | 1,450,867.17 | 21,895,203.74 |
| 三、减值准备   |               |               |              |              |               |
| 1、期初余额   |               |               |              |              |               |
| 2、本期增加金额 |               |               |              |              |               |
| 3、本期减少金额 |               |               |              |              |               |
| 4、期末余额   |               |               |              |              |               |
| 四、账面价值   |               |               |              |              |               |
| 1、期末账面价值 | 38,747,223.13 | 9,019,809.18  | 445,217.13   | 669,273.14   | 48,881,522.58 |
| 2、期初账面价值 | 41,162,523.38 | 9,532,215.04  | 327,680.45   | 591,706.13   | 51,614,125.00 |

## (3) 2018 年度

| 项 目     | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合 计 |
|---------|-------|------|------|---------|-----|
| 一、账面原值： |       |      |      |         |     |

| 项 目       | 房屋建筑物         | 机器设备          | 运输设备         | 电子设备及其他      | 合 计           |
|-----------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 1、期初余额    | 49,972,418.78 | 7,508,199.20  | 3,275,814.69 | 1,317,039.00 | 62,073,471.67 |
| 2、本期增加金额  | 701,572.14    | 6,299,818.68  |              | 475,371.65   | 7,476,762.47  |
| （1）购置     |               | 6,276,823.25  |              | 475,371.65   | 6,752,194.90  |
| （2）在建工程转入 |               | 22,995.43     |              |              | 22,995.43     |
| （3）其他     | 701,572.14    |               |              |              | 701,572.14    |
| 3、本期减少金额  |               |               |              |              |               |
| 4、期末余额    | 50,673,990.92 | 13,808,017.88 | 3,275,814.69 | 1,792,410.65 | 69,550,234.14 |
| 二、累计折旧    |               |               |              |              |               |
| 1、期初余额    | 7,121,069.67  | 3,366,719.11  | 2,815,383.81 | 923,319.41   | 14,226,492.00 |
| 2、本期增加金额  | 2,390,397.87  | 909,083.73    | 132,750.43   | 277,385.11   | 3,709,617.14  |
| 计提        | 2,390,397.87  | 909,083.73    | 132,750.43   | 277,385.11   | 3,709,617.14  |
| 3、本期减少金额  |               |               |              |              |               |
| 4、期末余额    | 9,511,467.54  | 4,275,802.84  | 2,948,134.24 | 1,200,704.52 | 17,936,109.14 |
| 三、减值准备    |               |               |              |              |               |
| 1、期初余额    |               |               |              |              |               |
| 2、本期增加金额  |               |               |              |              |               |
| 3、本期减少金额  |               |               |              |              |               |
| 4、期末余额    |               |               |              |              |               |
| 四、账面价值    |               |               |              |              |               |
| 1、期末账面价值  | 41,162,523.38 | 9,532,215.04  | 327,680.45   | 591,706.13   | 51,614,125.00 |
| 2、期初账面价值  | 42,851,349.11 | 4,141,480.09  | 460,430.88   | 393,719.59   | 47,846,979.67 |

## (4) 2017 年度

| 项 目      | 房屋建筑物         | 机器设备         | 运输设备         | 电子设备及其他      | 合 计           |
|----------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值：  |               |              |              |              |               |
| 1、期初余额   | 49,972,418.78 | 6,681,070.56 | 3,024,883.06 | 1,164,778.84 | 60,843,151.24 |
| 2、本期增加金额 |               | 1,349,164.57 | 250,931.63   | 233,550.96   | 1,833,647.16  |
| 购置       |               | 1,349,164.57 | 250,931.63   | 233,550.96   | 1,833,647.16  |
| 3、本期减少金额 |               | 522,035.93   |              | 81,290.80    | 603,326.73    |
| 处置或报废    |               | 522,035.93   |              | 81,290.80    | 603,326.73    |
| 4、期末余额   | 49,972,418.78 | 7,508,199.20 | 3,275,814.69 | 1,317,039.00 | 62,073,471.67 |
| 二、累计折旧   |               |              |              |              |               |
| 1、期初余额   | 4,747,379.78  | 2,964,996.03 | 2,641,565.67 | 776,241.53   | 11,130,183.01 |
| 2、本期增加金额 | 2,373,689.89  | 858,771.66   | 173,818.14   | 224,304.15   | 3,630,583.84  |
| 计提       | 2,373,689.89  | 858,771.66   | 173,818.14   | 224,304.15   | 3,630,583.84  |
| 3、本期减少金额 |               | 457,048.58   |              | 77,226.27    | 534,274.85    |
| 处置或报废    |               | 457,048.58   |              | 77,226.27    | 534,274.85    |
| 4、期末余额   | 7,121,069.67  | 3,366,719.11 | 2,815,383.81 | 923,319.41   | 14,226,492.00 |
| 三、减值准备   |               |              |              |              |               |

|          |               |              |            |            |               |
|----------|---------------|--------------|------------|------------|---------------|
| 1、期初余额   |               |              |            |            |               |
| 2、本期增加金额 |               |              |            |            |               |
| 3、本期减少金额 |               |              |            |            |               |
| 4、期末余额   |               |              |            |            |               |
| 四、账面价值   |               |              |            |            |               |
| 1、期末账面价值 | 42,851,349.11 | 4,141,480.09 | 460,430.88 | 393,719.59 | 47,846,979.67 |
| 2、期初账面价值 | 45,225,039.00 | 3,716,074.53 | 383,317.39 | 388,537.31 | 49,712,968.23 |

2、期末无暂时闲置的固定资产。

3、报告期无通过融资租赁租入的固定资产。

4、截止 2020 年 6 月 30 日，公司通过经营租赁租出厂房 480.00 平方米，占期末厂房总面积较小。

5、截止 2020 年 6 月 30 日，无尚未办妥产权证书的固定资产情况。

### （十一）在建工程

#### 1、分类情况

| 项 目  | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 在建工程 | 288,301.88      |                  |                  |                  |
| 合 计  | 288,301.88      |                  |                  |                  |

#### 2、在建工程情况

##### （1）2020 年 6 月 30 日

| 项 目            | 2020 年 6 月 30 日 |      |            |
|----------------|-----------------|------|------------|
|                | 账面余额            | 减值准备 | 账面价值       |
| 超声计量仪表生产基地建设项目 | 253,380.89      |      | 253,380.89 |
| 智能计量仪表研发中心建设项目 | 34,920.99       |      | 34,920.99  |
| 合 计            | 288,301.88      |      | 288,301.88 |

（2）2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日在建工程无余额。

#### 3、重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称                       | 预算数<br>（万元） | 期初余额 | 本期增加<br>金额 | 本期减少<br>金额 | 期末余额       | 工程累计投<br>入占预算比<br>例（%） | 资金来源 |
|----------------------------|-------------|------|------------|------------|------------|------------------------|------|
| 超声计量<br>仪表生产<br>基地建设<br>项目 | 57,829.00   |      | 253,380.89 |            | 253,380.89 | 0.04                   | 自筹   |

| 项目名称           | 预算数<br>(万元) | 期初余额 | 本期增加<br>金额 | 本期减少<br>金额 | 期末余额       | 工程累计投入占预算比例 (%) | 资金来源 |
|----------------|-------------|------|------------|------------|------------|-----------------|------|
| 智能计量仪表研发中心建设项目 | 7,970.00    |      | 34,920.99  |            | 34,920.99  | 0.04            | 自筹   |
| 合 计            | 65,799.00   |      | 288,301.88 |            | 288,301.88 |                 |      |

## (十二) 无形资产

## 1、分类情况

## (1) 2020 年 1-6 月

| 项 目      | 土地使用权         | 软件         | 合计            |
|----------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值   |               |            |               |
| 1、期初余额   | 15,305,800.00 | 277,933.02 | 15,583,733.02 |
| 2、本期增加金额 |               | 370,025.66 | 370,025.66    |
| 购置       |               | 370,025.66 | 370,025.66    |
| 3、本期减少金额 |               |            |               |
| 4、期末余额   | 15,305,800.00 | 647,958.68 | 15,953,758.68 |
| 二、累计摊销   |               |            |               |
| 1、期初余额   | 1,857,430.91  | 128,604.71 | 1,986,035.62  |
| 2、本期增加金额 | 145,387.80    | 35,405.81  | 180,793.61    |
| 计提       | 145,387.80    | 35,405.81  | 180,793.61    |
| 3、本期减少金额 |               |            |               |
| 4、期末余额   | 2,002,818.71  | 164,010.52 | 2,166,829.23  |
| 三、减值准备   |               |            |               |
| 1、期初余额   |               |            |               |
| 2、本期增加金额 |               |            |               |
| 3、本期减少金额 |               |            |               |
| 4、期末余额   |               |            |               |
| 四、账面价值   |               |            |               |
| 1、期末账面价值 | 13,302,981.29 | 483,948.16 | 13,786,929.45 |
| 2、期初账面价值 | 13,448,369.09 | 149,328.31 | 13,597,697.40 |

注：本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

## (2) 2019 年度

| 项 目      | 土地使用权         | 软件         | 合计            |
|----------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值   |               |            |               |
| 1、期初余额   | 15,305,800.00 | 258,021.52 | 15,563,821.52 |
| 2、本期增加金额 |               | 19,911.50  | 19,911.50     |
| 购置       |               | 19,911.50  | 19,911.50     |
| 3、本期减少金额 |               |            |               |
| 4、期末余额   | 15,305,800.00 | 277,933.02 | 15,583,733.02 |
| 二、累计摊销   |               |            |               |
| 1、期初余额   | 1,566,655.31  | 72,118.43  | 1,638,773.74  |
| 2、本期增加金额 | 290,775.60    | 56,486.28  | 347,261.88    |
| 计提       | 290,775.60    | 56,486.28  | 347,261.88    |
| 3、本期减少金额 |               |            |               |
| 4、期末余额   | 1,857,430.91  | 128,604.71 | 1,986,035.62  |
| 三、减值准备   |               |            |               |
| 1、期初余额   |               |            |               |
| 2、本期增加金额 |               |            |               |
| 3、本期减少金额 |               |            |               |
| 4、期末余额   |               |            |               |
| 四、账面价值   |               |            |               |
| 1、期末账面价值 | 13,448,369.09 | 149,328.31 | 13,597,697.40 |
| 2、期初账面价值 | 13,739,144.69 | 185,903.09 | 13,925,047.78 |

注：本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

## (3) 2018 年度

| 项 目      | 土地使用权         | 软件         | 合计            |
|----------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值   |               |            |               |
| 1、期初余额   | 15,305,800.00 | 81,192.43  | 15,386,992.43 |
| 2、本期增加金额 |               | 176,829.09 | 176,829.09    |
| 购置       |               | 176,829.09 | 176,829.09    |
| 3、本期减少金额 |               |            |               |
| 4、期末余额   | 15,305,800.00 | 258,021.52 | 15,563,821.52 |
| 二、累计摊销   |               |            |               |
| 1、期初余额   | 1,275,879.77  | 34,700.94  | 1,310,580.71  |
| 2、本期增加金额 | 290,775.54    | 37,417.49  | 328,193.03    |
| 计提       | 290,775.54    | 37,417.49  | 328,193.03    |
| 3、本期减少金额 |               |            |               |
| 4、期末余额   | 1,566,655.31  | 72,118.43  | 1,638,773.74  |
| 三、减值准备   |               |            |               |

| 项 目      | 土地使用权         | 软件         | 合计            |
|----------|---------------|------------|---------------|
| 1、期初余额   |               |            |               |
| 2、本期增加金额 |               |            |               |
| 3、本期减少金额 |               |            |               |
| 4、期末余额   |               |            |               |
| 四、账面价值   |               |            |               |
| 1、期末账面价值 | 13,739,144.69 | 185,903.09 | 13,925,047.78 |
| 2、期初账面价值 | 14,029,920.23 | 46,491.49  | 14,076,411.72 |

注：本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

#### (4) 2017 年度

| 项 目      | 土地使用权         | 软件        | 合计            |
|----------|---------------|-----------|---------------|
| 一、账面原值   |               |           |               |
| 1、期初余额   | 15,305,800.00 | 60,679.61 | 15,366,479.61 |
| 2、本期增加金额 |               | 20,512.82 | 20,512.82     |
| 购置       |               | 20,512.82 | 20,512.82     |
| 3、本期减少金额 |               |           |               |
| 4、期末余额   | 15,305,800.00 | 81,192.43 | 15,386,992.43 |
| 二、累计摊销   |               |           |               |
| 1、期初余额   | 985,104.23    | 17,192.61 | 1,002,296.84  |
| 2、本期增加金额 | 290,775.54    | 17,508.33 | 308,283.87    |
| 计提       | 290,775.54    | 17,508.33 | 308,283.87    |
| 3、本期减少金额 |               |           |               |
| 4、期末余额   | 1,275,879.77  | 34,700.94 | 1,310,580.71  |
| 三、减值准备   |               |           |               |
| 1、期初余额   |               |           |               |
| 2、本期增加金额 |               |           |               |
| 3、本期减少金额 |               |           |               |
| 4、期末余额   |               |           |               |
| 四、账面价值   |               |           |               |
| 1、期末账面价值 | 14,029,920.23 | 46,491.49 | 14,076,411.72 |
| 2、期初账面价值 | 14,320,695.77 | 43,487.00 | 14,364,182.77 |

注：本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、截止 2020 年 6 月 30 日，公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

#### (十三) 长期待摊费用

| 项 目 | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期摊销额      | 其他减少额 | 2020 年 6 月 30 日 |
|-----|------------------|------|------------|-------|-----------------|
| 装修费 | 690,686.37       |      | 213,573.84 |       | 477,112.53      |
| 合 计 | 690,686.37       |      | 213,573.84 |       | 477,112.53      |

(续上表)

| 项 目 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加       | 本期摊销额      | 其他减少额 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-----|------------------|------------|------------|-------|------------------|
| 装修费 | 574,340.83       | 506,583.01 | 390,237.47 |       | 690,686.37       |
| 合 计 | 574,340.83       | 506,583.01 | 390,237.47 |       | 690,686.37       |

(续上表)

| 项 目 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加       | 本期摊销额      | 其他减少额 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-----|------------------|------------|------------|-------|------------------|
| 装修费 | 795,465.78       | 174,860.00 | 395,984.95 |       | 574,340.83       |
| 绿化费 | 75,951.87        |            | 75,951.87  |       |                  |
| 合 计 | 871,417.65       | 174,860.00 | 471,936.82 |       | 574,340.83       |

(续上表)

| 项 目 | 2017 年 1 月 1 日 | 本期增加       | 本期摊销额      | 其他减少额 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-----|----------------|------------|------------|-------|------------------|
| 装修费 | 614,052.23     | 600,000.00 | 418,586.45 |       | 795,465.78       |
| 绿化费 | 262,449.51     |            | 186,497.64 |       | 75,951.87        |
| 合 计 | 876,501.74     | 600,000.00 | 605,084.09 |       | 871,417.65       |

## (十四) 递延所得税资产

## 1、未经抵销的递延所得税资产：

| 项 目    | 2020 年 6 月 30 日 |              | 2019 年 12 月 31 日 |              |
|--------|-----------------|--------------|------------------|--------------|
|        | 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 | 16,783,771.13   | 2,517,513.05 | 14,061,319.93    | 2,109,174.35 |
| 合 计    | 16,783,771.13   | 2,517,513.05 | 14,061,319.93    | 2,109,174.35 |

(续上表)

| 项 目    | 2018 年 12 月 31 日 |              | 2017 年 12 月 31 日 |              |
|--------|------------------|--------------|------------------|--------------|
|        | 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 | 8,437,818.68     | 1,265,672.81 | 7,100,895.17     | 1,065,134.27 |
| 合 计    | 8,437,818.68     | 1,265,672.81 | 7,100,895.17     | 1,065,134.27 |

## 2、报告期各期末未确认递延所得税资产明细：

| 项 目      | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 可抵扣暂时性差异 |                 |                  | 1,613.40         | 1,400.00         |
| 可抵扣亏损    |                 |                  |                  | 414,579.33       |
| 合 计      |                 |                  | 1,613.40         | 415,979.33       |

## (十五) 其他非流动资产

| 项 目       | 2020 年 6 月 30 日 |              |               | 2019 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         |
| 预付长期资产购置款 | 379,600.00      |              | 379,600.00    | 1,285,200.00     |      | 1,285,200.00 |
| 合同资产      | 11,935,659.36   | 1,878,034.64 | 10,057,624.72 |                  |      |              |

| 项 目 | 2020 年 6 月 30 日 |              |               | 2019 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         |
| 合 计 | 12,315,259.36   | 1,878,034.64 | 10,437,224.72 | 1,285,200.00     |      | 1,285,200.00 |

(续上表)

| 项 目       | 2018 年 12 月 31 日 |      |            | 2017 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 |
| 预付长期资产购置款 | 420,000.00       |      | 420,000.00 |                  |      |      |
| 合 计       | 420,000.00       |      | 420,000.00 |                  |      |      |

**(十六) 应付票据**

| 种 类    | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 10,123,232.06   |                  |                  |                  |
| 合 计    | 10,123,232.06   |                  |                  |                  |

**(十七) 应付账款**

## 1、按款项性质列示

| 项 目       | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 应付商品及劳务款  | 67,043,689.90   | 82,525,520.65    | 32,918,688.80    | 18,722,243.04    |
| 应付长期资产购置款 | 319,635.50      | 107,510.00       | 3,997,110.00     | 5,500.00         |
| 合 计       | 67,363,325.40   | 82,633,030.65    | 36,915,798.80    | 18,727,743.04    |

2、报告期末公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

**(十八) 预收款项**

## 1、按款项性质列示

| 项 目      | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 预收商品及劳务款 | 294,539.00      | 22,182,631.07    | 9,509,654.05     | 7,658,452.09     |
| 合 计      | 294,539.00      | 22,182,631.07    | 9,509,654.05     | 7,658,452.09     |

2、报告期末公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

**(十九) 合同负债**

| 项 目  | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 预收货款 | 9,912,304.38    | /                | /                | /                |
| 合 计  | 9,912,304.38    | /                | /                | /                |

**(二十) 应付职工薪酬**

## 1、应付职工薪酬列示

| 项 目            | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2020 年 6 月 30 日 |
|----------------|------------------|---------------|---------------|-----------------|
| 一、短期薪酬         | 10,128,670.51    | 14,996,122.95 | 17,478,157.64 | 7,646,635.82    |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |                  | 208,634.59    | 208,634.59    |                 |

| 项 目          | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2020 年 6 月 30 日 |
|--------------|------------------|---------------|---------------|-----------------|
| 三、辞退福利       |                  |               |               |                 |
| 四、一年内到期的其他福利 |                  |               |               |                 |
| 合 计          | 10,128,670.51    | 15,204,757.54 | 17,686,792.23 | 7,646,635.82    |

(续上表)

| 项 目            | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2019 年 12 月 31 日 |
|----------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、短期薪酬         | 6,627,936.94     | 30,702,586.19 | 27,201,852.62 | 10,128,670.51    |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |                  | 2,349,867.67  | 2,349,867.67  |                  |
| 三、辞退福利         |                  |               |               |                  |
| 四、一年内到期的其他福利   |                  |               |               |                  |
| 合 计            | 6,627,936.94     | 33,052,453.86 | 29,551,720.29 | 10,128,670.51    |

(续上表)

| 项 目            | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2018 年 12 月 31 日 |
|----------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、短期薪酬         | 3,950,275.03     | 21,632,035.51 | 18,954,373.60 | 6,627,936.94     |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |                  | 1,765,780.79  | 1,765,780.79  |                  |
| 三、辞退福利         |                  |               |               |                  |
| 四、一年内到期的其他福利   |                  |               |               |                  |
| 合 计            | 3,950,275.03     | 23,397,816.30 | 20,720,154.39 | 6,627,936.94     |

(续上表)

| 项 目            | 2017 年 1 月 1 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2017 年 12 月 31 日 |
|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、短期薪酬         | 2,019,707.60   | 15,210,058.97 | 13,279,491.54 | 3,950,275.03     |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |                | 1,358,241.61  | 1,358,241.61  |                  |
| 三、辞退福利         |                |               |               |                  |
| 四、一年内到期的其他福利   |                |               |               |                  |
| 合 计            | 2,019,707.60   | 16,568,300.58 | 14,637,733.15 | 3,950,275.03     |

## 2、短期薪酬列示

| 项 目           | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2020 年 6 月 30 日 |
|---------------|------------------|---------------|---------------|-----------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 7,537,301.55     | 12,944,034.45 | 15,964,531.00 | 4,516,805.00    |
| 2、职工福利费       |                  | 664,821.80    | 664,821.80    |                 |
| 3、社会保险费       |                  | 469,577.94    | 469,577.94    |                 |
| 其中：医疗保险费      |                  | 408,819.70    | 408,819.70    |                 |
| 工伤保险费         |                  | 3,810.02      | 3,810.02      |                 |
| 生育保险费         |                  | 56,948.22     | 56,948.22     |                 |
| 4、住房公积金       |                  | 374,017.00    | 374,017.00    |                 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 2,591,368.96     | 543,671.76    | 5,209.90      | 3,129,830.82    |
| 6、短期带薪缺勤      |                  |               |               |                 |
| 7、短期利润分享计划    |                  |               |               |                 |

| 项 目 | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2020 年 6 月 30 日 |
|-----|------------------|---------------|---------------|-----------------|
| 合 计 | 10,128,670.51    | 14,996,122.95 | 17,478,157.64 | 7,646,635.82    |

(续上表)

| 项 目           | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2019 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 5,118,136.06     | 25,898,555.48 | 23,479,389.99 | 7,537,301.55     |
| 2、职工福利费       |                  | 1,575,054.68  | 1,575,054.68  |                  |
| 3、社会保险费       |                  | 1,415,641.70  | 1,415,641.70  |                  |
| 其中：医疗保险费      |                  | 1,262,983.79  | 1,262,983.79  |                  |
| 工伤保险费         |                  | 41,432.13     | 41,432.13     |                  |
| 生育保险费         |                  | 111,225.78    | 111,225.78    |                  |
| 4、住房公积金       |                  | 705,976.64    | 705,976.64    |                  |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 1,509,800.88     | 1,107,357.69  | 25,789.61     | 2,591,368.96     |
| 6、短期带薪缺勤      |                  |               |               |                  |
| 7、短期利润分享计划    |                  |               |               |                  |
| 合 计           | 6,627,936.94     | 30,702,586.19 | 27,201,852.62 | 10,128,670.51    |

(续上表)

| 项 目           | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2018 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 3,184,864.18     | 18,520,891.51 | 16,587,619.63 | 5,118,136.06     |
| 2、职工福利费       |                  | 865,859.92    | 865,859.92    |                  |
| 3、社会保险费       |                  | 944,658.39    | 944,658.39    |                  |
| 其中：医疗保险费      |                  | 841,897.62    | 841,897.62    |                  |
| 工伤保险费         |                  | 27,925.30     | 27,925.30     |                  |
| 生育保险费         |                  | 74,835.47     | 74,835.47     |                  |
| 4、住房公积金       |                  | 496,478.21    | 496,478.21    |                  |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 765,410.85       | 804,147.48    | 59,757.45     | 1,509,800.88     |
| 6、短期带薪缺勤      |                  |               |               |                  |
| 7、短期利润分享计划    |                  |               |               |                  |
| 合 计           | 3,950,275.03     | 21,632,035.51 | 18,954,373.60 | 6,627,936.94     |

(续上表)

| 项 目           | 2017 年 1 月 1 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2017 年 12 月 31 日 |
|---------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,780,305.94   | 13,195,062.05 | 11,790,503.81 | 3,184,864.18     |
| 2、职工福利费       |                | 370,831.61    | 370,831.61    |                  |
| 3、社会保险费       |                | 735,590.12    | 735,590.12    |                  |
| 其中：医疗保险费      |                | 632,190.90    | 632,190.90    |                  |
| 工伤保险费         |                | 47,204.48     | 47,204.48     |                  |
| 生育保险费         |                | 56,194.74     | 56,194.74     |                  |
| 4、住房公积金       |                | 377,987.00    | 377,987.00    |                  |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 239,401.66     | 530,588.19    | 4,579.00      | 765,410.85       |

| 项 目        | 2017 年 1 月 1 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2017 年 12 月 31 日 |
|------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 6、短期带薪缺勤   |                |               |               |                  |
| 7、短期利润分享计划 |                |               |               |                  |
| 合 计        | 2,019,707.60   | 15,210,058.97 | 13,279,491.54 | 3,950,275.03     |

## 3、设定提存计划列示

| 项 目      | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加       | 本期减少       | 2020 年 6 月 30 日 |
|----------|------------------|------------|------------|-----------------|
| 1、基本养老保险 |                  | 202,078.24 | 202,078.24 |                 |
| 2、失业保险费  |                  | 6,556.35   | 6,556.35   |                 |
| 3、企业年金缴费 |                  |            |            |                 |
| 合 计      |                  | 208,634.59 | 208,634.59 |                 |

(续上表)

| 项 目      | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2019 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 1、基本养老保险 |                  | 2,279,946.87 | 2,279,946.87 |                  |
| 2、失业保险费  |                  | 69,920.80    | 69,920.80    |                  |
| 3、企业年金缴费 |                  |              |              |                  |
| 合 计      |                  | 2,349,867.67 | 2,349,867.67 |                  |

(续上表)

| 项 目      | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2018 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 1、基本养老保险 |                  | 1,718,577.36 | 1,718,577.36 |                  |
| 2、失业保险费  |                  | 47,203.43    | 47,203.43    |                  |
| 3、企业年金缴费 |                  |              |              |                  |
| 合 计      |                  | 1,765,780.79 | 1,765,780.79 |                  |

(续上表)

| 项 目      | 2017 年 1 月 1 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2017 年 12 月 31 日 |
|----------|----------------|--------------|--------------|------------------|
| 1、基本养老保险 |                | 1,299,706.83 | 1,299,706.83 |                  |
| 2、失业保险费  |                | 58,534.78    | 58,534.78    |                  |
| 3、企业年金缴费 |                |              |              |                  |
| 合 计      |                | 1,358,241.61 | 1,358,241.61 |                  |

## (二十一) 应交税费

## 1、明细情况

| 税 种   | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 企业所得税 | 8,574,404.03    | 7,437,593.93     | 3,369,146.48     | 5,496,055.31     |
| 增值税   | 1,780,836.82    | 2,802,975.92     | 2,515,598.13     | 994,430.08       |
| 个人所得税 | 6,241.79        | 6,584.61         | 5,189.56         | 14,585.57        |
| 印花税   | 16,624.25       | 11,068.31        | 71,564.52        | 89,926.30        |
| 城建税   | 144,882.01      | 196,208.31       | 174,295.61       | 50,581.41        |

| 税 种   | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 教育费附加 | 103,487.16      | 140,148.80       | 124,496.86       | 36,129.58        |
| 土地使用税 | 30,943.11       | 30,943.11        | 30,943.11        | 30,943.11        |
| 房产税   | 120,197.15      | 115,408.82       | 115,408.82       | 145,544.09       |
| 合 计   | 10,777,616.32   | 10,740,931.81    | 6,406,643.09     | 6,858,195.45     |

2、公司执行的各项税率及税收优惠政策参见本附注“四、税项”。

## （二十二）其他应付款

### 1、其他应付款按款项性质列示

| 项 目  | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 保险赔款 | 22,739.17       | 23,436.76        | 36,867.76        | 21,968.76        |
| 其他   | 42,900.00       | 22,062.00        |                  |                  |
| 合 计  | 65,639.17       | 45,498.76        | 36,867.76        | 21,968.76        |

2、报告期末公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

## （二十三）股本

### 1、按类别列示

| 项 目  | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 股份总数 | 104,460,000.00  | 104,460,000.00   | 104,460,000.00   | 100,000,000.00   |
| 合 计  | 104,460,000.00  | 104,460,000.00   | 104,460,000.00   | 100,000,000.00   |

### 2、截至 2020 年 6 月 30 日的股本结构

| 股东名称                        | 持股金额           | 出资比例（%） |
|-----------------------------|----------------|---------|
| 孙卫国                         | 50,814,800.00  | 48.65   |
| 辉金鹏                         | 9,000,000.00   | 8.62    |
| 杨荣福                         | 7,156,800.00   | 6.85    |
| 南京旺凯企业管理中心<br>（有限合伙）        | 6,100,000.00   | 5.84    |
| 沈激                          | 5,461,600.00   | 5.23    |
| 唐绪锦                         | 4,593,600.00   | 4.40    |
| 南京江宁开发区锋霖创业<br>投资合伙企业（有限合伙） | 4,460,000.00   | 4.27    |
| 路兵                          | 4,200,000.00   | 4.02    |
| 吴正新                         | 4,200,000.00   | 4.02    |
| 张美萍                         | 2,700,000.00   | 2.58    |
| 曹凯强                         | 2,700,000.00   | 2.58    |
| 赵家事                         | 2,048,800.00   | 1.96    |
| 陈渠                          | 1,024,400.00   | 0.98    |
| 合 计                         | 104,460,000.00 | 100.00  |

3、股本形成过程详见本附注“一、（一）历史沿革”。

#### （二十四）资本公积

##### 1、2020 年 1-6 月

| 项 目        | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020 年 6 月 30 日 |
|------------|------------------|------|------|-----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 125,808,092.38   |      |      | 125,808,092.38  |
| 合 计        | 125,808,092.38   |      |      | 125,808,092.38  |

##### 2、2019 年度

| 项 目        | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|------|------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 125,808,092.38   |      |      | 125,808,092.38   |
| 合 计        | 125,808,092.38   |      |      | 125,808,092.38   |

##### 3、2018 年度

| 项 目         | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|---------------|------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价）  | 109,878,592.38   | 15,929,500.00 |      | 125,808,092.38   |
| 其中：股份支付形成溢价 |                  | 319,500.00    |      | 319,500.00       |
| 合 计         | 109,878,592.38   | 15,929,500.00 |      | 125,808,092.38   |

注：本期资本公积变动系

（1）2018 年 3 月收到南京江宁开发区锋霖创业投资合伙企业（有限合伙）投资款溢价共计 15,610,000.00 元；

（2）2018 年度，持股平台内部发生股权转让，部分员工将股份转让给实际控制人孙卫国指定的平台内其他员工，形成股份支付计入资本公积的金额共计 319,500.00 元。

##### 4、2017 年度

| 项 目         | 2017 年 1 月 1 日 | 本期增加           | 本期减少          | 2017 年 12 月 31 日 |
|-------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价）  |                | 129,660,592.38 | 19,782,000.00 | 109,878,592.38   |
| 其中：股份支付形成溢价 |                | 19,782,000.00  | 19,782,000.00 |                  |
| 合 计         |                | 129,660,592.38 | 19,782,000.00 | 109,878,592.38   |

注：本期资本公积变动系

（1）2017 年 5 月，公司对员工进行股权激励，形成股份支付计入资本公积的金额共计 19,782,000.00 元；

（2）2017 年 12 月，经公司股东会决议，公司整体变更设立股份公司，各股东以截至 2017 年 10 月 31 日经审计的净资产 211,715,601.19 元为基础，扣除专项储备 1,837,008.81 元，按 1: 0.4765 的比例折为 100,000,000.00 股，每股面值人民币 1.00 元，合计 100,000,000.00 元，股本溢价 109,878,592.38 元计入资本公积。

#### （二十五）专项储备

| 项 目   | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 安全生产费 | 5,624,592.62    | 4,881,396.32     | 3,415,242.28     | 2,160,353.78     |
| 合 计   | 5,624,592.62    | 4,881,396.32     | 3,415,242.28     | 2,160,353.78     |

## (二十六) 盈余公积

| 项 目    | 2020 年 1 月 1 日 | 本期增加         | 本期减少 | 2020 年 6 月 30 日 |
|--------|----------------|--------------|------|-----------------|
| 法定盈余公积 | 17,945,356.33  | 5,210,817.36 |      | 23,156,173.69   |
| 合 计    | 17,945,356.33  | 5,210,817.36 |      | 23,156,173.69   |

注：2020 年 1 月 1 日法定盈余公积余额与 2019 年 12 月 31 日差异系适用新收入准则导致，详见本附注“三、（二十七）重要会计政策和会计估计变更”。

（续上表）

| 项 目    | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|---------------|------|------------------|
| 法定盈余公积 | 7,700,599.01     | 10,166,627.34 |      | 17,867,226.35    |
| 合 计    | 7,700,599.01     | 10,166,627.34 |      | 17,867,226.35    |

（续上表）

| 项 目    | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|--------------|------|------------------|
| 法定盈余公积 | 1,143,486.67     | 6,557,112.34 |      | 7,700,599.01     |
| 合 计    | 1,143,486.67     | 6,557,112.34 |      | 7,700,599.01     |

（续上表）

| 项 目    | 2017 年 1 月 1 日 | 本期增加         | 本期减少          | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------|----------------|--------------|---------------|------------------|
| 法定盈余公积 | 18,175,660.86  | 2,203,890.87 | 19,236,065.06 | 1,143,486.67     |
| 合 计    | 18,175,660.86  | 2,203,890.87 | 19,236,065.06 | 1,143,486.67     |

注：本期盈余公积减少系公司由有限公司整体变更成股份公司时净资产折股导致。

## (二十七) 未分配利润

| 项 目                   | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-----------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 155,976,661.08  | 68,437,847.88    | 10,256,505.75    | 61,573,878.72    |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | +703,169.81     |                  |                  |                  |
| 调整后期初未分配利润            | 156,679,830.89  | 68,437,847.88    | 10,256,505.75    | 61,573,878.72    |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 60,248,051.68   | 125,705,440.54   | 72,738,454.47    | 21,747,045.22    |
| 减：提取法定盈余公积            | 5,210,817.36    | 10,166,627.34    | 6,557,112.34     | 2,203,890.87     |
| 应付普通股股利               | 29,248,800.00   | 28,000,000.00    | 8,000,000.00     |                  |
| 净资产折股                 |                 |                  |                  | 70,860,527.32    |
| 期末未分配利润               | 182,468,265.21  | 155,976,661.08   | 68,437,847.88    | 10,256,505.75    |

注：调整期初未分配利润系适用新收入准则导致，详见本附注“三、（二十七）重要会计政策和会计估计变更”。

## (二十八) 营业收入

## 1、营业收入

| 项 目      | 2020年1-6月      | 2019年度         | 2018年度         | 2017年度         |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、主营业务收入 | 149,257,924.19 | 311,731,203.95 | 187,820,209.54 | 120,934,541.64 |

| 项 目      | 2020年1-6月      | 2019年度         | 2018年度         | 2017年度         |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 二、其他业务收入 | 1,001,391.27   | 2,165,181.88   | 863,640.72     | 496,281.59     |
| 合 计      | 150,259,315.46 | 313,896,385.83 | 188,683,850.26 | 121,430,823.23 |

## 2、主营业务收入（分品种）

| 项 目       | 2020年1-6月      | 2019年度         | 2018年度         | 2017年度         |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 智能超声水表类产品 | 115,089,756.63 | 231,279,739.46 | 122,744,516.41 | 56,430,783.54  |
| 智能超声热表类产品 | 34,072,662.86  | 79,444,407.54  | 64,842,560.64  | 64,425,946.13  |
| 其他        | 95,504.70      | 1,007,056.95   | 233,132.49     | 77,811.97      |
| 合 计       | 149,257,924.19 | 311,731,203.95 | 187,820,209.54 | 120,934,541.64 |

## （二十九）营业成本

## 1、营业成本

| 项 目      | 2020年1-6月     | 2019年度         | 2018年度        | 2017年度        |
|----------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 一、主营业务成本 | 59,475,362.07 | 122,918,190.85 | 74,752,784.41 | 51,092,293.52 |
| 二、其他业务成本 | 470,756.26    | 1,028,490.87   | 417,010.90    | 175,082.90    |
| 合 计      | 59,946,118.33 | 123,946,681.72 | 75,169,795.31 | 51,267,376.42 |

## 2、主营业务成本（分品种）

| 项 目       | 2020年1-6月     | 2019年度         | 2018年度        | 2017年度        |
|-----------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 智能超声水表类产品 | 45,605,187.79 | 89,128,365.66  | 46,912,358.84 | 22,065,637.19 |
| 智能超声热表类产品 | 13,830,678.30 | 33,090,210.33  | 27,643,193.18 | 28,991,453.49 |
| 其他        | 39,495.98     | 699,614.86     | 197,232.39    | 35,202.84     |
| 合 计       | 59,475,362.07 | 122,918,190.85 | 74,752,784.41 | 51,092,293.52 |

## （三十）税金及附加

| 项 目     | 2020年1-6月    | 2019年度       | 2018年度       | 2017年度       |
|---------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 572,102.32   | 1,793,682.97 | 1,180,511.84 | 809,407.04   |
| 教育费附加   | 408,644.52   | 1,281,202.09 | 843,222.76   | 578,147.89   |
| 房产税     | 242,260.75   | 461,635.28   | 461,635.28   | 473,798.50   |
| 土地使用税   | 61,886.22    | 123,772.44   | 123,772.44   | 123,772.44   |
| 印花税     | 50,520.74    | 112,840.71   | 88,193.02    | 137,182.20   |
| 车船使用税   | 4,046.40     | 5,950.00     | 7,764.00     | 7,349.00     |
| 地方基金    |              | 37,021.18    | 75,280.86    |              |
| 合 计     | 1,339,460.95 | 3,816,104.67 | 2,780,380.20 | 2,129,657.07 |

注：报告期税金及附加计缴标准参见本财务报表附注“四、税项”。

## （三十一）销售费用

| 项 目  | 2020年1-6月    | 2019年度       | 2018年度       | 2017年度       |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 3,149,513.46 | 6,307,326.78 | 4,671,465.44 | 3,449,423.87 |
| 服务费  | 5,052,293.96 | 9,267,207.49 | 5,042,295.36 | 2,889,173.96 |

| 项 目      | 2020年1-6月     | 2019年度        | 2018年度        | 2017年度        |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 差旅费      | 694,114.79    | 2,412,536.32  | 2,197,940.33  | 1,716,488.64  |
| 业务招待费    | 746,299.89    | 1,772,653.67  | 1,241,045.68  | 614,967.09    |
| 运输费      | 1,160,863.53  | 2,109,238.45  | 1,267,530.45  | 866,022.59    |
| 售后维修费    | 554,311.90    | 1,419,944.84  | 985,013.44    | 753,960.89    |
| 广告宣传费    | 385,764.26    | 1,297,656.53  | 975,683.30    | 441,858.74    |
| 检测费      | 540,591.31    | 2,187,782.47  | 173,511.22    | 159,907.31    |
| 房租、物业及其他 | 814,379.08    | 1,621,006.33  | 1,082,690.34  | 1,059,551.98  |
| 合 计      | 13,098,132.18 | 28,395,352.88 | 17,637,175.56 | 11,951,355.07 |

## (三十二) 管理费用

| 项 目       | 2020年1-6月    | 2019年度        | 2018年度        | 2017年度        |
|-----------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬      | 2,518,806.79 | 4,670,533.83  | 3,330,361.17  | 2,159,768.94  |
| 折旧及摊销     | 1,088,961.94 | 2,183,528.92  | 2,375,519.61  | 2,376,032.02  |
| 业务招待费     | 322,336.47   | 731,710.77    | 636,781.79    | 692,406.15    |
| 差旅费       | 107,700.82   | 1,125,435.55  | 521,352.95    | 188,481.86    |
| 中介机构服务费   | 1,245,887.04 | 4,202,616.81  | 1,973,964.61  | 1,510,630.21  |
| 股份支付费用    |              |               | 319,500.00    | 19,782,000.00 |
| 办公费及汽车使用费 | 575,468.43   | 1,663,280.98  | 1,238,535.63  | 945,809.10    |
| 保险费       | 229,678.15   | 232,308.09    | 226,746.94    | 174,192.44    |
| 其他费用      | 223,482.30   | 1,154,575.96  | 886,919.58    | 824,750.63    |
| 合 计       | 6,312,321.94 | 15,963,990.91 | 11,509,682.28 | 28,654,071.35 |

## (三十三) 研发费用

| 项 目     | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度       | 2018 年度      | 2017 年度      |
|---------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬    | 3,860,733.78 | 8,115,262.81  | 5,867,623.47 | 4,661,969.13 |
| 材料消耗    | 920,230.43   | 3,270,274.82  | 1,999,509.42 | 573,558.63   |
| 折旧及摊销   | 193,574.37   | 317,689.85    | 239,335.69   | 363,432.56   |
| 测试费及模具费 | 700,973.41   |               |              |              |
| 合作开发费   |              | 300,000.00    |              |              |
| 其他      | 337,591.01   | 738,182.77    | 117,066.47   | 310,142.33   |
| 合 计     | 6,013,103.00 | 12,741,410.25 | 8,223,535.05 | 5,909,102.65 |

## (三十四) 财务费用

| 项 目    | 2020年1-6月   | 2019年度        | 2018年度      | 2017年度      |
|--------|-------------|---------------|-------------|-------------|
| 利息支出   |             |               |             |             |
| 减：利息收入 | 220,933.45  | 3,511,324.64  | 224,756.14  | 149,881.25  |
| 手续费支出  | 17,434.90   | 50,082.58     | 18,363.36   | 14,484.77   |
| 汇兑损益   | 5,459.10    | -715.33       | -116.71     |             |
| 合 计    | -198,039.45 | -3,461,957.39 | -206,509.49 | -135,396.48 |

## (三十五) 其他收益

## 1、分类情况

| 项 目  | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度       | 2018 年度       | 2017 年度      |
|------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 政府补助 | 7,031,225.44 | 15,934,711.78 | 9,685,199.05  | 7,011,947.87 |
| 其他   | 107,611.57   |               | 440,783.40    |              |
| 合 计  | 7,138,837.01 | 15,934,711.78 | 10,125,982.45 | 7,011,947.87 |

## 2、计入当期损益的政府补助明细：

| 补助项目                                            | 2020 年 1-6 月 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------------------------------|--------------|-------------|
| 即征即退增值税                                         | 5,854,976.96 | 与收益相关       |
| 南京市江宁滨江开发区管委会 2020 年第一批科技<br>发展计划及项目经费          | 700,000.00   | 与收益相关       |
| 南京市江宁滨江开发区管委会高企培育入库奖<br>励                       | 200,000.00   | 与收益相关       |
| 南京市江宁滨江开发区管委会 2019 年度纳税突<br>出贡献企业、高质量发展特殊贡献企业奖励 | 120,000.00   | 与收益相关       |
| 稳岗补贴                                            | 110,430.58   | 与收益相关       |
| 南京市江宁区商务局 2019 年省级第二批商务发<br>展（外贸稳中提质）专项资金       | 21,800.00    | 与收益相关       |
| 南京市江宁区安全生产标准化建设工作奖补                             | 10,000.00    | 与收益相关       |
| 南京市江宁区工信局 2019 年市区工业和信息化<br>专项资金一般性补助和考核性奖励类资金  | 10,000.00    | 与收益相关       |
| 南京市江宁滨江开发区管委会 2019 年双重预防<br>机制建设工作奖补            | 3,012.00     | 与收益相关       |
| 南京市 2019 年知识产权战略专项经费                            | 1,005.90     | 与收益相关       |
| 合 计                                             | 7,031,225.44 |             |

(续上表)

| 补助项目                            | 2019 年度       | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------------------|---------------|-------------|
| 即征即退增值税                         | 11,341,811.78 | 与收益相关       |
| 省级现代服务业发展专项资金拟扶持项目              | 2,380,000.00  | 与收益相关       |
| 江宁区新兴产业资金补助                     | 550,000.00    | 与收益相关       |
| 南京市工业和信息化发展专项资金项目               | 400,000.00    | 与收益相关       |
| 企业利用资本市场融资补贴和奖励资金               | 400,000.00    | 与收益相关       |
| 江宁区现代服务业发展专项引导资金                | 300,000.00    | 与收益相关       |
| 知识产权战略专项资金                      | 200,000.00    | 与收益相关       |
| 江宁区 2019 年第二批自主知识产权计划项目奖<br>励资金 | 150,000.00    | 与收益相关       |
| 外贸发展专项资金                        | 68,200.00     | 与收益相关       |
| 南京市贯标合格企业奖励                     | 40,000.00     | 与收益相关       |
| 江宁区自主知识产权开发专项贯标奖励               | 40,000.00     | 与收益相关       |
| 江宁区科技发展计划奖励资金                   | 34,700.00     | 与收益相关       |
| “滨江开发区 2018 年度纳税贡献企业”奖励         | 30,000.00     | 与收益相关       |
| 合 计                             | 15,934,711.78 |             |

(续上表)

| 补助项目               | 2018 年度      | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------|--------------|-------------|
| 即征即退增值税            | 9,534,823.00 | 与收益相关       |
| 滨江开发区人才引进和科技创新专项奖励 | 80,900.00    | 与收益相关       |
| 稳岗补贴               | 32,076.05    | 与收益相关       |
| 江宁区扶持工业企业发展资金      | 20,000.00    | 与收益相关       |
| 清洁生产企业奖励资金         | 15,000.00    | 与收益相关       |
| 滨江开发区人才引进和科技创新专项奖励 | 2,400.00     | 与收益相关       |
| 合 计                | 9,685,199.05 |             |

(续上表)

| 补助项目                | 2017 年度      | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------|--------------|-------------|
| 即征即退增值税             | 6,861,211.27 | 与收益相关       |
| “测量管理体系认证 (AAA)” 奖励 | 50,000.00    | 与收益相关       |
| 稳岗补贴                | 41,836.60    | 与收益相关       |
| 滨江开发区人才引进和科技创新专项奖励  | 25,000.00    | 与收益相关       |
| 外经贸发展项目资金           | 10,000.00    | 与收益相关       |
| 江宁区科协组织建设补助经费       | 10,000.00    | 与收益相关       |
| 2017 年上交会摊位费补助资金    | 8,000.00     | 与收益相关       |
| 南京市知识产权示范企业补助       | 5,000.00     | 与收益相关       |
| 江宁区授权专利补助资金         | 900.00       | 与收益相关       |
| 合 计                 | 7,011,947.87 |             |

## (三十六) 投资收益

| 项 目       | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度    | 2018 年度      | 2017 年度      |
|-----------|--------------|------------|--------------|--------------|
| 购买理财产品的收益 | 2,637,317.57 | 207,142.56 | 1,527,913.00 | 1,465,195.21 |
| 合 计       | 2,637,317.57 | 207,142.56 | 1,527,913.00 | 1,465,195.21 |

## (三十七) 信用减值损失

| 项 目         | 2020年1-6月     | 2019年度        | 2018年度 | 2017年度 |
|-------------|---------------|---------------|--------|--------|
| 应收票据坏账损失    | -222,029.77   | -4,154.71     | /      | /      |
| 应收账款坏账损失    | -1,599,782.10 | -4,959,687.24 | /      | /      |
| 其他应收款坏账损失   | -106,061.73   | -401,115.33   | /      | /      |
| 合同资产减值准备    | -150,588.41   | /             | /      | /      |
| 其他非流动资产减值准备 | -642,335.13   | /             | /      | /      |
| 合 计         | -2,720,797.14 | -5,364,957.28 | /      | /      |

## (三十八) 资产减值损失

| 项 目  | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度        | 2017年度      |
|------|-----------|--------|---------------|-------------|
| 坏账损失 | /         | /      | -1,337,136.91 | -632,256.23 |

| 项 目    | 2020年1-6月   | 2019年度      | 2018年度        | 2017年度      |
|--------|-------------|-------------|---------------|-------------|
| 存货跌价损失 | -104,318.86 | -256,930.57 |               | -360,222.45 |
| 合 计    | -104,318.86 | -256,930.57 | -1,337,136.91 | -992,478.68 |

## (三十九) 资产处置收益

| 项 目       | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度   | 2018 年度   | 2017 年度    |
|-----------|--------------|-----------|-----------|------------|
| 非流动资产处置收益 |              | 26,371.39 | 89,622.70 | 242,538.03 |
| 合 计       |              | 26,371.39 | 89,622.70 | 242,538.03 |

## (四十) 营业外收入

| 项 目   | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度   | 2018年度    | 2017年度    |
|-------|--------------|-----------|-----------|-----------|
| 废品收入等 | 13,567.34    | 81,036.55 | 54,559.06 | 28,536.63 |
| 合 计   | 13,567.34    | 81,036.55 | 54,559.06 | 28,536.63 |

## (四十一) 营业外支出

| 项 目         | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度   | 2018年度   | 2017年度    |
|-------------|--------------|-----------|----------|-----------|
| 非流动资产报废损失合计 |              | 11,307.08 |          | 69,051.88 |
| 其中：固定资产报废损失 |              | 11,307.08 |          | 69,051.88 |
| 捐赠支出        | 300,000.00   |           |          |           |
| 其他          | 269,777.74   | 26,258.27 | 7,066.58 | 753.47    |
| 合 计         | 569,777.74   | 37,565.35 | 7,066.58 | 69,805.35 |

## (四十二) 所得税费用

| 项 目     | 2020年1-6月     | 2019年度        | 2018年度        | 2017年度       |
|---------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 10,303,333.71 | 18,222,672.87 | 11,485,749.14 | 7,742,207.43 |
| 递延所得税费用 | -408,338.70   | -843,501.54   | -200,538.54   | -148,661.79  |
| 合 计     | 9,894,995.01  | 17,379,171.33 | 11,285,210.60 | 7,593,545.64 |

## 所得税费用与会计利润的关系：

| 科目名称                           | 2020年1-6月     | 2019年度         | 2018年度        | 2017年度        |
|--------------------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 利润总额                           | 70,143,046.69 | 143,084,611.87 | 84,023,665.07 | 29,340,590.86 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 10,521,457.00 | 21,462,691.78  | 12,603,549.76 | 4,401,088.63  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 920,601.74    | 2,403,904.89   | 716,733.11    | -29,186.35    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 248,854.98    | 703,648.67     | 522,068.41    | 3,544,851.44  |
| 加计扣除费用的影响                      | -745,179.04   | -1,472,062.38  | -876,009.37   | -427,202.92   |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 |               |                | 53.35         | 103,994.84    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |               |                | -103,644.83   |               |
| 其他                             | -1,050,739.67 | -5,719,011.63  | -1,577,539.83 |               |
| 所得税费用                          | 9,894,995.01  | 17,379,171.33  | 11,285,210.60 | 7,593,545.64  |

## (四十三) 现金流量表项目注释

## 1、收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目        | 2020年1-6月    | 2019年度        | 2018年度       | 2017年度        |
|------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 收到的保证金、备用金 | 5,192,368.16 | 5,483,210.00  | 6,125,327.02 | 10,075,135.03 |
| 利息收入       | 220,933.45   | 3,511,324.64  | 224,756.14   | 149,881.25    |
| 收到的政府补助    | 1,176,248.48 | 4,592,900.00  | 150,376.05   | 150,736.60    |
| 其他         | 121,178.91   | 82,936.55     | 543,701.76   | 32,336.63     |
| 合 计        | 6,710,729.00 | 13,670,371.19 | 7,044,160.97 | 10,408,089.51 |

## 2、支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目     | 2020年1-6月     | 2019年度        | 2018年度        | 2017年度        |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 支付的期间费用 | 13,649,539.46 | 26,751,573.45 | 16,698,684.66 | 13,363,786.13 |
| 保证金、备用金 | 2,827,153.66  | 13,323,305.28 | 7,817,050.15  | 10,847,159.39 |
| 合 计     | 16,476,693.12 | 40,074,878.73 | 24,515,734.81 | 24,210,945.52 |

## 3、收到的其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度       |
|-----|-----------|--------|--------|--------------|
| 往来款 |           |        |        | 7,100,796.55 |
| 合 计 |           |        |        | 7,100,796.55 |

## 4、支付的其他与投资活动有关的现金

| 项 目   | 2020年1-6月 | 2019年度       | 2018年度 | 2017年度     |
|-------|-----------|--------------|--------|------------|
| 往来款   |           |              |        | 867,063.42 |
| 投资保证金 |           | 2,000,000.00 |        |            |
| 合 计   |           | 2,000,000.00 |        | 867,063.42 |

## (四十四) 现金流量表补充资料

## 1、补充资料

| 项 目                              | 2020年1-6月     | 2019年度         | 2018年度        | 2017年度        |
|----------------------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量：               |               |                |               |               |
| 净利润                              | 60,248,051.68 | 125,705,440.54 | 72,738,454.47 | 21,747,045.22 |
| 加：资产减值准备                         | 104,318.86    | 256,930.57     | 1,337,136.91  | 992,478.68    |
| 信用减值损失                           | 2,720,797.14  | 5,364,957.28   |               |               |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 2,162,806.30  | 4,423,522.39   | 3,709,617.14  | 3,630,583.84  |
| 无形资产摊销                           | 180,793.61    | 347,261.88     | 328,193.03    | 308,283.87    |
| 长期待摊费用摊销                         | 213,573.84    | 390,237.47     | 471,936.82    | 605,084.09    |
| 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） |               | -26,371.39     | -89,622.70    | -242,538.03   |
| 固定资产报废损失                         |               | 11,307.08      |               | 69,051.88     |
| 公允价值变动损失                         |               |                |               |               |

| 项 目                  | 2020年1-6月      | 2019年度          | 2018年度         | 2017年度         |
|----------------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|
| 财务费用（收益以“-”号填列）      |                |                 |                |                |
| 投资损失（收益以“-”号填列）      | -2,637,317.57  | -207,142.56     | -1,527,913.00  | -1,465,195.21  |
| 递延所得税资产减少            | -408,338.70    | -843,501.54     | -200,538.54    | -148,661.79    |
| 递延所得税负债增加            |                |                 |                |                |
| 存货的减少                | -13,440,254.89 | -31,088,887.86  | -17,638,892.05 | -13,381,090.46 |
| 经营性应收项目的减少           | -4,316,347.61  | -147,149,274.83 | -19,235,037.89 | -2,902,943.49  |
| 经营性应付项目的增加           | -19,715,007.72 | 121,525,591.88  | 19,338,267.20  | 11,687,233.41  |
| 其他                   | 1,524,496.09   | 1,466,154.04    | 1,574,388.50   | 20,924,853.78  |
| 经营活动产生的现金流量净额        | 26,637,571.03  | 80,176,224.95   | 60,805,989.89  | 41,824,185.79  |
| 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              | 213,452,243.15 | 213,915,337.58  | 170,697,569.96 | 95,843,345.86  |
| 减：现金的期初余额            | 213,915,337.58 | 170,697,569.96  | 95,843,345.86  | 38,526,692.49  |
| 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         | -463,094.43    | 43,217,767.62   | 74,854,224.10  | 57,316,653.37  |

注：其他主要系计入当期损益的专项储备及股份支付金额。

## 2、现金和现金等价物的构成

| 项 目            | 2020年6月30日     | 2019年12月31日    | 2018年12月31日    | 2017年12月31日   |
|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、现金           | 213,452,243.15 | 213,915,337.58 | 170,697,569.96 | 95,843,345.86 |
| 其中：库存现金        | 48,353.68      | 398.28         | 26,283.14      | 29,951.29     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 213,403,889.47 | 213,914,939.30 | 170,671,286.82 | 95,813,394.57 |
| 二、现金等价物        |                |                |                |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |                |                |                |               |
| 三、现金及现金等价物余额   | 213,452,243.15 | 213,915,337.58 | 170,697,569.96 | 95,843,345.86 |

## （四十五）所有权或使用权受到限制的资产

截止 2020 年 6 月 30 日，所有权或使用权受到限制的资产情况如下：

| 项 目  | 金额           | 受限制的原因    |
|------|--------------|-----------|
| 货币资金 | 3,641,676.80 | 保函保证金使用受限 |

## （四十六）外币货币性项目

| 项 目  | 2020年6月30日外币余额 | 折算汇率 | 折算人民币余额 |
|------|----------------|------|---------|
| 货币资金 |                |      |         |

| 项 目   | 2020 年 6 月 30 日外币余额 | 折算汇率   | 折算人民币余额 |
|-------|---------------------|--------|---------|
| 其中：欧元 | 0.03                | 7.96   | 0.24    |
| 美元    | 2.24                | 7.0795 | 15.86   |

## 六、合并范围的变更

2017 年 06 月 16 日，公司新设子公司南京麦斯特软件有限公司，纳入合并范围。

## 七、在其他主体中权益的披露

### （一）在子公司中的权益

| 子公司名称       | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质           | 持股比例（%） | 取得方式 |
|-------------|-------|-----|----------------|---------|------|
| 南京麦斯特软件有限公司 | 南京市   | 南京市 | 软件和信息<br>技术服务业 | 100.00  | 新设   |

### （二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

### （三）在合营安排或联营企业中的权益

无。

### （四）重要的共同经营

无。

### （五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

### （一）市场风险

#### 1、外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产、负债有关。截止 2020 年 6 月 30 日，本公司持有 0.03 欧元、2.24 美元外币资产，无外币负债。本公司管理层认为，该等欧元、美元货币资金于本公司总资产所占比例较小，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

## 2、利率风险

浮动利率的借款令本公司承受现金流量利率风险，而固定利率的借款令本公司承受公允价值利率风险。于 2020 年 6 月 30 日，公司无借款，故不存在利率风险。

## （二）信用风险

于 2020 年 6 月 30 日，可能引起本公司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公司金融资产产生的损失，具体包括：现金及银行存款、应收账款。

本公司对银行存款的管理措施，是将大部分现金及银行存款存储在中国境内的国有银行及其他大中型上市银行。本公司管理层认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司对应收账款信用风险的管理措施主要有：（1）本公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易；（2）按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核；（3）本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险；（4）根据公司会计政策，计提充分的坏账准备。

## （三）流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司债务较低，资金充裕，所承担的流动风险较小。

## 九、关联方及关联交易

### （一）本公司的控股股东情况

| 名 称 | 与本公司关系 | 对本公司的持股比例(%) |      | 对本公司的表决权比例(%) |
|-----|--------|--------------|------|---------------|
|     |        | 直接           | 间接   |               |
| 孙卫国 | 实际控制人  | 48.65        | 2.23 | 54.49         |

注：孙卫国持有公司表决权比例中 48.65%系直接持有，5.84%系通过南京旺凯企业管理中心（有限合伙）持有。

### （二）本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注“七、（一）在子公司中的权益”。

### （三）其他关联方情况

| 关联方              | 关联方关系                        |
|------------------|------------------------------|
| 南京旺凯企业管理中心（有限合伙） | 孙卫国持有其 38.16%出资份额并担任其执行事务合伙人 |
| 辉金鹏              | 公司董事、副总经理，持有公司 8.62%股份       |
| 杨荣福              | 持有公司 6.85%股份                 |
| 沈 激              | 持有公司 5.23%股份、监事              |

| 关联方                   | 关联方关系                                                         |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------|
| 张美萍                   | 与曹凯强系母子关系，合计持有公司 5.17%股份                                      |
| 曹凯强                   | 与张美萍系母子关系，合计持有公司 5.17%股份                                      |
| 赵家事                   | 董事、副总经理                                                       |
| 朱卓君                   | 董事                                                            |
| 李德英                   | 独立董事                                                          |
| 茅 宁                   | 独立董事                                                          |
| 乔久华                   | 独立董事                                                          |
| 吴正新                   | 监事会主席                                                         |
| 许 凯                   | 监事                                                            |
| 张 炜                   | 副总经理                                                          |
| 邹孝旺                   | 副总经理                                                          |
| 钱孝宇                   | 财务负责人、董事会秘书                                                   |
| 赵云侠                   | 赵家事之配偶                                                        |
| 唐绪锦                   | 原持有公司 5.00%以上股份股东，其持有公司股份比例已于 2017 年 5 月降为 4.59%              |
| 路 兵                   | 原公司监事，已于 2018 年 12 月不再担任公司监事                                  |
| 苏迈拓（北京）销售有限公司         | 辉金鹏曾持股 47.50%并担任董事的企业，该股权已于 2017 年 1 月全部转出，现已更名为北京凡斯特科技有限责任公司 |
| 北京迈拓有限责任公司            | 辉金鹏曾持股 47.50%的企业，该股权已于 2017 年 1 月全部转出                         |
| 南京众拓热能表厂              | 杨荣福曾持股 100.00%的企业，已于 2018 年 9 月注销                             |
| 宁波舜义电子科技有限公司          | 路兵持股 90.00%的企业，路兵已于 2018 年 12 月不再担任公司监事                       |
| 江苏康平新材料科技有限公司         | 路兵担任董事的企业，路兵已于 2018 年 12 月不再担任公司监事                            |
| 安徽君华舜义恩佳非晶材料有限公司      | 路兵担任董事的企业，路兵已于 2018 年 9 月不再担任安徽君华舜义恩佳非晶材料有限公司董事               |
| 南京舜宏电气有限公司            | 路兵关系密切家庭成员控制的企业，路兵已于 2018 年 12 月不再担任公司监事                      |
| 南京舜义传感器厂              | 路兵持股 26.67%、担任董事长、总经理的企业，路兵已于 2018 年 12 月不再担任公司监事             |
| 南京舜义传感器厂雨花分厂          | 路兵担任法定代表人的企业，路兵已于 2018 年 12 月不再担任公司监事                         |
| 南京时装厂                 | 路兵担任法定代表人的企业，路兵已于 2018 年 12 月不再担任公司监事                         |
| 南京传感器厂                | 路兵担任法定代表人的企业，路兵已于 2018 年 12 月不再担任公司监事                         |
| 南京野火信息技术有限公司          | 朱卓君曾担任董事的企业，已于 2018 年 1 月注销                                   |
| 南京英飞尼迪三胞投资管理有限公司      | 朱卓君担任董事的企业                                                    |
| 杭州派迩瑞筹信息技术有限公司        | 朱卓君担任董事的企业                                                    |
| 南京威测环保科技有限公司          | 朱卓君担任董事的企业                                                    |
| 江苏易安联网络技术有限公司         | 朱卓君担任董事的企业                                                    |
| 江苏中科动平衡创业投资管理有限公司     | 朱卓君担任总经理的企业                                                   |
| 南京动平衡之家创业投资合伙企业(有限合伙) | 朱卓君持股 25.00%的企业                                               |
| 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所 | 乔久华担任该公司负责人                                                   |

| 关联方            | 关联方关系                           |
|----------------|---------------------------------|
| 江苏富华会计师事务所有限公司 | 乔久华担任董事长兼总经理，并持有 80.00%股权的企业    |
| 江苏久康企业管理有限公司   | 乔久华担任执行董事，并持有 66.70%股权的企业       |
| 江苏富华工程造价咨询有限公司 | 乔久华担任董事长兼总经理，并持有 40.00%股权的企业    |
| 南京慧康餐饮管理有限公司   | 乔久华担任董事，并持有 32.67%股权的企业         |
| 江苏天华会计师事务所有限公司 | 乔久华担任董事，并持有 7.50%股权的企业          |
| 尼克夏国际咨询有限公司    | 乔久华曾担任董事的企业，乔久华已于 2019 年 12 月离职 |
| 南京舜义恩佳电气有限公司   | 吴正新持有 45.00%股权的企业               |

#### （四）关联交易情况

##### 1、关联租赁情况

| 关联方      | 关联交易内容 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度   |
|----------|--------|--------------|---------|---------|-----------|
| 南京舜义传感器厂 | 房屋租赁   |              |         |         | 12,926.49 |

##### 2、关联方资金拆借

###### （1）2020年1-6月

无。

###### （2）2019年度

无。

###### （3）2018年度

无。

###### （4）2017年度

| 关联方 | 2017 年 1 月 1 日 | 拆出金额       | 关联方归还金额      | 2017 年 12 月 31 日 |
|-----|----------------|------------|--------------|------------------|
| 孙卫国 | 4,046,217.13   | 858,241.97 | 4,904,459.10 |                  |
| 赵云侠 | 43,816.00      |            | 43,816.00    |                  |
| 唐绪锦 | 924,088.45     |            | 924,088.45   |                  |
| 辉金鹏 | 980,000.00     | -          | 980,000.00   |                  |
| 赵家事 | 100,000.00     |            | 100,000.00   |                  |
| 杨荣福 | 26,048.55      | 8,821.45   | 34,870.00    |                  |

##### 3、关键管理人员薪酬

| 项 目        | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度      | 2018 年度      | 2017 年度      |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬总额 | 1,159,000.00 | 2,119,810.88 | 1,782,021.70 | 1,054,949.43 |

#### （五）关联方往来余额

报告期各期末无关联方往来余额。

## 十、股份支付

### （一）股份支付总体情况

#### （1）2018 年度

|                               |            |
|-------------------------------|------------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额               | 213,000.00 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额               | 213,000.00 |
| 公司本期失效的各项权益工具总额               |            |
| 公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限   |            |
| 公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 |            |

注：（1）2018 年 8 月，持股平台内部发生股权转让，部分员工将股份转让给实际控制人孙卫国指定的平台内其他员工，确定可行权数量为 193,000.00 股；

（2）2018 年 12 月，公司对员工进行股权激励，实际控制人孙卫国将其持有的 2.00 万股转让给员工，确定可行权数量为 20,000.00 股。

#### （2）2017 年度

|                               |               |
|-------------------------------|---------------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额               | 13,188,000.00 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额               | 13,188,000.00 |
| 公司本期失效的各项权益工具总额               |               |
| 公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限   |               |
| 公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 |               |

注：（1）2017 年 5 月，公司对员工进行股权激励，各股东合计转让 1,510.00 万股，其中，实际控制人孙卫国将其持有的 335.00 万股转让给南京旺凯企业管理中心（有限合伙），并通过持股平台间接持有公司 219.20 万股，确定可行权数量为 12,908,000.00 股；

（2）2017 年 5 月，南京旺凯企业管理中心（有限合伙）股权结构变动，实际控制人孙卫国将其持有的 28.00 万股转让给员工，确定可行权数量为 280,000.00 股。

### （二）以权益结算的股份支付情况

#### （1）2018 年度

|                       |                 |
|-----------------------|-----------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 参考最近一期外部投资者入股价格 |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 与授予对象签订的股份转让协议  |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 无               |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 20,101,500.00   |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 319,500.00      |

#### （2）2017 年度

|                  |                 |
|------------------|-----------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 参考最近一期外部投资者入股价格 |
|------------------|-----------------|

|                       |                |
|-----------------------|----------------|
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 与授予对象签订的股份转让协议 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 无              |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 19,782,000.00  |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 19,782,000.00  |

## 十一、承诺及或有事项

截止 2020 年 6 月 30 日，公司无需披露的重大承诺事项和重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截止报告日，公司无需披露的日后重要事项。

## 十三、其他重要事项

### （一）利润分配

2020 年 3 月 13 日，公司召开第一届董事会第十四次会议，审议通过《关于 2019 年度利润分配方案的议案》，决定向股东共计分配 29,248,800.00 元的现金红利，根据公司股东的实缴出资比例进行利润分配。

### （二）首次公开发行股票

2020 年 3 月 22 日，公司召开第一届董事会第十五次会议，审议通过《关于公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的议案》，决定公开发行新股不超过 3,482.00 万股并在创业板上市。

### （三）滚存利润分配

2020 年 3 月 22 日，公司召开第一届董事会第十五次会议，审议通过《关于公司首次公开发行股票前滚存利润分配的议案》，在公司首次公开发行股票完成后，由本公司新老股东按持股比例共同享有本次首次公开发行股票前的滚存未分配利润。

### （四）分部信息

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

截止报告日，除上述事项外，公司无需披露的其他重要事项。

### （五）会计差错更正

为进一步提高会计信息质量，使报告期内财务报表更合理、公允反映公司的实际经营情况，同时基于谨慎性原则考虑，经内部审议，公司对报告期内会计差错进行更正，影响如下：调增 2018 年末资产总额 10,179,277.67 元，调增负债总额 10,268,675.37 元，调减所有者权益 89,397.70

元；调减 2018 年度净利润 408,897.70 元；调增 2017 年末资产总额 1,072,390.00 元，调增负债总额 1,072,390.00 元；调减 2017 年度净利润 270,000.00 元。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款

##### 1、应收账款分类披露

| 类 别              | 2020 年 6 月 30 日 |        |               |         |                |
|------------------|-----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|                  | 账面余额            |        | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|                  | 金额              | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |                |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 1,915,903.00    | 1.33   | 1,915,903.00  | 100.00  |                |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 141,832,911.45  | 98.67  | 10,233,833.83 | 7.22    | 131,599,077.62 |
| 其中：合并范围内往来组合     | 18,000.00       | 0.01   |               |         | 18,000.00      |
| 账龄组合             | 141,814,911.45  | 98.65  | 10,233,833.83 | 7.22    | 131,581,077.62 |
| 合 计              | 143,748,814.45  | 100.00 | 12,149,736.83 | 8.45    | 131,599,077.62 |

(续上表)

| 类 别              | 2019 年 12 月 31 日 |        |               |         |                |
|------------------|------------------|--------|---------------|---------|----------------|
|                  | 账面余额             |        | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|                  | 金额               | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |                |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 1,787,339.00     | 1.28   | 1,743,339.80  | 97.54   | 43,999.20      |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 138,147,958.93   | 98.72  | 10,723,410.81 | 7.76    | 127,424,548.12 |
| 合 计              | 139,935,297.93   | 100.00 | 12,466,750.61 | 8.91    | 127,468,547.32 |

(续上表)

| 类 别                   | 2018 年 12 月 31 日 |        |              |         |               |
|-----------------------|------------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                       | 账面余额             |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                       | 金额               | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 单项金额重大并单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        | 59,577,250.71    | 98.67  | 6,706,363.37 | 11.26   | 52,870,887.34 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 800,000.00       | 1.33   | 800,000.00   | 100.00  |               |
| 合 计                   | 60,377,250.71    | 100.00 | 7,506,363.37 | 12.43   | 52,870,887.34 |

(续上表)

| 类 别                   | 2017 年 12 月 31 日 |        |              |         |               |
|-----------------------|------------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                       | 账面余额             |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                       | 金额               | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 单项金额重大并单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        | 54,194,501.90    | 98.55  | 5,663,878.69 | 10.45   | 48,530,623.21 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 800,000.00       | 1.45   | 800,000.00   | 100.00  |               |
| 合 计                   | 54,994,501.90    | 100.00 | 6,463,878.69 | 11.75   | 48,530,623.21 |

## 2、期末单项计提预期信用损失的应收账款

| 单位名称              | 2020 年 6 月 30 日 |              |          |           |
|-------------------|-----------------|--------------|----------|-----------|
|                   | 账面余额            | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由      |
| 北京建工博海建设有限公司      | 800,000.00      | 800,000.00   | 100.00   | 预计债务人无法归还 |
| 宁夏盈盛达热力物业有限公司     | 606,375.00      | 606,375.00   | 100.00   | 预计债务人无法归还 |
| 成都易信达科技股份有限公司     | 234,300.00      | 234,300.00   | 100.00   | 预计债务人无法归还 |
| 天津市佰特能源科技有限公司     | 139,285.00      | 139,285.00   | 100.00   | 预计债务人无法归还 |
| 西安泽睿环境科技有限公司      | 79,984.50       | 79,984.50    | 100.00   | 预计债务人无法归还 |
| 哈尔滨利昌房地产开发有限责任公司  | 42,080.00       | 42,080.00    | 100.00   | 预计债务人无法归还 |
| 阿拉善左旗金峰热力建设有限责任公司 | 6,243.50        | 6,243.50     | 100.00   | 预计债务人无法归还 |
| 陕西智胜安全技术有限公司      | 5,085.00        | 5,085.00     | 100.00   | 预计债务人无法归还 |
| 保定屹立房地产开发有限公司     | 2,550.00        | 2,550.00     | 100.00   | 预计债务人无法归还 |
| 合 计               | 1,915,903.00    | 1,915,903.00 | 100.00   |           |

## 3、按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

| 账 龄           | 2020 年 6 月 30 日 |               |          | 2019 年 12 月 31 日 |               |          |
|---------------|-----------------|---------------|----------|------------------|---------------|----------|
|               | 账面余额            | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 账面余额             | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 121,200,768.58  | 6,060,038.43  | 5.00     | 121,397,529.04   | 6,069,876.45  | 5.00     |
| 1 至 2 年       | 15,119,563.81   | 1,511,956.38  | 10.00    | 11,122,062.61    | 1,112,206.26  | 10.00    |
| 2 至 3 年       | 3,665,647.06    | 1,099,694.12  | 30.00    | 2,381,809.33     | 714,542.80    | 30.00    |
| 3 至 4 年       | 402,073.00      | 201,036.50    | 50.00    | 321,080.90       | 160,540.45    | 50.00    |
| 4 至 5 年       | 328,753.00      | 263,002.40    | 80.00    | 1,296,161.00     | 1,036,928.80  | 80.00    |
| 5 年以上         | 1,098,106.00    | 1,098,106.00  | 100.00   | 1,629,316.05     | 1,629,316.05  | 100.00   |
| 合 计           | 141,814,911.45  | 10,233,833.83 | 7.22     | 138,147,958.93   | 10,723,410.81 | 7.76     |

(续上表)

| 账 龄           | 2018 年 12 月 31 日 |              |          | 2017 年 12 月 31 日 |              |          |
|---------------|------------------|--------------|----------|------------------|--------------|----------|
|               | 账面余额             | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 账面余额             | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 47,714,050.11    | 2,385,702.51 | 5.00     | 43,287,853.07    | 2,164,392.65 | 5.00     |
| 1 至 2 年       | 5,392,555.90     | 539,255.59   | 10.00    | 4,431,060.03     | 443,106.00   | 10.00    |
| 2 至 3 年       | 1,113,572.90     | 334,071.87   | 30.00    | 3,574,698.80     | 1,072,409.64 | 30.00    |
| 3 至 4 年       | 3,191,892.80     | 1,595,946.40 | 50.00    | 1,636,220.00     | 818,110.00   | 50.00    |
| 4 至 5 年       | 1,568,960.00     | 1,255,168.00 | 80.00    | 494,048.00       | 395,238.40   | 80.00    |
| 5 年以上         | 596,219.00       | 596,219.00   | 100.00   | 770,622.00       | 770,622.00   | 100.00   |
| 合 计           | 59,577,250.71    | 6,706,363.37 | 11.26    | 54,194,501.90    | 5,663,878.69 | 10.45    |

## 4、按账龄披露应收账款

| 账 龄           | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 121,218,768.58  | 121,397,529.04   | 47,714,050.11    | 43,287,853.07    |
| 1 至 2 年       | 15,120,743.81   | 11,251,962.61    | 5,392,555.90     | 4,431,060.03     |
| 2 至 3 年       | 3,815,137.06    | 2,486,209.33     | 1,113,572.90     | 4,374,698.80     |
| 3 至 4 年       | 528,833.00      | 467,744.90       | 3,991,892.80     | 1,636,220.00     |
| 4 至 5 年       | 1,825,391.00    | 2,702,536.00     | 1,568,960.00     | 494,048.00       |
| 5 年以上         | 1,239,941.00    | 1,629,316.05     | 596,219.00       | 770,622.00       |
| 合 计           | 143,748,814.45  | 139,935,297.93   | 60,377,250.71    | 54,994,501.90    |

## 5、报告期各期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2020 年 1-6 月：

| 项 目      | 2020 年 1 月 1 日 | 本期变动金额       |       |            | 2020 年 6 月 30 日 |
|----------|----------------|--------------|-------|------------|-----------------|
|          |                | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销      |                 |
| 应收账款坏账准备 | 10,653,758.47  | 1,598,643.16 |       | 102,664.80 | 12,149,736.83   |

注：2020 年 1 月 1 日应收账款坏账准备余额与 2019 年 12 月 31 日差异系适用新收入准则导致，详见本附注“三、（二十七）重要会计政策和会计估计变更”。

2019 年度合计计提坏账准备金额 4,960,387.24 元；2018 年度合计计提坏账准备金额 1,042,484.68 元；2017 年度合计计提坏账准备金额 836,514.64 元。

## 6、报告期核销的应收账款情况:

| 项 目       | 核销期间         | 核销金额       | 核销原因 |
|-----------|--------------|------------|------|
| 实际核销的应收账款 | 2020 年 1-6 月 | 146,664.00 | 债务重组 |

## 7、截止 2020 年 6 月 30 日按欠款方归集的前五名应收账款情况:

| 往来单位名称         | 2020 年 6 月 30 日余额 | 占应收账款<br>总额比例<br>(%) | 2020 年 6 月 30 日坏账<br>准备 |
|----------------|-------------------|----------------------|-------------------------|
| 介休市集中供热有限责任公司  | 12,055,456.95     | 8.39                 | 602,772.86              |
| 孝义市热力公司        | 7,975,500.00      | 5.55                 | 398,775.00              |
| 沈阳航发科技实业有限责任公司 | 7,560,487.68      | 5.26                 | 454,790.19              |
| 祁县农村饮水安全工程项目部  | 7,014,357.50      | 4.88                 | 350,717.88              |
| 沈阳水务集团有限公司     | 6,932,165.00      | 4.82                 | 468,084.75              |
| 合 计            | 41,537,967.13     | 28.90                | 2,275,140.68            |

8、报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

9、报告期各期末无转移应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

## (二) 其他应收款

## 1、其他应收款按款项性质分类情况:

| 款项性质   | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 保证金及押金 | 7,569,039.62    | 7,445,662.82     | 3,621,356.60     | 2,192,243.66     |
| 职工备用金等 | 93,350.31       | 67,478.06        | 63,106.11        | 44,216.18        |
| 其他     | 39,680.30       | 22,259.58        | 103,683.00       | 8,105.72         |
| 合 计    | 7,702,070.23    | 7,535,400.46     | 3,788,145.71     | 2,244,565.56     |

## 2、其他应收款分类披露

| 类 别               | 2020 年 6 月 30 日 |        |            |         |              |
|-------------------|-----------------|--------|------------|---------|--------------|
|                   | 账面余额            |        | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|                   | 金额              | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |              |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  |                 |        |            |         |              |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 7,702,070.23    | 100.00 | 895,474.95 | 11.63   | 6,806,595.28 |
| 其中: 合并范围内往来组合     | 27,000.00       | 0.35   |            |         | 27,000.00    |
| 账龄组合              | 7,675,070.23    | 99.65  | 895,474.95 | 11.67   | 6,779,595.28 |
| 合 计               | 7,702,070.23    | 100.00 | 895,474.95 | 11.63   | 6,806,595.28 |

(续上表)

| 类 别               | 2019 年 12 月 31 日 |        |            |         |              |
|-------------------|------------------|--------|------------|---------|--------------|
|                   | 账面余额             |        | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|                   | 金额               | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |              |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  |                  |        |            |         |              |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 7,535,400.46     | 100.00 | 789,433.38 | 10.48   | 6,745,967.08 |
| 其中：合并范围内往来组合      | 5,000.00         | 0.07   |            |         | 5,000.00     |
| 账龄组合              | 7,530,400.46     | 99.93  | 789,433.38 | 10.48   | 6,740,967.08 |
| 合 计               | 7,535,400.46     | 100.00 | 789,433.38 | 10.48   | 6,745,967.08 |

(续上表)

| 类 别                    | 2018 年 12 月 31 日 |        |            |         |              |
|------------------------|------------------|--------|------------|---------|--------------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|                        | 金额               | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |              |
| 单项金额重大并单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        | 3,788,145.71     | 100.00 | 388,350.45 | 10.25   | 3,399,795.26 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                  |        |            |         |              |
| 合 计                    | 3,788,145.71     | 100.00 | 388,350.45 | 10.25   | 3,399,795.26 |

(续上表)

| 类 别                    | 2017 年 12 月 31 日 |        |            |         |              |
|------------------------|------------------|--------|------------|---------|--------------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|                        | 金额               | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |              |
| 单项金额重大并单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        | 2,244,565.56     | 100.00 | 210,739.28 | 9.39    | 2,033,826.28 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                  |        |            |         |              |
| 合 计                    | 2,244,565.56     | 100.00 | 210,739.28 | 9.39    | 2,033,826.28 |

## 3、按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款

| 账 龄           | 2020 年 6 月 30 日 |            |         | 2019 年 12 月 31 日 |            |         |
|---------------|-----------------|------------|---------|------------------|------------|---------|
|               | 账面余额            | 坏账准备       | 计提比例(%) | 账面余额             | 坏账准备       | 计提比例(%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 5,218,879.41    | 260,943.97 | 5.00    | 5,237,882.14     | 261,894.11 | 5.00    |
| 1 至 2 年       | 1,293,591.31    | 129,359.13 | 10.00   | 1,685,491.16     | 168,549.12 | 10.00   |
| 2 至 3 年       | 826,985.51      | 248,095.65 | 30.00   | 230,863.16       | 69,258.95  | 30.00   |
| 3 至 4 年       | 135,350.00      | 67,675.00  | 50.00   | 131,700.00       | 65,850.00  | 50.00   |

| 账 龄     | 2020 年 6 月 30 日 |            |             | 2019 年 12 月 31 日 |            |             |
|---------|-----------------|------------|-------------|------------------|------------|-------------|
|         | 账面余额            | 坏账准备       | 计提比例<br>(%) | 账面余额             | 坏账准备       | 计提比例<br>(%) |
| 4 至 5 年 | 54,314.00       | 43,451.20  | 80.00       | 102,914.00       | 82,331.20  | 80.00       |
| 5 年以上   | 145,950.00      | 145,950.00 | 100.00      | 141,550.00       | 141,550.00 | 100.00      |
| 合 计     | 7,675,070.23    | 895,474.95 | 11.67       | 7,530,400.46     | 789,433.38 | 10.48       |

(续上表)

| 账 龄           | 2018 年 12 月 31 日 |            |             | 2017 年 12 月 31 日 |            |             |
|---------------|------------------|------------|-------------|------------------|------------|-------------|
|               | 账面余额             | 坏账准备       | 计提比例<br>(%) | 账面余额             | 坏账准备       | 计提比例<br>(%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 3,141,094.55     | 157,054.73 | 5.00        | 1,818,401.56     | 90,920.08  | 5.00        |
| 1 至 2 年       | 270,887.16       | 27,088.72  | 10.00       | 181,700.00       | 18,170.00  | 10.00       |
| 2 至 3 年       | 131,700.00       | 39,510.00  | 30.00       | 102,914.00       | 30,874.20  | 30.00       |
| 3 至 4 年       | 102,914.00       | 51,457.00  | 50.00       | 141,550.00       | 70,775.00  | 50.00       |
| 4 至 5 年       | 141,550.00       | 113,240.00 | 80.00       |                  |            |             |
| 合 计           | 3,788,145.71     | 388,350.45 | 10.25       | 2,244,565.56     | 210,739.28 | 9.39        |

## 4、按账龄披露其他应收款

| 账 龄           | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 5,245,879.41    | 5,242,882.14     | 3,141,094.55     | 1,818,401.56     |
| 1 至 2 年       | 1,293,591.31    | 1,685,491.16     | 270,887.16       | 181,700.00       |
| 2 至 3 年       | 826,985.51      | 230,863.16       | 131,700.00       | 102,914.00       |
| 3 至 4 年       | 135,350.00      | 131,700.00       | 102,914.00       | 141,550.00       |
| 4 至 5 年       | 54,314.00       | 102,914.00       | 141,550.00       |                  |
| 5 年以上         | 145,950.00      | 141,550.00       |                  |                  |
| 合 计           | 7,702,070.23    | 7,535,400.46     | 3,788,145.71     | 2,244,565.56     |

## 5、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 2020 年 1-6 月计提、收回或转回坏账准备情况:

| 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) |            |
| 期初余额    |                | 789,433.38           |                      | 789,433.38 |
| 本期计提    |                | 106,041.57           |                      | 106,041.57 |
| 本期收回或转回 |                |                      |                      |            |
| 本期核销    |                |                      |                      |            |
| 本期其他变动  |                |                      |                      |            |
| 期末余额    |                | 895,474.95           |                      | 895,474.95 |

## (2) 2019 年度计提、收回或转回坏账准备情况:

| 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) |            |
| 期初余额    |                | 388,350.45           |                      | 388,350.45 |
| 本期计提    |                | 401,082.93           |                      | 401,082.93 |
| 本期收回或转回 |                |                      |                      |            |
| 本期核销    |                |                      |                      |            |
| 本期其他变动  |                |                      |                      |            |
| 期末余额    |                | 789,433.38           |                      | 789,433.38 |

## (3) 2017 年度、2018 年度计提、收回或转回坏账准备情况

2018 年度合计计提坏账准备金额 177,611.17 元; 2017 年度合计转回坏账准备金额 236,610.66 元。

6、报告期无实际核销的其他应收款。

7、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

| 单位名称              | 款项性质 | 2020 年 6 月 30 日<br>余额 | 账龄          | 占其他应收款期末余额<br>合计数的比例(%) | 2020 年 6 月 30 日<br>坏账准备余额 |
|-------------------|------|-----------------------|-------------|-------------------------|---------------------------|
| 南京江宁滨江经济开发区管理委员会  | 保证金  | 2,000,000.00          | 1 年以内       | 25.97                   | 100,000.00                |
| 中信国际招标有限公司        | 保证金  | 1,050,000.00          | 1 年以内       | 13.63                   | 52,500.00                 |
| 广州市自来水有限公司        | 保证金  | 850,147.91            | 1-2 年、2-3 年 | 11.04                   | 176,404.11                |
| 辽宁华招招标代理有限公司      | 保证金  | 350,000.00            | 1 年以内       | 4.54                    | 17,500.00                 |
| 泸州市兴泸水务(集团)股份有限公司 | 保证金  | 300,000.00            | 1-2 年       | 3.90                    | 30,000.00                 |
| 合 计               |      | 4,550,147.91          |             | 59.08                   | 376,404.11                |

8、报告期各期末余额中无涉及政府补助的其他应收款。

9、报告期各期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

10、报告期各期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## (三) 长期股权投资

## 1、分类情况

| 项目     | 2020 年 6 月 30 日 |      |              | 2019 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 | 2,000,000.00    |      | 2,000,000.00 | 2,000,000.00     |      | 2,000,000.00 |
| 合 计    | 2,000,000.00    |      | 2,000,000.00 | 2,000,000.00     |      | 2,000,000.00 |

(续上表)

| 项目     | 2018 年 12 月 31 日 |      |              | 2017 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 | 2,000,000.00     |      | 2,000,000.00 | 2,000,000.00     |      | 2,000,000.00 |
| 合 计    | 2,000,000.00     |      | 2,000,000.00 | 2,000,000.00     |      | 2,000,000.00 |

## 2、对子公司投资

| 被投资单位       | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020 年 6 月 30 日 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------------|------------------|------|------|-----------------|----------|----------|
| 南京麦斯特软件有限公司 | 2,000,000.00     |      |      | 2,000,000.00    |          |          |
| 合 计         | 2,000,000.00     |      |      | 2,000,000.00    |          |          |

(续上表)

| 被投资单位       | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019 年 12 月 31 日 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------------|------------------|------|------|------------------|----------|----------|
| 南京麦斯特软件有限公司 | 2,000,000.00     |      |      | 2,000,000.00     |          |          |
| 合 计         | 2,000,000.00     |      |      | 2,000,000.00     |          |          |

(续上表)

| 被投资单位       | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------------|------------------|------|------|------------------|----------|----------|
| 南京麦斯特软件有限公司 | 2,000,000.00     |      |      | 2,000,000.00     |          |          |
| 合 计         | 2,000,000.00     |      |      | 2,000,000.00     |          |          |

(续上表)

| 被投资单位       | 2017 年 1 月 1 日 | 本期增加         | 本期减少 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------------|----------------|--------------|------|------------------|----------|----------|
| 南京麦斯特软件有限公司 |                | 2,000,000.00 |      | 2,000,000.00     |          |          |
| 合 计         |                | 2,000,000.00 |      | 2,000,000.00     |          |          |

## (四) 营业收入

## 1、营业收入

| 项 目      | 2020年1-6月      | 2019年度         | 2018年度         | 2017年度         |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、主营业务收入 | 149,257,924.19 | 311,693,468.10 | 187,786,247.27 | 120,910,610.02 |
| 二、其他业务收入 | 1,018,534.13   | 2,199,467.59   | 897,926.43     | 516,281.59     |
| 合 计      | 150,276,458.32 | 313,892,935.69 | 188,684,173.70 | 121,426,891.61 |

## 2、主营业务收入（分品种）

| 项 目       | 2020年1-6月      | 2019年度         | 2018年度         | 2017年度         |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 智能超声水表类产品 | 115,089,756.63 | 231,242,003.61 | 122,710,554.14 | 56,406,851.92  |
| 智能超声热表类产品 | 34,072,662.86  | 79,444,407.54  | 64,842,560.64  | 64,425,946.13  |
| 其他        | 95,504.70      | 1,007,056.95   | 233,132.49     | 77,811.97      |
| 合 计       | 149,257,924.19 | 311,693,468.10 | 187,786,247.27 | 120,910,610.02 |

**(五) 营业成本****1、营业成本**

| 项 目      | 2020年1-6月     | 2019年度         | 2018年度        | 2017年度        |
|----------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 一、主营业务成本 | 68,124,188.92 | 147,427,581.42 | 82,058,730.76 | 51,092,293.52 |
| 二、其他业务成本 | 478,879.32    | 1,044,748.25   | 429,713.94    | 187,574.23    |
| 合 计      | 68,603,068.24 | 148,472,329.67 | 82,488,444.70 | 51,279,867.75 |

**2、主营业务成本（分品种）**

| 项 目       | 2020年1-6月     | 2019年度         | 2018年度        | 2017年度        |
|-----------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 智能超声水表类产品 | 50,274,029.63 | 106,543,612.26 | 54,218,305.19 | 22,065,637.19 |
| 智能超声热表类产品 | 17,810,663.31 | 40,184,354.30  | 27,643,193.18 | 28,991,453.49 |
| 其他        | 39,495.98     | 699,614.86     | 197,232.39    | 35,202.84     |
| 合 计       | 68,124,188.92 | 147,427,581.42 | 82,058,730.76 | 51,092,293.52 |

**(六) 投资收益**

| 项 目       | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度    | 2018 年度      | 2017 年度      |
|-----------|--------------|------------|--------------|--------------|
| 购买理财产品的收益 | 2,634,358.67 | 206,057.63 | 1,501,956.52 | 1,465,195.21 |
| 合 计       | 2,634,358.67 | 206,057.63 | 1,501,956.52 | 1,465,195.21 |

**十五、补充资料****(一) 非经常性损益明细表**

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》（2008）的有关规定，本公司非经常性损益列示如下：

| 项 目                                                           | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度      | 2018 年度    | 2017 年度    |
|---------------------------------------------------------------|--------------|--------------|------------|------------|
| （一）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                |              | 15,064.31    | 89,622.70  | 173,486.15 |
| （二）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免                                 |              |              |            |            |
| （三）计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 1,176,248.48 | 4,592,900.00 | 150,376.05 | 150,736.60 |
| （四）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                      |              |              |            |            |
| （五）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       |              |              |            |            |
| （六）非货币性资产交换损益                                                 |              |              |            |            |

| 项 目                                                                                          | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度      | 2018 年度      | 2017 年度        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| (七) 委托他人投资或管理资产的损益                                                                           | 2,637,317.57 | 207,142.56   | 1,527,913.00 | 1,465,195.21   |
| (八) 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                                                              |              |              |              |                |
| (九) 债务重组损益                                                                                   |              |              |              |                |
| (十) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                    |              |              |              |                |
| (十一) 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                                                               |              |              |              |                |
| (十二) 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                                                             |              |              |              |                |
| (十三) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |              |              |              |                |
| (十四) 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 |              |              |              |                |
| (十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     |              |              |              |                |
| (十六) 对外委托贷款取得的损益；                                                                            |              |              |              |                |
| (十七) 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                                                        |              |              |              |                |
| (十八) 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                                                    |              |              |              |                |
| (十九) 受托经营取得的托管费收入                                                                            |              |              |              |                |
| (二十) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | -556,210.40  | 54,778.28    | 47,492.48    | 27,783.16      |
| (二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                      | 1,446,664.42 |              | 121,283.40   | -19,782,000.00 |
| 税前非经常性损益合计                                                                                   | 4,704,020.07 | 4,869,885.15 | 1,936,687.63 | -17,964,798.88 |
| 减：非经常性损益的所得税影响数                                                                              | 498,934.07   | 732,383.77   | 335,594.66   | 272,595.39     |
| 税后非经常性损益                                                                                     | 4,205,086.00 | 4,137,501.38 | 1,601,092.97 | -18,237,394.27 |
| 减：归属于少数股东的税后非经常性损益                                                                           |              |              |              |                |
| 归属于母公司股东的税后非经常性损益                                                                            | 4,205,086.00 | 4,137,501.38 | 1,601,092.97 | -18,237,394.27 |

## (二) 净资产收益率及每股收益

| 时间                      | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-------------------------|--------------|---------|---------|---------|
| 加权平均净资产收益率 (%)          |              |         |         |         |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 14.15        | 35.66   | 27.04   | 11.94   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 13.17        | 34.49   | 26.45   | 21.96   |
| 基本每股收益                  |              |         |         |         |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 0.58         | 1.20    | 0.70    | 0.27    |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.54         | 1.16    | 0.69    | 0.50    |

## 十六、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 8 月 31 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

迈拓仪表股份有限公司

2020 年 8 月 31 日

第 23 页至第 115 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

签名：

日期：

主管会计工作负责人：

签名：

日期：

会计机构负责人：

签名：

日期：



统一社会信用代码

911110102089661664J

# 营业执照

(副本) (11-1)

名称 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 祝卫

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；资产评估；法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至 长期

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1701-704



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



2020年 07月 07日

登记机关

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

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

国家市场监督管理总局监制

中国注册会计师协会 北京市财政局 中天运会计师事务所(普通合伙) 执业证书 说明 证书序号 0000004



会计师事务所  
执业证书

名 称 中天运会计师事务所(普通合伙)

首席合伙 祝卫

主任会计师:

经 营 场 所: 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701  
-704

组 织 形 式 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000204

批准执业文号:

批准执业日期: 京财会许可〔2013〕0079号

说 明

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



发证机关:



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000355

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 祝卫



证书号: 27      发证时间: 二〇一二年十二月二十二日  
证书有效期至: 二〇一三年十二月二十二日



|                   |                     |
|-------------------|---------------------|
| 姓名                | 慕文华                 |
| Full name         |                     |
| 性别                | 男                   |
| Sex               |                     |
| 出生日期              | 1979-03-02          |
| Date of birth     |                     |
| 工作单位              | 中天运会计师事务所(普通合伙)江苏分所 |
| Working unit      |                     |
| 身份证号码             | 320106790302323     |
| Identity card No. |                     |



慕文华(320100110013)  
您已通过2019年年检  
江苏省注册会计师协会

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格  
This certificate is valid  
this renewal.



慕文华(320100110013)  
您已通过2017年年检  
江苏省注册会计师协会



慕文华(320100110013)  
您已通过2020年年检  
江苏省注册会计师协会



慕文华(320100110013)  
您已通过2018年年检  
江苏省注册会计师协会

证书编号: 320100110013  
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 06 月 27 日  
Date of Issuance      /y      /m      /d

2016 09 07



|                   |                       |
|-------------------|-----------------------|
| 姓名                | 李丹                    |
| Full name         |                       |
| 性别                | 女                     |
| Sex               |                       |
| 出生日期              | 1991-04-19            |
| Date of birth     |                       |
| 工作单位              | 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所 |
| Working unit      |                       |
| 身份证号码             | 321102199104192021    |
| Identity card No. |                       |



### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110002040221  
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 03 月 25 日  
Date of Issuance /y /m /d



李丹(110002040221)  
您已通过2020年年检  
江苏省注册会计师协会

年 月 日  
/y /m /d