



# 中仪股份

NEEQ:833122

武汉中仪物联技术股份有限公司

Wuhan Easy-Sight Technology Co.,Ltd.



## 半年度报告

## 2019

## 公司半年度大事记



2019年2月21日-23日，中仪股份携最新管道检测修复技术和设备在美国印第安纳州参加第40届国际环保水处理展览会(WWETT)。



2019年3月17日-21日，第37届美国非开挖技术展(NASTT's No-Dig Show)在芝加哥举办，中仪股份惊艳亮相，展示了中国最先进的管道非开挖技术，“爆红”美国国际非开挖技术展览会。



2019年4月24日-26日，由中仪股份承办的第八期城镇排水管道检测与评估及非开挖修复专业技术岗位培训班在武汉圆满落幕。



2019年6月底，勇担使命，聚力攻坚◆中仪西昌DN1500mm大管径修复工程圆满完成。



2019年4月5日，公司被授予发明专利证书——“基于管道机器人的管道检测系统及检测方法”。



2019年5月21日，中仪股份通过知识产权管理体系年度监督审核工作。

## 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	20
第七节 财务报告 .....	23
第八节 财务报表附注 .....	34

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、中仪股份	指	武汉中仪物联技术股份有限公司
主办券商、国金证券	指	国金证券股份有限公司
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股东大会	指	武汉中仪物联技术股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉中仪物联技术股份有限公司董事会
监事会	指	武汉中仪物联技术股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
上年、上年度、上期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《武汉中仪物联技术股份有限公司公司章程》
管理层	指	股份公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
会计师事务所、中审众环	指	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、万元
管清、中地管清	指	湖北中地管清水务科技有限公司
中仪非开挖	指	武汉中仪非开挖技术有限公司
闵浩辰	指	湖北闵浩辰建筑工程有限公司
瑞泰尔	指	武汉瑞泰尔地管仪器有限公司
中仪派普	指	武汉中仪派普信息科技有限公司
广州中仪	指	广州中仪水务科技有限公司
上海艺管	指	上海艺管环保科技有限公司
中仪智图	指	武汉中仪智图信息技术有限公司

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人郑洪标、主管会计工作负责人林小香及会计机构负责人（会计主管人员）林小香保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件正本及原稿 2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	武汉中仪物联技术股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan Easy-Sight Technology Co.,Ltd.
证券简称	中仪股份
证券代码	833122
法定代表人	郑洪标
办公地址	武汉市东湖新技术开发区武大科技园 1 路 9-2 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张婉珈
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	027-59376719
传真	027-59376719-810
电子邮箱	371373604@qq.com
公司网址	http://www.zy-cam.com
联系地址及邮政编码	武汉市东湖新技术开发区武大科技园 1 路 9-2 号 430223
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 11 月 18 日
挂牌时间	2015 年 7 月 31 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C359 环保、邮政、社会公共服务及其他专用设备制造
主要产品与服务项目	地下排水管道检测设备的研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,040,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	郑洪标、赵红霞
实际控制人及其一致行动人	郑洪标、赵红霞

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91420100565550894N	否
注册地址	武汉市东湖新技术开发区武大科技园 1 路 9-2 号	否
注册资本（元）	10,040,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	国金证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区芳甸路 1088 号紫竹国际大厦 23 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	64,097,788.15	30,069,292.25	113.17%
毛利率%	61.40%	65.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,358,391.71	5,334,532.22	112.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,202,256.01	5,203,543.07	115.28%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	14.34%	12.15%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	14.14%	11.86%	-
基本每股收益	1.13	0.56	101.79%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	125,796,168.88	110,113,295.49	14.24%
负债总计	40,800,995.29	36,332,009.02	12.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	84,876,436.20	73,518,044.49	15.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.45	7.32	15.44%
资产负债率%（母公司）	39.06%	41.75%	-
资产负债率%（合并）	32.43%	33.00%	-
流动比率	3.21	3.17	-
利息保障倍数	39.22	46.36	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-34,366.67	-9,600,431.92	99.64%
应收账款周转率	1.31	1.02	-
存货周转率	0.62	0.50	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	14.24%	16.68%	-



营业收入增长率%	113.17%	38.38%	-
净利润增长率%	112.82%	44.24%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	10,040,000	10,040,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助,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	162,544.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,258.93
<b>非经常性损益合计</b>	<b>183,802.93</b>
所得税影响数	27,626.44
少数股东权益影响额(税后)	40.79
<b>非经常性损益净额</b>	<b>156,135.70</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 (空) 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司成立至今，一直致力于排水管道检测设备的研制及技术开发，主要业务为地下排水管道相关检测、维护设备的研发、生产和销售，公司所属行业为专用设备制造业，产品主要特点是技术含量高、集成度高、定制化。公司拥有多年从事管道检测及维护设备的生产制造活动经验，积累了丰富的经营案例，能够为客户提供量身定制专业化、个性化的整套解决方案。公司的产品具有较高的集成度、结构轻便、功能丰富，能实现机械控制、数据采集、显示等功能，通过与公司自主研发的系列软件结合，判读故障、生成报告，实现数据的智能化处理于一体，产品在下游客户的知名度较高。公司收入来源主要是开发研制的排水管道检测及其相关产品以及相应提供的技术支持服务。

报告期内，公司销售的主要产品类型未发生重大变化，主要针对市政排水管道整体生命周期运营进行产业链的拓展，通过对管道检测后的非开挖修复、维护和管理进行技术开发，为购买设备的客户提供后续的技术支持，同时也给未购买公司产品的客户提供了熟悉和对比的机会，为占领更多客户市场提供了帮助。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

目前排水行业需求紧迫，空间大，外部对检测产品认可将逐步提升，国家投入逐年增加，2013年政府工作报告首次提出城市排水管道是政府投资的主要投向之一，而2014《国务院办公厅关于加强城市地下管线建设管理的指导意见》，我国计划用10年左右时间，建成较为完善的城市地下管线体系，使地下管线建设管理水平能够适应经济社会发展需要，应急防洪能力大幅提升。

近两年国家较大的环保举措主要包括长江大保护、黑臭水体治理以及厂管一体化等，相关方面均有较多的政策出台，这些都与排水管网紧密相关，因为在进行上述工作中，均要对市政排水管网的运营、管理情况进行一个详细的摸排调查，并针对现状进行处理与处置，按照国家政策需求，排水管网相关的业绩增长驱动较明显，同时由于管网验收、日常普查、应急调查、维护修复、运维管理等均是一个长期持续化的过程，目前国内市场属于刚起步阶段，持续发展空间可观。

##### 一、财务情况

行业目前竞争区域性划分比较强，设备研制单位主要集中在华南、华中区域，行业巨头尚未出现。目前我公司排水管道检测及维护设备产品线较全，且专注于排水全生命周期的相关研发，从检测到疏通、修复均有涉及，产品创新较多，新产品研制及市场投放速度相对较快。

根据宏观经济环境及行业发展状况，在综合考虑公司的各项预算指标的基础上，结合公司实际情况，公司于年初制定了2019年经营计划，不断强化企业内部管理，加强服务、运营业务，提升公司综合竞争力。2019年1月-6月公司各项业务保持了稳定成长势头，整体上达到了预期目标。

截至2019年6月30日，公司总资产为125,796,168.88元，较上年期末上涨15,682,873.39元，主要是由于经营获利，存货较年初增加了50%，净利润增加为11,213,887.12元；净资产为84,995,173.59元，较期初增加了15.20%，是因为未分配利润增加11,358,391.71元所致；公司负债总额为40,800,995.29元，较期初增长了12.30%，负债率32.43%，主要原因是短期借款余额增加3,000,000.00元，应付账款较期初增加了38.65%。归属于挂牌公司股东的每股净资产8.45元。

公司财务状况与上期相比有一定的提高，公司总资产与期初增加了14.24%，公司的主营业务主要为排水管道检测设备、修复设备，未发生重大改变。

资产负债率与期初相比减少了0.57个百分点，资产负债率减少主要原因是收入扩大，净利润增加，总资产较年初增加了14.24%，负债较期初增加了12.30%，期末应付职工薪酬和应交税金减少。

应收票据及应收账款为35,166,067.48元，主要原因是产品销售和收款的时间差及商业竞争，付

款条件对客户更有利，合同签订后汇款周期为 6-24 个月。工程服务合作单位主要集中为排水管道主管以及监管部门，一般为工程验收合格后方可申请回款，故回款时间相对滞后，回款基本集中在下半年度。

## 二、经营成果

### （一）营业收入状况

报告期内公司实现营业收入 64,097,788.15 元，上年同期 30,069,292.25 元，同比增长 113.17%。主要原因是：

- 1、目前国家主要项大的环保举措包括长江大保护、黑臭水体治理以及厂管一体化方面均有较多的政策出台；
- 2、网络推广、技术会议等各类市场运营投入较大，产品知名度的保持；
- 3、研发团队的扩大及提升，产品多样新的增加。

### （二）净利润情况

报告期内实现净利润 11,213,887.12 元，上年同期为 5,269,243.98 元，同比增长 112.82%。增长原因主要是：

- 1、报告期公司营业收入较上年同期增长 113.17%；

增长点集中为 X5 管道机器人、X1 管道潜望镜及相关配件的销售，紫外光固化修复系统的销售。X5 销售比去年同期增加 25,128,465.91 元，涨幅 140.89%，X1 销售比去年同期增加 4,356,706.86 元，涨幅 90.76%。

### （三）现金流量状况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-34,366.67 元，较上年同期降低了 99.64%，主要原因是营业收入涨幅 113.17%，销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 40,269,434.28 元，涨幅 156.68%；购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 20,822,905.79 元，涨幅 121.64%。销售费用、管理费用与财务费用（小计）与上年同期相比涨幅分别为 99.39%和 68.22 和 79.05%。

## 三、研发创新

公司报告期内完成研制一款硬核产品：X5-HR 淤泥管道机器人，该设备由螺旋式推进爬行者、电缆盘和控制终端三部分组成，最小适用于 DN600 淤积及较高水位等常规 CCTV 检测机器人无法作业的环境，设备配置 360°高清摄像头，全方位呈现管道内部情况，可用于市政排水管道、箱涵、暗渠、河道等检测。总体来说，X5-HR 淤泥管道机器人最大的特点就是能够在多种复杂的环境中高效作业。它在各大特殊场景中的非凡表现，令人叹服。未来，管径小、水位高、淤泥厚的排水管道将是它的一大主战场。继承了中仪 X5-H CCTV 机器人的核心部件，以创新的驱动方式，代替“兄弟”完成不同环境的管道检测。同时，在这些特殊环境中，以往 CCTV 搭载声纳水上水下的综合检测，自然也将由 X5-HR 淤泥管道机器人来完成。

## 四、业务拓展

今年公司逐步与国内各区域的排水管道管理相关部门展开深度合作，在上半年由公司承办的第八期城镇排水管道检测与评估及非开挖修复专业技术岗位培训班在武汉圆满落幕，提升了公司产品的行业认同度，同时对公司点位修复设备进行了宣传。公司下半年将逐步面向全国进行排水管道检测点位修复设备及排水管道智慧管理平台推广。公司将在加强与原有客户良好合作的基础上重点开拓日本、马来西亚、新加坡、奥地利、柬埔寨等海外市场，力争产品出口量的提升。

## 五、战略布局

为进一步促进我公司的非开挖智能检测、疏通、修复设备战略布局快速发展，公司逐步拓展重点区域的办事处发展工作，加大检测工程服务业务和修复服务业务面的拓展，重点开发福州、武汉等区域的检测服务市场。技术研发方面，围绕实施创新驱动发展战略，加强新技术的研发。报告期内主要进行了非开挖装备的升级开发，力争拓展整个排水管道生命周期的产品链，配合检测产品的配套新升级，同时加大知识产权保护力度，为公司在未来市场竞争中赢得先机。

### 三、 风险与价值

#### 一、 经营情况

##### 1. 公司治理风险

股份公司设立后，公司健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于公司这两年重点推进研发阶段，公司治理和内部控制体系也需要在日常经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。

应对措施：中小股东通过积极行使股东的知情权、参与权、质询权和表决权等各项权利，加强了公司的治理机制的规范运行。公司将加大对内控制度执行的监督力度，发挥监事的作用，严格按照公司的管理制度进行管理、经营，梳理财务部门的人员配置及加强完善审批程序，从而保证公司的内控制度、关联交易制度能够得到切实有效地执行。

##### 2. 实际控制人控制不当风险

郑洪标持有 4,462,500 股股份，持股比例为 44.45%；赵红霞持有 787,500 股股份，持股比例为 7.84%；郑洪标和赵红霞合计持有公司 52.29% 的股份。郑洪标和赵红霞为公司实际控制人。若公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用控股地位对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司、其他股东及债权人带来风险。

应对措施：针对该风险，公司将进一步完善内部控制制度，落实好内部控制制度的实施，完善监事会的监督功能，降低实际控制人控制不当的风险。

##### 3. 高级管理人员、核心技术人员流失及技术泄密的风险

公司目前主要的业务为市政排水管道检测专用设备的研发、生产和销售，同时也提供排水管道检测、疏通和维护的技术服务，属于技术密集型行业，公司的核心竞争力也体现在研发能力和生产工艺上，业务发展与公司拥有的专业技术人才数量、素质密切相关。公司积累了丰富的管道检测设备的生产制造经验，技术储备和客户资源较丰富，但相关技术储备、客户资源由公司的高级管理人员和核心技术人员掌握，若这些人员离职，很可能造成公司的技术泄密、客户资源流失，进而影响公司的正常运营发展。

##### 应对措施：

第一，建立了完善的规章制度办法，将技术的保护作为公司日常运营的重要工作，对于核心技术通过专利形式进行保护；

第二，将相关核心技术分散化负责，由多人分段管理，降低技术泄密的风险；

第三，逐步对管理层进行持股计划，增加核心凝聚力，减少管理层流失的风险；

第四，逐步改善薪酬制度，提高核心技术人员和管理层的薪酬待遇，提高个人的发展空间。

##### 4. 产品质量风险

管道检测设备集机械化与电子化于一身，产品需要在恶劣的地理环境下工作，如盐碱水环境、污泥环境、可燃气体环境等。产品质量是企业生存的基石，特别是专用设备领域，如出现电信号处理不稳定、机械部件被腐蚀损坏等质量问题而影响设备的正常使用。在不能满足客户的需求，有可能造成客户资源的流失。

应对措施：针对该风险，公司将深入研发，试验完善更适应我国排水管道管情的设备，加强生产培训，提高生产质量，同时，加强研发，进一步提升产品质量。

### 四、 企业社会责任

#### （一） 精准扶贫工作情况

适用  不适用

#### （二） 其他社会责任履行情况

公司作为一家新三板挂牌的公众公司，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会任意

识融入到公司发展实践中，遵纪守法，诚实信用，依法纳税，在追求企业价值最大化的同时，积极承担社会责任，维护和保障职工的合法权益。

公司大力实践管理创新和科技创新，用高质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任，通过增加地方税收，提供更多的就业机会等措施来支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用



## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
郑洪标、赵红霞	关于公司向武汉农村商业银行申请专利权质押授信并由公司关联方为公司提供担保	5,000,000.00	已事前及时履行	2019年3月26日	2019-004
郑洪标、赵红霞	关于公司向招商银行申请授信额度并由关联方为公司提供担保	10,000,000.00	已事前及时履行	2019年5月23日	2019-025
孙倩	提前偿还关联方借款	2,000,000.00	已事前及时履行	2019年6月13日	2019-030

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2019年3月25日，董事会审核了公司拟向武汉农村商业银行申请专利权质押贷款并由关联方提供担保的议案，该议案于2019年4月11日2019年第一次临时股东大会审议通过，实际控制人、控股股东郑洪标和赵红霞为本次授信无偿提供连带保证责任担保。

2019年5月22日，董事会审核了公司拟向招商银行申请授信额度并由关联方提供担保的议案，该议案于2019年6月10日2019年第三次临时股东大会审议通过，实际控制人、控股股东郑洪标和赵红霞无偿提供连带保证责任担保。

以上关联交易是满足公司经营发展需要，为公司提供担保以帮助公司快速发展，有利于解决公司生产经营中的资金需求问题，不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东利益产生任何伤害。

公司于2015年1月15日（向孙倩借款壹佰万元，2017年12月14日到期）、2015年4月7日（向孙倩借款壹佰万元，2017年12月6日到期）及2015年6月11日（向孙倩借款贰佰万元，2017年12月10日到期）共计从股东孙倩申请借款肆佰万元整，该议案于2016年1月22日召开2016年第一次临时股东大会审议通过；经双方协商，决定对以上肆佰万借款进行延期偿还，延期偿还期限共12个月，自2017年12月15日起，至2018年12月14日止，利率按借款合同期限确定年息为0%，该议案于2018年1月4日召开了2018年第一次临时股东大会审议通过；2018年10月公司根据实际经营情况，决定分四批偿还股东孙倩部分借款，每批还款50万，合计还款200万元，剩余200万元借款的还款期限延长至2019年12月13日，该议案于2018年10月23日2018年第六次临时股东大会审议通过。截至2019年6月11日，公司已完成还款200万元，剩余200万元借款，公司根据实际运行情况，决定提前偿还股东孙倩剩余借款200万元整。该议案于2019年6月12日第二届董事会第十七次会议审议通过并于2019年7月11日第四次临时股东大会审议通过。

上述关联借款未向公司收取任何利息与费用，公司与其他股东亦未提供任何形式的担保，不存在损害公司及其他股东利益的情形，是关联方将应得利益让渡给公司，其行为并不违反相关的定价政策。

## （二） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/3/1	-	挂牌	限售承诺	详见承诺详细情况	正在履行中
其他股东	2015/3/1	-	挂牌	限售承诺	详见承诺详细情况	正在履行中
董监高	2015/3/1	-	挂牌	限售承诺	详见承诺详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/3/6	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺详细情况	正在履行中
董监高	2015/3/6	-	挂牌	其他承诺	详见承诺详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/10/29	-	发行	限售承诺	详见承诺详细情况	正在履行中
其他股东	2015/10/29	-	发行	限售承诺	详见承诺详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/7/24	2017/8/11	发行	其他承诺	详见承诺详细情况	已履行完毕
其他股东	2017/7/24	2017/8/11	发行	其他承诺	详见承诺详细情况	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2018/7/20	2018/8/1	发行	其他承诺	详见承诺详细情况	已履行完毕
其他股东	2018/7/20	2018/8/1	发行	其他承诺	详见承诺详细情况	已履行完毕

### 承诺事项详细情况：

1. 股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

《公司法》第一百四十一条规定：发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。



公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。

《业务规则》第 2.8 条规定：挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。

《公司章程》第二十六条规定：发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起 1 年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起 1 年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

2015 年 3 月 3 日，公司由中仪有限整体变更设立。因此，股份公司成立满一年之前，公司尚无可进入全国中小企业股份转让系统公开转让的股票。

截至本期期末，上述承诺人均未做出违反以上承诺的行为。

#### 2.关于避免同业竞争的承诺

为避免同业竞争，公司控股股东、实际控制人出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，具体内容如下：

(1) 本人未直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；

(2) 自本承诺函签署之日起，本人将不直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；

(3) 上述承诺长期有效，如果因本公司未能履行上述承诺而给公司造成损失的，本人愿意承担由于违反上述承诺给公司造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。

截至本期期末，上述承诺人均未做出违反以上承诺的行为。

#### 3.关于规范关联交易的承诺

公司在申请挂牌时，董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范关联交易承诺函》。

截至本期期末，该承诺正常履行中。

4.2015 年 10 月 29 日，公司股东大会审议通过股票发行方案，并与 2015 年 12 月 15 日在全国股份转让系统挂牌并公开转让。针对本次发行，参与发行的对象（控股股东、其他股东）自愿限售的承诺。

截至本期期末，该承诺正常履行中。

5.2017 年 7 月 24 日，公司在册股东（控股股东、其他股东）针对 2017 年第一次股票发行，签订放弃优先认购的承诺函，承诺审议股票发行方案的股东大会的股权登记日前，不转让持有中仪股份的股份。

截至本期期末，该承诺已履行。

6.2018 年 7 月 20 日，公司在册股东（控股股东、其他股东）针对 2018 年第一次股票发行，签订放弃优先认购的承诺函，承诺审议股票发行方案的股东大会的股权登记日前，不转让持有中仪股份的股份。

截至本期期末，该承诺已履行。

## (三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
一种排水管道声纳检测方法	质押	0	0.00%	银行贷款质押担保
一种管道机器人控制系统	质押	0	0.00%	银行贷款质押担保
一种管道机器人电缆盘	质押	0	0.00%	银行贷款质押担保
一种管道机器人爬行器与抬升装置的安装结构	质押	0	0.00%	银行贷款质押担保
管道机器人及管道视频信号采集传输装置	质押	0	0.00%	银行贷款质押担保
<b>总计</b>	-	0	0.00%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	3,641,562	36.27%	0	3,641,562	36.27%
	其中：控股股东、实际控制人	1,312,500	13.07%	0	1,312,500	13.07%
	董事、监事、高管	820,312	8.17%	0	820,312	8.17%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,398,438	63.73%	0	6,398,438	63.73%
	其中：控股股东、实际控制人	3,937,500	39.22%	0	3,937,500	39.22%
	董事、监事、高管	2,460,938	24.51%	0	2,460,938	24.51%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		10,040,000	-	0	10,040,000	-
普通股股东人数				8		

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郑洪标	4,462,500	0	4,462,500	44.45%	3,346,875	1,115,625
2	孙倩	3,062,500	0	3,062,500	30.50%	2,296,875	765,625
3	赵红霞	787,500	0	787,500	7.84%	590,625	196,875
4	西藏启迪桑德创业投资有限公司	600,000	0	600,000	5.98%	0	600,000
5	湖北珞珈梧桐创业投资有限公司	430,000	0	430,000	4.28%	0	430,000
合计		9,342,500	0	9,342,500	93.05%	6,234,375	3,108,125
前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明： 郑洪标与赵红霞为夫妻关系，其他股东无关联关系。							

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东为郑洪标和赵红霞，郑洪标持有 4,462,500 股股份，持股比例为 44.45%；赵红霞持有 787,500 股股份，持股比例为 7.84%；二人合计持有公司 52.29%的股份。

郑洪标，中国国籍，无境外永久居留权，男，1979 年出生，本科学历。2001 年 7 月至 2002 年 4 月就职于首钢地质勘查院；2002 年 5 月至 2003 年 5 月就职于水利部长江勘测技术研究所；2003 年 6 月至 2004 年 4 月任武汉力博物探有限公司经理；2004 年 5 月至 2007 年 7 月任武汉岩海工程技术有限公司部门经理；2007 年 8 月至 2010 年 10 月历任武汉特瑞升电子科技有限公司总经理、研发部经理、技术总监；2010 年 11 月至 2015 年 2 月任武汉中仪物联技术有限公司执行董事、总经理；2015 年 2 月至今任公司董事长、总经理。

赵红霞，中国国籍，无境外永久居留权，女，1978 年出生，本科学历。2003 年至 2006 年历任湖北京山县人民医院住院医师、主治医师；2007 年 8 月至 2010 年 10 月任武汉特瑞升电子科技有限公司监事；2010 年 11 月至 2015 年 2 月任武汉中仪物联技术有限公司市场总监；2015 年 2 月至今任公司副总经理，2016 年 9 月起担任公司董事。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
郑洪标	董事长、总经理	男	1979年10月	本科	2018.02-2021.02	是
孙倩	董事	女	1979年4月	博士	2018.02-2021.02	否
赵红霞	副总经理	女	1978年10月	本科	2018.02-2021.02	是
赵红霞	董事	女	1978年10月	本科	2018.02-2021.02	是
赵一石	董事	男	1982年9月	博士	2018.02-2021.02	否
张婉珈	董事、董事会秘书	女	1985年1月	硕士	2018.02-2021.02	是
胡建军	监事会主席	男	1978年4月	大专	2018.02-2021.02	是
刘志国	监事	男	1986年2月	硕士	2018.02-2021.02	是
李浩	监事	男	1989年4月	硕士	2018.02-2019.04	是
林小香	财务总监	女	1982年10月	大专	2018.02-2021.02	是
谭慧	监事	女	1983年9月	大专	2019.04-2021.04	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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

郑洪标与赵红霞为夫妻关系，董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人无亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
郑洪标	董事长、总经理	4,462,500	0	4,462,500	44.45%	-
孙倩	董事	3,062,500	0	3,062,500	30.50%	-
赵红霞	董事、副总经理	787,500	0	787,500	7.84%	-
赵一石	董事	0	0	0	0.00%	-
张婉珈	董事、董事会秘书	0	0	0	0.00%	-
胡建军	监事会主席	0	0	0	0.00%	-
刘志国	监事	218,750	0	218,750	2.18%	-
林小香	财务总监	0	0	0	0.00%	-
谭慧	监事	0	0	0	0.00%	-
李浩	监事	0	0	0	0.00%	-
合计	-	8,531,250	0	8,531,250	84.97%	0

**(三) 变动情况**

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李浩	监事	离任	无	离职
谭慧	无	新任	监事	职工代表大会选举产生

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**√适用 不适用

谭慧，中国国籍，无境外永久居住权，女，1983年出生，大专。2007年3月至2009年5月任广东元盛网络科技有限公司深圳分公司网站编辑；2009年7月至2013年7月任深圳善领科技有限公司销售总监助理；2015年3月至今任武汉中仪物联技术股份有限公司企划部经理。

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	20	24
生产人员	23	61
销售人员	73	57
技术人员	48	46
财务人员	7	9
员工总计	171	197

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	11
本科	62	66
专科	85	97
专科以下	16	23
员工总计	171	197

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：****1.人员变动**

报告期末，公司在册员工 197 人，较报告期初增加 26 人，变动较大的是生产人员，主要原因为公司销售订单量的增加，原有产能已不能满足需求，需要快速提高产能，以满足客户需求，全方位提升生产制造水平和产品交付能力，因此对生产人员需求量大增加。

**2.人才引进与招聘**

公司重视人才在企业发展中的价值，在人才引进上不遗余力。公司主要通过各类专业招聘网站、员工交流与推荐、校园招聘等方式引进专业技术人才，并提供匹配的职位和福利待遇。

#### 3.员工培训

公司建立了完善的员工培训体系，培训内容包括企业文化、公司制度、专业技术与管理能力。培训方式主要包括员工入职培训、内部技术交流与分享、管理人员能力培训等。

#### 4.薪酬政策

公司重视薪酬体系的建设，员工薪酬包括基本薪资、绩效薪资和员工福利等。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。

#### 5.需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用



## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(七)1	19,288,937.36	17,514,520.42
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款		49,513,503.65	48,620,569.43
其中：应收票据	(七)2	625,000.00	440,000.00
应收账款	(七)3	48,888,503.65	48,180,569.43
应收款项融资		-	-
预付款项	(七)4	4,713,298.65	6,169,168.67
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	(七)5	6,840,590.53	6,980,473.00
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	(七)6	39,972,739.96	26,647,732.83
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>120,329,070.15</b>	<b>105,932,464.35</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-

长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	(七)7	2,172,499.72	1,759,957.98
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉	(七)8	600,000.00	600,000.00
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	(七)9	2,494,599.01	1,620,873.16
其他非流动资产	(七)10	200,000.00	200,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,467,098.73</b>	<b>4,180,831.14</b>
<b>资产总计</b>		<b>125,796,168.88</b>	<b>110,113,295.49</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(七)11	12,600,000.00	9,600,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		15,793,280.58	11,390,566.18
其中：应付票据		-	-
应付账款	(七)12	15,793,280.58	11,390,566.18
预收款项	(七)13	1,416,844.56	1,756,900.36
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	(七)14	1,429,288.56	3,168,643.69
应交税费	(七)15	3,307,173.85	4,106,677.45
其他应付款	(七)16	2,926,714.38	3,370,970.38
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>37,473,301.93</b>	<b>33,393,758.06</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	-

长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	(七)17	2,446,993.36	2,057,550.96
递延收益	(七)18	880,700.00	880,700.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,327,693.36</b>	<b>2,938,250.96</b>
<b>负债合计</b>		<b>40,800,995.29</b>	<b>36,332,009.02</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(七)19	10,040,000.00	10,040,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	(七)20	24,802,476.18	24,802,476.18
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	(七)21	3,874,901.04	3,874,901.04
一般风险准备		-	-
未分配利润	(七)22	46,159,058.98	34,800,667.27
归属于母公司所有者权益合计		84,876,436.20	73,518,044.49
少数股东权益		118,737.39	263,241.98
<b>所有者权益合计</b>		<b>84,995,173.59</b>	<b>73,781,286.47</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>125,796,168.88</b>	<b>110,113,295.49</b>

法定代表人：郑洪标

主管会计工作负责人：林小香

会计机构负责人：林小香

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		18,443,213.73	16,607,022.90
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		625,000.00	440,000.00
应收账款	(十四)1	48,084,724.37	47,114,266.50
应收款项融资		-	-
预付款项		4,713,298.65	6,161,168.67
其他应收款	(十四)2	8,105,024.50	6,983,872.40
其中：应收利息		-	-

应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		39,333,952.15	26,008,945.02
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>119,305,213.40</b>	<b>103,315,275.49</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)3	17,800,000.00	19,570,000.00
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		2,106,652.77	1,679,004.35
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		2,429,092.89	1,572,388.24
其他非流动资产		200,000.00	200,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>22,535,745.66</b>	<b>23,021,392.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>141,840,959.06</b>	<b>126,336,668.08</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		12,600,000.00	9,600,000.00
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		15,783,957.21	11,390,566.18
预收款项		1,393,844.56	1,733,900.36
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		1,094,961.01	2,930,040.62
应交税费		3,307,685.33	4,064,012.33
其他应付款		2,846,811.54	3,268,411.10
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		-	-

持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		37,027,259.65	32,986,930.59
<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		2,446,993.36	2,057,550.96
递延收益		880,700.00	880,700.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		15,050,000.00	16,820,000.00
<b>非流动负债合计</b>		18,377,693.36	19,758,250.96
<b>负债合计</b>		55,404,953.01	52,745,181.55
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,040,000.00	10,040,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		24,802,476.18	24,802,476.18
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		3,874,901.04	3,874,901.04
一般风险准备		-	-
未分配利润		47,718,628.83	34,874,109.31
<b>所有者权益合计</b>		86,436,006.05	73,591,486.53
<b>负债和所有者权益合计</b>		141,840,959.06	126,336,668.08

法定代表人：郑洪标

主管会计工作负责人：林小香

会计机构负责人：林小香

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		64,097,788.15	30,069,292.25
其中：营业收入	(七)23	64,097,788.15	30,069,292.25
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		51,660,892.07	23,793,514.87
其中：营业成本	(七)23	24,741,600.14	10,452,949.99
利息支出		-	-

手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	(七)24	373,734.90	302,646.45
销售费用	(七)25	13,033,394.33	6,536,523.04
管理费用	(七)26	4,801,753.89	2,854,518.88
研发费用	(七)27	2,953,173.81	3,020,226.11
财务费用	(七)28	339,704.34	189,728.29
其中：利息费用	(七)28	352,226.35	185,109.89
利息收入	(七)28	21,496.58	8,029.29
信用减值损失	(七)29	-5,417,530.66	0.00
资产减值损失	(七)30	-	-436,922.11
加：其他收益	(七)31	1,004,525.50	82,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
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）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		13,441,421.58	6,358,277.38
加：营业外收入	(七)32	23,333.93	58,429.48
减：营业外支出	(七)33	2,075.00	102,386.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		13,462,680.51	6,314,320.86
减：所得税费用	(七)34	2,248,793.39	1,045,076.88
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		11,213,887.12	5,269,243.98
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,213,887.12	5,269,243.98
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		-144,504.59	-65,288.24
2.归属于母公司所有者的净利润		11,358,391.71	5,334,532.22
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
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		-	-
5.其他		-	-

(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		11,213,887.12	5,269,243.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,358,391.71	5,334,532.22
归属于少数股东的综合收益总额		-144,504.59	-65,288.24
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.13	0.56
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.12	0.56

法定代表人：郑洪标

主管会计工作负责人：林小香

会计机构负责人：林小香

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	(十四)4	63,553,450.55	29,398,418.46
减：营业成本	(十四)4	24,439,219.76	10,275,358.29
税金及附加		372,897.32	300,331.87
销售费用		11,254,356.05	5,428,842.32
管理费用		4,788,702.89	2,826,518.88
研发费用		2,953,173.81	3,020,226.11
财务费用		338,989.99	188,623.30
其中：利息费用		352,226.35	185,109.89
利息收入		20,515.27	7,279.62
加：其他收益		1,004,525.50	82,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
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）		-5,321,921.97	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-459,334.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		15,088,714.26	6,981,683.12



加：营业外收入		22,773.93	26,470.66
减：营业外支出		2,075.00	102,386.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		15,109,413.19	6,905,767.78
减：所得税费用		2,264,893.67	1,035,865.17
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		12,844,519.52	5,869,902.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,844,519.52	5,869,902.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-
7.现金流量套期储备		-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-
9.其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		12,844,519.52	5,869,902.61
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		1.28	0.62
（二）稀释每股收益（元/股）		1.28	0.62

法定代表人：郑洪标

主管会计工作负责人：林小香

会计机构负责人：林小香

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		66,793,275.82	26,095,533.82
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-

收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		0.00	6,907.76
收到其他与经营活动有关的现金	(七)35(1)	1,049,356.01	1,405,057.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		67,842,631.83	27,507,498.75
购买商品、接受劳务支付的现金		38,060,199.66	17,231,780.62
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		12,732,030.09	6,793,222.21
支付的各项税费		7,684,984.24	3,750,916.45
支付其他与经营活动有关的现金	(七)35(2)	9,399,784.51	9,332,011.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		67,876,998.50	37,107,930.67
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-34,366.67	-9,600,431.92
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		849,362.46	801,396.13
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	600,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		849,362.46	1,401,396.13
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-849,362.46	-1,401,396.13
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		9,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		9,000,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		352,226.35	185,109.89
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		6,352,226.35	4,185,109.89
筹资活动产生的现金流量净额		2,647,773.65	1,814,890.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,372.42	577.87
五、现金及现金等价物净增加额		1,774,416.94	-9,186,360.07
加：期初现金及现金等价物余额		17,514,520.42	14,633,103.62
六、期末现金及现金等价物余额		19,288,937.36	5,446,743.55

法定代表人：郑洪标 主管会计工作负责人：林小香 会计机构负责人：林小香

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		65,971,388.10	25,701,953.82
收到的税费返还		-	4,762.98
收到其他与经营活动有关的现金		1,047,814.70	550,087.30
经营活动现金流入小计		67,019,202.80	26,256,804.10
购买商品、接受劳务支付的现金		37,941,749.16	17,118,843.37
支付给职工以及为职工支付的现金		10,869,775.73	5,846,273.76
支付的各项税费		7,624,959.02	3,642,322.46
支付其他与经营活动有关的现金		10,555,311.67	8,891,494.82
经营活动现金流出小计		66,991,795.58	35,498,934.41
经营活动产生的现金流量净额		27,407.22	-9,242,130.31
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		849,362.46	801,396.13
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	600,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		849,362.46	1,401,396.13
投资活动产生的现金流量净额		-849,362.46	-1,401,396.13
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		9,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		9,000,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		352,226.35	185,109.89

支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		6,352,226.35	4,185,109.89
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,647,773.65	1,814,890.11
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		10,372.42	577.87
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,836,190.83	-8,828,058.46
加：期初现金及现金等价物余额		16,607,022.90	13,837,777.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		18,443,213.73	5,009,719.17

法定代表人：郑洪标

主管会计工作负责人：林小香

会计机构负责人：林小香

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).3
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

#### (二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 1、 会计政策变更

###### 1 新金融工具准则

2017年，财政部颁布了修订的《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》（以上4项准则以下统称“新金融工具准则”）。本集团自2019年1月1日起施行新金融工具准则。

新金融工具准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》和《企业会计准则第24号——套期会计》以及财政部于2014年修订的《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以上4项准则以下统称“原金融工具准则”）。

本集团变更后的会计政策请参见附注（五）8。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：

(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本集团管理金融资产的商业模式及该资产的合同现金流量特征而确定。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本集团金融负债的会计政策并无重大影响。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款，以及贷款承诺和财务担保合同，不适用于权益工具投资。

“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

在新金融工具准则施行日，本集团按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入新金融工具准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。

## 2 非货币性资产交换准则、债务重组准则

财政部于2019年5月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号—非货币性资产交换〉的通知》，修订该准则的主要内容是：(1) 明确准则的适用范围；(2) 保持准则体系内在协调，即增加规范非货币性资产交换的确认时点；(3) 增加披露非货币性资产交换是否具有商业实质及其原因的要求。该准则自2019年1月1日起适用，不要求追溯调整。

财政部于2019年5月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号—债务重组〉的通知》，修订的主要内容是：(1) 修改债务重组的定义，取消了“债务人发生财务困难”、债权人“作出让步”的前提条件，重组债权和债务与其他金融工具不作区别对待；(2) 保持准则体系内在协调：将重组债权和债务的会计处理规定索引至金融工具准则，删除关于或有应收、应付金额遵循或有事项准则的规定，债权人以放弃债权的公允价值为基础确定受让资产（金融资产除外）的初始计量与重组损益。该准则自2019年1月1日起适用，不要求追溯调整。

上述修订的非货币性资产交换准则、债务重组准则未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

## 3 财务报表格式变更

财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），对一般企业财务报表格式作出了修订以及整合了财政部发布的解读的

相关规定，本集团已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）编制财务报表。

本集团财务报表主要有如下重要变化：（1）将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；（2）新增“应收款项融资”行项目；（3）列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；（4）明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；（5）将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；（6）“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

## 2、企业经营季节性或者周期性特征

鉴于公司客户主要为政府事业单位以及为其服务的相关企业，因此存在上半年制订年度计划、预算审批，下半年实施计划的特点，进而导致公司经营存在一定的季节性影响。

## 3、合并报表的合并范围

2019年5月19日注销控股子公司武汉中仪派普信息科技有限公司和武汉中仪智图信息技术有限公司，不再纳入合并报表范围内，武汉中仪派普信息科技有限公司和武汉中仪智图信息技术有限公司从成立至注销未开展营业活动，其股东也未支付投资款。

## 二、 报表项目注释

武汉中仪物联技术股份有限公司  
财务报表附注  
截至2019年06月30日  
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### （一） 公司的基本情况

武汉中仪物联技术股份有限公司（以下简称“本公司”）系由原武汉中仪物联技术有限公



司整体变更而成的股份有限公司。公司统一社会信用代码为：91420100565550894N。

截至2019年6月30日，本公司注册资本为人民币1,004.00万元，股本为人民币1,004.00万元。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司（非上市）

本公司注册地址：武汉市东湖新技术开发区武大科技园1路9-2号。

本公司总部办公地址：武汉市东湖新技术开发区武大科技园1路9-2号。

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于专用设备制造业，主要产品为：地下排水管道检测设备。

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营地下排水管道检测设备和管道检测工程服务。

3、 控股股东以及实际控制人的名称

本公司控股股东和实际控制人为郑洪标和赵红霞。郑洪标和赵红霞为夫妻关系，郑洪标持有公司4,462,500.00股股份，持股比例为44.45%；赵红霞持有公司787,500.00股股份，持股比例为7.84%；二人合计持有公司52.29%的股份。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于2019年8月14日，经公司第二届董事会第十八次会议批准报出。

## （二） 合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计5家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

## （三） 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## （四） 遵循企业会计准则的声明

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

## （五） 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 2、 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

## 3、 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

## 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；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各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的

基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议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，将其计入合并成本。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②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差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2019年6月30日止的中期财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的

权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

#### （2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和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，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

#### （3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

#### （4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

#### （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

## 6、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

## 7、 外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

### （1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前

一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## （2）外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 8、金融工具的确认和计量

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类和计量

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

本集团初始确认金融资产时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中融资成分的，按照《企业会计准则第14号—收入》定义的交易价格确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。

#### A、以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理此类金融资产的业务模式为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。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### B、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

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产采用公允价值进行后续计量，与该金融资产相关的减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的该金融资产的利息，计入当期损益，除此以外的该类金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### C、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

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### D、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融工具的减值

本集团对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具、租赁应收款、以及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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



集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

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

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

当本集团预期对金融资产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证据包括下列可观察信息：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；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。当一项金融工具逾期超过（含）90日，本集团推定该金融工具已发生违约。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团依据信用风险特征将应收款项和租赁应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### （1）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量跌价准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合	确认组合的依据
组合1-银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
组合2-商业承兑汇票	承兑人为信用风险较大的公司

#### （2）应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成本的应收款项和租赁应收款，本公司选择使用按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收款项外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合	确认组合的依据
组合1-应收客户的款项	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征。
组合2-应收合并范围内关联方款项	本组合为风险较低应收合并范围内关联方的应收账款。

### (3) 其他应收款

组合	确认组合的依据
组合1-应收股利	本组合为应收股利。
组合2-应收利息	本组合为应收金融机构的利息。
组合3-应收合并范围内关联方款项	本组合为风险较低应收合并范围内关联方的其他应收款。
组合4-应收其他款项	本组合为日常经营活动中应收取各类定金、押金、保证金、备用金及其他往来款。本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

### (4) 长期应收款

本公司根据其信用风险初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合	确认组合的依据
组合1-未逾期长期应收款	本组合为未逾期风险正常的长期应收款。
组合2-逾期长期应收款	本组合为出现逾期风险较高的长期应收款。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(a) 对于金融资产，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(b) 对于租赁应收款项，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(c) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果

而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团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的，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。

### （3）金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本集团予以终止对该项金融资产的确认：**A**、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；**B**、该金融资产已转移，且本集团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；**C**、该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本集团的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转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

（a）被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

（b）被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

### （4）金融负债的分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融

负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量,公允价值变动形成的利得或损失,计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量。

#### (5) 金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

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

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移,转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 9、 存货的分类和计量

(1) 存货分类:本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

(2) 存货的确认:本集团存货同时满足下列条件的,予以确认:

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业;
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法:本集团取得的存货按成本进行初始计量,发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法:低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量:资产负债表日,存货按成本与可变现净值孰低计量,存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。

①可变现净值的确定方法:

确定存货的可变现净值,以取得的确凿证据为基础,并且考虑持有存货的目的、资产负

债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

## 10、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### (1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议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，将其计入合并成本。

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，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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的成本。

取得长期股权投资后，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等（财会[2017]22号文规定不切实可行的除外）。确认被投资单位发生的净亏损，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，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。



## 11、投资性房地产的确认和计量

(1)本集团的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

(2)本集团投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3)初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4)后续计量

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本集团期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

## 12、固定资产的确认和计量

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1)固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- 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)固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	3	5	31.67
运输设备	4	5	23.75
办公及其他设备	3	5	31.67

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

### （3）融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### （4）固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

## 13、在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### （3）在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

## 14、借款费用的核算方法

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

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

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

### （2）借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 15、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### （1）无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ① 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产；使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

(3) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。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某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 16、长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方

式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

## 17、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 18、职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### （1）短期薪酬

本集团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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### （2）离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

### （3）辞退福利

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

### （4）其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 19、预计负债的确认标准和计量方法

### （1）预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 20、收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

#### (1) 销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

本集团具体的收入确认方式为：

① 内销收入：管道检测设备销售、原材料销售，根据合同的约定，在产成品出库之后由对方单位验收时确认销售收入。

② 外销收入：本公司出口销售一般采用FOB价格，在将货物发出并办理完毕报关手续时确认收入。

#### (2) 提供劳务收入

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：



A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本集团具体的收入确认方式为：

①管道检测工程服务收入：根据合同的约定，经客户验收并出具验收报告时确认检测收入。

②设备检测维修服务收入：根据合同的约定，在客户验收时确认检测收入。

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

## 21、政府补助的确认和计量

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递

延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 22、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### （1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

### （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 23、经营租赁和融资租赁会计处理

### （1）经营租赁

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （2）融资租赁

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 24、主要会计政策和会计估计的变更

### （1） 会计政策变更

#### 4 新金融工具准则

2017年，财政部颁布了修订的《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》（以上4项准则以下统称“新金融工具准则”）。本集团自2019年1月1日起施行新金融工具准则。

新金融工具准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》和《企业会计准则第24号——套期会计》以及财政部于2014年修订的《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以上4项准则以下统称“原金融工具准则”）。

本集团变更后的会计政策请参见附注（五）8。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本集团管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本集团金融负债的会计政策并无重大影响。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款，以及贷款承诺和财务担保合同，不适用于权益工具投资。

“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

在新金融工具准则施行日，本集团按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入新金融工具准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。

## 5 非货币性资产交换准则、债务重组准则

财政部于2019年5月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号—非货币性资产交换〉的通知》，修订该准则的主要内容是：（1）明确准则的适用范围；（2）保持准则体系内在协调，即增加规范非货币性资产交换的确认时点；（3）增加披露非货币性资产交换是否具有商业实质及其原因的要求。该准则自2019年1月1日起适用，不要求追溯调整。

财政部于2019年5月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号—债务重组〉的通知》，修订的主要内容是：（1）修改债务重组的定义，取消了“债务人发生财务困难”、债权人“作

出让步”的前提条件，重组债权和债务与其他金融工具不作区别对待；（2）保持准则体系内在协调：将重组债权和债务的会计处理规定索引至金融工具准则，删除关于或有应收、应付金额遵循或有事项准则的规定，债权人以放弃债权的公允价值为基础确定受让资产（金融资产除外）的初始计量与重组损益。该准则自2019年1月1日起适用，不要求追溯调整。

上述修订的非货币性资产交换准则、债务重组准则未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

## 6 财务报表格式变更

财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），对一般企业财务报表格式作出了修订以及整合了财政部发布的解读的相关规定，本集团已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）编制财务报表。

本集团财务报表主要有如下重要变化：（1）将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；（2）新增“应收款项融资”行项目；（3）列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；（4）明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；（5）将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；（6）“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

### （2）会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

## （六） 税项

### 1、主要税种及税率

#### （1）流转税

税目	税基	税率/征收率
增值税	注 1	16%、13%、6%、3%

税目	税基	税率/征收率
城市维护建设税	应缴纳的流转税	7%
教育费附加	应缴纳的流转税	3%
地方教育附加	应缴纳的流转税	1.5%

注 1：增值税一般纳税人销项税率为 16%、13%、6%，按销项税额扣除进项税额后的余额缴纳；小规模纳税人或一般纳税人采用简易计税方法的征收率为 3%。

注 2：根据湖北省人民政府下发的鄂政办发[2016]27 号文，从 2016 年 5 月 1 日起，湖北省内地方教育附加征收率由 2%下调至 1.5%，降低征收率的期限暂按 2 年执行。

## （2）企业所得税

本公司企业所得税税率为 15%，除下列税收优惠中企业所得税项目列示的子公司企业所得税税率适用相应税率外，其他子公司企业所得税税率为 25%。

## 2、税收优惠

（1）根据《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)，本公司软件产品销售相关增值税实际税负超过 3%的部分享受增值税即征即退的优惠政策。

（2）本公司 2017 年 11 月 28 日通过国家高新技术企业复审（高新技术企业证书编号：GR20174200753），本报告期享受 15%的企业所得税优惠税率。

（3）子公司湖北闽浩辰建筑工程有限公司享受小型微利企业所得税优惠政策，应纳税所得额减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

## （七）合并财务报表项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2019 年 6 月 30 日账面余额，期初余额指 2018 年 12 月 31 日账面余额，本期发生额指 2019 年 1-6 月发生额，上期发生额指 2018 年 1-6 月发生额，金额单位为人民币元）

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	19,288,937.36	17,514,520.42
合 计	19,288,937.36	17,514,520.42

### 2、应收票据

#### （1）应收票据分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	100,000.00		100,000.00	40,000.00		40,000.00
商业承兑票据	525,000.00		525,000.00	400,000.00		400,000.00
合计	625,000.00		625,000.00	440,000.00		440,000.00

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期未计提坏账准备；本期无收回或转回坏账准备。

## 3、 应收账款

## (1) 应收账款分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1—应收客户的款项	60,904,052.43	100.00	12,015,548.78	19.73	48,888,503.65
组合小计	60,904,052.43	100.00	12,015,548.78	19.73	48,888,503.65
合 计	60,904,052.43	100.00	12,015,548.78	19.73	48,888,503.65

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1-账龄组合	55,216,326.87	100.00	7,035,757.44	12.74	48,180,569.43
组合小计	55,216,326.87	100.00	7,035,757.44	12.74	48,180,569.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	55,216,326.87	100.00	7,035,757.44	12.74	48,180,569.43

本集团按照整个存续期预期信用损失计量应收账款的坏账准备。

组合1—应收客户的款项：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内（含1年）	25,513,141.03	1,275,657.05	5.00
1年至2年（含2年）	24,400,075.91	2,440,007.60	10.00
2年至3年（含3年）	5,381,902.72	2,690,951.36	50.00
3年至4年（含4年）	3,434,583.86	3,434,583.86	100.00
4年至5年（含5年）	1,967,066.00	1,967,066.00	100.00
5年以上	207,282.91	207,282.91	100.00
合计	60,904,052.43	12,015,548.78	19.73

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	41,505,726.22	2,075,286.31	5.00
1年至2年（含2年）	7,548,952.88	754,895.29	10.00
2年至3年（含3年）	3,912,143.86	1,956,071.93	50.00
3年至4年（含4年）	2,042,221.00	2,042,221.00	100.00
4年至5年（含5年）	60,000.00	60,000.00	100.00
5年以上	147,282.91	147,282.91	100.00



账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	55,216,326.87	7,035,757.44	12.74

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,979,791.34 元；本期无收回或转回的坏账准备。

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本期无应收账款核销。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 7,090,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 11.64%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 535,600.00 元。

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款比例%
江西华政市政工程有限公司	非关联方	1,680,000.00	2.76
句容市市政建设服务所	非关联方	1,530,000.00	2.51
上海宝天信息科技有限公司	非关联方	1,460,000.00	2.40
武汉市洪山区水务局	非关联方	1,300,000.00	2.13
河北天元地理信息科技工程有限公司北京分公司	非关联方	1,120,000.00	1.84
合计		7,090,000.00	11.64

## 4、 预付账款

## (1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)
1年以内（含1年）	3,454,516.62	73.29	5,897,083.85	95.59
1年至2年（含2年）	1,258,782.03	26.71	272,084.82	4.41
合计	4,713,298.65	100.00	6,169,168.67	100.00

注：期末本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付账款。

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 1,535,846.04 元，占预付

款项期末余额合计数的比例为 32.59%。

单位名称	与本公司关系	金额	占预收账款比例%
武汉想兴源建筑配套工程有限公司	非关联方	500,000.00	10.61
苏州钧和伺服科技有限公司	非关联方	362,904.36	7.70
江西倍思特环保科技有限公司	非关联方	321,260.00	6.82
武汉华兴通泰信息技术有限公司	非关联方	186,000.00	3.95
武汉兴陆水电科技有限公司	非关联方	165,681.68	3.52
合计		1,535,846.04	32.60

## 5、其他应收款

### (1) 按照款项性质分类列示

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,207,596.44	1,128,097.14
备用金	4,990,106.46	5,250,924.19
定金、押金	300,440.00	304,080.00
其他	1,519,324.76	1,036,509.48
小计	8,017,467.66	7,719,610.81
减：坏账准备	1,176,877.13	739,137.81
合计	6,840,590.53	6,980,473.00

### (2) 坏账准备

项目	未来12个月预期信用损失	整个存续期信用损失（未发生信用减值—组合评估）	整个存续期信用损失（未发生信用减值—单项评估）	整个存续期信用损失（已发生信用减值）	合计
期初余额		739,137.81			739,137.81
本期计提数		437,739.32			437,739.32
期末余额		1,176,877.13			1,176,877.13

组合中，以账龄为基础计提坏账准备的其他应收款：

账龄	未来12个月预期信用损失		整个存续期信用损失（未发生信用减值）		整个存续期信用损失（已发生信用减值）		坏账准备合计
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
1年以内（含1年）			4,958,517.62	247,925.88			247,925.88
1年至2年（含2年）			1,842,703.44	184,270.34			184,270.34
2年至3年（含3年）			943,131.40	471,565.71			471,565.71
3年至4年（含4年）			134,360.20	134,360.20			134,360.20
4年至5年（含5年）			47,730.00	47,730.00			47,730.00
5年以上			91,025.00	91,025.00			91,025.00
合计			8,017,467.66	1,176,877.13			1,176,877.13

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	5,124,244.98	256,212.25	5.00
1年至2年（含2年）	2,210,337.14	221,033.71	10.00
2年至3年（含3年）	246,273.69	123,136.85	50.00
3年至4年（含4年）	47,730.00	47,730.00	100.00
4年至5年（含5年）	91,025.00	91,025.00	100.00
合计	7,719,610.81	739,137.81	9.57

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

## (4) 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	期末账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
沈卫军	备用金	483,890.28	0-2年	6.04	27,221.33
郑胜标	备用金	412,677.03	0-2年	5.15	38,217.70
李维	备用金	407,012.28	0-2年	5.08	32,724.23
周阳达	备用金	376,007.00	0-2年	4.69	32,300.70
赵恒波	备用金	323,914.83	0-2年	4.04	21,781.48

合计	--	2,003,501.42	--	25.00	152,245.44
----	----	--------------	----	-------	------------

## 6、 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,055,547.40		12,055,547.40	8,400,745.36		8,400,745.36
在产品	5,095,095.08		5,095,095.08	2,816,302.49		2,816,302.49
产成品	21,585,758.95		21,585,758.95	13,551,855.47		13,551,855.47
发出商品	1,236,338.53		1,236,338.53	1,878,829.51		1,878,829.51
合计	39,972,739.96		39,972,739.96	26,647,732.83		26,647,732.83

## 7、 固定资产

科目	期末余额	期初余额
固定资产	2,172,499.72	1,759,957.98
固定资产清理		
合计	2,172,499.72	1,759,957.98

## (1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,205,000.20	3,236,182.24	660,150.06	5,101,332.50
2. 本期增加金额	307,571.53	419,903.19	121,887.74	849,362.46
(1) 购置	307,571.53	419,903.19	121,887.74	849,362.46
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	1,512,571.73	3,656,085.43	782,037.80	5,950,694.96
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,036,359.47	1,905,867.53	399,147.52	3,341,374.52
2. 本期增加金额	52,670.88	302,539.29	81,610.55	436,820.72
(1) 计提	52,670.88	302,539.29	81,610.55	436,820.72
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	1,089,030.35	2,208,406.82	480,758.07	3,778,195.24
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				

项目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
四、账面价值				
1. 期末账面价值	423,541.38	1,447,678.61	301,279.73	2,172,499.72
2. 期初账面价值	168,640.73	1,330,314.71	261,002.54	1,759,957.98

## 8、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
湖北闽浩辰建筑工程有限公司	600,000.00					600,000.00
合 计	600,000.00					600,000.00

## 9、递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,866,259.25	1,929,938.89	7,774,895.25	1,114,629.39
未实现收益	436,707.49	65,506.12	436,707.49	65,506.12
预计负债	2,446,993.36	367,049.00	2,057,550.96	308,632.65
递延收益	880,700.00	132,105.00	880,700.00	132,105.00
合 计	16,630,660.10	2,494,599.01	11,149,853.70	1,620,873.16

## 10、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付固定资产采购款	200,000.00	200,000.00
合 计	200,000.00	200,000.00

## 11、短期借款

类 别	期末余额	期初余额
担保借款	12,600,000.00	9,600,000.00
合 计	12,600,000.00	9,600,000.00

注1：期末无已逾期未偿还的短期借款。

注2：担保情况见本附注（十）4（1）。

## 12、应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	14,210,755.08	10,369,036.08
1-2年	1,090,860.15	638,763.14
2-3年	289,823.07	221,467.09
3年以上	201,842.28	161,299.87
合 计	15,793,280.58	11,390,566.18

## 13、预收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,416,844.56	1,756,900.36
合 计	1,416,844.56	1,756,900.36

## 14、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,168,643.69	10,538,998.95	12,278,354.08	1,429,288.56
二、离职后福利—设定提存计划		601,924.60	601,924.60	
合计	3,168,643.69	11,140,923.55	12,880,278.68	1,429,288.56

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,168,643.69	9,831,776.74	11,571,131.87	1,429,288.56
2、职工福利费		245,438.96	245,438.96	
3、社会保险费		289,843.25	289,843.25	
其中：医疗保险费		256,576.72	256,576.72	
工伤保险费		10,813.60	10,813.60	
生育保险费		22,452.93	22,452.93	
4、住房公积金		171,940.00	171,940.00	
合计	3,168,643.69	10,538,998.95	12,278,354.08	1,429,288.56

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		579,471.67	579,471.67	
2、失业保险费		22,452.93	22,452.93	
合计		601,924.60	601,924.60	

## 15、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	958,400.12	2,112,538.01
企业所得税	2,112,563.11	1,725,576.56
个人所得税	148,248.59	
城市维护建设税	53,542.11	134,822.00
教育费附加	22,946.62	57,555.85
地方教育附加	11,473.30	28,777.93
印花税		47,407.10
合计	3,307,173.85	4,106,677.45

注：税费计缴标准详见本附注（六）税项所述。

## 16、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	2,000,000.00	3,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
待付款项	926,714.38	370,970.38
合计	2,926,714.38	3,370,970.38

注：关联方应付款项余额见本附注（十）5（2）。

#### 17、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	2,446,993.36	2,057,550.96	见注释
合计	2,446,993.36	2,057,550.96	

注：公司按照与客户签订的销售合同中质量保证条款的约定，以及近三年在三包服务过程中实际发生的物料消耗费用的比例，确定按产品销售收入金额的 2.5% 计提产品质量保证。

#### 18、递延收益

##### （1）递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
收到政府补助形成的递延收益	880,700.00			880,700.00	政府拨款
合计	880,700.00			880,700.00	

##### （2）收到政府补助形成的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额
一、与收益相关的政府补助					
城市排水管渠数字化诊断（视频检测）设备产业化	880,700.00				880,700.00
合计	880,700.00				880,700.00

#### 19、股本

单位：股

项目	期初余额	本报告期变动增减(+,-)	期末余额
----	------	---------------	------



		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	10,040,000.00						10,040,000.00

## 20、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	24,802,476.18			24,802,476.18
合 计	24,802,476.18			24,802,476.18

## 21、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,874,901.04			3,874,901.04
合 计	3,874,901.04			3,874,901.04

## 22、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	34,800,667.27	-
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		-
调整后年初未分配利润	34,800,667.27	-
加：本年归属于母公司所有者的净利润	11,358,391.71	-
期末未分配利润	46,159,058.98	

## 23、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入、成本分类明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,063,052.60	22,432,598.91	26,821,089.80	8,248,769.05
其他业务	5,034,735.55	2,309,001.23	3,248,202.45	2,204,180.94
合计	64,097,788.15	24,741,600.14	30,069,292.25	10,452,949.99

## (2) 主营业务收入、成本按产品类别列示

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
X5 管道机器人	42,964,016.47	16,403,264.21	17,835,550.56	5,978,067.85
X1 管道潜望镜	9,156,914.47	3,674,398.62	4,800,207.61	1,414,782.93
X4 管道声纳	1,180,126.63	219,949.76	1,077,733.56	126,994.70
X6 电法测漏仪	303,097.34	83,104.16		
修复系统	3,952,090.31	1,125,556.68	1,969,827.67	328,217.64
检测服务	1,506,807.38	926,325.48	1,137,770.40	400,705.93
合计	59,063,052.60	22,432,598.91	26,821,089.80	8,248,769.05

## (3) 本集团前五名客户的营业收入情况

本集团前五名客户本期的营业收入为 12,499,035.87 元（上期：3,846,379.17 元），占总体营业收入的比例为 19.50%（上期：12.79%）。

客户名称	营业收入总额	占公司营业收入的比例%
杭州叶清环境技术有限公司	6,605,156.74	10.30
深圳市鹏锦科技有限公司	1,716,081.76	2.68
上海宝天信息科技有限公司	1,623,008.86	2.53
句容市市政建设服务所	1,318,965.50	2.06
广东信泽工程技术有限公司	1,235,823.01	1.93
合计	12,499,035.87	19.50

## 24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	227,481.87	184,219.55
教育费附加	97,432.02	78,951.27
地方教育发展费	48,716.01	39,475.63
印花税	105.00	
合计	373,734.90	302,646.45

## 25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	5,997,618.04	2,792,423.89
差旅费	1,588,704.71	837,377.31
广告及展览费	1,890,516.17	1,098,894.00
办公费	576,337.27	609,485.74
售后费用	1,350,723.34	468,457.74
物流费	874,627.36	
折旧费	63,661.52	31,880.42
租金	402,586.48	448,628.58
招待费	288,619.44	247,677.25
其他	-	1,698.11
合 计	13,033,394.33	6,536,523.04

## 26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	1,619,305.33	1,218,793.15
中介服务费	380,436.51	
办公费	419,105.77	414,110.03
房租及物业管理	884,371.31	606,304.71
车辆使用费	100,284.10	78,182.32
折旧费	178,968.08	314,045.96
差旅费	123,867.68	16,728.74
业务招待费	41,452.13	38,863.25
其他	1,053,962.98	167,490.72
合 计	4,801,753.89	2,854,518.88

## 27、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
机物料消耗	919,083.43	925,399.55

项目	本期发生额	上期发生额
工资社保等人工费用	1,842,002.72	1,708,213.56
产权认证专利费	9,353.11	98,586.21
差旅费	20,180.94	43,860.32
燃油水电费	7,744.17	34,533.24
租金		142,128.00
折旧费	154,809.44	67,505.23
合计	2,953,173.81	3,020,226.11

## 28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	352,226.35	185,109.89
减：利息收入	21,496.58	8,029.29
汇兑损益	-10,372.42	-577.87
手续费	19,346.99	13,225.56
合计	339,704.34	189,728.29

## 29、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-4,979,791.34	-
其他应收款坏账损失	-437,739.32	-
合计	-5,417,530.66	-

## 30、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	-436,922.11
合计	-	-436,922.11

## 31、其他收益

## (1) 其他收益分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助 代扣个人所得税手续费返回	1,004,525.50	82,500.00	162,544.00
合计	1,004,525.50	82,500.00	162,544.00

## (2) 与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2018年湖北省科技研发资金补助		80,000.00	与收益相关
中小企业运行监测工作补贴款	2,500.00	2,500.00	与收益相关
增值税即征即退	841,981.50		与收益相关
2017-2018年境外参展补贴	160,044.00		与收益相关
合计	1,004,525.50	82,500.00	

## 32、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	23,333.93	58,429.48	23,333.93
合计	23,333.93	58,429.48	23,333.93

## 33、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,075.00	102,386.00	2,075.00
合计	2,075.00	102,386.00	2,075.00

## 34、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,122,519.24	1,035,865.17

项 目	本期发生额	上期发生额
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-873,725.85	9,211.71
合计	2,248,793.39	1,045,076.88

## 35、现金流量表相关信息

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款		19,907.68
收到的利息收入	21,496.58	8,029.29
收到的政府补助	1,004,525.50	82,500.00
其他	23,333.93	1,294,620.20
合计	1,049,356.01	1,405,057.17

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用、管理费用和研发费用	8,636,249.67	1,102,167.01
支付的往来款	742,112.85	353,841.34
支付的备用金		3,691,900.40
支付的招投标保证金		69,237.00
其他	21,421.99	4,114,865.64
合计	9,399,784.51	9,332,011.39

## 36、现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本年金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,213,887.12	5,269,243.98
加：信用减值损失	5,417,530.66	
资产减值损失		436,922.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	436,820.72	432,404.42

项目	本年金额	上期金额
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	341,853.93	185,687.76
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-873,725.85	9,211.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,325,007.13	-1,217,305.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,825,447.44	-15,946,526.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-420,278.68	1,229,929.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-34,366.67	-9,600,431.92
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	19,288,937.36	5,446,743.55
减：现金的期初余额	17,514,520.42	14,633,103.62
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	1,774,416.94	-9,186,360.07

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上期金额
一、现金	19,288,937.36	17,514,520.42
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	19,288,937.36	17,514,520.42
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	本年金额	上期金额
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	19,288,937.36	17,514,520.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 37、外币项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：美元	67,913.42	6.9747	473,675.71

## (八) 合并范围的变更

## 1、其他合并范围的变更

## (1) 清算主体

名称	不再纳入合并范围的时间
武汉中仪派普信息科技有限公司	2019-05-19
武汉中仪智图信息技术有限公司	2019-05-19

注：公司已注销控股子公司武汉中仪派普信息科技有限公司和武汉中仪智图信息技术有限公司，武汉中仪派普信息科技有限公司和武汉中仪智图信息技术有限公司从成立至注销未开展营业活动，其股东也未支付投资款。

## (九) 在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		表决权比例%	取得方式
				直接	间接		
湖北中地管清水务科技有限公司	武汉	武汉	管道修复检测	90.00		90.00	设立
武汉中仪非开挖技术有限公司	武汉	武汉	非开挖（管道）修复	70.00		70.00	设立



广州中仪水务科技有限公司	广州	广州	管道修复检测	100.00		100.00	设立
上海艺管环保科技有限公司	上海	上海	管道修复检测	100.00		100.00	设立
湖北闽浩辰建筑工程有限公司	武汉	武汉	管道修复检测	100.00		100.00	收购

注：广州中仪水务科技有限公司和上海艺管环保科技有限公司的股东尚未支付投资款，公司尚未营业。

#### （十） 关联方关系及其交易

##### 1、 本公司的主要股东情况

主要股东名称	关联关系	主要股东对本企业的持股比例%	主要股东对本企业的表决权比例%
郑洪标	实际控制人	44.45	44.45
赵红霞	实际控制人	7.84	7.84

注：郑洪标和张赵红霞为夫妻关系，共同构成实际控制人。

##### 2、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（九）1。

##### 3、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
孙倩 郑胜标	持有本公司30.50%股份的股东 实际控制人郑洪标的弟弟

##### 4、 关联方交易

###### （1） 关联担保

关联方为本集团担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑洪标、赵红霞	武汉中仪物联技术股份有限	3,000,000.00	3,000,000.00	2018-7-26	2019-7-25	否

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑洪标、赵红霞	公司 武汉中仪物联 技术股份有限 公司	2,000,000.00		2018-6-12	2019-3-12	是
郑洪标、赵红霞	武汉中仪物联 技术股份有限 公司	2,000,000.00	600,000.00	2018-11-29	2019-11-29	否
郑洪标、赵红霞	武汉中仪物联 技术股份有限 公司	4,000,000.00		2018-12-19	2019-6-19	是
郑洪标、赵红霞	武汉中仪物联 技术股份有限 公司	4,000,000.00	4,000,000.00	2019-6-28	2019-12-28	否
郑洪标、赵红霞	武汉中仪物联 技术股份有限 公司	5,000,000.00	5,000,000.00	2019-4-24	2020-4-10	否

## (2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	拆借期末余额	起始日	到期日	说明
拆入： 孙倩	1,000,000.00		2015-4-8	2019-12-13	免息
孙倩	2,000,000.00	2,000,000.00	2015-6-12	2019-12-13	免息

## (3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	918,096.48	795,878.14

## 5、关联方应收应付款项余额

## (1) 应收关联方款项

项目	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	郑胜标	412,677.03	38,217.70	881,862.29	59,413.73

## (2) 应付关联方款项

项目	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	孙倩	2,000,000.00	3,000,000.00

## (十一) 承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

## (1) 资本承诺

项目	期末数
已签约但尚未于财务报表中确认的对外投资承诺	15,050,000.00
合计	15,050,000.00

## (2) 经营租赁承诺

2016年3月，本公司作为经营租赁承租人与武汉永力科技股份有限公司签署了房屋租赁合同，租赁期至2020年3月31日。相关租金及物业管理费最低付款额如下表：

剩余租赁期	最低租赁付款额
2019年度	1,060,900.00
2020年度	546,363.50
合计	1,607,263.50

## 2、或有事项

截至报告出具日本集团无需要披露的重大或有事项。

## (十二) 资产负债表日后事项

## 1、资产负债日后重大投资

根据公司发展战略需求，公司拟与武汉瑞泰尔地管仪器有限公司（以下简称“瑞泰尔”）

股东（其中王永涛 80%股权、王勇进 20%股权）签订《股权转让协议书》，公司拟分别受让其股东王永涛 19.27%、王勇进 3.23%股权，合计股权 6.75 万，以人民币 64.125 万元价格受让，本次受让完成后，公司将持有瑞泰尔 22.50%股权。完成自然人股份转让后，公司拟以现金增资的方式对瑞泰尔增资 17.45 万股，增资款为 165.775 万元，增资后瑞泰尔股本由 30 万元增加至 47.45 万元。本次交易对价总额合计人民币为 229.90 万元，其中股权转让款 64.125 万元，增资款 165.775 万元，本次股权转让与增资完成后，公司将拥有瑞泰尔 51%的股权，瑞泰尔成为公司的控股子公司。截至报告出具日，公司已支付了股权转让款 64.125 万元，相关股权交割和工商变更正在办理中。

2、资产负债表日后本公司发生的涉及董监高人员变更、股票解除限售、关联方担保、关联方交易等重大事项情况，详见本公司在全国中小企业股份转让系统所发布的相关公告。

### （十三） 其他重要事项

截至报告出具日本集团无需要披露的其他重大事项。

### （十四） 母公司财务报表主要项目附注

#### 1、 应收账款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1—应收客户的款项	59,176,818.62	98.77	11,828,699.20	19.99	47,348,119.42
组合2—应收合并范围内关联方款项	736,604.95	1.23			736,604.95
组合小计	59,913,423.57	100.00	11,828,699.20	19.74	48,084,724.37
合 计	59,913,423.57	100.00	11,828,699.20	19.74	48,084,724.37

种类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款					
组合1-账龄组合	54,008,138.01	100.00	12.76	6,893,871.51	47,114,266.50
组合小计	54,008,138.01	100.00	12.76	6,893,871.51	47,114,266.50
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款					
合 计	54,008,138.01	100.00	12.76	6,893,871.51	47,114,266.50

本集团按照整个存续期预期信用损失计量应收账款的坏账准备。

组合1—应收客户的款项：

账 龄	期 末 余 额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内（含1年）	24,490,384.88	1,224,519.24	5.00
1年至2年（含2年）	23,858,758.25	2,385,875.83	10.00
2年至3年（含3年）	5,218,742.72	2,609,371.36	50.00
3年至4年（含4年）	3,434,583.86	3,434,583.86	100.00
4年至5年（含5年）	1,967,066.00	1,967,066.00	100.00
5年以上	207,282.91	207,282.91	100.00
合 计	59,176,818.62	11,828,699.20	19.99

账 龄	期 初 余 额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	40,621,787.07	2,031,089.35	5.00
1年至2年（含2年）	7,387,863.17	738,786.32	10.00
2年至3年（含3年）	3,748,983.86	1,874,491.93	50.00
3年至4年（含4年）	2,042,221.00	2,042,221.00	100.00
4年至5年（含5年）	60,000.00	60,000.00	100.00
5年以上	147,282.91	147,282.91	100.00
合 计	54,008,138.01	6,893,871.51	12.76

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,934,827.69 元；本期无收回或转回的坏账准备。

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本期无应收账款核销。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 7,090,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 11.83%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 535,600.00 元。

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款比例%
江西华政市政工程有限公司	非关联方	1,680,000.00	2.80
句容市市政建设服务所	非关联方	1,530,000.00	2.55
上海宝天信息科技有限公司	非关联方	1,460,000.00	2.44
武汉市洪山区水务局	非关联方	1,300,000.00	2.17
河北天元地理信息科技工程有限公司北京分公司	非关联方	1,120,000.00	1.87
合计		7,090,000.00	11.83

## 2、其他应收款

## (1) 按照款项性质分类列示

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,078,062.95	998,683.65
备用金	3,950,756.84	4,186,065.04
定金、押金	300,440.00	304,080.00
其他	1,519,324.76	1,036,509.48
合并范围内关联方往来	2,294,000.00	1,109,000.00
小计	9,142,584.55	7,634,338.17
减：坏账准备	1,037,560.05	650,465.77
合计	8,105,024.50	6,983,872.40

项目	未来12个月预期信用损失	整个存续期信用损失（未发生信用减值—组合评估）	整个存续期信用损失（未发生信用减值—单项评估）	整个存续期信用损失（已发生信用减值）	合计
期初余额		650,465.77			650,465.77
本期计提数		387,094.28			387,094.28
期末余额		1,037,560.05			1,037,560.05

组合中，以账龄为基础计提坏账准备的其他应收款：

账龄	未来12个月预期信用损失		整个存续期信用损失（未发生信用减值）		整个存续期信用损失（已发生信用减值）		坏账准备合计
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
1年以内（含1年）			6,809,785.03	225,789.25			225,789.25
1年至2年（含2年）			1,227,966.41	122,796.64			122,796.64
2年至3年（含3年）			831,717.91	415,858.96			415,858.96
3年至4年（含4年）			134,360.20	134,360.20			134,360.20
4年至5年（含5年）			47,730.00	47,730.00			47,730.00
5年以上			91,025.00	91,025.00			91,025.00
合计			9,142,584.55	1,037,560.05			1,037,560.05

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	5,835,832.46	291,791.62	5.00
1年至2年（含2年）	1,524,890.51	152,489.05	10.00
2年至3年（含3年）	134,860.20	67,430.10	50.00
3年至4年（含4年）	47,730.00	47,730.00	100.00
4年至5年（含5年）	91,025.00	91,025.00	100.00
合计	7,634,338.17	650,465.77	8.52

（2）本报告期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

## (3) 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	期末账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖北中地管清水务科技有限公司	合并范围内关联方往来	2,294,000.00	1 年以内	25.09%	
沈卫军	备用金	483,890.28	0-2 年	5.29%	27,221.33
李维	备用金	407,012.28	0-2 年	4.45%	32,724.23
赵艳飞	备用金	318,528.50	0-3 年	3.48%	92,899.25
郑胜标	备用金	271,682.03	0-2 年	2.97%	24,118.20
合计	--	3,775,113.09	--	41.28%	176,963.01

## 3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,800,000.00		17,800,000.00	19,570,000.00		19,570,000.00
合计	17,800,000.00		17,800,000.00	19,570,000.00		19,570,000.00

## (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北中地管清水务科技有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00		
武汉中仪非开挖技术有限公司	1,400,000.00			1,400,000.00		
武汉中仪派普信息科技有限公司	750,000.00		750,000.00			
武汉中仪智图信息技术有限公司	1,020,000.00		1,020,000.00			
广州中仪水务科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
上海艺管环保科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
湖北闽浩辰建筑工程有限公司	10,600,000.00			10,600,000.00		



合计	19,570,000.00		1,770,000.00	17,800,000.00		
----	---------------	--	--------------	---------------	--	--

## 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	58,262,025.43	22,065,445.74	26,150,216.01	8,071,177.35
其他业务	5,291,425.12	2,373,774.02	3,248,202.45	2,204,180.94
合计	63,553,450.55	24,439,219.76	29,398,418.46	10,275,358.29

## (十五) 补充资料

## 1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《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]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

项 目	本期发生额	说明
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 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 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 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投 资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 非货币性资产交换损益 委托他人投资或管理资产的损益 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 债务重组损益 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	162,544.00	

项 目	本期发生额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,258.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	183,802.93	
减：非经常性损益的所得税影响数	27,626.44	
少数股东损益的影响数	40.79	
合 计	156,135.70	

## 2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均 净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.34	1.13	1.13

报告期利润	加权平均 净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.14	1.12	1.12

公司名称：武汉中仪物联技术股份有限公司  
日期：2019年8月16日