



# 审计报告

中天运[2023]审字第 90213 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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于迈拓股份，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。2022 年度，迈拓股份主营业务收入为 352,694,748.05 元。鉴于营业收入是迈拓股份的关键业绩指标之一，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），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

了解与评价管理层与收入相关的关键内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；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，识别与商品控制权转移时点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，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 2022 年 12 月 31 日，迈拓股份应收账款余额为 332,100,224.60 元，坏账准备余额为 53,551,965.35 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），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；对于管理层按照预期信用损失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，



结合对手方客户类型、所处行业、信用风险评级和回款情况等，评价管理层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 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：聂文华 （项目合伙人）

中国注册会计师：聂亮

中国·北京

二〇二三年四月二十日

# 合并资产负债表

编制单位：迈拓仪表股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	713,690,610.79	668,926,828.29
结算备付金*			
拆出资金*			
交易性金融资产	五、（二）		113,646,797.78
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	3,348,327.71	5,794,026.87
应收账款	五、（四）	278,548,259.25	203,549,957.22
应收款项融资	五、（五）	520,000.00	22,900,551.00
预付款项	五、（六）	487,918.36	2,640,928.16
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	五、（七）	6,063,764.68	5,874,517.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产*			
存货	五、（八）	106,627,898.89	84,412,850.56
合同资产	五、（九）	9,576,909.07	7,099,147.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（十）	4,846,087.23	816,735.55
<b>流动资产合计</b>		<b>1,123,709,775.98</b>	<b>1,115,662,340.63</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款*			
债权投资			
其他债权投资			
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、（十一）	43,904,293.76	44,617,074.17
在建工程	五、（十二）	62,413,081.37	479,533.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十三）	365,990.88	
无形资产	五、（十四）	67,877,121.54	35,500,271.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十五）		82,669.98
递延所得税资产	五、（十六）	10,419,584.72	6,927,696.53
其他非流动资产	五、（十七）	11,972,712.98	11,710,462.85
<b>非流动资产合计</b>		<b>196,952,785.25</b>	<b>99,317,707.56</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,320,662,561.23</b>	<b>1,214,980,048.19</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：迈拓仪表股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款*			
拆入资金*			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十八）	4,591,923.50	24,349,488.00
应付账款	五、（十九）	97,066,160.92	64,037,709.27
预收款项	五、（二十）	372,140.06	1,109,460.06
合同负债	五、（二十一）	16,205,608.47	17,083,413.30
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	五、（二十二）	13,311,777.40	12,518,835.84
应交税费	五、（二十三）	21,316,148.48	16,538,149.56
其他应付款	五、（二十四）	68,540.15	79,630.89
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金*			
应付分保账款*			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十五）	175,629.31	
其他流动负债	五、（二十六）	433,704.88	
<b>流动负债合计</b>		<b>153,541,633.17</b>	<b>135,716,686.92</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	五、（二十七）	87,064.44	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十八）	4,255,362.64	
递延所得税负债	五、（十六）	734,254.56	172,019.67
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,076,681.64</b>	<b>172,019.67</b>
<b>负债合计</b>		<b>158,618,314.81</b>	<b>135,888,706.59</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（二十九）	139,280,000.00	139,280,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十）	541,611,190.61	541,611,190.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（三十一）	9,696,856.38	8,044,302.72
盈余公积	五、（三十二）	49,703,558.65	42,242,744.98
一般风险准备*			
未分配利润	五、（三十三）	421,752,640.78	347,913,103.29
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,162,044,246.42	1,079,091,341.60
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>1,162,044,246.42</b>	<b>1,079,091,341.60</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,320,662,561.23</b>	<b>1,214,980,048.19</b>
法定代表人：	主管会计工作负责人：		会计机构负责人：

# 合并利润表

编制单位：迈拓仪表股份有限公司

2022 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		358,475,382.69	408,629,729.47
其中：营业收入	五、（三十四）	358,475,382.69	408,629,729.47
利息收入 <sup>*</sup>			
已赚保费 <sup>*</sup>			
手续费及佣金收入 <sup>*</sup>			
<b>二、营业总成本</b>		243,553,168.41	248,879,257.46
其中：营业成本	五、（三十四）	163,311,364.89	174,077,759.46
利息支出 <sup>*</sup>			
手续费及佣金支出 <sup>*</sup>			
退保金 <sup>*</sup>			
赔付支出净额 <sup>*</sup>			
提取保险合同准备金净额 <sup>*</sup>			
保单红利支出 <sup>*</sup>			
分保费用 <sup>*</sup>			
税金及附加	五、（三十五）	4,255,244.40	4,260,706.43
销售费用	五、（三十六）	44,836,332.17	41,291,558.37
管理费用	五、（三十七）	13,819,656.65	14,537,309.02
研发费用	五、（三十八）	19,133,648.08	15,559,626.14
财务费用	五、（三十九）	-1,803,077.78	-847,701.96
其中：利息费用			
利息收入		1,828,042.02	935,390.73
加：其他收益	五、（四十）	13,537,764.10	12,646,284.78
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	12,247,427.97	12,637,066.97
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列） <sup>*</sup>			
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）	五、（四十二）	-1,146,797.78	1,146,797.78
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十三）	-15,836,943.37	-23,600,062.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十四）	-352,428.51	222,240.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十五）		2,130.68
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		123,371,236.69	162,804,930.65
加：营业外收入	五、（四十六）	2,506,418.93	353,763.48
减：营业外支出	五、（四十七）	325,324.00	549,107.43
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		125,552,331.62	162,609,586.70
减：所得税费用	五、（四十八）	16,395,980.46	22,471,729.51
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		109,156,351.16	140,137,857.19
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
<b>（一）按经营持续性分类：</b>			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		109,156,351.16	140,137,857.19
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>（二）按所有权归属分类：</b>			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		109,156,351.16	140,137,857.19
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
<b>（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额</b>			
1. 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			
2. 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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
<b>（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额</b>			
<b>七、综合收益总额</b>		109,156,351.16	140,137,857.19
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		109,156,351.16	140,137,857.19
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	十五、（二）	0.78	1.15
（二）稀释每股收益（元/股）	十五、（二）	0.78	1.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并现金流量表

编制单位：迈拓仪表股份有限公司

2022 年度

单位：人民币元

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		328,885,012.54	385,925,234.74
客户存款和同业存放款项净增加额*			
向中央银行借款净增加额*			
向其他金融机构拆入资金净增加额*			
收到原保险合同保费取得的现金*			
收到再保业务现金净额*			
保户储金及投资款净增加额*			
收取利息、手续费及佣金的现金*			
拆入资金净增加额*			
回购业务资金净增加额*			
代理买卖证券收到的现金净额*			
收到的税费返还		10,026,830.15	11,703,343.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	17,119,509.54	8,838,446.77
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>356,031,352.23</b>	<b>406,467,024.51</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		197,680,210.35	171,453,441.73
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		44,935,364.35	37,590,573.75
支付的各项税费		44,465,420.88	55,656,736.56
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	30,437,460.13	43,583,731.06
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>317,518,455.71</b>	<b>308,284,483.10</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>38,512,896.52</b>	<b>98,182,541.41</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,610,800,000.00	1,847,500,000.00
取得投资收益收到的现金		12,247,427.97	12,637,066.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			8,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,623,047,427.97</b>	<b>1,860,145,066.97</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		88,121,665.20	24,675,034.97
投资支付的现金		1,498,300,000.00	1,960,000,000.00
质押贷款净增加额*			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,586,421,665.20</b>	<b>1,984,675,034.97</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>36,625,762.77</b>	<b>-124,529,968.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			467,957,092.00
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			
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>			<b>467,957,092.00</b>
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		27,856,000.00	69,640,000.00
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	五、（四十九）		16,050,974.90
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>27,856,000.00</b>	<b>85,690,974.90</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-27,856,000.00</b>	<b>382,266,117.10</b>
<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>		<b>47,282,659.29</b>	<b>355,918,690.51</b>
加：期初现金及现金等价物余额		666,126,799.50	310,208,108.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>713,409,458.79</b>	<b>666,126,799.50</b>

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

编制单位：迈拓仪表股份有限公司

2022 年度

单位：人民币元

项 目	本年金额											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备*	未分配利润		
	优先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	139,280,000.00				541,611,190.61			8,044,302.72	42,242,744.98		347,913,103.29		1,079,091,341.60
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	139,280,000.00				541,611,190.61			8,044,302.72	42,242,744.98		347,913,103.29		1,079,091,341.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,652,553.66	7,460,813.67			73,839,537.49		82,952,904.82
（一）综合收益总额											109,156,351.16		109,156,351.16
（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									7,460,813.67		-35,316,813.67		-27,856,000.00
1. 提取盈余公积									7,460,813.67		-7,460,813.67		
2. 提取一般风险准备*													
3. 对所有者（或股东）的分配											-27,856,000.00		-27,856,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备							1,652,553.66						1,652,553.66
1. 本期提取							1,716,783.24						1,716,783.24
2. 本期使用							64,229.58						64,229.58
（六）其他													
四、本年期末余额	139,280,000.00				541,611,190.61			9,696,856.38	49,703,558.65		421,752,640.78		1,162,044,246.42

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

编制单位：迈拓仪表股份有限公司

2022 年度

单位：人民币元

项 目	上年金额												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备*			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	104,460,000.00				125,808,092.38			6,376,847.06	32,042,915.69		287,615,075.39		556,302,930.52
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	104,460,000.00				125,808,092.38			6,376,847.06	32,042,915.69		287,615,075.39		556,302,930.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	34,820,000.00				415,803,098.23			1,667,455.66	10,199,829.29		60,298,027.90		522,788,411.08
（一）综合收益总额											140,137,857.19		140,137,857.19
（二）所有者投入和减少资本	34,820,000.00				415,803,098.23								450,623,098.23
1. 股东投入的普通股	34,820,000.00				415,803,098.23								450,623,098.23
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									10,199,829.29		-79,839,829.29		-69,640,000.00
1. 提取盈余公积									10,199,829.29		-10,199,829.29		
2. 提取一般风险准备*													
3. 对所有者（或股东）的分配											-69,640,000.00		-69,640,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								1,667,455.66					1,667,455.66
1. 本期提取								1,740,695.64					1,740,695.64
2. 本期使用								73,239.98					73,239.98
（六）其他													
四、本年期末余额	139,280,000.00				541,611,190.61			8,044,302.72	42,242,744.98		347,913,103.29		1,079,091,341.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表

编制单位：迈拓仪表股份有限公司 2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		681,760,826.33	631,831,955.88
交易性金融资产			113,646,797.78
衍生金融资产			
应收票据	十四、（一）	3,348,327.71	5,794,026.87
应收账款	十四、（二）	278,701,919.25	203,538,617.22
应收款项融资		520,000.00	22,900,551.00
预付款项		482,593.95	2,640,928.16
其他应收款	十四、（三）	6,760,047.80	6,030,922.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		106,627,898.89	84,412,850.56
合同资产		9,576,909.07	7,099,147.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		293,358.02	268,891.43
<b>流动资产合计</b>		<b>1,088,071,881.02</b>	<b>1,078,164,688.70</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（四）	102,000,000.00	52,000,000.00
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		40,912,017.83	44,543,278.22
在建工程		1,073,210.06	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		365,990.88	
无形资产		45,850,989.31	13,319,650.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			82,669.98
递延所得税资产		9,351,978.37	6,926,509.45
其他非流动资产		11,972,712.98	11,710,462.85
<b>非流动资产合计</b>		<b>211,526,899.43</b>	<b>128,582,570.95</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,299,598,780.45</b>	<b>1,206,747,259.65</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：迈拓仪表股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,591,923.50	24,349,488.00
应付账款		219,386,622.68	163,111,194.85
预收款项		372,140.06	1,109,460.06
合同负债		16,205,608.47	17,083,413.30
应付职工薪酬		12,202,261.65	11,941,063.07
应交税费		20,878,283.88	12,114,428.15
其他应付款		129,718.98	135,060.32
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		175,629.31	
其他流动负债		433,704.88	
<b>流动负债合计</b>		<b>274,375,893.41</b>	<b>229,844,107.75</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		87,064.44	
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			172,019.67
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>87,064.44</b>	<b>172,019.67</b>
<b>负债合计</b>		<b>274,462,957.85</b>	<b>230,016,127.42</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		139,280,000.00	139,280,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		541,611,190.61	541,611,190.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		9,696,856.38	8,044,302.72
盈余公积		49,703,558.65	42,242,744.98
未分配利润		284,844,216.96	245,552,893.92
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>1,025,135,822.60</b>	<b>976,731,132.23</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,299,598,780.45</b>	<b>1,206,747,259.65</b>
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

2022 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、(五)	358,729,896.15	408,391,624.14
减：营业成本	十四、(五)	201,688,405.74	217,528,165.17
税金及附加		3,345,355.75	3,609,625.61
销售费用		44,836,332.17	41,291,558.37
管理费用		12,891,483.44	14,268,141.16
研发费用		14,972,001.05	12,949,887.17
财务费用		-1,679,589.89	-826,902.51
其中：利息费用			
利息收入		1,702,137.57	913,172.28
加：其他收益		6,820,564.78	9,522,573.96
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(六)	12,247,427.97	12,620,893.42
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）		-1,146,797.78	1,146,797.78
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-15,817,364.34	-23,596,924.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-352,428.51	222,240.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）			2,130.68
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>84,427,310.01</b>	<b>119,488,861.04</b>
加：营业外收入		2,506,184.44	353,763.48
减：营业外支出		325,324.00	549,107.43
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>86,608,170.45</b>	<b>119,293,517.09</b>
减：所得税费用		12,000,033.74	17,295,224.16
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>74,608,136.71</b>	<b>101,998,292.93</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		74,608,136.71	101,998,292.93
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>74,608,136.71</b>	<b>101,998,292.93</b>
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

2022 年度

单位：人民

币元

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		329,028,012.54	385,651,634.74
收到的税费返还		4,788,601.87	8,580,360.75
收到其他与经营活动有关的现金		11,073,151.55	8,815,499.75
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>344,889,765.96</b>	<b>403,047,495.24</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		202,845,675.86	181,447,424.03
支付给职工以及为职工支付的现金		40,919,821.47	35,168,311.90
支付的各项税费		29,888,421.45	47,166,711.19
支付其他与经营活动有关的现金		30,497,267.45	43,359,682.53
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>304,151,186.23</b>	<b>307,142,129.65</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>40,738,579.73</b>	<b>95,905,365.59</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,610,800,000.00	1,842,500,000.00
取得投资收益收到的现金		12,247,427.97	12,620,893.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			8,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,623,047,427.97</b>	<b>1,855,128,893.42</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,182,260.46	2,247,016.24
投资支付的现金		1,548,300,000.00	2,005,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,583,482,260.46</b>	<b>2,007,247,016.24</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>39,565,167.51</b>	<b>-152,118,122.82</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			467,957,092.00
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>467,957,092.00</b>
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		27,856,000.00	69,640,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			16,050,974.90
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>27,856,000.00</b>	<b>85,690,974.90</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-27,856,000.00</b>	<b>382,266,117.10</b>
<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		629,031,927.09	302,978,567.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>681,479,674.33</b>	<b>629,031,927.09</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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

2022 年度

单位：人民币元

项 目	本年金额										
	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	139,280,000.00				541,611,190.61			8,044,302.72	42,242,744.98	245,552,893.92	976,731,132.23
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	139,280,000.00				541,611,190.61			8,044,302.72	42,242,744.98	245,552,893.92	976,731,132.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,652,553.66	7,460,813.67	39,291,323.04	48,404,690.37
（一）综合收益总额										74,608,136.71	74,608,136.71
（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									7,460,813.67	-35,316,813.67	-27,856,000.00
1. 提取盈余公积									7,460,813.67	-7,460,813.67	
2. 对所有者（或股东）的分配										-27,856,000.00	-27,856,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								1,652,553.66			1,652,553.66
1. 本期提取								1,716,783.24			1,716,783.24
2. 本期使用								64,229.58			64,229.58
（六）其他											
四、本年期末余额	139,280,000.00				541,611,190.61			9,696,856.38	49,703,558.65	284,844,216.96	1,025,135,822.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



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

2022 年度

单位：人民币元

项 目	上年金额										
	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			6,376,847.06	32,042,915.69	223,394,430.28	492,082,285.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	104,460,000.00				125,808,092.38			6,376,847.06	32,042,915.69	223,394,430.28	492,082,285.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	34,820,000.00				415,803,098.23			1,667,455.66	10,199,829.29	22,158,463.64	484,648,846.82
（一）综合收益总额										101,998,292.93	101,998,292.93
（二）所有者投入和减少资本	34,820,000.00				415,803,098.23						450,623,098.23
1. 股东投入的普通股	34,820,000.00				415,803,098.23						450,623,098.23
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									10,199,829.29	-79,839,829.29	-69,640,000.00
1. 提取盈余公积									10,199,829.29	-10,199,829.29	
2. 对所有者（或股东）的分配										-69,640,000.00	-69,640,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								1,667,455.66			1,667,455.66
1. 本期提取								1,740,695.64			1,740,695.64
2. 本期使用								73,239.98			73,239.98
（六）其他											
四、本期末余额	139,280,000.00				541,611,190.61			8,044,302.72	42,242,744.98	245,552,893.92	976,731,132.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 迈拓仪表股份有限公司 财务报表附注

2022年1月1日—2022年12月31日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

## 一、基本情况

迈拓仪表股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系江苏迈拓智能仪表有限公司(以下简称“迈拓仪表”)以整体变更的方式设立的股份有限公司。迈拓仪表于2006年12月14日,取得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)。公司于2021年6月7日在深圳证券交易所上市,统一社会信用代码:91320000795354485T。

截至2022年12月31日止,公司累计发行股本总数13,928.00万股,注册资本为13,928.00万元。公司注册地址为南京江宁滨江经济开发区喜燕路5号,法定代表人为孙卫国。

公司主要经营范围为: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,经相关部门批准后方可开展经营活动)。许可项目:检验检测服务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)。

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。报告期合并范围为迈拓麦斯特软件有限公司、迈拓科技(安徽)有限公司、长沙麦斯特软件有限公司3家公司,具体详见“本附注六、合并范围的变更”。

报告期合并范围详见“本附注七、在其他主体中的权益(一)在子公司中的权益”。

本财务报告经公司第二届董事会第十三次会议于2023年4月20日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,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,以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定,并基于以下第三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### (二) 持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (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

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 企业合并会计处理

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的会计处理

###### (1) 一次交易实现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。

###### (2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

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在购买日的会计处理

### (1) 一次交易实现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。

### (2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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）外币业务及外币财务报表折算

## 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 2、外币财务报表折算

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

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益工具的合同。

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、（二十三）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：

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。

① 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，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值的差额计提预期信用损失
-------------	--

②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

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别及相关处理

### (1) 金融负债和权益工具的区别

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。

## (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

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、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

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

### 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、合同资产减值准备的确定方法及会计处理方法

合同资产的减值准备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

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、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### 2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

（1）确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

（2）确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20.00%以上至 50.00%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20.00%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位的政策制定过程；
- 3) 向被投资单位派出管理人员；

- 4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料;
- 5) 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

## (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、电子设备、运输设备等；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

### 1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## (十八) 无形资产



### 1、无形资产的计价方法

本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。

本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。（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、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### 3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

## （十九）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产。

### 1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资

产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

## 2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产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，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

## （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，主要包括车位使用费、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

（1）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；

（2）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；

（3）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；

（4）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

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经销模式。

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；

经销模式：公司对经销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。

## (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、政府补助的会计处理方法

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，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 用于补偿企业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) 用于补偿企业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，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## (二十六) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

### 1、租赁合同的识别：

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

## 2、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

## 3、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

## 4、本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

### (2) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

### (3) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计

算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- ④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

#### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。的现值重新计量租赁负债。

### 5、本公司作为出租人的会计处理

#### （1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### （2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终



止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### （3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### （4）租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

## （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）本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）相关规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（2）本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）相关规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

### 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

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	子公司税率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	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	9.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00、15.00
城市维护建设税	应缴流转税	7.00
教育费附加	应缴流转税	5.00

其中：存在不同企业所得税税率纳税主体的披露：

纳税主体名称	所得税税率 (%)	备注
迈拓科技（安徽）有限公司	25.00	
迈拓麦斯特软件有限公司	25.00	
长沙麦斯特软件有限公司	25.00	

### 2、税收优惠

(1) 根据财政部、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 3.00% 的部分实行即征即退。

(2) 2022 年 12 月 12 日，本公司被重新认定为高新技术企业，证书编号：GR202232014865，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 15.00% 税率计征。

(3) 2022 年 7 月 25 日，公司之子公司迈拓麦斯特软件有限公司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《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（财政部、税务总局、发展改革委、工业和信息化部公告 2020 年第 45 号）等规定，迈拓麦斯特软件有限公司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，2022 年度减半征收企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

#### 1、明细项目

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	31,351.63	1,004.30
银行存款	713,377,550.01	666,125,795.20
其他货币资金	281,709.15	2,800,028.79
合 计	713,690,610.79	668,926,828.29

注：其他货币资金

项 目	期末余额	期初余额
保函保证金	281,152.00	2,800,028.79
证券账户	557.15	
合 计	281,709.15	2,800,028.79

2、期末货币资金余额中除保函保证金外无其他抵押、冻结等使用有限制或存在潜在回收风险的款项。

### (二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计		113,646,797.78
其中：理财产品		113,646,797.78
合 计		113,646,797.78

### (三) 应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,684,212.05	3,070,000.00
商业承兑汇票	1,664,115.66	2,724,026.87
合 计	3,348,327.71	5,794,026.87

#### 2、应收票据预期信用损失分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	4,432,623.30	100.00	1,084,295.59	24.46	3,348,327.71
其中：银行承兑汇票	1,684,212.05	38.00			1,684,212.05
商业承兑汇票	2,748,411.25	62.00	1,084,295.59	39.45	1,664,115.66

合 计	4,432,623.30	100.00	1,084,295.59	24.46	3,348,327.71
-----	--------------	--------	--------------	-------	--------------

(续上表)

类 别	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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	3,454,178.46	34.70	3,454,178.46	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收票据	6,500,684.00	65.30	706,657.13	10.87	5,794,026.87
其中：银行承兑汇票	3,070,000.00	30.84			3,070,000.00
商业承兑汇票	3,430,684.00	34.46	706,657.13	20.60	2,724,026.87
合 计	9,954,862.46	100.00	4,160,835.59	41.80	5,794,026.87

(1) 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

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	684,212.05		
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年	1,000,000.00		
合 计	1,684,212.05		

2) 商业承兑汇票组合

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	38,921.25	3,892.13	10.00
2-3 年	1,371,707.75	411,512.33	30.00
3-4 年	1,337,782.25	668,891.13	50.00
合 计	2,748,411.25	1,084,295.59	39.45

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	3,454,178.46				-3,454,178.46	
按组合计提预期信用损失的应收票据	706,657.13	1,084,295.59	609,205.20		-97,451.93	1,084,295.59
其中：银行承兑汇票						

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
商业承兑汇票	706,657.13	1,084,295.59	609,205.20		-97,451.93	1,084,295.59
合计	4,160,835.59	1,084,295.59	609,205.20		-3,551,630.39	1,084,295.59

4、本报告期无实际核销的应收票据。

5、期末公司无质押的应收票据。

6、期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,684,212.05

7、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	4,893,646.46
合计	4,893,646.46

#### (四) 应收账款

##### 1、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	30,853,784.07	9.29	24,151,397.40	78.28	6,702,386.67
按组合计提预期信用损失的应收账款	301,246,440.53	90.71	29,400,567.95	9.76	271,845,872.58
合计	332,100,224.60	100.00	53,551,965.35	16.13	278,548,259.25

(续上表)

类别	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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	28,094,707.06	11.76	14,118,801.70	50.25	13,975,905.36
按组合计提预期信用损失的应收账款	210,874,009.94	88.24	21,299,958.08	10.10	189,574,051.86
合计	238,968,717.00	100.00	35,418,759.78	14.82	203,549,957.22

##### 2、单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
介休市集中供热有限责任公司	9,064,429.50	3,701,749.44	40.84	预计无法全部收回
沈阳航发科技实业有限责任公司	1,864,509.11	524,802.50	28.15	预计无法全部收回
中建五局安装工程有限公司	1,234,025.00	1,234,025.00	100.00	预计无法收回
怀来京御房地产开发有限公司	1,109,238.96	1,109,238.96	100.00	预计无法收回
广州市营得机械设备有限公司	1,080,761.00	1,080,761.00	100.00	预计无法收回
文安县城乡供水服务公司	1,071,260.00	1,071,260.00	100.00	预计无法收回
渭南恒大置业有限公司	975,877.25	975,877.25	100.00	预计无法收回
大厂华夏幸福基业房地产开发有限公司	889,618.26	889,618.26	100.00	预计无法收回
霸州孔雀城房地产开发有限公司	835,296.82	835,296.82	100.00	预计无法收回
北京建工博海建设有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	预计无法收回
固安东涵房地产开发有限公司	791,196.10	791,196.10	100.00	预计无法收回
丹东市住房和城乡建设委员会	667,847.50	667,847.50	100.00	预计无法收回
湖南新中弘置业发展有限公司	663,610.76	663,610.76	100.00	预计无法收回
宁夏盈盛达热力物业有限公司	606,375.00	606,375.00	100.00	预计无法收回
江秀建工集团有限公司高新分公司	523,650.00	523,650.00	100.00	预计无法收回
瑞臻信息技术(深圳)有限公司	506,498.00	506,498.00	100.00	预计无法收回
西安天鸿旅游开发有限公司	502,789.00	502,789.00	100.00	预计无法收回
开封国际城五号实业开发有限公司	498,500.00	498,500.00	100.00	预计无法收回
国基建设集团有限公司	492,016.00	492,016.00	100.00	预计无法收回
长春市圣烨科技有限公司	476,333.00	476,333.00	100.00	预计无法收回
阳光一百置业(辽宁)有限公司	421,052.00	421,052.00	100.00	预计无法收回
霸州青旅房地产开发有限公司	374,455.92	374,455.92	100.00	预计无法收回
马尔康明珠供排水有限责任公司	347,610.00	347,610.00	100.00	预计无法收回
山西昔阳裕丰供热有限公司	338,390.00	338,390.00	100.00	预计无法收回
阳泉市给排水工程建安总公司	306,037.50	306,037.50	100.00	预计无法收回
西安君诚科技投资有限公司	315,533.00	315,533.00	100.00	预计无法收回
霸州市温泉孔雀城房地产开发有限公司	274,959.08	274,959.08	100.00	预计无法收回
固安京御万丰房地产开发有限公司	247,737.10	247,737.10	100.00	预计无法收回
西安凯景旅游开发有限公司	240,782.00	240,782.00	100.00	预计无法收回
成都易信达科技股份有限公司	234,300.00	234,300.00	100.00	预计无法收回
廊坊京御房地产开发有限公司	227,004.78	227,004.78	100.00	预计无法收回
西安远声实业有限公司	218,040.00	218,040.00	100.00	预计无法收回
其他	2,654,051.43	2,654,051.43	100.00	预计无法收回

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
合计	30,853,784.07	24,151,397.40	78.28	

3、按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	200,255,755.36	10,012,787.77	5.00
1-2年	69,357,430.17	6,935,743.02	10.00
2-3年	24,596,435.57	7,378,930.67	30.00
3-4年	3,620,808.58	1,810,404.29	50.00
4-5年	766,543.30	613,234.65	80.00
5年以上	2,649,467.55	2,649,467.55	100.00
合计	301,246,440.53	29,400,567.95	9.76

4、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	204,513,433.19	147,317,825.21
1-2年	77,348,995.98	62,993,520.12
2-3年	33,347,698.45	18,288,277.17
3-4年	7,489,712.01	4,474,313.47
4-5年	3,712,061.44	1,207,221.73
5年以上	5,688,323.53	4,687,559.30
合计	332,100,224.60	238,968,717.00

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	14,118,801.70	6,403,037.36			3,629,558.34	24,151,397.40
按组合计提预期信用损失的应收账款	21,299,958.08	8,100,609.87				29,400,567.95
合计	35,418,759.78	14,503,647.23			3,629,558.34	53,551,965.35

6、本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额	核销原因
实际核销的应收账款	70,000.00	债务人注销

7、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
------	------	------------------	---------

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
成都声立德克技术有限公司	16,192,449.92	4.88	1,304,852.54
广州市自来水有限公司水表厂	11,262,851.18	3.39	563,142.56
衡阳县自来水公司	11,116,460.50	3.35	558,048.03
莆田市自来水有限公司	10,381,711.15	3.13	519,085.56
介休市集中供热有限责任公司	9,064,429.50	2.73	3,701,749.44
合计	58,017,902.25	17.48	6,646,878.13

8、本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

9、报告期末无转移应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

### (五) 应收款项融资

#### 1、应收款项融资分类披露

种类	期末余额	期初余额
应收票据	520,000.00	22,900,551.00
小计	520,000.00	22,900,551.00
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	520,000.00	22,900,551.00

#### 2、期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	50,000.00	

### (六) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	485,140.36	99.43	2,638,627.28	99.91
1 至 2 年	2,778.00	0.57	2,300.88	0.09
合计	487,918.36	100.00	2,640,928.16	100.00

2、截止本期末，公司无重要的账龄超过 1 年的预付款项。

3、截止本期末，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	期末余额	预付账款总额占比 (%)	账龄
天津汇达热力集团有限公司	159,077.21	32.60	一年以内
国网江苏省电力有限公司南京供电分公司	80,700.00	16.54	一年以内
中国石化销售股份有限公司江苏南京石油分公司	40,600.00	8.32	一年以内



往来单位名称	期末余额	预付账款总额占比(%)	账龄
江苏为家物业管理有限公司	34,987.43	7.17	一年以内
中国石化销售有限公司北京石油分公司	22,484.50	4.61	一年以内
合计	337,849.14	69.24	

(七) 其他应收款

1、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	8,816,662.24	8,077,025.70
其他	305,637.48	75,749.00
小计	9,122,299.72	8,152,774.70
减：坏账准备	3,058,535.04	2,278,257.24
合计	6,063,764.68	5,874,517.46

2、其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	140,000.00	1.53	140,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	8,982,299.72	98.47	2,918,535.04	32.49	6,063,764.68
合计	9,122,299.72	100.00	3,058,535.04	33.53	6,063,764.68

(续上表)

类别	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(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	140,000.00	1.72	140,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	8,012,774.70	98.28	2,138,257.24	26.69	5,874,517.46
合计	8,152,774.70	100.00	2,278,257.24	27.94	5,874,517.46

3、单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
固安京御幸福房地产开发有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00	预计无法收回
陕西融创玺旭置业有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
合计	140,000.00	140,000.00	100.00	

4、按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,938,134.32	146,906.72	5.00
1-2年	1,651,183.33	165,118.33	10.00
2-3年	546,595.00	163,978.50	30.00
3-4年	2,372,936.00	1,186,468.00	50.00
4-5年	1,086,937.91	869,550.33	80.00
5年以上	386,513.16	386,513.16	100.00
合计	8,982,299.72	2,918,535.04	32.49

5、按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,938,134.32	2,366,732.33
1-2年	1,701,183.33	947,331.30
2-3年	546,595.00	3,151,260.00
3-4年	2,422,936.00	1,251,937.91
4-5年	1,086,937.91	160,863.16
5年以上	426,513.16	274,650.00
合计	9,122,299.72	8,152,774.70

6、其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		2,138,257.24	140,000.00	2,278,257.24
本期计提		780,277.80		780,277.80
本期收回或转回				
本期核销				
本期其他变动				
期末余额		2,918,535.04	140,000.00	3,058,535.04

7、本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额	核销原因
实际核销的其他应收款	250,324.00	已过诉讼时效

8、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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	------------------	----------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
南京江宁滨江经济开发区管理委员会	投资保证金	2,000,000.00	3-4 年	21.92	1,000,000.00
天津汇达热力集团有限公司	质保金	1,300,233.90	1 年以内/1-2 年/2-3 年/3-4 年/4-5 年	14.25	194,034.79
宁都县源盛公用事业投资发展有限公司 (原名: 宁都县供水公司)	履约保证金	875,013.00	1 年以内	9.59	43,750.65
广州市自来水有限公司水表厂	履约保证金	850,147.91	4-5 年	9.32	680,118.33
泸州市兴泸水务 (集团) 股份有限公司	履约保证金	500,000.00	1-2 年	5.48	50,000.00
合计		5,525,394.81		60.56	1,967,903.77

9、报告期各期末余额中无涉及政府补助的其他应收款。

10、报告期各期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

11、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。

### (八) 存货

#### 1、存货分类

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	59,168,163.00		59,168,163.00	53,506,206.01		53,506,206.01
委托加工物资	2,304,300.91		2,304,300.91	2,590,244.23		2,590,244.23
库存商品	20,479,688.53		20,479,688.53	7,016,102.18		7,016,102.18
发出商品	21,265,158.26	826,572.47	20,438,585.79	16,883,483.07	746,193.87	16,137,289.20
在产品	3,262,030.74		3,262,030.74	4,742,835.70		4,742,835.70
合同履约成本	975,129.92		975,129.92	420,173.24		420,173.24
合计	107,454,471.36	826,572.47	106,627,898.89	85,159,044.43	746,193.87	84,412,850.56

#### 2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	746,193.87	80,378.60				826,572.47
合计	746,193.87	80,378.60				826,572.47

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	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
当前合同	420,173.24	2,946,589.84	2,391,633.16		975,129.92

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
合 计	420,173.24	2,946,589.84	2,391,633.16		975,129.92

(九) 合同资产

1、合同资产分类

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的合同资产	81,514.53	0.73	81,514.53	100.00	
按组合计提预期信用损失的合同资产	11,057,796.75	99.27	1,480,887.68	13.39	9,576,909.07
合 计	11,139,311.28	100.00	1,562,402.21	14.03	9,576,909.07

(续上表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的合同资产	802,410.20	9.79	295,272.62	36.80	507,137.58
按组合计提预期信用损失的合同资产	7,392,126.23	90.21	800,116.07	10.82	6,592,010.16
合 计	8,194,536.43	100.00	1,095,388.69	13.37	7,099,147.74

2、单项计提预期信用损失的合同资产情况

单位名称	期末余额			
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)	计提理由
固安东涵房地产开发有限公司	34,573.51	34,573.51	100.00	预计无法收回
渭南恒大置业有限公司	15,750.75	15,750.75	100.00	预计无法收回
固安京御万丰房地产开发有限公司	13,038.80	13,038.80	100.00	预计无法收回
廊坊京御房地产开发有限公司	11,947.62	11,947.62	100.00	预计无法收回
固安县悦城房地产开发有限公司	6,203.85	6,203.85	100.00	预计无法收回
合 计	81,514.53	81,514.53	100.00	

3、按账龄组合计提减值准备的合同资产

账 龄	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,790,333.19	239,516.66	5.00
1—2 年	4,725,844.64	472,584.46	10.00
2—3 年	193,422.33	58,026.70	30.00

账 龄	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
3—4 年	1,225,991.38	612,995.69	50.00
4—5 年	122,205.21	97,764.17	80.00
合 计	11,057,796.75	1,480,887.68	13.39

4、本期合同资产变动主要系对合同对价的权利成为无条件权利（即，合同资产重分类为应收款项）的时间安排发生变化导致。

#### 5、本期合同资产计提减值准备情况

类 别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的合同资产	295,272.62	81,514.53	217,344.67		-77,927.95	81,514.53
按组合计提预期信用损失的合同资产	800,116.07	680,771.61				1,480,887.68
合 计	1,095,388.69	762,286.14	217,344.67		-77,927.95	1,562,402.21

#### 6、按合同归集的期末余额前五名合同资产

合 同	期末余额	占合同资产期末余额的比例 (%)	已计提减值准备
大唐青岛西海岸热力有限公司	2,165,310.00	19.44	216,531.00
广州市自来水有限公司水表厂	1,244,104.62	11.17	469,027.41
衡阳县自来水公司	687,604.25	6.17	34,380.21
宁都县源盛公用事业投资发展有限公司（原名：宁都县供水公司）	528,374.80	4.74	26,418.74
长治市慧泉计量检测有限公司	460,045.30	4.13	38,504.53
合 计	5,085,438.97	45.65	784,861.89

### （十）其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待摊租赁费	293,358.02	268,891.43
预缴税金及待抵扣进项税	4,552,729.21	547,844.12
合 计	4,846,087.23	816,735.55

### （十一）固定资产

#### 1、固定资产情况

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	18,726,244.45	3,253,393.30	2,591,816.79	75,245,445.46
2、本期增加金额		3,414,172.02	332,139.03	62,140.04	3,808,451.09

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
其中：购置		3,414,172.02	332,139.03	62,140.04	3,808,451.09
3、本期减少金额					
其中：处置或报废					
4、期末余额	50,673,990.92	22,140,416.47	3,585,532.33	2,653,956.83	79,053,896.55
二、累计折旧					
1、期初余额	16,720,948.03	9,117,430.58	2,684,396.76	2,105,595.92	30,628,371.29
2、本期增加金额	2,426,863.70	1,639,281.08	229,328.17	225,758.55	4,521,231.50
其中：计提	2,426,863.70	1,639,281.08	229,328.17	225,758.55	4,521,231.50
3、本期减少金额					
其中：处置或报废					
4、期末余额	19,147,811.73	10,756,711.66	2,913,724.93	2,331,354.47	35,149,602.79
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	31,526,179.19	11,383,704.81	671,807.40	322,602.36	43,904,293.76
2、期初账面价值	33,953,042.89	9,608,813.87	568,996.54	486,220.87	44,617,074.17

2、期末无暂时闲置的固定资产。

3、截止本期末，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。

4、截止本期末，无尚未办妥产权证书的固定资产情况。

## (十二) 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	62,413,081.37	479,533.00
合 计	62,413,081.37	479,533.00

### 1、在建工程情况

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
超声计量仪表生产基地建设项目（安徽）	61,339,871.31		61,339,871.31	479,533.00		479,533.00
超声计量仪表生产基地建设项目（南京）	1,073,210.06		1,073,210.06			
合 计	62,413,081.37		62,413,081.37	479,533.00		479,533.00

## 2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	增加金额	减少金 额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	资金来源
超声计量仪表 生产基地建设 项目(安徽)	9,380.00	479,533.00	60,860,338.31		61,339,871.31	65.39	募集资金/ 自筹资金
超声计量仪表 生产基地建设 项目(南京)	16,401.00		1,073,210.06		1,073,210.06	0.65	募集资金/ 自筹资金

注：2021年6月16日，公司第二届董事会第四次会议、第二届监事会第三次会议审议并通过了《关于变更募投项目实施地点的议案》，同意公司将募投项目“超声计量仪表生产基地建设项目”、“智能计量仪表研发中心建设项目”实施地点由江苏省南京市江宁滨江经济开发区天成路以东、中环大道以北，变更为江苏省南京市江宁滨江经济开发区景明大街以东、春阳路以西、盛安大道以北、飞鹰路以南。

2021年10月9日，公司第二届董事会第六次会议和第二届监事会第五次会议审议通过了《关于增加部分募集资金投资项目实施主体及实施地点的议案》，同意公司将募投项目“超声计量仪表生产基地建设项目”实施主体增加为公司及下属马鞍山子公司（迈拓科技（安徽）有限公司）共同实施；实施地点增加为江苏省南京市江宁滨江经济开发区景明大街以东、春阳路以西、盛安大道以北、飞鹰路以南和马鞍山雨山经济开发区霍里山大道与沿河路交叉口西北侧两个实施地点。

## (十三) 使用权资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计		448,547.38		448,547.38
其中：房屋及建筑物		448,547.38		448,547.38
二、累计折旧合计		82,556.50		82,556.50
其中：房屋及建筑物		82,556.50		82,556.50
三、使用权资产账面净值合计		365,990.88		365,990.88
其中：房屋及建筑物		365,990.88		365,990.88
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计		365,990.88		365,990.88
其中：房屋及建筑物		365,990.88		365,990.88

## (十四) 无形资产

## 1、无形资产情况

项 目	土地使用权	软 件	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	37,523,450.00	840,427.72	38,363,877.72
2、本期增加金额	33,494,777.12		33,494,777.12

项 目	土地使用权	软 件	合 计
其中：购置	33,494,777.12		33,494,777.12
3、本期减少金额			0.00
4、期末余额	71,018,227.12	840,427.72	71,858,654.84
二、累计摊销			
1、期初余额	2,476,011.53	387,595.16	2,863,606.69
2、本期增加金额	962,871.37	155,055.24	1,117,926.61
其中：计提	962,871.37	155,055.24	1,117,926.61
3、本期减少金额			
4、期末余额	3,438,882.90	542,650.40	3,981,533.30
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	67,579,344.22	297,777.32	67,877,121.54
2、期初账面价值	35,047,438.47	452,832.56	35,500,271.03

注：本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、截止报告期末，公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

#### (十五) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	82,669.98		82,669.98		
合 计	82,669.98		82,669.98		

#### (十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

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	62,375,598.11	9,355,744.06	46,186,226.23	6,927,696.53
递延收益	4,255,362.64	1,063,840.66		
合 计	66,630,960.75	10,419,584.72	46,186,226.23	6,927,696.53

2、未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------



	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动损益			1,146,797.78	172,019.67
固定资产一次性税前扣除	2,937,018.24	734,254.56		
合计	2,937,018.24	734,254.56	1,146,797.78	172,019.67

## 3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损		-11,411.03
合计		-11,411.03

## (十七) 其他非流动资产

项目	期末金额	期初金额
预付长期资产购置款	300,000.00	
合同资产	11,672,712.98	11,710,462.85
合计	11,972,712.98	11,710,462.85

## (十八) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,591,923.50	24,349,488.00
合计	4,591,923.50	24,349,488.00

## (十九) 应付账款

## 1、按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
应付商品及劳务款	80,641,379.73	63,441,907.18
应付长期资产购置款	16,424,781.19	595,802.09
合计	97,066,160.92	64,037,709.27

2、报告期末公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## (二十) 预收款项

## 1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收商品及劳务款	372,140.06	1,109,460.06
合计	372,140.06	1,109,460.06

2、报告期末公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

## (二十一) 合同负债

## 1、按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	16,205,608.47	17,083,413.30
合 计	16,205,608.47	17,083,413.30

2、报告期末公司无账龄超过 1 年的重要合同负债。

## (二十二) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,499,516.65	42,474,029.74	41,680,528.72	13,293,017.67
二、离职后福利-设定提存计划	19,319.19	3,271,828.14	3,272,387.60	18,759.73
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	12,518,835.84	45,745,857.88	44,952,916.32	13,311,777.40

## 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
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,911,710.06	36,784,528.83	37,052,641.64	7,643,597.25
2、职工福利费		1,757,890.19	1,757,890.19	
3、社会保险费	12,380.26	1,930,398.54	1,931,181.89	11,596.91
其中：医疗保险费	11,911.92	1,607,893.25	1,609,572.64	10,232.53
工伤保险费	468.34	163,326.63	163,340.15	454.82
生育保险费		159,178.66	158,269.10	909.56
4、住房公积金		859,230.00	859,230.00	
5、工会经费和职工教育经费	4,575,426.33	1,141,982.18	79,585.00	5,637,823.51
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	12,499,516.65	42,474,029.74	41,680,528.72	13,293,017.67

## 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	18,733.76	3,172,619.68	3,173,162.24	18,191.20
2、失业保险费	585.43	99,208.46	99,225.36	568.53
3、企业年金缴费				
合 计	19,319.19	3,271,828.14	3,272,387.60	18,759.73

## (二十三) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
-----	------	------

税 种	期末余额	期初余额
企业所得税	13,855,542.02	9,929,688.53
增值税	6,436,278.60	5,764,646.20
个人所得税	37,591.97	22,289.75
印花税	47,111.20	32,346.33
城建税	387,227.41	373,940.93
教育费附加	276,591.04	267,100.66
土地使用税	158,762.69	31,093.61
房产税	117,043.55	117,043.55
合 计	21,316,148.48	16,538,149.56

#### (二十四) 其他应付款

##### 1、其他应付款按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
员工报销款	694.38	29,074.74
保险赔款	21,968.75	21,968.75
其他	45,877.02	28,587.40
合 计	68,540.15	79,630.89

##### 2、报告期末公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

#### (二十五) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	175,629.31	
合 计	175,629.31	

#### (二十六) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	433,704.88	
合 计	433,704.88	

#### (二十七) 租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	年初余额
租赁付款额	279,307.26	
减：未确认融资费用	16,613.51	
租赁收款额现值小计	262,693.75	
减：一年内到期的租赁负债	175,629.31	

合 计	87,064.44
-----	-----------

(二十八) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		4,284,360.00	28,997.36	4,255,362.64	补助款
合 计		4,284,360.00	28,997.36	4,255,362.64	

涉及政府补助的项目:

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
固定资产投资补助		4,284,360.00	28,997.36		4,255,362.64	与资产相关
合计		4,284,360.00	28,997.36		4,255,362.64	

(二十九) 股本

项 目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	139,280,000.00						139,280,000.00

(三十) 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(股本溢价)	541,611,190.61			541,611,190.61
合 计	541,611,190.61			541,611,190.61

(三十一) 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	8,044,302.72	1,716,783.24	64,229.58	9,696,856.38
合 计	8,044,302.72	1,716,783.24	64,229.58	9,696,856.38

(三十二) 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	42,242,744.98	7,460,813.67		49,703,558.65
合 计	42,242,744.98	7,460,813.67		49,703,558.65

(三十三) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	347,913,103.29	287,615,075.39
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	347,913,103.29	287,615,075.39

项 目	本期	上期
加：本期归属于母公司所有者的净利润	109,156,351.16	140,137,857.19
减：提取法定盈余公积	7,460,813.67	10,199,829.29
应付普通股股利	27,856,000.00	69,640,000.00
期末未分配利润	421,752,640.78	347,913,103.29

#### （三十四）营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	352,694,748.05	160,909,956.44	405,702,863.72	172,529,981.19
其他业务	5,780,634.64	2,401,408.45	2,926,865.75	1,547,778.27
合 计	358,475,382.69	163,311,364.89	408,629,729.47	174,077,759.46

##### 1、收入分解信息

主营业务收入：		本期金额
智能超声水表类产品		313,429,661.15
智能超声热表类产品		38,618,033.81
其他		647,053.09
小 计		352,694,748.05
其他业务收入：		5,780,634.64
小 计		5,780,634.64
合 计		358,475,382.69

##### 2、与履约义务相关的信息

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。

##### 3、与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 210,746,635.40 元，其中 139,225,396.46 元预计将于 2023 年度确认收入。

#### （三十五）税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,777,099.19	1,987,845.94
教育费附加	1,269,356.55	1,419,889.97
房产税	468,174.20	468,174.20
土地使用税	403,899.00	124,374.44
印花税	191,635.14	165,885.98
车船使用税	7,096.40	7,716.40
地方基金	137,983.92	86,819.50

合 计	4,255,244.40	4,260,706.43
-----	--------------	--------------

**(三十六) 销售费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,751,977.37	7,688,173.82
服务费	20,225,720.94	22,064,513.64
差旅费	3,093,830.44	2,732,001.27
业务招待费	4,008,457.58	2,849,749.44
售后维修费	4,118,616.36	2,636,497.31
广告宣传费	370,583.32	704,421.16
检测费	696,771.79	856,232.46
房租、物业及其他	2,570,374.37	1,759,969.27
合 计	44,836,332.17	41,291,558.37

**(三十七) 管理费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,776,892.29	5,957,412.52
折旧及摊销	1,939,638.24	2,014,881.98
会务宣传费		1,347,294.48
业务招待费	523,793.47	652,990.15
差旅费	165,424.07	359,440.75
中介机构服务费	1,733,102.93	1,061,705.56
办公费及汽车使用费	1,518,493.43	1,558,386.04
保险费	242,803.06	220,900.85
其他费用	919,509.16	1,364,296.69
合 计	13,819,656.65	14,537,309.02

**(三十八) 研发费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	11,585,110.84	9,641,598.74
材料消耗	6,090,345.33	4,638,027.49
折旧及摊销	420,217.61	487,329.47
测试费及模具费	60,822.57	22,641.50
其他	977,151.73	770,028.94
合 计	19,133,648.08	15,559,626.14

**(三十九) 财务费用**

项 目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	1,828,042.02	935,390.73
手续费支出	30,335.48	48,902.26
汇兑损益	-5,371.24	38,786.51
合 计	-1,803,077.78	-847,701.96

#### （四十）其他收益

##### 1、分类情况

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	13,399,560.19	12,429,644.34
其他	138,203.91	216,640.44
合 计	13,537,764.10	12,646,284.78

##### 2、计入当期损益的政府补助明细

补助项目	本期金额	与资产相关/与收益相关
即征即退增值税	9,820,599.83	与收益相关
2021 年省工业和信息化产业转型升级专项资金（第三批）	1,500,000.00	与收益相关
2020 年度初创科技型企业经济发展贡献奖励	1,449,051.00	与收益相关
国家级专精特新小巨人奖励款	390,600.00	与收益相关
2022 年江宁区工业和信息化产业转型升级（技改投资项目）专项资金	84,000.00	与收益相关
补贴企业运费	69,082.00	与收益相关
2020 年度滨江开发区科技创新奖励资金	25,000.00	与收益相关
扩岗补贴	24,000.00	与收益相关
2021 年规上工业企业研究开发费用奖励资金	6,470.00	与收益相关
2022 年江宁区第一批自主知识产权战略专项经费	1,760.00	与收益相关
固定资产投资补助	28,997.36	与资产相关
合 计	13,399,560.19	

#### （四十一）投资收益

项 目	本期金额	上期金额
购买理财产品的收益	12,247,427.97	12,637,066.97
合 计	12,247,427.97	12,637,066.97

#### （四十二）公允价值变动损益

项 目	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-1,146,797.78	1,146,797.78
合 计	-1,146,797.78	1,146,797.78

**(四十三) 信用减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	3,076,540.00	-3,641,467.45
应收账款坏账损失	-18,133,205.57	-18,860,329.92
其他应收款坏账损失	-780,277.80	-1,098,264.90
合 计	-15,836,943.37	-23,600,062.27

**(四十四) 资产减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
合同资产减值准备	-467,013.52	2,124,505.04
其他非流动资产减值准备	194,963.61	-1,877,542.35
存货跌价损失	-80,378.60	-24,721.99
合 计	-352,428.51	222,240.70

**(四十五) 资产处置收益**

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置收益		2,130.68
合 计		2,130.68

**(四十六) 营业外收入**

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
上市奖励补助	2,400,000.00		2,400,000.00
往来款项核销	104,475.99	353,163.48	104,475.99
废品收入等	1,942.94	600.00	1,942.94
合 计	2,506,418.93	353,763.48	2,506,418.93

**(四十七) 营业外支出**

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
往来款项核销	320,324.00	547,721.07	320,324.00
其他	5,000.00	1,386.36	5,000.00
合 计	325,324.00	549,107.43	325,324.00

**(四十八) 所得税费用**



## 1、所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	19,325,633.76	25,799,992.64
递延所得税费用	-2,929,653.30	-3,328,263.13
合 计	16,395,980.46	22,471,729.51

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	125,552,331.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,832,849.74
子公司适用不同税率的影响	3,950,604.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,210,022.58
研发费加计扣除的影响	-2,613,421.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,852.75
其他	-4,981,222.02
所得税费用	16,395,980.46

## (四十九) 现金流量表项目

## 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到的保证金、备用金	4,708,755.09	6,878,965.60
利息收入	1,828,042.02	935,390.73
收到的政府补助	10,234,323.00	806,850.00
其他	348,389.43	217,240.44
合 计	17,119,509.54	8,838,446.77

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的期间费用	27,537,173.29	35,819,285.45
保证金、备用金	2,900,286.84	7,764,445.61
合 计	30,437,460.13	43,583,731.06

## 3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
上市费用		16,050,974.90
合 计		16,050,974.90

## (五十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	109,156,351.16	140,137,857.19
加：资产减值损失	352,428.51	-222,240.70
信用减值损失	15,836,943.37	23,600,062.27
固定资产折旧、使用权资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,603,788.00	4,604,305.60
无形资产摊销	667,154.12	445,830.84
长期待摊费用摊销	82,669.98	214,202.17
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）		-2,130.68
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）	1,146,797.78	-1,146,797.78
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-12,247,427.97	-12,637,066.97
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,491,888.19	-3,500,282.80
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	562,234.89	172,019.67
存货的减少（增加以“－”号填列）	-22,295,426.93	5,935,486.53
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-69,857,456.91	-67,273,119.09
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	11,989,069.59	5,898,657.62
其他	2,007,659.12	1,955,757.54
经营活动产生的现金流量净额	38,512,896.52	98,182,541.41
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	713,409,458.79	666,126,799.50
减：现金的期初余额	666,126,799.50	310,208,108.99
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	47,282,659.29	355,918,690.51

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	713,409,458.79	666,126,799.50
其中：库存现金	31,351.63	1,004.30

项 目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	713,377,550.01	666,125,795.20
可随时用于支付的其他货币资金	557.15	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	713,409,458.79	666,126,799.50

#### (五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	281,152.00	保函保证金使用受限

#### (五十二) 外币货币性项目

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	44,036.50		306,696.62
其中：美元	44,036.47	6.9646	306,696.39
欧元	0.03	7.4229	0.23

### 六、合并范围的变更

公司之子公司迈拓麦斯特软件有限公司之子公司麦斯特智能科技南京有限公司于 2022 年 11 月注销，2022 年 12 月不再纳入合并范围。

### 七、在其他主体中的权益

#### (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
				直接	间接	
迈拓麦斯特软件有限公司	南京市	南京市	软件开发	100.00		新设
长沙麦斯特软件有限公司	长沙市	长沙市	软件和信息技术服务业		100.00	新设
迈拓科技(安徽)有限公司	马鞍山市	马鞍山市	科技推广和应用服务业	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 2022 年 12 月 31 日，本公司持有 0.03 欧元、44,036.47 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。2022 年 12 月 31 日，公司无借款，故不存在利率风险。

#### （二）信用风险

于 2022 年 12 月 31 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，主要包括：现金及银行存款、应收票据和应收账款等。

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。

本公司对应收票据和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、公允价值的披露

### 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合 计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
应收款项融资		520,000.00		520,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		520,000.00		520,000.00

注：本公司向供应商背书银行承兑汇票以结算应付款项或向银行贴现，上述票据到期期限较短，资金时间价值因素对公允价值的影响不重大，本公司认为其公允价值与账面价值一致。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

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	36.48	1.83	40.86

注：孙卫国持有公司表决权比例中 36.48% 系直接持有，4.38% 系通过南京旺凯企业管理中心（有限合伙）持有。

### (二) 本企业的子公司情况

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）	孙卫国控制并担任执行事务合伙人的企业
辉金鹏	公司董事、副总经理，持有公司 5% 以上股份的股东
杨荣福	持有公司 5% 以上股份的股东
沈 激	持有公司 5% 以上股份的股东、公司监事

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% 以上股份
曹凯强	与张美萍系母子关系，合计持有公司 5% 以上股份
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、董事会秘书
邹孝旺	副总经理
韩旭	财务负责人
赵云侠	赵家事之配偶
北京小佑科技有限公司	朱卓君担任董事的企业
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
杭州派迹信息技术有限公司	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
北京数安行科技有限公司	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
南京钜衡创业投资合伙企业（有限合伙）	朱卓君持有 80.00% 股权的企业
南京动平衡之家创业投资合伙企业（有限合伙）	朱卓君持有 20.00% 股权的企业
中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	乔久华担任该公司总裁
江苏久康企业管理有限公司	乔久华担任执行董事
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
江苏江阴港港口集团股份有限公司	乔久华担任独立董事
江苏高科技投资集团有限公司	茅宁担任董事的企业
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

##### 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	2,187,194.21	2,244,500.00

#### 十一、承诺及或有事项

**(一) 重要的承诺事项**

## 1、截止2022年12月31日，公司未到期免担保保函情况

账户编号	开立日期	到期日	余 额	保证金比例
101316200000680	2022-9-21	2027-09-21	281,152.00	0.00%

2、2021年10月8日，公司与安徽马鞍山雨山经济开发区管委会签订《智能超声波计量传感器研发制造项目投资合同》。公司计划取得土地92亩（以实际出让为准）用于智能超声波计量传感器研发制造项目的建设。公司取得《建设工程施工许可证》后，应在36个月内建成投产，投资强度不低于每亩300万元。项目全部竣工达产后，预计每年度可实现应税销售收入不低于5亿元，入库税收不低于30万元/亩。如当年未实现上述合同所约定年税收贡献规模，公司当年须按照不满30万元/亩的缺额部分给予安徽马鞍山雨山经济开发区管委会现金补偿。截止2022年12月31日，上述项目主体工程已完工，尚未验收、尚未投产。

3、2021年6月15日，公司与南京江宁滨江开发区管理委员会签订《项目投资协议书》，计划取得土地80亩用于“超声计量仪表生产基地项目”建设。公司承诺资金投入强度不低于550万元/亩，项目达产并正常生产后年税收强度不低于35万元/亩。如未达投资要求，南京江宁滨江开发区管理委员会将协助国土部门按照国家和地方低效闲置土地处置办法相关法律法规进行处理。截止2022年12月31日，项目土地已取得，已进行项目设计、规划。

4、2022年11月22日，公司与南京未来科技城管理委员会签订《购地投资协议》，计划取得土地13亩用于“迈拓水务数字中心项目”建设。公司承诺并保证在南京未来科技城园区内设立子公司，属地经营不低于10年；项目在完成土地招拍挂并拍得地块后到项目建成期间，按照年度亩均50万元/年完成税收；项目建成后，按照年度亩均100万元/年完成税收，且亩均产值达到1,000万元/年。截止2022年12月31日，项目土地尚未取得。

截止2022年12月31日，除上述事项外，公司无需披露的重大承诺事项。

**(二) 或有事项**

截止2022年12月31日，公司无需披露的重大或有事项。

**十二、资产负债表日后事项****(一) 子公司注销或新设情况**

1、公司之子公司迈拓麦斯特软件有限公司之子公司长沙麦斯特软件有限公司于2023年3月注销。

2、公司于2023年1月16日新设子公司迈拓水务科技有限公司，注册资本10,000.00万

元。

## （二）利润分配情况

2023年4月20日，公司召开第二届董事会第十三次会议，审议通过《关于公司2022年度利润分配方案的议案》，决定向股东共计分配4,874.80万元（含税）的现金红利。

截至报告日，除上述事项外，公司无需披露的重大日后事项。

## 十三、其他重要事项

### 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。

截至报告日，除上述事项外，公司无需披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,684,212.05	3,070,000.00
商业承兑汇票	1,664,115.66	2,724,026.87
合 计	3,348,327.71	5,794,026.87

#### 2、应收票据预期信用损失分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	4,432,623.30	100.00	1,084,295.59	24.46	3,348,327.71
其中：银行承兑汇票	1,684,212.05	38.00			1,684,212.05
商业承兑汇票	2,748,411.25	62.00	1,084,295.59	39.45	1,664,115.66
合 计	4,432,623.30	100.00	1,084,295.59	24.46	3,348,327.71

（续上表）



类别	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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	3,454,178.46	34.70	3,454,178.46	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收票据	6,500,684.00	65.30	706,657.13	10.87	5,794,026.87
其中：银行承兑汇票	3,070,000.00	30.84			3,070,000.00
商业承兑汇票	3,430,684.00	34.46	706,657.13	20.60	2,724,026.87
合计	9,954,862.46	100.00	4,160,835.59	41.80	5,794,026.87

(1) 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

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	684,212.05		
1-2年			
2-3年			
3-4年	1,000,000.00		
合计	1,684,212.05		

2) 商业承兑汇票组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2年	38,921.25	3,892.13	10.00
2-3年	1,371,707.75	411,512.33	30.00
3-4年	1,337,782.25	668,891.13	50.00
合计	2,748,411.25	1,084,295.59	39.45

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	3,454,178.46				-3,454,178.46	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	706,657.13	1,084,295.59	609,205.20		-97,451.93	1,084,295.59
其中：银行承兑汇票						
商业承兑汇票	706,657.13	1,084,295.59	609,205.20		-97,451.93	1,084,295.59
合计	4,160,835.59	1,084,295.59	609,205.20		-3,551,630.39	1,084,295.59

- 4、本报告期无实际核销的应收票据。
- 5、期末公司无质押的应收票据。
- 6、期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,684,212.05

- 7、本报告期公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项 目	报告期转应收账款金额
商业承兑汇票	4,893,646.46

## (二) 应收账款

### 1、应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	30,853,784.07	9.29	24,151,397.40	78.28	6,702,386.67
按组合计提预期信用损失的应收账款	301,372,320.53	90.71	29,372,787.95	9.75	271,999,532.58
其中：合并范围内往来组合	218,480.00	0.06			218,480.00
账龄组合	301,153,840.53	90.65	29,372,787.95	9.75	271,781,052.58
合 计	332,226,104.60	100.00	53,524,185.35	16.11	278,701,919.25

(续上表)

类 别	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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	28,094,707.06	11.76	14,118,801.70	50.25	13,975,905.36
按组合计提预期信用损失的应收账款	210,853,409.94	88.24	21,290,698.08	10.10	189,562,711.86
其中：合并范围内往来组合	72,000.00	0.03			72,000.00
账龄组合	210,781,409.94	88.21	21,290,698.08	10.10	189,490,711.86
合 计	238,948,117.00	100.00	35,409,499.78	14.82	203,538,617.22

### 2、单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
介休市集中供热有限责任公司	9,064,429.50	3,701,749.44	40.84	预计无法全部收回

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
沈阳航发科技实业有限责任公司	1,864,509.11	524,802.50	28.15	预计无法全部收回
中建五局安装工程有限公司	1,234,025.00	1,234,025.00	100.00	预计无法收回
怀来京御房地产开发有限公司	1,109,238.96	1,109,238.96	100.00	预计无法收回
广州市营得机械设备有限公司	1,080,761.00	1,080,761.00	100.00	预计无法收回
文安县城乡供水服务公司	1,071,260.00	1,071,260.00	100.00	预计无法收回
渭南恒大置业有限公司	975,877.25	975,877.25	100.00	预计无法收回
大厂华夏幸福基业房地产开发有限公司	889,618.26	889,618.26	100.00	预计无法收回
霸州孔雀城房地产开发有限公司	835,296.82	835,296.82	100.00	预计无法收回
北京建工博海建设有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	预计无法收回
固安东涵房地产开发有限公司	791,196.10	791,196.10	100.00	预计无法收回
丹东市住房和城乡建设委员会	667,847.50	667,847.50	100.00	预计无法收回
湖南新中弘置业发展有限公司	663,610.76	663,610.76	100.00	预计无法收回
宁夏盈盛达热力物业有限公司	606,375.00	606,375.00	100.00	预计无法收回
江秀建工集团有限公司高新分公司	523,650.00	523,650.00	100.00	预计无法收回
瑞臻信息技术(深圳)有限公司	506,498.00	506,498.00	100.00	预计无法收回
西安天鸿旅游开发有限公司	502,789.00	502,789.00	100.00	预计无法收回
开封国际城五号实业开发有限公司	498,500.00	498,500.00	100.00	预计无法收回
国基建设集团有限公司	492,016.00	492,016.00	100.00	预计无法收回
长春市圣焯科技有限公司	476,333.00	476,333.00	100.00	预计无法收回
阳光一百置业(辽宁)有限公司	421,052.00	421,052.00	100.00	预计无法收回
霸州青旅房地产开发有限公司	374,455.92	374,455.92	100.00	预计无法收回
马尔康明珠给排水有限责任公司	347,610.00	347,610.00	100.00	预计无法收回
山西昔阳裕丰供热有限公司	338,390.00	338,390.00	100.00	预计无法收回
阳泉市给排水工程建安总公司	306,037.50	306,037.50	100.00	预计无法收回
西安君诚科技投资有限公司	315,533.00	315,533.00	100.00	预计无法收回
霸州市温泉孔雀城房地产开发有限公司	274,959.08	274,959.08	100.00	预计无法收回
固安京御万丰房地产开发有限公司	247,737.10	247,737.10	100.00	预计无法收回
西安凯景旅游开发有限公司	240,782.00	240,782.00	100.00	预计无法收回
成都易信达科技股份有限公司	234,300.00	234,300.00	100.00	预计无法收回
廊坊京御房地产开发有限公司	227,004.78	227,004.78	100.00	预计无法收回
西安远声实业有限公司	218,040.00	218,040.00	100.00	预计无法收回
其他	2,654,051.43	2,654,051.43	100.00	预计无法收回
合计	30,853,784.07	24,151,397.40	78.28	

3、按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 合并范围内往来组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	146,480.00		
1-2年	36,000.00		
2-3年	36,000.00		
合计	218,480.00		

(2) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	200,255,755.36	10,012,787.77	5.00
1-2年	69,357,430.17	6,935,743.02	10.00
2-3年	24,503,835.57	7,351,150.67	30.00
3-4年	3,620,808.58	1,810,404.29	50.00
4-5年	766,543.30	613,234.65	80.00
5年以上	2,649,467.55	2,649,467.55	100.00
合计	301,153,840.53	29,372,787.95	9.75

4、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	204,659,913.19	147,353,825.21
1-2年	77,384,995.98	62,936,920.12
2-3年	33,291,098.45	18,288,277.17
3-4年	7,489,712.01	4,474,313.47
4-5年	3,712,061.44	1,207,221.73
5年以上	5,688,323.53	4,687,559.30
合计	332,226,104.60	238,948,117.00

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	14,118,801.70	6,403,037.36			3,629,558.34	24,151,397.40
按组合计提预期信用损失的应收账款	21,290,698.08	8,082,089.87				29,372,787.95
其中：账龄组合	21,290,698.08	8,082,089.87				29,372,787.95

合 计	35,409,499.78	14,485,127.23			3,629,558.34	53,524,185.35
-----	---------------	---------------	--	--	--------------	---------------

## 6、本报告期实际核销的应收账款

项 目	核销金额	核销原因
实际核销的应收账款	70,000.00	债务人注销

## 7、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
成都声立德克技术有限公司	16,192,449.92	4.87	1,304,852.54
广州市自来水有限公司水表厂	11,262,851.18	3.39	563,142.56
衡阳县自来水公司	11,116,460.50	3.35	558,048.03
莆田市自来水有限公司	10,381,711.15	3.12	519,085.56
介休市集中供热有限责任公司	9,064,429.50	2.73	3,701,749.44
合 计	58,017,902.25	17.46	6,646,878.13

8、本告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

9、报告期末无转移应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

## (三) 其他应收款

## 1、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	8,816,662.24	8,068,825.70
职工备用金等	71,766.75	69,517.00
其他	928,858.22	170,600.00
小计	9,817,287.21	8,308,942.70
减：坏账准备	3,057,239.41	2,278,020.64
合 计	6,760,047.80	6,030,922.06

## 2、其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	140,000.00	1.43	140,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	9,677,287.21	98.57	2,917,239.41	30.15	6,760,047.80
其中：合并范围内往来组合	720,900.00	7.34			720,900.00
账龄组合	8,956,387.21	91.23	2,917,239.41	32.57	6,039,147.80
合 计	9,817,287.21	100.00	3,057,239.41	31.14	6,760,047.80

(续上表)

类别	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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	140,000.00	1.68	140,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	8,168,942.70	98.32	2,138,020.64	26.17	6,030,922.06
其中：合并范围内往来组合	160,900.00	1.94			160,900.00
账龄组合	8,008,042.70	96.38	2,138,020.64	26.70	5,870,022.06
合计	8,308,942.70	100.00	2,278,020.64	27.42	6,030,922.06

3、单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
固安京御幸福房地产开发有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00	预计无法收回
陕西融创玺旭置业有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
合计	140,000.00	140,000.00	100.00	

4、按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 合并范围内往来组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	560,000.00		
1—2 年	67,200.00		
2—3 年	5,000.00		
3-4 年	88,700.00		
合计	720,900.00		

(2) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,912,221.81	145,611.09	5.00
1—2 年	1,651,183.33	165,118.33	10.00
2—3 年	546,595.00	163,978.50	30.00
3—4 年	2,372,936.00	1,186,468.00	50.00
4—5 年	1,086,937.91	869,550.33	80.00
5 年以上	386,513.16	386,513.16	100.00
合计	8,956,387.21	2,917,239.41	32.57

5、按账龄披露其他应收款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,472,221.81	2,429,200.33
1—2 年	1,768,383.33	952,331.30
2—3 年	551,595.00	3,239,960.00
3—4 年	2,511,636.00	1,251,937.91
4—5 年	1,086,937.91	160,863.16
5 年以上	426,513.16	274,650.00
合 计	9,817,287.21	8,308,942.70

6、其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额		2,138,020.64	140,000.00	2,278,020.64
本期计提		779,218.77		779,218.77
本期收回或转回				
本期核销				
本期其他变动				
期末余额		2,917,239.41	140,000.00	3,057,239.41

7、本报告期实际核销的其他应收款

项 目	核销金额	核销原因
实际核销的其他应收款	250,324.00	已过诉讼时效

8、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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例（%）	坏账准备期末余额
南京江宁滨江经济开发区管理委员会	投资保证金	2,000,000.00	3-4 年	20.37	1,000,000.00
天津汇达热力集团有限公司	质保金	1,300,233.90	1 年以内/1-2 年 /2-3 年/3-4 年 /4-5 年	13.24	194,034.79
宁都县源盛公用事业投资发展有限公司（原名：宁都县供水公司）	履约保证金	875,013.00	1 年以内	8.91	43,750.65
广州市自来水有限公司水表厂	履约保证金	850,147.91	4-5 年	8.66	680,118.33
泸州市兴泸水务（集团）股份有限公司	履约保证金	500,000.00	1-2 年	5.09	50,000.00
合 计		5,525,394.81		56.27	1,967,903.77

9、报告期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

10、报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

11、报告期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

#### （四）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	102,000,000.00		102,000,000.00	52,000,000.00		52,000,000.00
合 计	102,000,000.00		102,000,000.00	52,000,000.00		52,000,000.00

#### 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
迈拓麦斯特软件有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
迈拓科技（安徽）有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00		100,000,000.00
合 计	52,000,000.00	50,000,000.00		102,000,000.00

#### （五）营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	352,914,975.79	199,270,751.18	405,430,472.67	215,964,140.79
其他业务	5,814,920.36	2,417,654.56	2,961,151.47	1,564,024.38
合 计	358,729,896.15	201,688,405.74	408,391,624.14	217,528,165.17

#### 1、收入分解信息

主营业务收入：	本期金额
智能超声水表类产品	313,649,888.89
智能超声热表类产品	38,618,033.81
其他	647,053.09
小 计	352,914,975.79
其他业务收入：	5,814,920.36
小 计	5,814,920.36
合 计	358,729,896.15

#### 2、与履约义务相关的信息

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。

#### 3、与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 210,746,635.40 元，其中 139,225,396.46 元预计将于 2023 年度确认收入。



(六) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
购买理财产品的收益	12,247,427.97	12,620,893.42
合 计	12,247,427.97	12,620,893.42

十五、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项 目	金 额
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,978,960.36
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	11,100,630.19
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	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生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、衍生金融资产、衍生金融负债和其他权益工具投资取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
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	-218,905.07
其他符合非经常性损益定义的损益项目	138,203.91
税前非经常性损益合计	16,998,889.39
减：所得税影响额	2,516,477.94
税后非经常性损益	14,482,411.45

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.76	0.78	0.78
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.47	0.68	0.68

迈拓仪表股份有限公司

2023年4月20日

(此页无正文)

第 18 页至第 83 页的财务报表附注由下列负责人签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

签名: \_\_\_\_\_

签名: \_\_\_\_\_

签名: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_