# 飞马智科信息技术股份有限公司

# 两年一期审计报告

# 目　录

一、审计报告……第 1—9 页

二、财务报表……第 10—17 页

（一）合并及母公司资产负债表……第 10—11 页

（二）合并及母公司利润表……第 12 页

（三）合并及母公司现金流量表……第 13 页

（四）合并及母公司所有者权益变动表……第 14—17 页

三、财务报表附注……第 18—90 页

# 审 计 报 告

天健审〔2020〕6-240 号

飞马智科信息技术股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了飞马智科信息技术股份有限公司(以下简称飞马智科公司)财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度、2019 年度、2020 年 1—6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于飞马智科公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项



诚信 公正 务实 专业

地址：杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座
Add: Block B, China Resources Building,
1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2018年度、2019年度、2020年1－6月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。

（一）软件开发及工程服务收入的确认

1. 2018年度及2019年度

（1）事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十八)2及附注五(二)1。

飞马智科公司的营业收入主要来自于软件开发及工程服务。2018年度、2019年度，飞马智科公司营业收入金额分别为人民币50,425.21万元、60,443.92万元，其中软件开发及工程服务的营业收入为人民币33,772.63万元、41,536.94万元，分别占营业收入的66.98%、68.72%。

飞马智科公司的软件开发及工程服务营业收入确认的具体方法为在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下按照客户验收结果确认收入，与客户签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

由于营业收入是飞马智科公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将营业收入的确认确定为关键审计事项。

（2）审计应对

针对营业收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

1）了解与营业收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2）检查主要的销售合同，评价营业收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

3）对上述合同的毛利率按年度或项目等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

4）以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至项目验收单等支持性文件，以评估实际成本是否在恰当的期间确认；

5）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

2. 2020 年 1-6 月

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十八)1 及附注五(二)1。

飞马智科公司的营业收入主要来自于软件开发及工程服务。2020 年 1-6 月，飞马智科公司营业收入金额为人民币 19,411.38 万元，其中软件开发及工程服务的营业收入为人民币 9,982.72 万元，分别占营业收入的 51.43%。

飞马智科公司的软件开发及工程服务营业收入确认属于在某一时点履行履约义务，具体方法是在合同履约义务获得客户的验收单等支持性文件时确认收入。

由于营业收入是飞马智科公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将营业收入的确认确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

1）了解与营业收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价营业收入确认方法是否适当；

3）检查重大项目的工程竣工验收单等项目交付资料，确认项目竣工状态、验收交付使用情况、验收日期等信息的正确性；

4）对营业收入实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款及合同资产减值

1. 2018 年度

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(七)2、附注三(八)2 及附注五(一)3。

截止 2018 年 12 月 31 日，飞马智科公司应收账款余额为人民币 23,554.61 万元，坏账准备为人民币 374.46 万元，账面价值为人民币 23,180.15 万元。

由于应收账款金额重大，应收账款坏账准备的计提需要管理层识别已发生减值的项目并运用重大会计估计和判断，若应收账款不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

3) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据(包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等)的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

4) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

5) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

2. 2019 年度

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(七)1、附注三(八)1 及附注五(一)3。

截止 2019 年 12 月 31 日，飞马智科公司应收账款余额为人民币 26,458.92 万元，坏账准备为人民币 920.55 万元，账面价值为人民币 25,538.37 万元。

飞马智科公司管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基

础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备及减值损失；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失计提坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据(包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等)的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

3. 2020 年 1-6 月

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(七)1、附注三(八)1、附注五(一)3 及附注五(一)7。

截止 2020 年 6 月 30 日，飞马智科公司应收账款余额为人民币 21,485.55 万元，坏账准备为人民币 777.97 万元，账面价值为人民币 20,707.58 万元；飞马智科公司合同资产余额为人民币 4,015.27 万元，减值准备为人民币 855.46 万元，账面价值为人民币 3,159.81 万元。

飞马智科公司管理层根据各项应收账款及合同资产的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款及合同资产，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备及减值损失；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款及合同资产，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款及合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失计提坏账准备。

由于应收账款及合同资产金额重大，且应收账款及合同资产减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款及合同资产减值确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对应收账款及合同资产减值，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与应收账款及合同资产减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

3) 复核管理层对应收账款及合同资产进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对

预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

5）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款及合同资产，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

6）检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

7）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

**四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估飞马智科公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

飞马智科公司治理层（以下简称治理层）负责监督飞马智科公司的财务报告过程。

**五、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对飞马智科公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致飞马智科公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就飞马智科公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2018 年度、2019 年度、2020 年 1－6 月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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二〇年十一月二十三日

# 资 产 负 债 表（资产）

会企01表

编制单位：飞马智科信息技术股份有限公司　　单位：人民币元

| 资　　产 | 注释号 | 2020年6月30日 | | 2019年12月31日 | | 2018年12月31日 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 流动资产： | | | | | | | |
| 货币资金 | 1 | 773,959,774.23 | 736,848,955.06 | 800,937,469.43 | 787,644,430.49 | 47,385,674.67 | 39,416,728.90 |
| 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 | 2 | 47,221,700.93 | 46,355,679.06 | 78,063,775.30 | 77,263,775.30 | 25,041,346.68 | 25,041,346.68 |
| 应收账款 | 3 | 207,075,822.11 | 199,145,352.96 | 287,698,873.31 | 288,224,133.74 | 231,801,427.87 | 227,681,092.00 |
| 应收款项融资 | | | | | | | |
| 预付款项 | 4 | 12,160,814.30 | 7,721,417.00 | 7,847,923.14 | 6,761,900.00 | 30,658,749.17 | 30,658,749.17 |
| 其他应收款 | 5 | 32,292,936.29 | 32,171,296.39 | 31,236,854.16 | 31,081,121.76 | 1,584,642.73 | 1,473,462.73 |
| 存货 | 6 | 132,594,293.06 | 125,917,357.98 | 115,110,793.01 | 113,390,674.98 | 113,416,410.22 | 109,195,424.54 |
| 合同资产 | 7 | 31,598,102.34 | 31,598,102.34 | | | | |
| 持有待售资产 | | | | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | | | | |
| 其他流动资产 | 8 | 372,454.64 | | 217,864.94 | 98,917.05 | 9,571,549.35 | 9,408,933.11 |
| 流动资产合计 | | 1,237,275,897.90 | 1,179,758,160.79 | 1,321,113,553.29 | 1,304,464,953.32 | 459,459,800.69 | 442,875,737.13 |
| 非流动资产： | | | | | | | |
| 债权投资 | | | | | | | |
| 可供出售金融资产 | | | | | | | |
| 其他债权投资 | | | | | | | |
| 持有至到期投资 | | | | | | | |
| 长期应收款 | | | | | | | |
| 长期股权投资 | 9 | 9,187,463.32 | 63,537,463.32 | 8,922,530.25 | 35,272,530.25 | | 20,150,000.00 |
| 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 | 10 | 34,522,119.35 | 15,402,536.75 | 42,389,688.36 | 20,379,510.52 | 51,824,011.90 | 23,378,594.64 |
| 在建工程 | 11 | 22,846,143.16 | 22,846,143.16 | | | 1,422,441.33 | |
| 生产性生物资产 | | | | | | | |
| 油气资产 | | | | | | | |
| 使用权资产 | | | | | | | |
| 无形资产 | 12 | 46,373,979.43 | 43,699,343.64 | 44,758,581.25 | 44,428,197.78 | 7,931,053.41 | 7,931,053.41 |
| 开发支出 | | | | | | | |
| 商誉 | | | | | | | |
| 长期待摊费用 | 13 | 1,097,489.46 | 1,054,093.24 | 1,178,933.77 | 1,124,688.49 | 1,265,878.99 | 1,265,878.99 |
| 递延所得税资产 | 14 | 5,499,597.57 | 5,306,632.10 | 4,099,157.68 | 4,043,205.95 | 624,719.68 | 520,249.24 |
| 其他非流动资产 | 15 | 33,089,854.23 | 33,089,854.23 | | | 34,980,000.00 | 34,980,000.00 |
| 非流动资产合计 | | 152,616,646.52 | 184,936,066.44 | 101,348,891.31 | 105,248,132.99 | 98,048,105.31 | 88,225,776.28 |
| 资产总计 | | 1,389,892,544.42 | 1,364,694,227.23 | 1,423,462,444.60 | 1,409,713,086.31 | 557,507,906.00 | 531,101,513.41 |

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

# 资 产 负 债 表（负债和所有者权益）

编制单位：飞马智科信息技术股份有限公司　　会企01表　　单位：人民币元

| 负债和所有者权益 | 注释号 | 2020年6月30日 | | 2019年12月31日 | | 2018年12月31日 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 流动负债： | | | | | | | |
| 短期借款 | | | | | | | |
| 交易性金融负债 | | | | | | | |
| 以公允价值计量且其变动 | | | | | | | |
| 计入当期损益的金融负债 | | | | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | | | | |
| 应付票据 | 16 | 103,500,631.27 | 103,500,631.27 | 66,402,727.64 | 66,402,727.64 | 10,485,668.52 | 10,485,668.52 |
| 应付账款 | 17 | 107,225,131.91 | 104,649,015.35 | 173,801,147.75 | 185,383,461.46 | 149,254,030.03 | 138,567,221.20 |
| 预收款项 | 18 | | | 71,911,924.37 | 71,242,474.37 | 62,753,852.28 | 61,183,249.67 |
| 合同负债 | 19 | 106,907,990.16 | 105,093,960.16 | | | | |
| 应付职工薪酬 | 20 | 12,722,685.34 | 12,122,783.60 | 35,048,549.77 | 34,003,297.34 | 14,888,704.90 | 14,572,652.02 |
| 应交税费 | 21 | 5,415,996.05 | 5,369,060.75 | 7,380,697.41 | 6,924,604.56 | 4,603,468.52 | 4,567,757.84 |
| 其他应付款 | 22 | 4,694,731.15 | 4,487,041.29 | 3,861,362.70 | 3,678,524.53 | 3,326,088.17 | 3,109,795.07 |
| 持有待售负债 | | | | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | | | | | |
| 其他流动负债 | | | | | | | |
| 流动负债合计 | | 340,467,165.88 | 335,222,492.42 | 358,406,409.64 | 367,635,089.90 | 245,311,812.42 | 232,486,344.32 |
| 非流动负债： | | | | | | | |
| 长期借款 | | | | | | | |
| 应付债券 | | | | | | | |
| 其中：优先股 | | | | | | | |
| 永续债 | | | | | | | |
| 租赁负债 | | | | | | | |
| 长期应付款 | | | | | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | | | | | |
| 预计负债 | | | | | | | |
| 递延收益 | 24 | 14,481,450.00 | 14,481,450.00 | 14,481,450.00 | 14,481,450.00 | | |
| 递延所得税负债 | | | | | | | |
| 其他非流动负债 | | | | | | | |
| 非流动负债合计 | | 14,481,450.00 | 14,481,450.00 | 14,481,450.00 | 14,481,450.00 | | |
| 负债合计 | | 354,948,615.88 | 349,703,942.42 | 372,887,859.64 | 382,116,539.90 | 245,311,812.42 | 232,486,344.32 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | | | | | |
| 实收资本（或股本） | 24 | 361,093,720.00 | 361,093,720.00 | 361,093,720.00 | 361,093,720.00 | 125,730,000.00 | 125,730,000.00 |
| 其他权益工具 | | | | | | | |
| 其中：优先股 | | | | | | | |
| 永续债 | | | | | | | |
| 资本公积 | 25 | 613,768,274.94 | 613,768,274.94 | 613,768,274.94 | 613,768,274.94 | 132,614,184.94 | 132,614,184.94 |
| 减：库存股 | | | | | | | |
| 其他综合收益 | | | | | | | |
| 专项储备 | | | | | | | |
| 盈余公积 | 26 | 9,760,793.32 | 9,760,793.32 | 9,760,793.32 | 9,760,793.32 | 3,767,757.86 | 3,767,757.86 |
| 一般风险准备 | | | | | | | |
| 未分配利润 | 27 | 29,826,801.43 | 30,367,496.55 | 44,052,942.31 | 42,973,758.15 | 35,804,759.76 | 36,503,226.29 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 1,014,449,589.69 | | 1,028,675,730.57 | | 297,916,702.56 | |
| 少数股东权益 | | 20,494,338.85 | | 20,898,854.39 | | 14,279,391.02 | |
| 所有者权益合计 | | 1,034,943,928.54 | 1,014,990,284.81 | 1,049,574,584.96 | 1,027,596,546.41 | 312,196,093.58 | 298,615,169.09 |
| 负债和所有者权益总计 | | 1,389,892,544.42 | 1,364,694,227.23 | 1,422,462,444.60 | 1,409,713,086.31 | 557,507,906.00 | 531,101,513.41 |

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

# 利 润 表

编制单位：飞马智科信息技术股份有限公司　　会企02表　　单位：人民币元

| 项　　目 | 注释号 | 2020年1-6月 | | 2019年度 | | 2018年度 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 一、营业收入 | 1 | 194,113,787.95 | 178,446,421.03 | 604,439,175.88 | 585,462,397.07 | 504,252,101.29 | 498,719,099.76 |
| 减：营业成本 | 1 | 136,129,014.48 | 124,076,474.20 | 503,534,403.38 | 493,021,262.73 | 389,337,373.03 | 388,370,103.25 |
| 税金及附加 | 2 | 1,737,266.69 | 1,696,627.13 | 2,948,009.56 | 2,705,657.95 | 1,840,937.69 | 1,809,114.50 |
| 销售费用 | 3 | | | 238,051.71 | 165,051.71 | 1,007,644.47 | 899,786.92 |
| 管理费用 | 4 | 22,038,173.32 | 18,439,083.57 | 32,739,846.55 | 26,387,216.21 | 34,452,590.33 | 31,980,063.58 |
| 研发费用 | 5 | 19,518,677.07 | 19,670,231.88 | 31,246,228.40 | 30,986,384.23 | 40,417,332.00 | 39,422,315.21 |
| 财务费用 | 6 | -6,024,226.21 | -5,961,983.97 | -1,009,536.39 | -952,634.96 | -394,906.68 | -331,521.18 |
| 其中：利息费用 | | | | | | | |
| 利息收入 | | 6,107,843.40 | 6,038,343.19 | 1,085,419.88 | 1,026,570.68 | 410,662.76 | 344,388.26 |
| 加：其他收益 | 7 | 4,593,692.48 | 4,548,446.00 | 8,412,749.81 | 8,213,442.00 | 6,936,357.00 | 6,858,211.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 8 | 264,933.07 | 264,933.07 | -77,469.75 | -77,469.75 | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 264,933.07 | 264,933.07 | -77,469.75 | -77,469.75 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | | | | | |
| 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） | 9 | -4,778,993.70 | -4,478,950.29 | -4,850,268.26 | -4,876,771.50 | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 10 | -6,830,394.17 | -4,030,692.06 | | | -1,275,100.62 | -801,498.26 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 11 | | | 525,598.62 | 24,540.18 | 88,222.11 | 88,222.11 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 13,964,120.28 | 16,829,724.94 | 38,752,783.09 | 36,433,200.13 | 43,340,608.94 | 42,714,172.33 |
| 加：营业外收入 | 12 | 306,425.36 | 201,000.05 | 1,277,910.23 | 1,277,910.01 | 600,000.16 | 600,000.00 |
| 减：营业外支出 | 13 | 8,103.41 | 8,024.93 | 104,222.28 | 82,640.42 | 438,262.57 | 438,262.57 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 14,262,442.23 | 17,022,700.06 | 39,926,471.04 | 37,628,469.72 | 43,502,346.53 | 42,875,909.76 |
| 减：所得税费用 | 14 | 2,411,069.65 | 2,546,932.66 | 3,390,552.40 | 3,319,227.82 | 4,490,084.29 | 4,580,101.63 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 11,851,372.58 | 14,475,767.40 | 36,535,918.64 | 34,309,241.90 | 39,012,262.24 | 38,295,808.13 |
| （一）按经营持续性分类： | | | | | | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 11,851,372.58 | 14,475,767.40 | 36,535,918.64 | 34,309,241.90 | 39,012,262.24 | 38,295,808.13 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | | | | | |
| （二）按所有权归属分类： | | | | | | | |
| 1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 12,855,888.12 | | 35,888,505.11 | | 38,690,795.88 | |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | -1,004,515.54 | | 647,413.53 | | 321,466.36 | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | | | | | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | | | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | | | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | | | | | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | | | | | |
| 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（现金流量套期损益的有效部分） | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | |
| 六、综合收益总额 | | 11,851,372.58 | 14,475,767.40 | 36,535,918.64 | 34,309,241.90 | 39,012,262.24 | 38,295,808.13 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 12,855,888.12 | | 35,888,505.11 | | 38,690,795.88 | |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -1,004,515.54 | | 647,413.53 | | 321,466.36 | |
| 七、每股收益： | | | | | | | |
| （一）基本每股收益 | | | | | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | | | | | |

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

# 现 金 流 量 表

编制单位：飞马智科信息技术股份有限公司　　会企03表　　单位：人民币元

| 项目 | 注释号 | 2020年1-6月 | | 2019年度 | | 2018年度 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 326,605,108.63 | 321,301,872.78 | 563,340,420.21 | 539,431,583.38 | 496,615,875.53 | 484,953,654.97 |
| 收到的税费返还 | | | | | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 1 | 12,469,595.01 | 11,292,113.27 | 28,419,243.93 | 28,018,814.67 | 24,370,635.53 | 18,707,291.13 |
| 经营活动现金流入小计 | | 339,074,703.64 | 332,593,986.05 | 591,759,664.14 | 567,450,398.05 | 520,986,511.06 | 503,660,946.10 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 145,243,056.45 | 146,339,889.70 | 305,574,932.30 | 285,794,902.84 | 341,556,793.85 | 329,574,815.37 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 108,492,356.01 | 101,713,935.61 | 190,739,072.69 | 184,612,182.26 | 150,683,881.20 | 148,460,141.60 |
| 支付的各项税费 | | 17,123,490.15 | 16,510,851.22 | 20,655,964.28 | 18,828,586.57 | 12,108,867.63 | 11,947,176.66 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 2 | 23,739,376.76 | 22,997,597.46 | 33,926,081.26 | 31,432,579.94 | 13,325,727.39 | 12,001,255.52 |
| 经营活动现金流出小计 | | 294,598,279.37 | 287,562,273.99 | 550,896,050.53 | 520,668,251.61 | 517,675,270.07 | 501,983,389.15 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 44,476,424.27 | 45,031,712.06 | 40,863,613.61 | 46,782,146.44 | 3,311,240.99 | 1,677,556.95 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | | | | |
| 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 | | | | 4,400.00 | | 2,414,914.89 | 2,414,914.89 |
| 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 | | | | 4,400.00 | | 2,414,914.89 | 2,414,914.89 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 60,395,578.39 | 56,168,646.41 | 2,080,464.00 | 1,318,690.00 | 36,511,010.90 | 34,980,000.00 |
| 投资支付的现金 | | | 28,000,000.00 | 9,000,000.00 | 15,200,000.00 | | 2,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | | | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | | | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 60,395,578.39 | 84,168,646.41 | 11,080,464.00 | 16,518,690.00 | 36,511,010.90 | 36,980,000.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -60,395,578.39 | -84,168,646.41 | -11,076,064.00 | -16,518,690.00 | -34,096,096.01 | -34,565,085.11 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 600,000.00 | | 722,317,810.00 | 716,517,810.00 | 39,010,400.00 | 39,010,400.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 600,000.00 | | 5,800,000.00 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | | | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | | | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 600,000.00 | | 722,317,810.00 | 716,517,810.00 | 39,010,400.00 | 39,010,400.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | | | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 27,082,029.00 | 27,082,029.00 | 16,973,550.00 | 16,973,550.00 | | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | | | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | | | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 27,082,029.00 | 27,082,029.00 | 16,973,550.00 | 16,973,550.00 | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -26,482,029.00 | -27,082,029.00 | 705,344,260.00 | 699,544,260.00 | 39,010,400.00 | 39,010,400.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | | | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -42,401,183.12 | -66,218,963.35 | 735,131,809.61 | 729,807,716.44 | 8,225,544.98 | 6,122,871.84 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 3 | 780,960,700.02 | 767,667,661.08 | 45,828,890.41 | 37,859,944.64 | 37,603,345.43 | 31,737,072.80 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 3 | 738,559,516.90 | 701,448,697.73 | 780,960,700.02 | 767,667,661.08 | 45,828,890.41 | 37,859,944.64 |

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

编制单位：飞马智科信息技术股份有限公司　　公合04表　　单位：人民币元

| 项目 | 2020年1-6月 | | | | | | | | | | | | 2019年度 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | |
| | 实收资本（或股本） | 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 | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | 实收资本（或股本） | 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 | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 上年期末余额 | 361,093,720.00 | | | | 613,768,274.94 | | | | 9,760,793.32 | | 44,052,942.31 | 20,898,854.39 | 1,049,574,584.96 | 125,730,000.00 | | | | 132,614,184.94 | | | | 3,767,757.86 | | 35,804,759.76 | 14,279,391.02 | 312,196,093.58 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 172,049.84 | -4,501,687.26 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | -4,673,737.10 | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 361,093,720.00 | | | | 613,768,274.94 | | | | 9,760,793.32 | | 44,052,942.31 | 20,898,854.39 | 1,049,574,584.96 | 125,730,000.00 | | | | 132,614,184.94 | | | | 3,767,757.86 | | 31,131,022.66 | 14,451,440.86 | 307,694,406.32 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -14,226,140.88 | -404,515.54 | -14,630,656.42 | 235,363,720.00 | | | | 481,154,090.00 | | | | 5,993,035.46 | | 12,921,919.65 | 6,447,413.53 | 741,880,178.64 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 12,855,888.12 | -1,004,515.54 | 11,851,372.58 | | | | | | | | | | | 35,888,595.11 | 647,413.53 | 36,535,918.64 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | 600,000.00 | 600,000.00 | 235,363,720.00 | | | | 481,154,090.00 | | | | | | | 5,800,000.00 | 722,317,810.00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | 600,000.00 | 600,000.00 | 235,363,720.00 | | | | 481,154,090.00 | | | | | | | 5,800,000.00 | 722,317,810.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | -27,082,029.00 | | -27,082,029.00 | | | | | | | | | 5,993,035.46 | | -22,966,585.46 | | -16,973,550.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 5,993,035.46 | | -5,993,035.46 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -27,082,029.00 | | -27,082,029.00 | | | | | | | | | | | -16,973,550.00 | | -16,973,550.00 |
| 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. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 361,093,720.00 | | | | 613,768,274.94 | | | | 9,760,793.32 | | 29,826,801.43 | 20,494,338.85 | 1,034,943,928.54 | 361,093,720.00 | | | | 613,768,274.94 | | | | 9,760,793.32 | | 44,052,942.31 | 20,898,854.39 | 1,049,574,584.96 |

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

编制单位：飞马智科信息技术股份有限公司　　会合04表　　单位：人民币元

| 项目 | 2018年度 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本（或股本） | 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 | 110,000,000.00 | | | | | | | | 16,201,263.19 | | 94,014,243.49 | 13,957,924.66 | 234,173,431.34 |
| 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 | 110,000,000.00 | | | | | | | | 16,201,263.19 | | 94,014,243.49 | 13,957,924.66 | 234,173,431.34 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 15,730,000.00 | | | | 132,614,184.94 | | | | -12,433,505.33 | | -58,209,483.73 | 321,466.36 | 78,022,662.24 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 38,690,795.88 | 321,466.36 | 39,012,262.24 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 15,730,000.00 | | | | 132,614,184.94 | | | | -16,201,263.19 | | -93,132,521.75 | | 39,010,400.00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 15,730,000.00 | | | | 132,614,184.94 | | | | | | | | 148,344,184.94 |
| 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 | | | | | | | | | -16,201,263.19 | | -93,132,521.75 | | -109,333,784.94 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 3,767,757.86 | | -3,767,757.86 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 3,767,757.86 | | -3,767,757.86 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 125,730,000.00 | | | | 132,614,184.94 | | | | 3,767,757.86 | | 35,804,759.76 | 14,279,391.02 | 312,196,093.58 |

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

# 母公司所有者权益变动表

编制单位：飞马智科信息技术股份有限公司

会企04表

单位：人民币元

| 项目 | 2020年1-6月 | | | | | | | | | | 2019年度 | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 实收资本（或股本） | 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 | 实收资本（或股本） | 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 | | | | | | | | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 361,093,720.00 | | | | 613,768,274.94 | | | | 9,760,793.32 | 42,973,758.15 | 1,027,596,546.41 | 125,730,000.00 | | | | 132,614,184.94 | | | | 3,767,757.86 | 36,503,226.29 | 298,615,169.09 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | -4,872,124.58 | -4,872,124.58 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 361,093,720.00 | | | | 613,768,274.94 | | | | 9,760,793.32 | 42,973,758.15 | 1,027,596,546.41 | 125,730,000.00 | | | | 132,614,184.94 | | | | 3,767,757.86 | 31,631,101.71 | 293,743,044.51 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | -12,606,261.60 | -12,606,261.60 | 235,363,720.00 | | | | 481,154,090.00 | | | | 5,993,035.46 | 11,342,656.44 | 733,853,501.90 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 14,475,767.40 | 14,475,767.40 | | | | | | | | | | 34,309,241.90 | 34,309,241.90 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | 235,363,720.00 | | | | 481,154,090.00 | | | | | | 716,517,810.00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | 235,363,720.00 | | | | 481,154,090.00 | | | | | | 716,517,810.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -27,082,029.00 | -27,082,029.00 | | | | | | | | | 5,993,035.46 | -22,966,585.46 | -16,973,550.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 5,993,035.46 | -5,993,035.46 | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -27,082,029.00 | -27,082,029.00 | | | | | | | | | | -16,973,550.00 | -16,973,550.00 |
| 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. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 361,093,720.00 | | | | 613,768,274.94 | | | | 9,760,793.32 | 30,367,496.55 | 1,014,990,284.81 | 361,093,720.00 | | | | 613,768,274.94 | | | | 9,760,793.32 | 42,973,758.15 | 1,027,596,546.41 |

法定代表人：

会计机构负责人：

会计机构负责人：

# 母公司所有者权益变动表

编制单位：飞马智科信息技术股份有限公司　　会企04表　　单位：人民币元

| 项　　目 | 2018年 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 实收资本（或股本） | 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 | 110,000,000.00 | | | | | | | | 16,201,263.19 | 95,107,697.77 | 221,308,960.96 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 110,000,000.00 | | | | | | | | 16,201,263.19 | 95,107,697.77 | 221,308,960.96 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 15,730,000.00 | | | | 132,614,184.94 | | | | -12,433,505.33 | -58,604,471.48 | 77,306,208.13 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 38,295,808.13 | 38,295,808.13 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 15,730,000.00 | | | | 132,614,184.94 | | | | -16,201,263.19 | -93,132,521.75 | 39,010,400.00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 15,730,000.00 | | | | 132,614,184.94 | | | | | | 148,344,184.94 |
| 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 | | | | | | | | | -16,201,263.19 | -93,132,521.75 | -109,333,784.94 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 3,767,757.86 | -3,767,757.86 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 3,767,757.86 | -3,767,757.86 | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 125,730,000.00 | | | | 132,614,184.94 | | | | 3,767,757.86 | 36,503,226.29 | 298,615,169.09 |

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

# 飞马智科信息技术股份有限公司

# 财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

## 一、公司基本情况

飞马智科信息技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由马鞍山钢铁股份有限公司（以下简称马钢股份）和原安徽马钢工程技术有限公司（以下简称马钢工程）共同出资组建，于 2002 年 5 月 15 日在马鞍山市工商局登记注册，总部位于安徽省马鞍山市。2018 年 4 月 8 日，公司以 2017 年 12 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司。公司现持有统一社会信用代码为 91340500738900283D 的营业执照，注册资本 361,093,720.00 元，股份总数 361,093,720 股（每股面值 1 元）。其中：有限售条件的流通股份股 110,000,000 股，无限售条件的流通股份 251,093,720 股。公司股票已于 2019 年 1 月 16 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属于软件与信息技术服务行业。主要经营活动为：电子工程专业承包；建筑智能化工程专业承包；安全防范工程设计、施工；自动化工程设计等。

本公司将安徽祥云科技有限公司（以下简称安徽祥云）、安徽祥盾信息科技有限公司（以下简称安徽祥盾）、深圳市粤鑫马信息科技有限公司（以下简称粤鑫马）、爱智机器人（上海）有限公司（以下简称爱智机器人）、长三角（合肥）数字科技有限公司（以下简称长三角数科）等 5 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

## 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为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状

况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（七）金融工具

1. 2019 年度和 2020 年 1-6 月

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：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；3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3）不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4）以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

2）金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用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，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。

③ 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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益，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。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4）金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2）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(涉及转移的金融资产为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)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1）终止确认部分的账面价值；2）终止确认部分的对价，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(涉及转移的金融资产为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)之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由

可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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权投资，公司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。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

| 项　目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
| --- | --- | --- |
| 其他应收款——关联方组合（合并范围内关联方组合） | 与本公司的关系 | 合并范围内关联方组合不计提 |
| 其他应收款——关联方组合（非合并范围内关联方组合） | | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 其他应收款——非关联方组合 | | |

3）按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

| 项　目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
| --- | --- | --- |
| 应收银行承兑汇票 | 票据类型 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 应收商业承兑汇票 | | |
| 应收账款——关联方组合（合并范围内关联方组合） | 与本公司的关系 | 合并范围内关联方组合不计提 |
| 应收账款——关联方组合（非合并范围内关联方组合） | | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 应收账款——非关联方组合 | | |
| 合同资产——关联方组合（合并范围内关联方组合） | 与本公司的关系 | 合并范围内关联方组合不计提 |
| 合同资产——关联方组合（非合并范围内关联方组合） | | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 合同资产——非关联方组合 | | |

② 应收银行承兑汇票、商业承兑汇票、财务公司票据

| 类　别 | 应收票据<br>预期信用损失率(%) |
| --- | --- |
| 应收银行承兑汇票 | |
| 应收商业承兑汇票、财务公司票据 | |
| 其中：单项计提 | 100.00 |
| 组合计提 | |
| 关联方组合 | 4.06 |
| 非关联方组合 | 0.71 |

③ 应收账款——非合并范围内关联方组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账　龄 | 应收账款 |
| --- | --- |

| | 预期信用损失率(%) |
|---|---|
| 1年以内(含，下同) | 4.06 |
| 1-2年 | 5.29 |
| 2-3年 | 30.32 |
| 3年以上 | 100.00 |

④ 应收账款——非关联方组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账　龄 | 应收账款<br>预期信用损失率(%) |
|---|---|
| 1年以内(含，下同) | 0.71 |
| 1-2年 | 2.48 |
| 2-3年 | 30.32 |
| 3年以上 | 100.00 |

(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，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 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；2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2. 2018年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，

按摊余成本计量；2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1）所转移金融资产的账面价值；2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1）终止确认部分的账面价值；2）终止确认部分的对价，与

原直接计入所有者权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。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

A. 债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（八）应收款项

1. 2019 年度和 2020 年 1-6 月

详见本财务报表附注三(七)1(5)之说明。

2. 2018 年度

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|---|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 单项金额 100 万元以上(含)的应收款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 | |
|---|---|
| 非关联方账龄组合 | 账龄分析法 |
| 关联方组合 | 经测试未发生减值的，不计提坏账准备 |

2) 账龄分析法

| 账　龄 | 应收商业承兑汇票计提比例(%) | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|---|---|---|---|
| 1 年以内(含，下同) | 5.00 | 5.00 | 5.00 |
| 1-2 年 | 10.00 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3 年 | 30.00 | 30.00 | 30.00 |
| 3-4 年 | 50.00 | 50.00 | 50.00 |
| 4-5 年 | 80.00 | 80.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|---|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 识别出存在发生减值的客观证据 |
| 坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

对应收银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（九）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法/个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，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。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的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

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，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。

（十一）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1）在个别财务报表中，按照原持有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。

2）在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

（1）个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

（2）合并财务报表

1）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

| 类　别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---|---|---|---|---|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 6-35 | 3.00 | 2.77-16.17 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-18 | 3.00 | 5.39-19.40 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5-8 | 3.00 | 12.13-19.40 |
| 电子及其他设备 | 年限平均法 | 5 | 3.00 | 19.40 |

（十三）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十四）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项　目 | 摊销年限(年) |
|---|---|
| 土地使用权 | 50 |
| 软件 | 5 |

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 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，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十五）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

（十七）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 公司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；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十八）收入

1. 2020 年 1-6 月

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5）客户已接受该商品；6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1）公司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以及预期将退还给客户的款项。

2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

3）合同中存在重大融资成分的，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，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。

4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

（3）收入确认的具体方法

1）按时点确认的收入

公司从事软件开发及工程服务与系统集成，属于在某一时点履行履约义务。收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

2）按履约进度确认的收入

公司从事服务外包，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，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。

2. 2018 年度和 2019 年度

（1）收入确认原则

1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关的经济利益很可能流入；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确

定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

公司主要从事软件开发及工程服务、系统集成和服务外包。

1) 软件开发及工程服务和系统集成

公司的软件开发及工程服务和系统集成业务包括自动化、信息化、仪控、电讯等专业的检修、新建、技改等承揽或总包合同。公司在取得客户的验收证明时确认收入。

2) 服务外包

公司的服务外包业务是指为客户在服务期内提供运行维护服务， 公司已根据服务合同约定提供了服务，且约定服务周期的收入已确定，已经收回服务款或者取得了服务确认单等收款凭证且相关的经济利益很可能流入，服务成本能够可靠计量。

（十九）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，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。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。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。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十）递延所得税资产、递延所得税负债

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，该计税基础与其账面数之间的差额)，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. 确认递延所得税资产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。

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，则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。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十一）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 四、税项

（一）主要税种及税率

| 税　种 | 计税依据 | 税　率 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 17%、16%、13%、11%、10%、9%、6%[注] |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 20%、15% |

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 本公司 | 15% | 15% | 15% |
| 安徽祥云 | 15% | 15% | 15% |
| 粤鑫马 | 20% | 20% | 20% |
| 安徽祥盾 | 20% | 20% | |
| 爱智机器人 | 20% | 20% | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 长三角数科 | 20% | | |

[注]根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号)规定，自2018年5月1日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为，原适用17%税率的，税率调整为16%；原适用11%税率的，税率调整为10%。根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局和海关总署〔2019〕39号)规定，自2019年4月1日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%

(二) 税收优惠

1. 子公司安徽祥云作为生产性服务业纳税人，自2019年4月1日至2021年12月31日，按照当期可抵扣进项税额加计10%的规定，抵减应纳税额。

2. 本公司和子公司安徽祥云为高新技术企业，报告期内企业所得税均减按15%的税率计缴。

3. 根据《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财政部税收司财税〔2018〕77号)规定，自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元(含100万元)的小型微利企业，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司粤鑫马符合小型微利企业认定条件，2018年度适用20%的企业所得税税率，减按50%计算应纳税所得额。

4. 根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2019年第2号)规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司粤鑫马、安徽祥盾、爱智机器人、长三角数科均符合小型微利企业认定条件，2019年度、2020年1-6月适用20%的企业所得税税率，减按25%计算应纳税所得额。

## 五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 库存现金 | 7,803.20 | 3,756.10 |
| 银行存款 | 738,551,713.70 | 780,956,943.92 |

| | | |
|---|---|---|
| 其他货币资金 | 35,400,257.33 | 19,976,769.41 |
| 合　计 | 773,959,774.23 | 800,937,469.43 |

(2) 其他说明

截至2020年6月30日止，使用权受限的其他货币资金为35,400,257.33元，其中：银行承兑汇票保证金35,400,257.33元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种　类 | 期末数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 其中：银行承兑汇票 | | | | | |
| 商业承兑汇票 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 47,894,339.09 | 100.00 | 672,638.16 | 1.40 | 47,221,700.93 |
| 其中：银行承兑汇票 | 31,326,896.67 | 65.41 | | | 31,326,896.67 |
| 商业承兑汇票 | 16,567,442.42 | 34.59 | 672,638.16 | 4.06 | 15,894,804.26 |
| 合　计 | 47,894,339.09 | 100.00 | 672,638.16 | 1.40 | 47,221,700.93 |

(续上表)

| 种　类 | 期初数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 其中：银行承兑汇票 | | | | | |
| 商业承兑汇票 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 79,119,894.77 | 100.00 | 1,056,119.47 | 1.33 | 78,063,775.30 |
| 其中：银行承兑汇票 | 53,107,100.02 | 67.12 | | | 53,107,100.02 |
| 商业承兑汇票 | 26,012,794.75 | 32.88 | 1,056,119.47 | 4.06 | 24,956,675.28 |
| 合　计 | 79,119,894.77 | 100.00 | 1,056,119.47 | 1.33 | 78,063,775.30 |

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

| 项　目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 银行承兑汇票组合 | 31,326,896.67 | | | 53,107,100.02 | | |
| 商业承兑汇票组合 | 16,567,442.42 | 672,638.16 | 4.06 | 26,012,794.75 | 1,056,119.47 | 4.06 |
| 其中：关联方组合 | 16,567,442.42 | 672,638.16 | 4.06 | 26,012,794.75 | 1,056,119.47 | 4.06 |
| 非关联方组合 | | | | | | |
| 小　计 | 47,894,339.09 | 672,638.16 | 1.40 | 79,119,894.77 | 1,056,119.47 | 1.33 |

(2) 坏账准备变动情况

| 项　目 | 期初数 | 本期变动金额 | | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 银行承兑汇票 | | | | | |
| 商业承兑汇票 | 1,056,119.47 | -383,481.31 | | | 672,638.16 |
| 小　计 | 1,056,119.47 | -383,481.31 | | | 672,638.16 |

(3) 公司已质押的应收票据情况

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 21,058,591.00 | 32,490,559.02 |
| 小　计 | 21,058,591.00 | 32,490,559.02 |

(4) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

| 项　目 | 期末数 | | 期初数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 终止确认金额 | 未终止确认金额 | 终止确认金额 | 未终止确认金额 |
| 银行承兑汇票 | 1,050,000.00 | | 1,775,443.66 | |
| 小　计 | 1,050,000.00 | | 1,775,443.66 | |

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种　类 | 期末数 |
|---|---|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 214,855,500.80 | 100.00 | 7,779,678.69 | 3.62 | 207,075,822.11 |
| 其中：关联方组合 | 132,291,097.98 | 61.57 | 6,117,727.40 | 4.62 | 126,173,370.58 |
| 非关联方组合 | 82,564,402.82 | 38.43 | 1,661,951.29 | 2.01 | 80,902,451.53 |
| 合　计 | 214,855,500.80 | 100.00 | 7,779,678.69 | 3.62 | 207,075,822.11 |

（续上表）

| 种　类 | 期初数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 264,589,197.48 | 100.00 | 9,205,452.17 | 3.48 | 255,383,745.31 |
| 其中：关联方组合 | 158,622,896.46 | 59.95 | 8,008,615.25 | 5.05 | 150,614,281.21 |
| 非关联方组合 | 105,966,301.02 | 40.05 | 1,196,836.92 | 1.13 | 104,769,464.10 |
| 合　计 | 264,589,197.48 | 100.00 | 9,205,452.17 | 3.48 | 255,383,745.31 |

[注]期初数与上期期末数(2019 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注十三(二)之说明

2）采用组合计提坏账准备的应收账款

| 项　目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 关联方组合 | 132,291,097.98 | 6,117,727.40 | 4.62 | 158,622,896.46 | 8,008,615.25 | 5.05 |
| 非关联方组合 | 82,564,402.82 | 1,661,951.29 | 2.01 | 105,966,301.02 | 1,196,836.92 | 1.13 |
| 小　计 | 214,855,500.80 | 7,779,678.69 | 3.62 | 264,589,197.48 | 9,205,452.17 | 3.48 |

3）关联方组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

| 账　龄 | 期末数 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 129,830,353.18 | 5,269,451.36 | 4.06 |
| 1-2 年 | 1,702,532.74 | 90,063.98 | 5.29 |
| 3 年以上 | 758,212.06 | 758,212.06 | 100.00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 小　计 | 132,291,097.98 | 6,117,727.40 | 4.62 |

4）非关联方组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

| 账　龄 | 期末数 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 73,933,958.45 | 524,931.12 | 0.71 |
| 1-2年 | 6,976,225.31 | 173,010.38 | 2.48 |
| 2-3年 | 990,555.64 | 300,346.37 | 30.32 |
| 3年以上 | 663,663.42 | 663,663.42 | 100.00 |
| 小　计 | 82,564,402.82 | 1,661,951.29 | 2.01 |

(2) 账龄情况

| 项　目 | 账面余额 | |
|---|---|---|
| | 期末数 | 期初数 |
| 1年以内 | 203,625,711.63 | 261,939,392.33 |
| 1-2年 | 8,817,358.05 | 26,089,132.54 |
| 2-3年 | 990,555.64 | 10,939,377.01 |
| 3年以上 | 1,421,875.48 | |
| 小　计 | 214,855,500.80 | 298,967,901.88 |

(3) 坏账准备变动情况

| 项　目 | 期初数 | 本期变动金额 | | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 9,205,452.17 | -1,425,773.48 | | | 7,779,678.69 |
| 小　计 | 9,205,452.17 | -1,425,773.48 | | | 7,779,678.69 |

(4) 应收账款金额前5名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|---|---|---|---|
| 马钢股份 | 69,006,603.45 | 32.12 | 2,806,604.81 |
| 宝武重工有限公司(以下简称宝武重工) | 40,208,131.43 | 18.71 | 2,360,142.92 |
| 中冶华天南京电气工程技术有限公司(以下简称中冶华天) | 23,489,821.05 | 10.93 | 233,543.27 |
| 联通系统集成有限公司(以下简称联通系统集成) | 6,485,700.00 | 3.02 | 46,048.47 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 马钢(集团)控股有限公司(以下简称马钢集团) | 5,464,614.92 | 2.54 | 171,613.37 |
| 小　计 | 144,654,870.85 | 67.32 | 5,617,952.84 |

4. 预付款项

(1) 账龄分析

| 账　龄 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 比例(%) | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 比例(%) | 减值准备 | 账面价值 |
| 1年以内 | 12,160,814.30 | 100.00 | | 12,160,814.30 | 7,847,923.14 | 100.00 | | 7,847,923.14 |
| 合　计 | 12,160,814.30 | 100.00 | | 12,160,814.30 | 7,847,923.14 | 100.00 | | 7,847,923.14 |

(2) 预付款项金额前5名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项余额的比例(%) |
|---|---|---|
| 西门子工厂自动化工程有限公司 | 4,335,000.00 | 35.65 |
| 赫杰姆机电科技(西安)有限责任公司 | 918,000.00 | 7.55 |
| 上海享耳机器人有限公司 | 892,566.37 | 7.34 |
| 马鞍山磐山石工程技术有限公司 | 817,090.00 | 6.72 |
| 上海丽尔达机器人有限公司 | 697,500.00 | 5.74 |
| 小　计 | 7,660,156.37 | 63.00 |

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种　类 | 期末数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 其中：其他应收款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 34,048,489.37 | 100.00 | 1,755,553.08 | 5.16 | 32,292,936.29 |
| 其中：其他应收款 | 34,048,489.37 | 100.00 | 1,755,553.08 | 5.16 | 32,292,936.29 |
| 合　计 | 34,048,489.37 | 100.00 | 1,755,553.08 | 5.16 | 32,292,936.29 |

(续上表)

| 种　类 | 期初数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 其中：其他应收款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 32,895,223.45 | 100.00 | 1,658,369.29 | 5.04 | 31,236,854.16 |
| 其中：其他应收款 | 32,895,223.45 | 100.00 | 1,658,369.29 | 5.04 | 31,236,854.16 |
| 合　计 | 32,895,223.45 | 100.00 | 1,658,369.29 | 5.04 | 31,236,854.16 |

2）采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 关联方组合 | 32,976,162.42 | 1,683,748.72 | 5.11 | 32,066,162.42 | 1,610,296.24 | 5.02 |
| 非关联方组合 | 1,072,326.95 | 71,804.36 | 6.70 | 829,061.03 | 48,073.05 | 5.80 |
| 合　计 | 34,048,489.37 | 1,755,553.08 | 5.16 | 32,895,223.45 | 1,658,369.29 | 5.04 |

(2) 账龄情况

| 项　目 | 账面余额 | |
|---|---|---|
| | 期末数 | 期初数 |
| 1年以内 | 33,762,566.95 | 32,623,061.03 |
| 1-2年 | 91,760.00 | 272,162.42 |
| 2-3年 | 194,162.42 | |
| 小　计 | 34,048,489.37 | 32,895,223.45 |

(3) 坏账准备变动情况

| 项　目 | 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) | |
| 期初数 | 1,631,153.05 | 27,216.24 | | 1,658,369.29 |
| 期初数在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -9,113.50 | 9,113.50 | | |
| --转入第三阶段 | | -27,216.24 | 27,216.24 | |
| --转回第二阶段 | | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 66,088.80 | 62.50 | 31,032.49 | 97,183.79 |
| 本期收回 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 1,688,128.35 | 9,176.00 | 58,248.73 | 1,755,553.08 |

(4) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 投标及履约保证金 | 1,773,168.95 | 191,868.95 |
| 员工备用金 | 165,560.00 | 200,760.00 |
| 关联方往来款 | 31,921,400.00 | 31,921,400.00 |
| 其他 | 188,360.42 | 581,194.50 |
| 合　计 | 34,048,489.37 | 32,895,223.45 |

(5) 其他应收款金额前5名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|---|---|---|---|---|---|
| 马钢（集团）控股有限公司 | 关联方往来款 | 31,921,400.00 | 1年以内 | 93.75 | 1,596,070.00 |
| 马钢集团招标咨询有限公司 | 投标及履约保证金 | 910,000.00 | 1年以内 | 2.67 | 45,500.00 |
| 马鞍山市公共资源交易中心 | 投标及履约保证金 | 200,000.00 | 1年以内 | 0.59 | 10,000.00 |
| 张秀春 | 员工备用金 | 150,000.00 | 1年以内 | 0.44 | 7,500.00 |
| 张秋红 | 员工备用金 | 150,000.00 | 1年以内 | 0.44 | 7,500.00 |
| 小　计 | | 33,331,400.00 | | 97.89 | 1,666,570.00 |

6. 存货

(1) 明细情况

| 项　目 | 期末数 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 10,724,653.60 | | 10,724,653.60 |
| 合同履约成本 | 121,869,639.46 | | 121,869,639.46 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 合　计 | 132,594,293.06 | | 132,594,293.06 |

（续上表）

| 项　目 | 期初数 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 9,240,996.93 | | 9,240,996.93 |
| 合同履约成本 | 105,869,796.08 | | 105,869,796.08 |
| 合　计 | 115,110,793.01 | | 115,110,793.01 |

7. 合同资产

（1）明细情况

| 项　目 | 期末数 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 已完工未结算资产 | 40,152,743.44 | 8,554,641.10 | 31,598,102.34 |
| 合　计 | 40,152,743.44 | 8,554,641.10 | 31,598,102.34 |

（续上表）

| 项　目 | 期初数 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 已完工未结算资产 | 34,378,704.40 | 2,063,576.40 | 32,315,128.00 |
| 合　计 | 34,378,704.40 | 2,063,576.40 | 32,315,128.00 |

[注]期初数与上期期末数(2019 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注十三(二)之说明

（2）合同资产减值准备计提情况

采用组合计提减值准备的合同资产

| 项　目 | 期末数 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 关联方组合 | 20,050,594.62 | 5,680,296.98 | 28.33 |
| 非关联方组合 | 20,102,148.82 | 2,874,344.12 | 14.30 |
| 小　计 | 40,152,743.44 | 8,554,641.10 | 21.31 |

1）关联方组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的合同资产

| 账　龄 | 期末数 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 1年以内 | 4,808,109.84 | 195,209.27 | 4.06 |
| 1-2年 | 4,687,649.43 | 247,976.65 | 5.29 |
| 2-3年 | 7,631,636.46 | 2,313,912.17 | 30.32 |
| 3年以上 | 2,923,198.89 | 2,923,198.89 | 100.00 |
| 小　计 | 20,050,594.62 | 5,680,296.98 | 28.33 |

2）非关联方组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的合同资产

| 账　龄 | 期末数 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 965,929.20 | 6,858.09 | 0.71 |
| 1-2年 | 13,697,480.89 | 339,697.54 | 2.48 |
| 2-3年 | 4,177,657.89 | 1,266,707.65 | 30.32 |
| 3年以上 | 1,261,080.84 | 1,261,080.84 | 100.00 |
| 小　计 | 20,102,148.82 | 2,874,344.12 | 14.30 |

8. 其他流动资产

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 增值税留抵税额 | 100,194.62 | 98,917.05 |
| 预缴企业所得税 | 272,260.02 | 118,947.89 |
| 合　计 | 372,454.64 | 217,864.94 |

9. 长期股权投资

（1）分类情况

| 项　目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对联营企业投资 | 9,187,463.32 | | 9,187,463.32 | 8,922,530.25 | | 8,922,530.25 |
| 合　计 | 9,187,463.32 | | 9,187,463.32 | 8,922,530.25 | | 8,922,530.25 |

（2）明细情况

| 被投资单位 | 期初数 | 本期增减变动 | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 联营企业 | | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 马钢宏飞电力能源有限公司（以下简称宏飞电力） | 8,922,530.25 | | | 264,933.07 | |
| 合　计 | 8,922,530.25 | | | 264,933.07 | |

（续上表）

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 期末数 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 联营企业 | | | | | | |
| 宏飞电力 | | | | | 9,187,463.32 | |
| 合　计 | | | | | 9,187,463.32 | |

10. 固定资产

| 项　目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子及其他设备 | 合　计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 账面原值 | | | | | |
| 期初数 | 22,137,919.38 | 59,703,671.15 | 2,414,275.92 | 39,044,094.15 | 123,299,960.60 |
| 本期增加金额 | | 1,088,990.66 | | 4,423.89 | 1,093,414.55 |
| 购置 | | 1,088,990.66 | | 4,423.89 | 1,093,414.55 |
| 本期减少金额 | | | 82,264.32 | | 82,264.32 |
| 处置或报废 | | | 82,264.32 | | 82,264.32 |
| 期末数 | 22,137,919.38 | 60,792,661.81 | 2,332,011.60 | 39,048,518.04 | 124,311,110.83 |
| 累计折旧 | | | | | |
| 期初数 | 14,659,205.05 | 28,383,234.92 | 2,049,130.62 | 35,569,021.62 | 80,660,592.21 |
| 本期增加金额 | 163,782.69 | 1,440,805.31 | 81,859.33 | 441,674.13 | 2,128,121.46 |
| 计提 | 163,782.69 | 1,440,805.31 | 81,859.33 | 441,674.13 | 2,128,121.46 |
| 本期减少金额 | | | 79,796.39 | | 79,796.39 |
| 处置或报废 | | | 79,796.39 | | 79,796.39 |
| 期末数 | 14,822,987.74 | 29,824,040.23 | 2,051,193.56 | 36,010,695.75 | 82,708,917.28 |
| 减值准备 | | | | | |
| 期初数 | | 249,680.03 | | | 249,680.03 |
| 本期增加金额 | | 6,830,394.17 | | | 6,830,394.17 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 1）计提 | | 6,830,394.17 | | | 6,830,394.17 |
| 本期减少金额 | | | | | |
| 期末数 | | 7,080,074.20 | | | 7,080,074.20 |
| 账面价值 | | | | | |
| 期末账面价值 | 7,314,931.64 | 23,888,547.38 | 280,818.04 | 3,037,822.29 | 34,522,119.35 |
| 期初账面价值 | 7,478,714.33 | 31,070,756.20 | 365,145.30 | 3,475,072.53 | 42,389,688.36 |

11. 在建工程

(1) 明细情况

| 项　目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 智能装备产业园一期 | 22,846,143.16 | | 22,846,143.16 | | | |
| 合　计 | 22,846,143.16 | | 22,846,143.16 | | | |

(2) 重要在建工程项目变动情况

| 工程名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 智能装备产业园一期 | 686,631,900.00 | | 22,846,143.16 | | | 22,846,143.16 |
| 小　计 | 686,631,900.00 | | 22,846,143.16 | | | 22,846,143.16 |

(续上表)

| 工程名称 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 智能装备产业园一期 | 3.33 | 在建 | | | | 自有资金 |
| 小　计 | | | | | | |

12. 无形资产

| 项　目 | 土地使用权 | 软件 | 合　计 |
|---|---|---|---|
| 账面原值 | | | |
| 期初数 | 43,973,547.14 | 5,633,504.08 | 49,607,051.22 |
| 本期增加金额 | | 2,537,329.21 | 2,537,329.21 |
| 购置 | | 2,537,329.21 | 2,537,329.21 |
| 本期减少金额 | | | |
| 期末数 | 43,973,547.14 | 8,170,833.29 | 52,144,380.43 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 累计摊销 | | | |
| 期初数 | 1,335,053.76 | 3,513,416.21 | 4,848,469.97 |
| 本期增加金额 | 509,675.70 | 412,255.33 | 921,931.03 |
| 计提 | 509,675.70 | 412,255.33 | 921,931.03 |
| 本期减少金额 | | | |
| 期末数 | 1,844,729.46 | 3,925,671.54 | 5,770,401.00 |
| 减值准备 | | | |
| 期初数 | | | |
| 本期增加金额 | | | |
| 本期减少金额 | | | |
| 期末数 | | | |
| 账面价值 | | | |
| 期末账面价值 | 42,128,817.68 | 4,245,161.75 | 46,373,979.43 |
| 期初账面价值 | 42,638,493.38 | 2,120,087.87 | 44,758,581.25 |

13. 长期待摊费用

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|
| 装修费 | 1,124,688.49 | | 70,595.25 | | 1,054,093.24 |
| 技术服务费 | 54,245.28 | | 10,849.06 | | 43,396.22 |
| 合　计 | 1,178,933.77 | | 81,444.31 | | 1,097,489.46 |

14. 递延所得税资产

| 项　目 | 期末数 | | 期初数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 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 | 24,087,032.15 | 3,293,961.35 | 12,574,828.07 | 1,876,067.03 |
| 递延收益 | 14,481,450.00 | 2,172,217.50 | 14,481,450.00 | 2,172,217.50 |
| 可抵扣亏损 | 668,374.36 | 33,418.72 | 1,017,462.99 | 50,873.15 |
| 合　计 | 39,236,856.51 | 5,499,597.57 | 28,073,741.06 | 4,099,157.68 |

15. 其他非流动资产

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 预付工程及设备款 | 33,089,854.23 | |
| 合　计 | 33,089,854.23 | |

16. 应付票据

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 103,500,631.27 | 66,402,727.64 |
| 合　计 | 103,500,631.27 | 66,402,727.64 |

17. 应付账款

(1) 明细情况

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 应付货款或服务款 | 107,225,131.91 | 173,801,147.75 |
| 合　计 | 107,225,131.91 | 173,801,147.75 |

(2) 账龄1年以上重要的应付账款

| 项　目 | 金额 | 未偿还或结转的原因 |
| --- | --- | --- |
| 宝武重工 | 6,064,000.32 | 未结算 |
| 北京北科亿力科技有限公司 | 2,460,064.79 | 未结算 |
| 北京佰能电气技术有限公司 | 1,512,141.82 | 未结算 |
| 哈尔滨电气动力装备有限公司 | 1,307,998.00 | 未结算 |
| 山东星科智能科技股份有限公司 | 668,000.00 | 未结算 |
| 小　计 | 12,012,204.93 | |

18. 预收款项

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 预收货款或服务款 | | |
| 合　计 | | |

[注]期初数与上期期末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注十三(二)之说明

19. 合同负债

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 已收取合同对价 | 106,907,990.16 | 71,911,924.37 |
| 合　计 | 106,907,990.16 | 71,911,924.37 |

[注]期初数与上期期末数(2019 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注十三(二)之说明

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 短期薪酬 | 16,810,331.28 | 74,744,005.07 | 78,980,355.62 | 12,573,980.73 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 65,972.50 | 11,517,506.94 | 11,434,774.83 | 148,704.61 |
| 辞退福利 | 18,172,245.99 | | 18,172,245.99 | |
| 合　计 | 35,048,549.77 | 86,261,512.01 | 108,587,376.44 | 12,722,685.34 |

(2) 短期薪酬明细情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 15,230,611.19 | 56,871,694.84 | 62,900,792.61 | 9,201,513.42 |
| 职工福利费 | | 3,916,877.07 | 2,178,587.08 | 1,738,289.99 |
| 社会保险费 | 43,006.00 | 5,567,474.47 | 5,583,583.46 | 26,897.01 |
| 其中：医疗保险费 | 37,984.00 | 4,685,552.45 | 4,718,765.97 | 4,770.48 |
| 工伤保险费 | 1,023.70 | 705,209.87 | 703,854.19 | 2,379.38 |
| 生育保险费 | 3,998.30 | 176,712.15 | 160,963.30 | 19,747.15 |
| 住房公积金 | 27,988.00 | 6,368,851.00 | 6,353,871.00 | 42,968.00 |
| 工会经费和职工教育经费 | 1,508,726.09 | 2,019,107.69 | 1,963,521.47 | 1,564,312.31 |
| 小　计 | 16,810,331.28 | 74,744,005.07 | 78,980,355.62 | 12,573,980.73 |

(3) 设定提存计划明细情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 基本养老保险 | 63,973.20 | 9,114,753.84 | 9,030,022.43 | 148,704.61 |
| 失业保险费 | 1,999.30 | 282,941.33 | 284,940.63 | |
| 企业年金缴费 | | 2,119,811.77 | 2,119,811.77 | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 小　计 | 65,972.50 | 11,517,506.94 | 11,434,774.83 | 148,704.61 |

21. 应交税费

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 企业所得税 | 3,517,109.19 | 6,223,628.38 |
| 增值税 | 1,316,853.75 | 458,025.50 |
| 土地使用税 | 263,101.15 | 263,101.15 |
| 城市维护建设税 | 106,411.81 | 30,247.43 |
| 教育费附加 | 45,833.57 | 17,072.09 |
| 个人所得税 | 43,599.89 | 3,578.98 |
| 印花税 | 21.20 | 273,893.30 |
| 其他 | 123,065.49 | 111,150.58 |
| 合　计 | 5,415,996.05 | 7,380,697.41 |

22. 其他应付款

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 代收代付款 | 3,239,744.06 | 2,567,953.00 |
| 人武经费 | 760,172.07 | 589,648.16 |
| 有线电视押金 | 353,560.00 | 362,190.00 |
| 代扣代缴款 | 166,471.43 | 149,756.45 |
| 保证金 | 148,000.00 | 175,400.00 |
| 其他 | 26,783.59 | 16,415.09 |
| 合　计 | 4,694,731.15 | 3,861,362.70 |

23. 递延收益

(1) 明细情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| 政府补助 | 14,481,450.00 | | | 14,481,450.00 | |
| 其中：与资产相关的政府补助 | 14,481,450.00 | | | 14,481,450.00 | 与资产相关 |
| 合　计 | 14,481,450.00 | | | 14,481,450.00 | |

(2) 政府补助明细情况

| 项　目 | 期初数 | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益 | 期末数 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|
| 马鞍山智能装备及大数据园固定资产投资补助 | 14,481,450.00 | | | 14,481,450.00 | 与资产相关 |
| 小　计 | 14,481,450.00 | | | 14,481,450.00 | |

24. 股本

(1) 明细情况

| 股东类别 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|---|---|---|---|
| 法人股东 | 361,093,720.00 | 361,093,720.00 | 125,730,000.00 |
| 合　计 | 361,093,720.00 | 361,093,720.00 | 125,730,000.00 |

(2) 其他说明

1) 2018年度股本变动

根据2018年8月27日第四次临时股东大会决议，公司申请增加注册资本15,730,000.00元，由中冶赛迪集团有限公司和北京四方万通节能技术开发有限公以货币资金缴入，其中计入股本15,730,000.00元，计入资本公积-股本溢价人民币23,280,400.00元。本次增资业经中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具《验资报告》(中兴华验字〔2018〕第450005号)。

2) 2019年度股本变动

根据2019年9月11日第二次临时股东大会决议，公司公开发行人民币普通股235,363,720股，每股面值1元，发行价格为3.0443元/股，共募集资金716,517,810.00元，其中计入股本235,363,720.00元，剩余481,154,090.00元计入资本公积-股本溢价。本次增资业经中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具《验资报告》(中兴华验字〔2019〕第450011号)。

25. 资本公积

| 项　目 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|---|---|---|---|
| 股本溢价 | 613,768,274.94 | 613,768,274.94 | 132,614,184.94 |
| 合　计 | 613,768,274.94 | 613,768,274.94 | 132,614,184.94 |

[注]股本溢价的增减变动详见本财务报表附注五(一)24之说明

26. 盈余公积

| 项　目 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|---|---|---|---|

| | | | |
|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 9,760,793.32 | 9,760,793.32 | 3,767,757.86 |
| 合　计 | 9,760,793.32 | 9,760,793.32 | 3,767,757.86 |

27. 未分配利润

(1) 明细情况

| 项　目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 |
|---|---|---|---|
| 调整前上期末未分配利润 | 44,052,942.31 | 35,804,759.76 | 94,014,243.49 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+，调减-) | | -4,673,737.10 | |
| 调整后期初未分配利润 | 44,052,942.31 | 31,131,022.66 | 94,014,243.49 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 12,855,888.12 | 35,888,505.11 | 38,690,795.88 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 5,993,035.46 | 3,767,757.86 |
| 提取任意盈余公积 | | | |
| 提取一般风险准备 | | | |
| 应付普通股股利 | 27,082,029.00 | 16,973,550.00 | |
| 转作股本的普通股股利 | | | |
| 其他 | | | 93,132,521.75 |
| 期末未分配利润 | 29,826,801.43 | 44,052,942.31 | 35,804,759.76 |

(2) 调整期初未分配利润明细

2019年度

由于根据企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-4,673,737.10元。

(3) 其他说明

1) 2018年度公司整体变更为股份有限公司，法定盈余公积和未分配利润转计资本公积人民币109,333,784.94元，其中未分配利润转计93,132,521.75元。

2) 根据2019年5月17日公司2018年度股东大会审议通过的2018年度利润分配议案，按2018年度实现的净利润提取10%的法定盈余公积，每10股派发现金股利1.35元(含税)。

3) 根据2020年5月22日公司2019年度股东大会审议通过的2019年度利润分配议案，按2019年度实现的净利润提取10%的法定盈余公积，每10股派发现金股利0.75元(含税)。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项　目 | 2020年1-6月 | |
|---|---|---|
| | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 193,614,359.42 | 136,129,014.48 |
| 其他业务收入 | 499,428.53 | |
| 合　计 | 194,113,787.95 | 136,129,014.48 |

（续上表）

| 项　目 | 2019年度 | |
|---|---|---|
| | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 603,689,695.86 | 503,534,403.38 |
| 其他业务收入 | 749,480.02 | |
| 合　计 | 604,439,175.88 | 503,534,403.38 |

（续上表）

| 项　目 | 2018年度 | |
|---|---|---|
| | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 503,642,121.42 | 389,337,373.03 |
| 其他业务收入 | 609,979.87 | |
| 合　计 | 504,252,101.29 | 389,337,373.03 |

（2）公司前5名客户的营业收入情况

1）2020年1-6月

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|---|---|---|
| 客户1 | 123,528,873.88 | 63.64 |
| 客户2 | 11,085,537.04 | 5.71 |
| 客户3 | 5,525,604.12 | 2.85 |
| 客户4 | 4,866,875.03 | 2.51 |
| 客户5 | 3,451,327.60 | 1.78 |
| 小　计 | 148,458,217.67 | 76.49 |

2）2019年度

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|---|---|---|
| 客户1 | 294,453,383.50 | 48.72 |
| 客户2 | 50,778,761.05 | 8.40 |

| | | |
|---|---|---|
| 客户 3 | 39,630,916.41 | 6.56 |
| 客户 4 | 36,940,090.02 | 6.11 |
| 客户 5 | 29,254,173.69 | 4.84 |
| 小　计 | 451,057,324.67 | 74.63 |

3）2018 年度

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|---|---|---|
| 客户 1 | 298,115,364.52 | 59.12 |
| 客户 2 | 83,899,692.74 | 16.64 |
| 客户 3 | 29,436,231.97 | 5.84 |
| 客户 4 | 8,601,724.14 | 1.71 |
| 客户 5 | 6,091,751.31 | 1.21 |
| 小　计 | 426,144,764.68 | 84.52 |

（3）收入按主要类别的分解信息

1）2020 年 1-6 月

| 报告分部 | 安徽地区 | 上海地区 | 广东地区 | 分部间抵消 | 小　计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 主要产品类型 | | | | | |
| 软件开发及工程服务 | 89,121,548.70 | 10,705,686.01 | | | 99,827,234.71 |
| 服务外包 | 93,506,024.71 | | | | 93,506,024.71 |
| 系统集成 | | | 281,100.00 | | 281,100.00 |
| 小　计 | 182,627,573.41 | 10,705,686.01 | 281,100.00 | | 193,614,359.42 |

2）2019 年度

| 报告分部 | 安徽地区 | 上海地区 | 广东地区 | 分部间抵消 | 小　计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 主要产品类型 | | | | | |
| 软件开发及工程服务 | 411,117,505.15 | 4,251,916.95 | | | 415,369,422.10 |
| 服务外包 | 183,729,354.58 | | | | 183,729,354.58 |
| 系统集成 | | | 4,590,919.18 | | 4,590,919.18 |
| 小　计 | 594,846,859.73 | 4,251,916.95 | 4,590,919.18 | | 603,689,695.86 |

3）2018 年度

| 报告分部 | 安徽地区 | 上海地区 | 广东地区 | 分部间抵消 | 小　计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 主要产品类型 | | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 软件开发及工程服务 | 337,726,271.54 | | | | 337,726,271.54 |
| 服务外包 | 165,336,634.72 | | | | 165,336,634.72 |
| 系统集成 | | | 579,215.16 | | 579,215.16 |
| 小　计 | 503,062,906.26 | | 579,215.16 | | 503,642,121.42 |

2. 税金及附加

| 项　目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 |
|---|---|---|---|
| 城市维护建设税 | 688,790.60 | 987,732.46 | 610,860.52 |
| 教育费附加 | 485,758.14 | 705,515.30 | 436,326.28 |
| 土地使用税 | 263,101.15 | 493,269.34 | 262,013.64 |
| 印花税 | 184,949.60 | 298,171.00 | 260,733.30 |
| 房产税 | 92,890.63 | 185,781.26 | 215,178.81 |
| 其他 | 21,776.57 | 277,540.20 | 55,825.14 |
| 合　计 | 1,737,266.69 | 2,948,009.56 | 1,840,937.69 |

3. 销售费用

| 项　目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 |
|---|---|---|---|
| 会务费 | | 151,260.43 | 571,626.02 |
| 职工薪酬 | | 68,800.00 | |
| 差旅费 | | | 109,358.49 |
| 公共关系费 | | | 143,668.16 |
| 其他 | | 17,991.28 | 182,991.80 |
| 合　计 | | 238,051.71 | 1,007,644.47 |

4. 管理费用

| 项　目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 |
|---|---|---|---|
| 职工薪酬 | 16,022,417.81 | 18,672,282.98 | 21,659,249.22 |
| 办公费 | 1,190,741.07 | 2,703,447.70 | 1,845,353.23 |
| 折旧及摊销 | 898,817.14 | 2,053,459.82 | 1,091,272.13 |
| 修理费 | 788,777.34 | 1,405,074.89 | 920,122.40 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 开办费 | 426,150.11 | | |
| 公共关系费 | 307,000.86 | 646,588.74 | 266,357.84 |
| 差旅费 | 278,854.65 | 610,284.95 | 658,023.06 |
| 后勤服务费 | 243,337.94 | 607,509.25 | 214,959.01 |
| 中介机构费用 | 223,487.13 | 2,011,650.48 | 1,453,524.21 |
| 辞退福利 | | 1,943,587.28 | 3,531,360.00 |
| 其他 | 1,658,589.27 | 2,085,960.46 | 2,812,369.23 |
| 合　计 | 22,038,173.32 | 32,739,846.55 | 34,452,590.33 |

5. 研发费用

| 项　目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 |
|---|---|---|---|
| 职工薪酬 | 16,179,335.35 | 20,632,271.21 | 10,233,686.67 |
| 材料 | 3,283,133.49 | 9,747,672.52 | 28,529,109.78 |
| 其他 | 56,208.23 | 866,284.67 | 1,654,535.55 |
| 合　计 | 19,518,677.07 | 31,246,228.40 | 40,417,332.00 |

6. 财务费用

| 项　目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 |
|---|---|---|---|
| 利息支出 | | | |
| 减：利息收入 | 6,107,843.40 | 1,085,419.88 | 410,662.76 |
| 其他 | 83,617.19 | 75,883.49 | 15,756.08 |
| 合　计 | -6,024,226.21 | -1,009,536.39 | -394,906.68 |

7. 其他收益

| 项　目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 |
|---|---|---|---|
| 地方政府补助 | 4,593,692.48 | 8,292,128.00 | 6,936,357.00 |
| 增值税加计扣减 | | 120,621.81 | |
| 合　计 | 4,593,692.48 | 8,412,749.81 | 6,936,357.00 |

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 投资收益

| 项　目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 264,933.07 | -77,469.75 | |
| 合　计 | 264,933.07 | -77,469.75 | |

9. 信用减值损失

| 项　目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 |
| --- | --- | --- |
| 坏账损失 | 3,775,647.40 | -4,850,268.26 |
| 合同资产减值损失 | -8,554,641.10 | |
| 合　计 | -4,778,993.70 | -4,850,268.26 |

10. 资产减值损失

| 项　目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 坏账损失 | | | -1,275,100.62 |
| 固定资产减值损失 | -6,830,394.17 | | |
| 合　计 | -6,830,394.17 | | -1,275,100.62 |

11. 资产处置收益

| 项　目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 固定资产处置收益 | | 543,183.04 | 88,222.11 |
| 在建工程处置收益 | | -17,584.42 | |
| 合　计 | | 525,598.62 | 88,222.11 |

12. 营业外收入

| 项　目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 政府补助[注] | 306,347.00 | 1,200,000.00 | 600,000.00 |
| 其他 | 78.36 | 77,910.23 | 0.16 |
| 合　计 | 306,425.36 | 1,277,910.23 | 600,000.16 |

[注]计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2 之说明

13. 营业外支出

| 项　目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 非流动资产毁报废损失 | 2,467.93 | 89,502.12 | 399,701.13 |
| 其他 | 5,635.48 | 14,720.16 | 38,561.44 |
| 合　计 | 8,103.41 | 104,222.28 | 438,262.57 |

14. 所得税费用

(1) 明细情况

| 项　目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---|---|---|---|
| 当期所得税费用 | 3,811,509.54 | 6,030,090.82 | 4,693,557.95 |
| 递延所得税费用 | -1,400,439.89 | -2,639,538.42 | -203,473.66 |
| 合　计 | 2,411,069.65 | 3,390,552.40 | 4,490,084.29 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项　目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---|---|---|---|
| 利润总额 | 14,262,442.23 | 39,926,471.04 | 43,502,346.53 |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用 | 2,139,366.34 | 5,988,970.66 | 6,525,351.98 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 276,025.78 | -229,800.14 | -263.81 |
| 调整以前期间所得税的影响 | | 217,117.11 | |
| 非应税收入的影响 | -39,739.95 | 11,620.46 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 21,878.16 | 38,972.10 | 12,105.74 |
| 研发费用加计扣除 | | -2,872,024.16 | -1,978,194.26 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -28.00 | | -87,518.00 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 13,567.32 | 235,696.37 | 7,483.07 |
| 税率调整导致年初递延所得税资产的变化 | | | 11,119.57 |
| 所得税费用 | 2,411,069.65 | 3,390,552.40 | 4,490,084.29 |

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项　目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---|---|---|---|
| 利息收入 | 6,107,843.40 | 1,085,419.88 | 410,662.76 |
| 政府补助 | 4,900,039.48 | 24,094,199.81 | 7,536,357.00 |
| 收回的往来款 | 1,461,712.13 | 3,239,624.24 | 16,423,615.77 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 合　计 | 12,469,595.01 | 28,419,243.93 | 24,370,635.53 |

2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项　目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 |
|---|---|---|---|
| 支付的票据保证金 | 15,423,487.92 | 18,419,985.15 | 1,556,784.26 |
| 付现费用 | 5,163,078.40 | 11,393,850.42 | 10,943,788.52 |
| 支付的往来款 | 3,152,810.44 | 4,112,245.69 | 825,154.61 |
| 合　计 | 23,739,376.76 | 33,926,081.26 | 13,325,727.39 |

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 |
|---|---|---|---|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量： | | | |
| 净利润 | 11,851,372.58 | 10,998,798.64 | 39,012,262.24 |
| 加：资产减值准备 | 11,609,387.87 | 3,254,198.26 | 1,275,100.62 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 2,128,121.46 | 5,504,719.65 | 5,779,213.16 |
| 无形资产摊销 | 921,931.03 | 1,527,700.20 | 389,773.43 |
| 长期待摊费用摊销 | 81,444.31 | 152,039.56 | 146,026.01 |
| 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) | | -525,598.62 | -88,222.11 |
| 固定资产报废损失(收益以“－”号填列) | 2,467.93 | 89,502.12 | 399,701.13 |
| 公允价值变动损失(收益以“－”号填列) | | | |
| 财务费用(收益以“－”号填列) | | | |
| 投资损失(收益以“－”号填列) | -264,933.07 | 77,469.75 | |
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列) | -1,400,439.89 | -2,639,538.42 | -203,473.66 |
| 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) | -17,483,500.05 | -1,694,382.79 | -56,697,544.85 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列) | 54,206,351.12 | -94,545,451.37 | -134,103,064.59 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列) | -17,175,779.02 | 118,664,156.63 | 147,401,469.61 |
| 其他 | | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 44,476,424.27 | 40,863,613.61 | 3,311,240.99 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 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 | 738,559,516.90 | 780,960,700.02 | 45,828,890.41 |
| 减：现金的期初余额 | 780,960,700.02 | 45,828,890.41 | 37,603,345.43 |
| 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 | -42,401,183.12 | 735,131,809.61 | 8,225,544.98 |

（2）现金和现金等价物的构成

| 项　目 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|---|---|---|---|
| 1）现金 | 738,559,516.90 | 780,960,700.02 | 45,828,890.41 |
| 其中：库存现金 | 7,803.20 | 3,756.10 | 4,336.38 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 738,551,713.70 | 780,956,943.92 | 45,824,554.03 |
| 2）现金等价物 | | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | | |
| 3）期末现金及现金等价物余额 | 738,559,516.90 | 780,960,700.02 | 45,828,890.41 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | | | |

（四）其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

（1）2020年6月30日

| 项　目 | 账面价值 | 受限原因 |
|---|---|---|
| 货币资金 | 35,400,257.33 | 银行承兑汇票保证金 |
| 应收票据 | 21,058,591.00 | 银行承兑汇票质押 |
| 合　计 | 56,458,848.33 | |

（2）2019年12月31日

| 项　目 | 账面价值 | 受限原因 |
|---|---|---|
| 货币资金 | 19,976,769.41 | 银行承兑汇票保证金 |

| | | |
|---|---|---|
| 应收票据 | 32,490,559.02 | 银行承兑汇票质押 |
| 合　计 | 52,467,328.43 | |

(3) 2018 年 12 月 31 日

| 项　目 | 账面价值 | 受限原因 |
|---|---|---|
| 货币资金 | 1,556,784.26 | 银行承兑汇票保证金 |
| 合　计 | 1,556,784.26 | |

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2020 年 1-6 月

① 与资产相关的政府补助

| 项　目 | 期初递延收益 | 本期新增补助 | 本期摊销 | 期末递延收益 | 本期摊销列报项目 | 说明 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 马鞍山智能装备及大数据园固定资产投资补助 | 14,481,450.00 | | | 14,481,450.00 | | 园区未完工 |
| 小　计 | 14,481,450.00 | | | 14,481,450.00 | | |

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

| 项　目 | 金额 | 列报项目 | 说明 |
|---|---|---|---|
| 职工分流安置款 | 4,448,446.00 | 其他收益 | |
| 新三板改制奖励款 | 201,000.00 | 营业外收入 | |
| 雨山经开区管委会促进制造业政策资金 | 100,000.00 | 其他收益 | |
| 雨山区财政局挂牌奖励 | 105,347.00 | 营业外收入 | |
| 雨山经开区管委会政府补助 | 24,000.00 | 其他收益 | |
| 稳岗补贴 | 11,246.48 | 其他收益 | |
| 花山区科技局政策奖励 | 10,000.00 | 其他收益 | |
| 小　计 | 4,900,039.48 | | |

2) 2019 年度

① 与资产相关的政府补助

| 项　目 | 期初递延收益 | 本期新增补助 | 本期摊销 | 期末递延收益 | 本期摊销列报项目 | 说明 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 马鞍山智能装备及大数据园固定资 | | 14,481,450.00 | | 14,481,450.00 | | 园区未完工 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 产投资补助 | | | | | | |
| 小　计 | | 14,481,450.00 | | 14,481,450.00 | | |

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

| 项　目 | 金额 | 列报项目 | 说明 |
|---|---|---|---|
| 职工分流安置款 | 6,982,442.00 | 其他收益 | |
| 新三板改制奖励款 | 1,200,000.00 | 营业外收入 | |
| 数字经济发展奖励 | 500,000.00 | 其他收益 | |
| 机器人产业发展政策资金 | 361,000.00 | 其他收益 | |
| 高新技术类专项补助资金 | 270,000.00 | 其他收益 | |
| 增值税加计抵减 | 120,621.81 | 其他收益 | |
| 市长质量奖 | 100,000.00 | 其他收益 | |
| 2019 年度科技政策资金 | 75,000.00 | 其他收益 | |
| 稳岗补贴 | 3,686.00 | 其他收益 | |
| 小　计 | 9,612,749.81 | | |

3）2018 年度

① 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

| 项　目 | 金额 | 列报项目 | 说明 |
|---|---|---|---|
| 职工分流安置款 | 6,554,011.00 | 其他收益 | |
| 新三板改制奖励款 | 600,000.00 | 营业外收入 | |
| 研发补助 | 304,200.00 | 其他收益 | |
| 2018 年度科技政策兑现 | 74,800.00 | 其他收益 | |
| 稳岗补贴 | 3,346.00 | 其他收益 | |
| 小　计 | 7,536,357.00 | | |

(2) 计入当期损益的政府补助金额

| 项　目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---|---|---|---|
| 计入当期损益的政府补助金额 | 4,900,039.48 | 9,612,749.81 | 7,536,357.00 |

## 六、合并范围的变更

合并范围增加

| 公司名称 | 股权取得方式 | 股权取得时点 | 认缴额(万元) | 认缴比例(%) |
|---|---|---|---|---|

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 2019 年度 | | | | |
| 长三角数科 | 设立 | 2019 年 12 月 26 日 | 20,000.00 | 100.00 |
| 爱智机器人 | 设立 | 2019 年 7 月 3 日 | 2,000.00 | 42.00 |
| 2018 年度 | | | | |
| 安徽祥盾 | 设立 | 2018 年 5 月 28 日 | 500.00 | 100.00 |

## 七、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

1. 子公司的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 安徽祥云 | 马鞍山市 | 马鞍山市 | 软件服务业 | 55.00 | | 设立 |
| 安徽祥盾 | 马鞍山市 | 马鞍山市 | 软件服务业 | 100.00 | | 设立 |
| 粤鑫马 | 深圳市 | 深圳市 | 软件服务业 | 100.00 | | 设立 |
| 爱智机器人[注] | 上海市 | 上海市 | 机器人销售和应用服务业 | 42.00 | | 设立 |
| 长三角数科 | 合肥市 | 合肥市 | 软件服务业 | 100.00 | | 设立 |

[注]根据爱智机器人章程，爱智机器人董事会由五名董事组成，其中本公司委派三名，董事长由本公司从委派的董事中指定

2. 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 报告期归属于少数股东的损益 | | |
|---|---|---|---|---|
| | | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| 安徽祥云 | 45.00% | -965,240.50 | 697,038.10 | 321,466.36 |

（续上表）

| 子公司名称 | 报告期向少数股东宣告分派的股利 | | |
|---|---|---|---|
| | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| 安徽祥云 | | | |

（续上表）

| 子公司名称 | 少数股东权益余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
| 安徽祥云 | 14,183,238.46 | 15,148,478.96 | 14,279,391.02 |

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

（1）资产和负债情况

| 子公司名称 | 2020.6.30 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 安徽祥云 | 17,289,164.51 | 21,725,437.49 | 39,014,602.00 | 7,496,294.29 | | 7,496,294.29 |

（续上表）

| 子公司名称 | 2019.12.31 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 安徽祥云 | 20,573,736.28 | 22,138,051.94 | 42,711,788.22 | 9,048,501.63 | | 9,048,501.63 |

（续上表）

| 子公司名称 | 2018.12.31 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 安徽祥云 | 23,620,586.18 | 29,972,329.03 | 53,592,915.21 | 21,860,935.15 | | 21,860,935.15 |

（2）损益和现金流量情况

| 子公司名称 | 2020年1-6月 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 安徽祥云 | 8,634,037.28 | -2,144,978.88 | -2,144,978.88 | 3,906,318.91 |

（续上表）

| 子公司名称 | 2019年度 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 安徽祥云 | 24,044,895.90 | 1,548,973.56 | 1,548,973.56 | -927,512.75 |

（续上表）

| 子公司名称 | 2018年度 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 安徽祥云 | 13,663,617.17 | 714,369.70 | 714,369.70 | 1,392,785.50 |

（二）在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

| 联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%)[注] | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 宏飞电力 | 马鞍山市 | 马鞍山市 | 售配电业务，电力运维服务 | 9.00 | | 权益法核算 |

[注]根据宏飞电力章程，宏飞电力董事会由五名董事组成，其中本公司提名一名，经股东大会选举产生

2. 重要联营企业的主要财务信息

| 项　目 | 2020.6.30/2020年1-6月 | 2019.12.31/2019年度 |
| --- | --- | --- |
| | 宏飞电力 | 宏飞电力 |
| 流动资产 | 104,689,874.66 | 99,575,776.31 |
| 非流动资产 | 248,722.45 | 275,712.97 |
| 资产合计 | 104,938,597.11 | 99,851,489.28 |
| 流动负债 | 2,855,671.43 | 712,264.33 |
| 负债合计 | 2,855,671.43 | 712,264.33 |
| 归属于母公司所有者权益 | 102,082,925.68 | 99,139,224.95 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 9,187,463.31 | 8,922,530.25 |
| 调整事项 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 9,187,463.31 | 8,922,530.25 |
| 营业收入 | 5,997,156.89 | 506,194.71 |
| 财务费用 | -112,861.10 | -205,237.20 |
| 所得税费用 | 694,308.57 | |
| 净利润 | 2,943,700.73 | -860,775.05 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | 2,943,700.73 | -860,775.05 |
| 本期收到的来自联营企业的股利 | | |

**八、与金融工具相关的风险**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采

取了以下措施。

1. 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2020 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 67.32%(2019 年 12 月 31 日：65.39%；2018 年 12 月 31 日：81.05%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

为控制该项风险，本公司保持管理层认为充分的现金和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。本公司管理层认为公司不存在重大流动性风险。

金融负债按剩余到期日分类

| 项　目 | 期末数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 应付票据 | 103,500,631.27 | 103,500,631.27 | 103,500,631.27 | | |
| 应付账款 | 107,225,131.91 | 107,225,131.91 | 107,225,131.91 | | |
| 其他应付款 | 4,694,731.15 | 4,694,731.15 | 4,694,731.15 | | |
| 小　计 | 215,420,494.33 | 215,420,494.33 | 215,420,494.33 | | |

(续上表)

| 项　目 | 期初数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 应付票据 | 66,402,727.64 | 66,402,727.64 | 66,402,727.64 | | |
| 应付账款 | 173,801,147.75 | 173,801,147.75 | 173,801,147.75 | | |
| 其他应付款 | 3,861,362.70 | 3,861,362.70 | 3,861,362.70 | | |
| 小　计 | 244,065,238.09 | 244,065,238.09 | 244,065,238.09 | | |

## 十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|---|---|---|---|---|---|
| 马钢集团 | 马鞍山市 | 铁矿采选 | 629,829.00 | 47.13 | 47.13 |

(2) 本公司最终控制方是中国宝武钢铁(集团)有限公司。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注七之说明。报告期与本公司发生关联方交易，或报告期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 联营企业名称 | 与本公司关系 |
|---|---|
| 宏飞电力 | 联营企业 |

4. 本公司的其他关联方情况

本公司的其他关联方

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---|---|
| 埃斯科特钢有限公司 | 同一实际控制方 |
| 安徽马钢比亚西钢筋焊网有限公司 | 同一母公司 |
| 安徽马钢表面技术股份有限公司 | 同一母公司 |
| 安徽马钢粉末冶金有限公司 | 同一母公司 |
| 安徽马钢和菱实业有限公司 | 同一实际控制方 |
| 安徽马钢化工能源科技有限公司 | 同一母公司 |
| 安徽马钢嘉华新型建材有限公司 | 同一实际控制方 |
| 安徽马钢矿业资源集团有限公司 | 同一母公司 |
| 安徽马钢罗河矿业有限责任公司 | 同一母公司 |
| 安徽马钢汽车运输服务有限公司 | 同一母公司 |
| 安徽马钢设备检修有限公司 | 同一母公司 |
| 安徽马钢张庄矿业有限责任公司 | 同一母公司 |
| 安徽马钢重型机械制造有限公司 | 同一母公司 |

| | |
|---|---|
| 安徽欣创节能环保科技股份有限公司 | 同一母公司 |
| 安徽长江钢铁股份有限公司 | 同一实际控制方 |
| 宝武集团马钢轨交材料科技有限公司 | 同一实际控制方 |
| 宝武重工 | 同一实际控制方 |
| 马鞍山博力建设监理有限责任公司 | 同一实际控制方 |
| 马鞍山钢铁建设集团有限公司 | 同一母公司 |
| 马鞍山马钢华阳设备诊断工程有限公司 | 同一实际控制方 |
| 马鞍山马钢嘉华商品混凝土有限公司 | 同一实际控制方 |
| 马鞍山迈特冶金动力科技有限公司 | 同一实际控制方 |
| 马钢(合肥)板材有限责任公司 | 同一实际控制方 |
| 马钢(合肥)材料科技有限公司 | 同一实际控制方 |
| 马钢(合肥)钢材加工有限公司 | 同一实际控制方 |
| 马钢(上海)融资租赁有限公司 | 同一实际控制方 |
| 马钢(上海)商业保理有限公司 | 同一实际控制方 |
| 马钢(芜湖)材料技术有限公司 | 同一实际控制方 |
| 马钢(香港)有限公司 | 同一实际控制方 |
| 马钢(扬州)钢材加工有限公司 | 同一实际控制方 |
| 马钢诚兴金属资源有限公司 | 同一母公司 |
| 马钢富圆金属资源有限公司 | 同一母公司 |
| 马钢股份 | 同一实际控制方 |
| 马钢轨道交通装备有限公司 | 同一实际控制方 |
| 马钢国际经济贸易有限公司 | 同一母公司 |
| 马钢集团财务有限公司 | 同一实际控制方 |
| 马钢集团设计研究院有限责任公司 | 同一母公司 |
| 马钢集团物流有限公司 | 同一母公司 |
| 马钢集团招标咨询有限公司 | 同一母公司 |
| 马钢利华金属资源有限公司 | 同一母公司 |
| 马钢智信资源科技有限公司 | 同一母公司 |
| 欧冶链金再生资源有限公司 | 同一实际控制方 |
| 欧冶云商股份有限公司 | 同一实际控制方 |

| | |
|---|---|
| 瑞泰马钢新材料科技有限公司 | 母公司联营企业 |
| 上海宝景信息技术发展有限公司 | 同一实际控制方 |
| 上海马钢机电科技有限责任公司 | 同一实际控制方 |
| 深圳市粤海马钢实业有限公司 | 同一实际控制方 |
| 武汉钢铁有限公司 | 同一实际控制方 |
| 中冶赛迪重庆信息技术有限公司 | 报告期内原持股 5%以上股东的子公司 |
| 上海斐讯数据通信技术有限公司(以下简称斐讯通信)[注] | 子公司报告期内原持股 5%以上的股东 |
| 上海斐讯云计算有限公司(以下简称斐讯云计算)[注] | 子公司报告期内原持股 5%以上股东的子公司 |

[注]自 2019 年 1 月子公司安徽祥云股权变更完成后,斐讯通信和斐讯云计算不再属于本公司关联方

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---|---|---|---|---|
| 安徽马钢表面技术股份有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 5,451,327.43 | | |
| 上海宝景信息技术发展有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 952,566.37 | | |
| 宝武重工 | 采购商品/接受劳务 | 366,130.36 | 4,989,930.20 | 1,217,159.48 |
| 长江钢铁 | 采购商品/接受劳务 | 241,876.77 | 3,432.76 | 1,129.31 |
| 马鞍山马钢华阳设备诊断工程有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 142,862.47 | 375,700.00 | 40,743.97 |
| 马钢集团设计研究院有限责任公司 | 采购商品/接受劳务 | 96,313.75 | 51,724.14 | |
| 安徽马钢设备检修有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 42,916.44 | 67,417.60 | |
| 马钢集团 | 采购商品/接受劳务 | 28,028.82 | 65,487.08 | 1,171,845.97 |
| 马钢(合肥)板材有限责任公司 | 采购商品/接受劳务 | 2,638.48 | | 106,902.88 |
| 马钢股份 | 采购商品/接受劳务 | | 8,247,992.79 | 9,773,862.98 |
| 马钢国际经济贸易有限公司 | 采购商品/接受劳务 | | 1,411,034.48 | |
| 安徽马钢粉末冶金有限公司 | 采购商品/接受劳务 | | 399,669.94 | |
| 安徽欣创节能环保科技股份有限公司 | 采购商品/接受劳务 | | 238,256.03 | 1,226.72 |
| 中冶赛迪重庆信息技术有限公司 | 采购商品/接受劳务 | | 10,274.72 | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 马钢集团招标咨询有限公司 | 采购商品/接受劳务 | | 267.01 | |
| 安徽马钢张庄矿业有限责任公司 | 采购商品/接受劳务 | | | 346,591.82 |
| 安徽马钢汽车运输服务有限公司 | 采购商品/接受劳务 | | | 345,296.28 |
| 马钢集团物流有限公司 | 采购商品/接受劳务 | | | 243,371.18 |
| 安徽马钢和菱实业有限公司 | 采购商品/接受劳务 | | | 76,840.79 |
| 瑞泰马钢新材料科技有限公司 | 采购商品/接受劳务 | | | 4,438.16 |

2）出售商品和提供劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 |
|---|---|---|---|---|
| 马钢股份 | 出售商品/提供劳务 | 123,528,873.88 | 294,453,383.50 | 298,115,364.52 |
| 宝武重工 | 出售商品/提供劳务 | 11,085,537.04 | 9,956,406.39 | 83,899,692.74 |
| 马钢集团 | 出售商品/提供劳务 | 5,525,604.12 | 39,630,916.41 | 6,091,751.31 |
| 长江钢铁 | 出售商品/提供劳务 | 4,866,875.03 | 1,364,996.74 | 544,444.45 |
| 宝武集团马钢轨交材料科技有限公司 | 出售商品/提供劳务 | 2,959,883.96 | | |
| 欧冶链金再生资源有限公司 | 出售商品/提供劳务 | 1,710,717.81 | 3,582,621.62 | 169,386.57 |
| 马钢(合肥)板材有限责任公司 | 出售商品/提供劳务 | 1,200,000.00 | 5,703,995.71 | 2,858,434.91 |
| 马钢(合肥)材料科技有限公司 | 出售商品/提供劳务 | 849,056.60 | | |
| 马钢(合肥)钢材加工有限公司 | 出售商品/提供劳务 | 849,056.60 | | |
| 马钢(扬州)钢材加工有限公司 | 出售商品/提供劳务 | 849,056.60 | | |
| 安徽马钢矿业资源集团有限公司 | 出售商品/提供劳务 | 461,981.13 | | |
| 安徽马钢化工能源科技有限公司 | 出售商品/提供劳务 | 458,997.10 | 539,242.81 | |
| 马钢集团招标咨询有限公司 | 出售商品/提供劳务 | 283,018.87 | 132,312.00 | |
| 马钢集团财务有限公司 | 出售商品/提供劳务 | 265,486.73 | 1,738,695.93 | 2,819,840.65 |
| 安徽欣创节能环保科技股份有限公司 | 出售商品/提供劳务 | 185,000.00 | 3,471,451.89 | 4,590,478.69 |
| 安徽马钢汽车运输服务有限公司 | 出售商品/提供劳务 | 146,140.00 | 708,539.46 | 1,014,688.61 |
| 马钢集团设计研究院有限责任公司 | 出售商品/提供劳务 | 129,509.94 | 232,758.62 | 37,931.03 |
| 马鞍山马钢华阳设备诊断工程有限公司 | 出售商品/提供劳务 | 60,000.00 | | |
| 马钢诚兴金属资源有限公司 | 出售商品/提供劳务 | 44,185.00 | 17,723.89 | |
| 马钢(香港)有限公司 | 出售商品/提供劳务 | 28,301.89 | 47,169.81 | |
| 安徽马钢表面技术股份有限公司 | 出售商品/提供劳务 | 27,169.81 | 98,169.81 | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 马鞍山马钢嘉华商品混凝土有限公司 | 出售商品/提供劳务 | 19,377.36 | 35,547.17 | |
| 安徽马钢嘉华新型建材有限公司 | 出售商品/提供劳务 | 17,699.12 | 1,269,266.46 | 18,226.42 |
| 马钢轨道交通装备有限公司 | 出售商品/提供劳务 | | 13,241,145.98 | |
| 瑞泰马钢新材料科技有限公司 | 出售商品/提供劳务 | | 11,392,691.18 | 1,417,947.50 |
| 安徽马钢设备检修有限公司 | 出售商品/提供劳务 | | 1,076,621.54 | 1,867,795.76 |
| 马钢(芜湖)材料技术有限公司 | 出售商品/提供劳务 | | 849,056.60 | |
| 安徽马钢粉末冶金有限公司 | 出售商品/提供劳务 | | 801,344.97 | 439,090.91 |
| 安徽马钢重型机械制造有限公司 | 出售商品/提供劳务 | | 673,405.65 | 604,515.09 |
| 武汉钢铁有限公司 | 出售商品/提供劳务 | | 520,000.00 | |
| 中冶赛迪重庆信息技术有限公司 | 出售商品/提供劳务 | | 243,396.22 | |
| 马钢富圆金属资源有限公司 | 出售商品/提供劳务 | | 237,038.57 | |
| 马钢(上海)商业保理有限公司 | 出售商品/提供劳务 | | 143,700.00 | |
| 安徽马钢罗河矿业有限责任公司 | 出售商品/提供劳务 | | 129,582.08 | |
| 马钢智信资源科技有限公司 | 出售商品/提供劳务 | | 124,175.05 | |
| 马钢集团物流有限公司 | 出售商品/提供劳务 | | 94,339.62 | 628,766.28 |
| 马鞍山钢铁建设集团有限公司 | 出售商品/提供劳务 | | 70,818.30 | 9,905.66 |
| 安徽马钢张庄矿业有限责任公司 | 出售商品/提供劳务 | | 54,703.64 | 461,402.11 |
| 马鞍山迈特冶金动力科技有限公司 | 出售商品/提供劳务 | | 47,169.81 | |
| 马钢利华金属资源有限公司 | 出售商品/提供劳务 | | 37,735.85 | |
| 马鞍山博力建设监理有限责任公司 | 出售商品/提供劳务 | | 32,940.47 | |
| 斐讯云计算 | 出售商品/提供劳务 | | | 1,569,028.30 |
| 埃斯科特钢有限公司 | 出售商品/提供劳务 | | | 306,306.36 |
| 安徽马钢和菱实业有限公司 | 出售商品/提供劳务 | | | 7,584.91 |
| 安徽马钢比亚西钢筋焊网有限公司 | 出售商品/提供劳务 | | | 18,867.92 |

2. 关联租赁情况

公司承租情况

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 2020年1-6月确认的租赁费 | 2019年度确认的租赁费 | 2018年度确认的租赁费 |
|---|---|---|---|---|
| 马钢集团 | 房屋 | 20,016.51 | 20,779.05 | |

3. 关联方资产转让

| 关联方 | 关联交易内容 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 马钢股份 | 销售房屋 | | | 2,175,599.00 |
| 马钢集团 | 销售房屋 | | | 200,323.51 |
| 斐讯通信 | 销售设备 | | 6,901,120.62 | |
| 斐讯云计算 | 销售设备 | | 633,620.70 | |

4. 关键管理人员报酬

| 项　目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 关键管理人员报酬 | 1,151,360.30 | 3,181,500.00 | 3,788,985.25 |

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 2020.6.30 | |
| --- | --- | --- | --- |
| | | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 马钢股份 | 69,006,603.45 | 2,806,604.81 |
| | 宝武重工 | 40,208,131.43 | 2,360,142.92 |
| | 瑞泰马钢新材料科技有限公司 | 4,746,000.00 | 192,687.60 |
| | 宝武集团马钢轨交材料科技有限公司 | 4,502,534.00 | 182,802.88 |
| | 马钢集团 | 3,964,614.92 | 160,963.37 |
| | 长江钢铁 | 1,953,700.00 | 79,320.22 |
| | 马钢(合肥)板材有限责任公司 | 1,606,503.33 | 65,224.04 |
| | 马钢(合肥)钢材加工有限公司 | 900,000.00 | 36,540.00 |
| | 马钢(扬州)钢材加工有限公司 | 900,000.00 | 36,540.00 |
| | 安徽马钢粉末冶金有限公司 | 890,078.27 | 46,782.70 |
| | 欧冶链金再生资源有限公司 | 847,001.24 | 34,388.25 |
| | 安徽欣创节能环保科技股份有限公司 | 726,524.13 | 29,555.92 |
| | 安徽马钢嘉华新型建材有限公司 | 595,579.36 | 24,180.52 |
| | 武汉钢铁有限公司 | 260,000.00 | 13,754.00 |
| | 马钢(上海)融资租赁有限公司 | 256,862.68 | 10,428.62 |
| | 安徽马钢表面技术股份有限公司 | 237,589.74 | 11,483.90 |
| | 安徽马钢化工能源科技有限公司 | 179,584.62 | 7,291.14 |
| | 安徽马钢设备检修有限公司 | 57,373.79 | 2,329.38 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | 安徽马钢矿业资源集团有限公司 | 39,717.50 | 1,612.53 |
| | 马钢集团其他子公司 | 412,699.52 | 15,094.60 |
| 小　计 | | 132,291,097.98 | 6,117,727.40 |
| 应收票据 | 宝武重工 | 14,714,757.59 | 597,419.16 |
| | 马钢(合肥)板材有限责任公司 | 2,501,672.20 | |
| | 中冶赛迪重庆信息技术有限公司 | 1,929,000.00 | |
| | 马钢轨道交通装备有限公司 | 1,300,000.00 | |
| | 安徽欣创节能环保科技股份有限公司 | 1,006,408.70 | 38,481.40 |
| | 安徽马钢嘉华新型建材有限公司 | 528,991.13 | 21,477.04 |
| | 安徽马钢重型机械制造有限公司 | 375,876.00 | 15,260.57 |
| | 武汉钢铁有限公司 | 326,120.00 | |
| 小　计 | | 22,682,825.62 | 672,638.16 |
| 合同资产 | 宝武重工 | 12,303,290.65 | 5,298,951.13 |
| | 马钢股份 | 3,537,735.85 | 143,632.08 |
| | 马钢集团 | 1,449,531.88 | 91,707.86 |
| | 马钢(芜湖)材料技术有限公司 | 849,056.60 | 44,915.09 |
| | 安徽马钢设备检修有限公司 | 727,532.74 | 38,486.48 |
| | 宝武集团马钢轨交材料科技有限公司 | 567,340.71 | 30,012.32 |
| | 马钢集团财务有限公司 | 386,725.66 | 20,457.79 |
| | 安徽马钢嘉华新型建材有限公司 | 229,380.54 | 12,134.22 |
| 小　计 | | 20,050,594.63 | 5,680,296.97 |
| 其他应收款 | 马钢（集团）控股有限公司 | 31,921,400.00 | 1,596,070.00 |
| | 马钢集团招标咨询有限公司 | 910,000.00 | 45,500.00 |
| | 宝武重工有限公司 | 139,762.42 | 41,928.73 |
| | 安徽长江钢铁股份有限公司 | 5,000.00 | 250.00 |
| 小　计 | | 32,976,162.42 | 1,683,748.73 |

（续上表）

| 项目名称 | 关联方 | 2019.12.31 | | 2018.12.31 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 应收账款 | 马钢股份 | 73,468,378.62 | 3,731,419.74 | 80,608,629.62 | |
| | 宝武重工 | 55,889,956.31 | 3,914,444.83 | 79,299,395.33 | |
| | 马钢集团 | 14,880,892.12 | 609,201.89 | 8,587,305.55 | |
| | 宝武集团马钢轨交材料科技有限公司 | 9,852,358.26 | 400,005.75 | | |
| | 瑞泰马钢新材料科技有限公司 | 4,721,821.28 | 191,705.94 | 4,357,000.00 | |
| | 欧冶链金再生资源有限公司 | 2,926,842.74 | 118,829.82 | | |
| | 马钢(合肥)板材有限责任公司 | 2,838,597.00 | 119,876.64 | 623,774.81 | |
| | 安徽欣创节能环保科技股份有限公司 | 2,303,516.95 | 119,235.62 | 1,140,784.01 | |
| | 安徽马钢嘉华新型建材有限公司 | 1,282,098.61 | 52,053.20 | | |
| | 安徽马钢设备检修有限公司 | 999,408.74 | 40,919.40 | | |
| | 安徽马钢粉末冶金有限公司 | 881,951.40 | 35,807.23 | 230,000.00 | |
| | 马钢(芜湖)材料技术有限公司 | 849,056.60 | 34,471.70 | | |
| | 武汉钢铁有限公司 | 587,600.00 | 23,856.56 | | |
| | 安徽马钢化工能源科技有限公司 | 482,773.74 | 19,600.61 | | |
| | 安徽马钢重型机械制造有限公司 | 461,877.00 | 18,752.21 | 549,454.00 | |
| | 马钢集团财务有限公司 | 386,725.66 | 15,701.06 | 84,800.00 | |
| | 安徽马钢矿业资源集团有限公司 | 328,044.33 | 13,318.60 | 724,450.00 | |
| | 安徽马钢表面技术股份有限公司 | 312,849.74 | 12,701.70 | | |
| | 马钢轨道交通装备有限公司 | 100,000.00 | 4,060.00 | 485,944.60 | |
| | 长江钢铁 | | | 58,000.00 | |
| | 埃斯科特钢有 | | | 336,937.00 | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 限公司 | | | | |
| | 上海马钢机电科技有限责任公司 | | | 100,000.00 | |
| | 马钢集团其他子公司 | 310,632.14 | 12,998.79 | 1,259,953.01 | |
| 小　计 | | 173,865,381.24 | 9,488,961.29 | 178,446,427.93 | |
| 应收票据 | 宝武重工 | 21,277,296.55 | 863,858.24 | 15,480,000.00 | |
| | 马钢轨道交通装备有限公司 | 3,474,424.60 | 141,061.64 | | |
| | 中冶赛迪重庆信息技术有限公司 | 2,830,900.00 | | | |
| | 马钢(合肥)板材有限责任公司 | 1,567,891.00 | | 2,100,000.00 | |
| | 安徽欣创节能环保科技股份有限公司 | 1,086,244.00 | 43,061.16 | 1,175,287.00 | |
| | 埃斯科特钢有限公司 | 275,000.00 | | | |
| | 安徽马钢重型机械制造有限公司 | 200,454.00 | 8,138.43 | 160,000.00 | |
| 小　计 | | 30,712,210.15 | 1,056,119.47 | 18,915,287.00 | |
| 预付款项 | 马钢国际经济贸易有限公司 | 1,636,800.00 | | 5,790,080.00 | |
| | 马钢股份 | 100,000.00 | | | |
| 小　计 | | 1,736,800.00 | | 5,790,080.00 | |
| 其他应收款 | 马钢集团 | 31,921,400.00 | 1,596,070.00 | 596,001.12 | |
| | 宝武重工有限公司 | 139,762.42 | 13,976.24 | | |
| | 安徽长江钢铁股份有限公司 | 5,000.00 | 250.00 | | |
| | 马钢集团招标咨询有限公司 | | | 50,000.00 | |
| 小　计 | | 32,066,162.42 | 1,610,296.24 | 646,001.12 | |

2. 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 应付账款 | 马钢股份 | 7,279,443.84 | 19,124,088.21 | 11,337,681.06 |
| | 安徽马钢表面技术股份有限公司 | 6,160,000.00 | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 宝武重工 | 6,064,000.32 | 5,815,145.22 | 1,411,905.00 |
| | 上海宝景信息技术发展有限公司 | 1,076,400.00 | | |
| | 马钢集团 | 1,037,725.68 | 1,265,027.37 | 1,359,341.33 |
| | 安徽马钢嘉华新型建材有限公司 | 495,575.23 | | |
| | 长江钢铁 | 278,612.76 | 5,292.00 | 1,310.00 |
| | 瑞泰马钢新材料科技有限公司 | 251,466.81 | | 5,148.27 |
| | 马鞍山马钢华阳设备诊断工程有限公司 | 169,434.59 | 8,000.00 | 4,727.00 |
| | 马钢集团设计研究院有限责任公司 | 108,834.54 | 60,000.00 | |
| | 马钢(合肥)板材有限责任公司 | 50,005.71 | | 124,007.34 |
| | 安徽马钢粉末冶金有限公司 | 32,975.22 | 463,617.13 | |
| | 中冶赛迪重庆信息技术有限公司 | 1,835.00 | | |
| | 安徽欣创节能环保科技股份有限公司 | | 277,800.00 | 1,423.00 |
| | 马钢集团物流有限公司 | | 831.18 | 282,310.57 |
| | 安徽马钢张庄矿业有限责任公司 | | | 402,046.51 |
| | 安徽马钢汽车运输服务有限公司 | | | 400,543.68 |
| | 马钢集团其他子公司 | 109,490.24 | 29,284.15 | 89,135.32 |
| 小　计 | | 23,115,799.94 | 27,049,085.26 | 15,419,579.08 |
| 预收款项 | 马钢股份 | | 57,257,969.71 | 24,128,822.39 |
| | 中冶赛迪重庆信息技术有限公司 | | 2,904,123.90 | |
| | 宝武重工 | | 2,653,741.06 | |
| | 长江钢铁 | | 2,063,893.80 | |
| | 马钢集团 | | 1,330,798.00 | 6,238,552.67 |
| | 瑞泰马钢新材料科技有限公司 | | 1,126,415.09 | 5,780,085.15 |
| | 马钢(上海)融资租赁有限公司 | | 483,024.52 | |
| | 马钢轨道交通装备有限公司 | | | 2,196,647.01 |
| | 马钢(合肥)板材有限责任公司 | | | 343,103.45 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 小　计 | | | 67,819,966.08 | 38,687,210.67 |
| 合同负债 | 马钢股份 | 70,694,833.31 | | |
| | 中冶赛迪重庆信息技术有限公司 | 4,257,902.66 | | |
| | 瑞泰马钢新材料科技有限公司 | 3,003,773.58 | | |
| | 宝武重工 | 2,653,741.06 | | |
| | 安徽马钢矿业资源集团有限公司 | 1,211,320.75 | | |
| | 长江钢铁 | 743,362.84 | | |
| | 马钢(上海)融资租赁有限公司 | 724,536.78 | | |
| | 马钢集团招标咨询有限公司 | 121,794.87 | | |
| 小　计 | | 83,411,265.85 | | |
| 其他应付款 | 深圳市粤海马钢实业有限公司 | | | 115,000.00 |
| 小　计 | | | | 115,000.00 |

## 十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 已签订的但未于财务报表中确认的： | | |
| 构建长期资产承诺 | 644,794,300.00 | 706,900,500.00 |
| 合　计 | 644,794,300.00 | 706,900,500.00 |

2. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

经营租赁承诺

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 不可撤销经营租赁的最低租赁付款额： | | |
| 资产负债表日后第1年 | 361,910.00 | 361,910.00 |
| 资产负债表日后第2年 | 318,137.00 | 361,910.00 |
| 资产负债表日后第3年 | 165,000.00 | 186,818.00 |
| 以后年度 | 825,000.00 | |
| 合　计 | 1,670,047.00 | 910,638.00 |

（二）或有事项

截至2020年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

重大资产重组事项

根据上海宝信软件股份有限公司发行股份购买资产预案，上海宝信软件股份有限公司拟向公司原股东发行股份及支付现金购买其持有的本公司股权。

## 十三、其他重要事项

（一）执行新金融工具准则的影响

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

1. 执行新金融工具准则对公司2019年1月1日财务报表的主要影响如下：

| 项　目 | 资产负债表 | | |
|---|---|---|---|
| | 2018年12月31日 | 新金融工具准则调整影响 | 2019年1月1日 |
| 应收票据 | 25,041,346.68 | -634,984.00 | 24,406,362.68 |
| 应收账款 | 231,801,427.87 | -4,669,302.78 | 227,132,125.09 |
| 其他应收款 | 1,584,642.73 | -32,300.06 | 1,552,342.67 |
| 递延所得税资产 | 624,719.68 | 834,899.58 | 1,459,619.26 |
| 未分配利润 | 35,804,759.76 | -4,673,737.10 | 31,131,022.66 |
| 少数股东权益 | 14,279,391.02 | 172,049.84 | 14,451,440.86 |

2. 2019年1月1日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

| 项　目 | 原金融工具准则 | | 新金融工具准则 | |
|---|---|---|---|---|
| | 计量类别 | 账面价值 | 计量类别 | 账面价值 |
| 货币资金 | 摊余成本（贷款和应收款项） | 47,385,674.67 | 摊余成本 | 47,385,674.67 |
| 应收票据 | 摊余成本（贷款和应收款项） | 25,041,346.68 | 摊余成本 | 24,406,362.68 |
| 应收账款 | 摊余成本（贷款和应收款项） | 231,801,427.87 | 摊余成本 | 227,132,125.09 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 其他应收款 | 摊余成本(贷款和应收款项) | 1,584,642.73 | 摊余成本 | 1,552,342.67 |
| 应付票据 | 摊余成本(贷款和应收款项) | 10,485,668.52 | 摊余成本 | 10,485,668.52 |
| 应付账款 | 摊余成本(贷款和应收款项) | 149,254,030.03 | 摊余成本 | 149,254,030.03 |
| 其他应付款 | 摊余成本(贷款和应收款项) | 3,326,088.17 | 摊余成本 | 3,326,088.17 |

3. 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

| 项　目 | 按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债(2018年12月31日) | 重分类 | 重新计量 | 按新金融工具准则计提损失准备(2019年1月1日) |
|---|---|---|---|---|
| 应收票据 | | | 634,984.00 | 634,984.00 |
| 应收账款 | 3,744,628.46 | | 4,669,302.78 | 8,413,931.24 |
| 其他应收款 | 52,033.77 | | 32,300.06 | 84,333.83 |

(二) 执行新收入准则的影响

本公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整2020年1月1日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下：

| 项　目 | 资产负债表 | | |
|---|---|---|---|
| | 2019年12月31日 | 新收入准则调整影响 | 2020年1月1日 |
| 应收账款 | 287,698,873.31 | -32,315,128.00 | 255,383,745.31 |
| 合同资产 | | 32,315,128.00 | 32,315,128.00 |
| 预收款项 | 71,911,924.37 | -71,911,924.37 | |
| 合同负债 | | 71,911,924.37 | 71,911,924.37 |

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种　类 | 期末数 |
|---|---|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 其中：关联方组合 | 130,699,273.56 | 63.28 | 6,026,017.14 | 4.61 | 124,673,256.42 |
| 非关联方组合 | 75,834,525.41 | 36.72 | 1,362,428.87 | 1.80 | 74,472,096.54 |
| 合　计 | 206,533,798.97 | 100.00 | 7,388,446.01 | 3.58 | 199,145,352.96 |

（续上表）

| 种　类 | 期初数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 其中：关联方组合 | 164,367,769.70 | 62.02 | 7,958,089.04 | 4.84 | 156,409,680.66 |
| 非关联方组合 | 100,645,116.44 | 37.98 | 1,145,791.36 | 1.14 | 99,499,325.08 |
| 合　计 | 265,012,886.14 | 100.00 | 9,103,880.40 | 3.44 | 255,909,005.74 |

2）采用组合计提坏账准备的应收账款

| 项　目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 关联方组合 | 130,699,273.56 | 6,026,017.14 | 4.61 | 164,367,769.70 | 7,958,089.04 | 4.84 |
| 非关联方组合 | 75,834,525.41 | 1,362,428.87 | 1.80 | 100,645,116.44 | 1,145,791.36 | 1.14 |
| 小　计 | 206,533,798.97 | 7,388,446.01 | 3.58 | 265,012,886.14 | 9,103,880.40 | 3.44 |

3）关联方组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

| 账　龄 | 期末数 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 关联方组合(合并范围内关联方组合) | 659,089.07 | | |
| 关联方组合(非合并范围内关联方组合) | 130,040,184.49 | 6,026,017.14 | 4.63 |
| 其中：1年以内 | 127,605,713.70 | 5,179,130.99 | 4.06 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 1-2 年 | 1,676,258.73 | 88,674.09 | 5.29 |
| 3 年以上 | 758,212.06 | 758,212.06 | 100.00 |
| 小　计 | 130,699,273.56 | 6,026,017.14 | 4.61 |

4）非关联方组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

| 账　龄 | 期末数 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 70,766,424.23 | 502,441.62 | 0.71 |
| 1-2 年 | 4,091,612.12 | 101,471.97 | 2.48 |
| 2-3 年 | 312,825.64 | 94,851.86 | 30.32 |
| 3 年以上 | 663,663.42 | 663,663.42 | 100.00 |
| 小　计 | 75,834,525.41 | 1,362,428.87 | 1.80 |

(2) 账龄情况

| 项　目 | 账面余额 | |
|---|---|---|
| | 期末数 | 期初数 |
| 1 年以内 | 199,031,226.99 | 245,017,491.07 |
| 1-2 年 | 5,767,870.86 | 13,240,297.79 |
| 2-3 年 | 312,825.64 | 6,755,097.28 |
| 3 年以上 | 1,421,875.48 | |
| 小　计 | 206,533,798.97 | 265,012,886.14 |

(3) 坏账准备变动情况

| 项　目 | 期初数 | 本期变动金额 | | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 9,103,880.40 | -1,715,434.39 | | | 7,388,446.01 |
| 小　计 | 9,103,880.40 | -1,715,434.39 | | | 7,388,446.01 |

(4) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|---|---|---|---|
| 马钢股份 | 68,243,910.45 | 33.04 | 2,775,639.47 |
| 宝武重工 | 40,186,657.43 | 19.46 | 2,359,006.95 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 中冶华天 | 23,489,821.05 | 11.37 | 233,543.27 |
| 联通系统集成 | 6,485,700.00 | 3.14 | 46,048.47 |
| 中冶陕压重工设备有限公司 | 5,317,100.00 | 2.57 | 37,751.41 |
| 小　计 | 143,723,188.93 | 69.58 | 5,451,989.57 |

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种　类 | 期末数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 其中：其他应收款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 其中：其他应收款 | 33,905,407.37 | 100.00 | 1,734,110.98 | 5.11 | 32,171,296.39 |
| 合　计 | 33,905,407.37 | 100.00 | 1,734,110.98 | 5.11 | 32,171,296.39 |

(续上表)

| 种　类 | 期初数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 其中：其他应收款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 其中：其他应收款 | 32,728,431.45 | 100.00 | 1,647,309.69 | 5.03 | 31,081,121.76 |
| 合　计 | 32,728,431.45 | 100.00 | 1,647,309.69 | 5.03 | 31,081,121.76 |

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组　合名称 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 关联方组合 | 32,976,162.42 | 1,683,748.72 | 5.11 | 32,066,162.42 | 1,610,296.24 | 5.02 |
| 非关联方组合 | 929,244.95 | 50,362.26 | 5.42 | 662,269.03 | 37,013.45 | 5.59 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 合 计 | 33,905,407.37 | 1,734,110.98 | 5.11 | 32,728,431.45 | 1,647,309.69 | 5.03 |

(2) 账龄情况

| 项 目 | 账面余额 | |
|---|---|---|
| | 期末数 | 期初数 |
| 1年以内 | 33,687,644.95 | 32,510,669.03 |
| 1-2年 | 78,000.00 | 217,762.42 |
| 2-3年 | 139,762.42 | |
| 合 计 | 33,905,407.37 | 32,728,431.45 |

(3) 坏账准备变动情况

| 项 目 | 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) | |
| 期初数 | 1,625,533.45 | 21,776.24 | | 1,647,309.69 |
| 期初数在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -7,800.00 | 7,800.00 | | |
| --转入第三阶段 | | -21,776.24 | 21,776.24 | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 66,648.80 | | 20,152.49 | 86,801.29 |
| 本期收回 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 1,684,382.25 | 7,800.00 | 41,928.73 | 1,734,110.98 |

(4) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 投标及履约保证金 | 1,718,768.95 | 78,000.00 |
| 员工备用金 | 125,000.00 | 208,468.95 |
| 关联方往来款 | 31,921,400.00 | 31,921,400.00 |
| 其他 | 140,238.42 | 520,562.50 |

| | | |
|---|---|---|
| 合　计 | 33,905,407.37 | 32,728,431.45 |

(5) 其他应收款金额前 3 名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|---|---|---|---|---|---|
| 马钢（集团）控股有限公司 | 关联方往来款 | 31,921,400.00 | 1 年以内 | 94.15 | 1,596,070.00 |
| 马钢集团招标咨询有限公司 | 投标及履约保证金 | 910,000.00 | 1 年以内 | 2.68 | 45,500.00 |
| 马鞍山市公共资源交易中心 | 投标及履约保证金 | 200,000.00 | 1 年以内 | 0.59 | 10,000.00 |
| 小　计 | | 33,031,400.00 | | 97.42 | 1,651,570.00 |

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

| 项　目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 54,350,000.00 | | 54,350,000.00 | 26,350,000.00 | | 26,350,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 9,187,463.32 | | 9,187,463.32 | 8,922,530.25 | | 8,922,530.25 |
| 合　计 | 63,537,463.32 | | 63,537,463.32 | 35,272,530.25 | | 35,272,530.25 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 安徽祥云 | 18,150,000.00 | | | 18,150,000.00 | | |
| 安徽祥盾 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | | |
| 粤鑫马 | 2,000,000.00 | 8,000,000.00 | | 10,000,000.00 | | |
| 爱智机器人 | 4,200,000.00 | | | 4,200,000.00 | | |
| 长三角数科 | | 20,000,000.00 | | 20,000,000.00 | | |
| 小　计 | 26,350,000.00 | 28,000,000.00 | | 54,350,000.00 | | |

(3) 对联营企业投资

| 被投资单位 | 期初数 | 本期增减变动 | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 联营企业 | | | | | |
| 宏飞电力 | 8,922,530.25 | | | 264,933.07 | |
| 小　计 | 8,922,530.25 | | | 264,933.07 | |

（续上表）

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 期末数 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 联营企业 | | | | | | |
| 宏飞电力 | | | | | 9,187,463.32 | |
| 小　计 | | | | | 9,187,463.32 | |

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

| 项　目 | 2020年1-6月 | | 2019年度 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 178,230,011.30 | 124,076,474.20 | 585,278,954.65 | 493,021,262.73 |
| 其他业务收入 | 216,409.73 | | 183,442.42 | |
| 合　计 | 178,446,421.03 | 124,076,474.20 | 585,462,397.07 | 493,021,262.73 |

（续上表）

| 项　目 | 2018年度 | |
|---|---|---|
| | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 498,675,157.49 | 388,370,103.25 |
| 其他业务收入 | 43,942.27 | |
| 合　计 | 498,719,099.76 | 388,370,103.25 |

（2）公司前5名客户的营业收入情况

1）2020年1-6月

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|---|---|---|
| 客户1 | 122,827,915.38 | 68.83 |
| 客户2 | 11,085,537.04 | 6.21 |
| 客户3 | 4,866,875.03 | 2.73 |

| | | |
|---|---|---|
| 客户 4 | 4,175,604.12 | 2.34 |
| 客户 5 | 2,959,883.96 | 1.66 |
| 小　计 | 145,915,815.53 | 81.77 |

2）2019 年度

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|---|---|---|
| 客户 1 | 292,853,613.25 | 50.02 |
| 客户 2 | 50,778,761.05 | 8.67 |
| 客户 3 | 39,225,768.98 | 6.70 |
| 客户 4 | 36,940,090.02 | 6.31 |
| 客户 5 | 29,254,173.69 | 5.00 |
| 小　计 | 449,052,406.99 | 76.70 |

3）2018 年度

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|---|---|---|
| 客户 1 | 297,864,798.48 | 59.73 |
| 客户 2 | 83,899,692.74 | 16.82 |
| 客户 3 | 29,436,231.97 | 5.90 |
| 客户 4 | 8,601,724.14 | 1.72 |
| 客户 5 | 5,760,457.96 | 1.16 |
| 小　计 | 425,562,905.29 | 85.33 |

（3）收入按主要类别的分解信息

1）2020 年 1-6 月

| 报告分部 | 安徽地区 | 小　计 |
|---|---|---|
| 主要产品类型 | | |
| 软件开发及工程服务 | 93,358,023.87 | 93,358,023.87 |
| 服务外包 | 84,871,987.43 | 84,871,987.43 |
| 小　计 | 178,230,011.30 | 178,230,011.30 |

2）2019 年度

| 报告分部 | 安徽地区 | 小　计 |
|---|---|---|
| 主要产品类型 | | |
| 软件开发及工程服务 | 425,594,495.97 | 425,594,495.97 |

| | | |
|---|---|---|
| 服务外包 | 159,684,458.68 | 159,684,458.68 |
| 小　计 | 585,278,954.65 | 585,278,954.65 |

3）2018 年度

| 报告分部 | 安徽地区 | 小　计 |
|---|---|---|
| 主要产品类型 | | |
| 软件开发及工程服务 | 347,002,139.94 | 315,963,002.76 |
| 服务外包 | 151,673,017.55 | 182,712,154.73 |
| 小　计 | 498,675,157.49 | 498,675,157.49 |

2. 研发费用

| 项　目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---|---|---|---|
| 职工薪酬 | 16,179,335.35 | 20,052,959.47 | 9,895,727.81 |
| 材料 | 3,436,286.53 | 10,763,070.96 | 28,529,109.78 |
| 其他 | 54,610.00 | 170,353.80 | 997,477.62 |
| 合　计 | 19,670,231.88 | 30,986,384.23 | 39,422,315.21 |

3. 投资收益

| 项　目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---|---|---|---|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 264,933.07 | -77,469.75 | |
| 合　计 | 264,933.07 | -77,469.75 | |

**十五、其他补充资料**

非经常性损益

| 项　目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---|---|---|---|
| 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 | -2,467.93 | 436,096.50 | -311,479.02 |
| 计入当期损益的政府补助(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) | 4,900,039.48 | 9,492,128.00 | 7,536,357.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -5,557.12 | 63,190.07 | -38,561.28 |
| 小　计 | 4,892,014.43 | 9,991,414.57 | 7,186,316.70 |
| 减：企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示) | 718,742.83 | 1,442,895.91 | 1,077,947.51 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 少数股东权益影响额(税后) | 61,891.59 | 238,614.62 | 29,890.91 |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 4,111,380.01 | 8,309,904.04 | 6,078,478.28 |

飞马智科信息技术股份有限公司

二〇二〇年十一月二十三日

统一社会信用代码

91330000579342121 3 (1/3)

# 营业执照

（副 本）

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　胡少先

经营范围　审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（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）

成立日期　2011 年 07 月 18 日

合伙期限　2011 年 07 月 18 日 至 长期

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

登记机关　　2020 年 03 月 13 日

仅为 飞马智科信息技术股份有限公司两年一期审计报告 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营_未经_本所_书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

# 执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0007666

## 说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：浙江省财政厅

2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

仅为飞马智科信息技术股份有限公司两年一期审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号：000390

# 会计师事务所
# 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

证书号：44 发证时间：二〇二一年十一月八日

证书有效期至：二〇二六年十一月八日

仅为飞马智科信息技术股份有限公司两年一期审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。










仅为飞马智科信息技术股份有限公司两年一期审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 倪春华 是 中国注册会计师 未经 本人 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

仅为飞马智科信息技术股份有限公司两年一期审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 汪健 是 中国注册会计师 未经 本人 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。