

证券代码：834445

证券简称：顶柱检测

主办券商：华融证券



# 顶柱检测

NEEQ : 834445

## 顶柱检测技术（上海）股份有限公司



## 年度报告

— 2019 —

## 公司年度大事记

### 一、 资质

- ◇ 2019年6月21日，全资子公司南京顶柱检测服务有限公司收到由江苏省市场监督管理局颁发的《检验检测机构资质认定证书》，证书编号为：191012340117，有效期至：2025年06月20日，许可使用标志CMA。证书包括的检验检测能力范围包含生活饮用水、水和废水、环境空气和废气（含室内空气）、噪声4大检测对象，共计61项参数。
- ◇ 2019年10月29日，全资子公司武汉顶柱检测技术有限公司收到由湖北省市场监督管理局颁发的《检验检测机构资质认定证书》，证书编号为：191712050143，有效期至：2025年10月28日，许可使用标志CMA。证书包括的检验检测能力范围包含生活饮用水、水和废水、空气（含室内空气）和废气、土壤、噪声5大检测对象，共计112项参数。

### 二、 知识产权

- ◇ 报告期内，新申请专利2件；截止期末，公司已有实用新型专利8件，软件著作权19件，商标18件。

### 三、 融资

- ◇ 2019年1月、6月，公司分别与宁波通商银行、中国银行签订流动资金借款合同，合计金额650万元整，提高公司持续盈利能力和抗风险能力，降低公司资产负债率，改善公司财务状况，保障公司现有业务持续发展并积极推进新业务的拓展，有利于公司的长远发展。

## 目 录

公司年度大事记 .....	2
第一节 声明与提示 .....	5
第二节 公司概况 .....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节 管理层讨论与分析 .....	12
第五节 重要事项 .....	24
第六节 股本变动及股东情况 .....	28
第七节 融资及利润分配情况 .....	30
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	32
第九节 行业信息 .....	36
第十节 公司治理及内部控制 .....	37
第十一节 财务报告 .....	46

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、顶柱检测	指	顶柱检测技术（上海）股份有限公司
南京顶柱	指	南京顶柱检测服务有限公司，本公司的全资子公司
北京顶柱	指	北京顶柱检测科技服务有限公司，本公司的全资子公司
上海顶柱	指	上海顶柱检测服务有限公司，本公司的全资子公司
武汉顶柱	指	武汉顶柱检测技术有限公司，本公司的全资子公司
顶助投资	指	顶助（上海）投资管理中心（有限合伙），本公司股东
顶柱科技	指	顶柱科技（上海）有限公司，本公司关联方
主办券商、华融证券	指	华融证券股份有限公司
会计师事务所	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《顶柱检测技术（上海）股份有限公司章程》
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
CMA	指	中国计量认证(China Metrology Accreditation)，根据《中华人民共和国计量法》，我国所有对社会出具公证数据的检测机构及其他各类实验室必须取得中国计量认证，即 CMA 认证。取得计量认证合格证书的检测机构，允许其在检验报告上使用 CMA 标记；有 CMA 标记的检验报告可用于产品质量评价、成果及司法鉴定，具有法律效力

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人孙斌、主管会计工作负责人周慧清及会计机构负责人（会计主管人员）周慧清保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

### 1、豁免披露事项及理由

根据《非上市公众公司信息披露内容与格式准则第 10 号—基础层挂牌公司年度报告》第九条的规定：“由于国家秘密、商业秘密等特殊原因导致本准则规定的某些信息确实不便披露的，公司可以不予披露，但应当在相关章节详细说明未按本准则要求进行披露的原因。中国证监会、全国股转公司认为需要披露的，公司应当披露。”公司已向股转申请豁免披露了部分客户的相关信息。

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
产业政策变动风险	我国对独立第三方检测行业实行严格的市场准入机制，对独立第三方检测机构实施资格认可和行业资质管理，对大部分检测项目及标准也作出了相应规定，检测行业的发展很大程度上受到政府产业政策的直接影响。政府对检测的开放程度仍存在不确定性因素，会给公司带来一定程度的风险。
宏观经济波动风险	我国对独立第三方检测行业实行严格的市场准入机制，对独立第三方检测机构实施资格认可和行业资质管理，对大部分检测项目及标准也作出了相应规定，检测行业的发展很大程度上受

	到政府产业政策的直接影响。政府对检测的开放程度仍存在不确定性因素，会给公司带来一定程度的风险。
市场竞争加剧风险	近年来，伴随着国民经济的蓬勃发展和人们生活水平的不断提高，检测领域发展迅猛，但也存在企业数量多、单体规模小、局部产能过剩等问题，未来的市场竞争将逐步过渡到由少数大型企业主导的竞争态势。公司若不能在激烈的市场竞争中保持优势地位，将对未来保持及扩大市场份额产生不利影响。
业务相对单一风险	由于资金实力有限，公司目前主要从事尺寸检测服务，未开展其他领域的检测业务。但相对单一的业务模式，不利于增强公司抗风险能力。如果未来高端装备制造业检测需求减少，公司经营发展将受到不利影响。
业务区域集中风险	目前，公司业务经营区域相对集中，营业收入主要来源于上海及周边市场。如果未来上海及周边市场检测市场需求减少或者竞争加剧，而公司又无法采取有效应对措施的情况下，将会对公司的经营业绩产生不利影响。
实际控制人不当控制风险	公司控股股东、实际控制人孙斌直接持有本公司 73.04% 的股权，并通过顶助投资间接持有本公司 5.28% 的股权，合计持有本公司 78.32% 的股权，为本公司的绝对控股股东。孙斌能利用其对公司的控制地位，通过行使表决权等方式对公司的发展战略、人事任免、经营决策和财务政策等进行控制，从而存在损害公司及公司其他股东利益，或做出对公司发展不利决策的可能。
专业人才流失风险	公司所在的检测行业属于专业技术服务业，对专业技术人才的需求比较突出。公司长期专注于尺寸检测服务领域，培养并造就了一支专业水平较高的人才队伍。如果公司未来未能有效吸引并留住人才，不仅将削弱公司的技术研发能力，还可能导致公司的核心技术泄漏，对公司的正常经营活动产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	顶柱检测技术（上海）股份有限公司
英文名称及缩写	TCC（SHANGHAI）Co., Ltd.
证券简称	顶柱检测
证券代码	834445
法定代表人	相高中
办公地址	上海市金沙江西路 1555 弄 20 号 7 层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	周慧清
职务	董事、财务负责人、信息披露事务负责人
电话	021-56662999
传真	021-56662918
电子邮箱	sophia.zhou@tingchucontrol.com
公司网址	<a href="http://www.tingchucontrol.com/">http://www.tingchucontrol.com/</a>
联系地址及邮政编码	上海市金沙江西路 1555 弄 20 号 7 层，201803
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	上海市金沙江西路 1555 弄 20 号 7 层

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 11 月 12 日
挂牌时间	2015 年 11 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业-专业技术服务业-质检技术服务-质检技术服务
主要产品与服务项目	尺寸、环境检测服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	8,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	孙斌
实际控制人及其一致行动人	孙斌

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	913100006822062322	否
注册地址	上海市金山区吕巷镇吕新路 258 号第 2 幢 2 楼	否
注册资本	820 万元	否

## 五、 中介机构

主办券商	华融证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门北大街 18 号中国人保寿险大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	郭海龙 冯飞军 陈洁琼
会计师事务所办公地址	北京海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	24,289,891.94	28,405,726.73	-14.49%
毛利率%	40.86%	56.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,957,835.96	-3,526,905.86	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,984,751.90	-3,739,337.30	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-71.06%	-20.82%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-71.30%	-22.07%	-
基本每股收益	-0.97	-0.43	-

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	25,290,693.42	30,191,331.78	-16.23%
负债总计	18,070,433.80	15,013,236.20	20.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,220,259.62	15,178,095.58	-52.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.88	1.85	-52.43%
资产负债率%（母公司）	60.09%	44.39%	-
资产负债率%（合并）	71.45%	49.73%	-
流动比率	1.09	1.63	-
利息保障倍数	-9.60	-26.26	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-961,144.65	502,738.09	-
应收账款周转率	1.73	1.87	-
存货周转率	-	-	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-16.23%	7.04%	-
营业收入增长率%	-14.49%	29.55%	-
净利润增长率%	125.63%	-699.42%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	8,200,000	8,200,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
(1) 非流动性资产处置损益	-
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	-
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
(6) 非货币性资产交换损益	-
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	-
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
(9) 债务重组损益	-
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
(16) 对外委托贷款取得的损益	-
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-

(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
(19) 受托经营取得的托管费收入	-
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,401.48
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,514.46
<b>非经常性损益合计</b>	<b>26,915.94</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>26,915.94</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	-	-	549,825.00	-
应收账款	-	-	15,145,953.32	-
应收票据及应收账款	-	-	-	15,695,778.32
应付票据	-	-	-	-
应付账款	-	-	1,827,194.58	-
应付票据及应付账款	-	-	-	1,827,194.58
应付利息	-	-	-	-
应付股利	-	-	6,415.88	6,415.88
管理费用	-	-	7,807,589.03	5,077,682.03
研发费用	-	-	-	2,729,907.00

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司作为专业技术服务提供商，专注数字化、智能化技术并赋能于绿色制造、数字制造、智能制造、云服务等战略性产业，致力打造技术无边、服务无限的工业共享经济创新模式，即“新制造技术服务一站式生态圈”，采用互联网+，线上线下结合，为客户提供深度技术服务的同时，拓展工业电商、供应链金融等企业需求服务。目前客户涵盖多个领域的企业，包括航空航天、核电、机器人、能源、汽车、船舶、钢铁、电子科技、文化艺术、医疗、家具、电商新零售、政府机构等。

公司销售采取直销模式，目前收入来源于检测服务收费。公司根据客户的多样化需求，设计差异化的检测方案，选派专业技术人员，携带设备到现场实施检测，或是取样、送样到公司实验室进行检测，然后出具专业、权威的检测报告，并取得相应的检测服务收入。企业的利润空间来自于收入扣除支付员工薪酬和设备损耗的差价，在此模式中，客户获得的是技术服务，员工获得的是企业支付的薪酬，企业获得的是客户支付的服务费用。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

2019年，公司在巩固发展尺寸检测业务、环境检测业务的同时，积极开展南京顶柱与武汉顶柱环境检测资质的申请工作，报告期内，均获得了检验检测项目的CMA资质。

##### 1、经营目标完成情况

2019年，公司大力发展尺寸检测业务、环境检测业务及其他第三方检测业务。2019年，面对全球

整体经济增长下滑的局面，公司一方面受汽车行业冲击，尺寸检测业务收入较 2018 年减少 1,885,393.44 元，下降 14.37%；环境检测业务受大环境影响，业务收入较 2018 年减少 2,230,441.35 元，下降 14.59%。

截止 2019 年末，公司总资产 25,290,693.42 元，比上年末下降 16.23%，净资产 7,220,259.62 元，比上年末减少 52.43%；2019 年，公司实现营业收入 24,289,891.94 元，较 2018 年下降 14.49%，净利润-7,957,835.96 元，较 2018 年下降 4,430,930.10 元；2019 年，公司经营活动产生的现金流量净额-961,144.65 元，较 2018 年减少 1,463,882.74 元。

## 2、主营业务发展情况

### （1）巩固发展尺寸检测等传统业务

2019 年，根据公司“专业化、综合化、国际化”的发展战略，公司积极应对宏观经济环境的不利变化，不断加大尺寸检测业务的市场营销力度，面对汽车行业经济增长下滑的局面，尺寸检测业务收入较 2018 年减少 1,885,393.44 元，下降 14.37%，尺寸检测业务收入占营业收入 46.26%。

### （2）积极布局环境检测等新业务

根据公司发展战略，结合市场发展状况，公司积极推进环境检测等新业务。2019 年，公司继续引入环境检测专业团队、采购环境检测专业设备，租赁环境检测实验室场地，并积极申请且获得环境等检验检测项目的 CMA 资质扩项。报告期内，公司全资子公司南京顶柱、武汉顶柱分别收到了江苏省市场监督管理局、湖北省市场监督管理局颁发的《检验检测机构资质认定证书》。2019 年，环境检测业务收入 11,237,447.04 元，占营业总收入的 53.74%。

## 3、内部管理发展情况

### （1）继续加强团队建设和规范内部管理

为了适应公司快速发展的需要，公司高度重视团队建设和内部管理。2019 年，公司严格按照相关法律法规及中国证监会、全国股转系统的相关要求严格履行信息披露义务，加强内部控制，规范内部管理，完善内部管理制度，不断提高公司的规范运作水平。

报告期内，公司所处行业的政策法规、市场环境等未发生重大变化，公司核心团队、经营情况等也未发生重大变化。

## （二） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	1,471,432.88	5.82%	2,252,344.62	7.46%	-34.67%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	12,866,858.95	50.88%	15,202,454.49	50.35%	-15.36%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	7,120,270.33	28.15%	8,841,215.65	29.28%	-19.47%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	6,500,000.00	25.70%	2,500,000.00	8.28%	160.00%
长期借款	176,771.00	-	-	-	-
资产总计	25,290,693.42	100.00%	30,191,331.78	100.00%	-16.23%

### 资产负债项目重大变动原因：

1、公司 2019 年货币资金较 2018 年减少 780,911.74 元，下降 34.67%，主要原因系 2019 年内受汽车行业影响，销售业绩下降且账期拉长所致。

2、公司 2019 年短期借款较 2018 年增加 4,000,000.00 元，上升 160.00%，主要原因系由于更换银行，上年度贷款申请于报告期内授信审批通过所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	24,289,891.94	-	28,405,726.73	-	-14.49%
营业成本	14,365,618.72	59.14%	12,368,499.71	43.54%	16.15%
毛利率	40.86%	-	56.46%	-	-
销售费用	8,951,981.68	36.85%	9,458,466.71	33.30%	-5.35%
管理费用	6,770,055.78	27.87%	6,835,254.36	24.06%	-0.95%
研发费用	1,673,030.80	6.89%	1,657,508.36	5.84%	0.94%
财务费用	776,897.53	3.20%	634,563.85	2.23%	22.43%
信用减值损失	197,354.45	0.81%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-1,114,323.35	-3.92%	-
其他收益	33,844.99	0.14%	282,329.74	0.99%	-88.01%
投资收益	5,514.46	0.02%	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-8,040,084.64	-33.10%	-3,432,675.83	-12.08%	-
营业外收入	18,352.00	0.08%	-	-	-
营业外支出	5,229.06	0.02%	68.56	-	7,526.98%

净利润	-7,957,835.96	-32.76%	-3,526,905.86	-12.42%	-
-----	---------------	---------	---------------	---------	---

**项目重大变动原因：**

1、公司 2019 年其他收益较 2018 年减少 248,484.75 元，下降 88.01%，主要原因系公司 2018 年申请取得政府补贴项目 250,000.00 所致。

2、公司 2019 年营业利润较 2018 年减少 4,607,408.81 元，主要原因系受宏观经济影响，本年度营业收入较去年同期减少 4,115,834.79 元，而固定的营业成本（折旧、人力成本等）较去年增加了 1,997,119.01 元，报告期内，控制了期间费用 413,827.49 元，以上综合所致。

3、公司 2019 年营业外收入较 2018 年增加 18,352.00 元，主要原因系公司报告期内获得“国际创新创业大赛”奖金和无需支付的逾期利息。

4、公司 2019 年净利润较 2018 年减少 4,430,930.10 元，主要原因系营业利润减少 4,607,408.81 元，营业外收支变动 13,191.50 元所致。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	24,289,891.94	28,405,726.73	-14.49%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	14,365,618.72	12,368,499.71	16.15%
其他业务成本	-	-	-

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
数字检测	11,237,447.04	46.26%	13,122,840.48	46.20%	-14.37%
绿色检测	13,052,444.90	53.74%	15,282,886.25	53.80%	-14.59%
合计	24,289,891.94	100.00%	28,405,726.73	100.00%	-14.49%

**按区域分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
上海	12,613,918.98	51.93%	18,608,547.51	65.51%	-32.21%
华东其他	4,959,146.22	20.42%	4,315,474.14	15.19%	14.92%

华北	2,192,354.72	9.03%	1,491,188.56	5.25%	47.02%
东北	2,455,999.06	10.11%	880,901.02	3.10%	178.81%
华南	59,942.46	0.25%	171,105.63	0.60%	-64.97%
境内其他	1,967,833.00	8.10%	2,897,527.14	10.20%	-32.09%
境外	40,697.50	0.17%	40,982.73	0.14%	-0.70%
合计	24,289,891.94	100.00%	28,405,726.73	100.00%	-14.49%

#### 收入构成变动的原因：

报告期内，公司营业收入主要来源于上海及周边市场。随着公司加大北方地区的营销力度，华北与东北地区收入金额相比去年同期分别增加 701,166.16 元、1,575,098.04 元，涨幅分别为 47.02% 与 178.81%；随着汽车行业结构调整，上海、华南与境内其他地区的收入相比去年同期分别减少 5,994,628.53 元、111,163.17 元及 929,694.14 元，下降 32.21%、64.97% 及 32.09%，面对这一局势，公司全资子公司获得检验检测机构资质，使得公司业务区域结构更趋均衡合理，对公司的发展有着重要的促进作用。

#### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	大连奥托股份有限公司	1,712,142.00	7.14%	否
2	客户 2	1,254,448.00	5.23%	否
3	客户 3	1,075,486.00	4.48%	否
4	客户 4	882,101.00	3.68%	否
5	天永机械电子（太仓）有限公司	876,510.00	3.66%	否
合计		5,800,687.00	24.19%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海川昱实业有限公司	421,568.00	21.00%	否
2	大联大商贸有限公司	235,285.50	11.72%	否
3	上海威正测试技术有限公司	127,500.00	6.35%	否
4	宁波新节检测技术有限公司	93,113.21	4.64%	否
5	上海校正技术检测有限公司	67,367.00	3.36%	否
合计		944,833.71	47.07%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

经营活动产生的现金流量净额	-961,144.65	502,738.09	-
投资活动产生的现金流量净额	-746,146.72	-2,280,586.65	-
筹资活动产生的现金流量净额	926,379.63	1,633,671.59	-43.29%

### 现金流量分析：

1、公司 2019 年经营活动产生的现金流量净额较 2018 年减少 1,463,882.74 元，主要原因系提供劳务收到的现金减少 902,687.77 元，支付给职工以及为职工支付的现金增加 255,404.88，支付的各项税费增加 320,143.73 元所致。

2、公司 2019 年投资活动产生的现金流量净额较 2018 年增加 1,534,439.93 元，主要原因系公司 2018 年采购了环境检测设备，使购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致。

3、公司 2019 年筹资活动产生的现金流量净额较 2018 年减少 707,291.96 元，主要原因系公司支付的融资租赁、分期付款还本增加 764,781.00 元所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

1、2016 年 10 月 11 日，注册成立了南京顶柱检测服务有限公司，系公司全资子公司，注册资本 1000 万元人民币，经营范围：从事实验室检测领域内的技术开发、技术咨询、技术服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。报告期内，营业收入为 1,577,353.20 元。

2、2016 年 12 月 29 日，注册成立了深圳顶柱检测服务有限公司，系公司全资子公司，注册资本 500 万元人民币，经营范围：从事实验室检测领域内的技术开发、技术咨询、技术服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。报告期内，已注销。

3、2017 年 1 月 19 日，注册成立了北京顶柱检测科技服务有限公司，系公司全资子公司，注册资本 500 万元人民币，经营范围：技术开发、技术咨询、技术转让、技术推广、技术服务；技术检测。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。报告期内，营业收入为零。

4、2017 年 3 月 29 日，注册成立了上海顶柱检测服务有限公司，系公司全资子公司，注册资本 50 万元人民币，经营范围：从事实验室检测领域内的技术开发、技术咨询、技术服务，实验室检测、校准（除认证）。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可

可开展经营活动】。报告期内，营业收入为零。

5、2017年9月18日，注册成立了西安顶柱检测服务有限公司，系公司全资子公司，注册资本100万元人民币，经营范围：实验室检测技术开发、技术咨询、技术服务；实验室检测、校准。（上述经营范围中涉及许可项目的，凭许可证明文件、证件在有效期内经营，未经许可不得经营）。报告期内，已注销。

6、2017年9月28日，注册成立了武汉顶柱检测技术有限公司，系公司全资子公司，注册资本600万元人民币，经营范围：从事实验室检测领域的技术咨询、技术服务，技术开发，实验室检测、校准（取得相应认证后方可经营）。（依法须经审批的项目，经相关部门审批后方可开展经营活动）。报告期内，营业收入为9,433.96元。

7、2017年12月22日，注册成立了顶柱环保技术工程（上海）有限公司，系公司全资子公司，注册资本100万元人民币，经营范围：从事环保科技领域的技术服务、技术咨询、技术开发、技术转让，环保建设工程专业施工，市政公用建设工程施工，机电设备安装及维修，仪器仪表的维修，化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、实验室设备、仪器仪表、电子产品、环保设备、机电设备、建材、消防器材的销售，环保工程施工。【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】。报告期内，已注销。

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### (一) 会计政策的变更

1. 本公司自2019年1月1日采用财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示	2019年1月1日及2019年12月31日本公司合并资产负债表应收票据列示金额分别为90,000.00元及0.00元，2019年1月1日及2019年12月31日本公司合并资产负债表应收账款列示金额分别为15,202,454.49元及12,866,858.95元。2019年1月1日及2019年12月31日本公司母公司资产负债表应收票据列示金额分别为90,000.00元及0.00元，2019年1月1日及2019年12月31日本公司母公司

将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示

新增“专项储备”项目

将“资产减值损失”项目报表顺序调整至“公允价值变动收益”和“资产处置收益”之间，“资产减值损失”为营业利润的加项，损失以“-”号填列

资产负债表应收账款列示金额分别为 15,202,454.49 元及 12,183,221.85 元。

2019 年 1 月 1 日及 2019 年 12 月 31 日本公司合并资产负债表应付票据列示金额分别为 0.00 元及 0.00 元，2019 年 1 月 1 日及 2019 年 12 月 31 日本公司合并资产负债表应付账款列示金额分别为 3,997,924.41 元及 3,860,837.41 元。2019 年 1 月 1 日及 2019 年 12 月 31 日本公司母公司资产负债表应付票据列示金额分别为 0.00 元及 0.00 元，2019 年 1 月 1 日及 2019 年 12 月 31 日本公司母公司资产负债表应付账款列示金额分别为 3,241,167.70 元及 3,051,967.54 元。

2019 年 1 月 1 日及 2019 年 12 月 31 日本公司合并资产负债表专项储备列示金额分别为 0.00 元及 0.00 元。2019 年 1 月 1 日及 2019 年 12 月 31 日本公司母公司资产负债表专项储备列示金额分别为 0.00 元及 0.00 元。

2019 年度和 2018 年度本公司合并利润表资产减值损失列示金额分别为 0.00 元及 -1,114,323.35 元。2019 年度和 2018 年度本公司母公司利润表资产减值损失列示金额分别为 0.00 元及 -1,111,677.87 元。

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
应收账款及其他应收款坏账准备 2019 年 12 月 31 日金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行计量的新损失准备	2019 年度合并利润表信用减值损失列示金额为 197,354.45 元。2019 年度母公司利润表信用减值损失列示金额为 238,225.62 元。
金融资产根据公司管理的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2019 年 12 月 31 日本公司合并资产负债表其他权益工具投资列示金额为 0.00 元。2019 年 12 月 31 日本公司母公司资产负债表其他权益工具投资列示金额为 0.00 元。

除上述影响外，本期无其他金融工具确认和计量的调整事项。

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8 号)相关规定，公司对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。公司对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。

本公司本期无影响。

4. 本公司自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会〔2019〕9 号）相关规定，公司对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。公司对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

本公司本期无影响。

（二）会计估计的变更

无。

（三）前期会计差错更正

无。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构独立运作，具有独立自主经营的能力；业务流程、会计核算、财务管理、风险控制等重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、人员队伍相对稳定；行业发展相对稳定，未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项。

因此，公司拥有良好的持续经营能力。

### 四、 风险因素

#### （一） 持续到本年度的风险因素

##### 1、 产业政策变动风险

我国对独立第三方检测行业实行严格的市场准入机制，对独立第三方检测机构实施资格认可和行业资质管理，对大部分检测项目及标准也作出了相应规定，检测行业的发展很大程度上受到政府产业政策的直接影响。政府对检测的开放程度仍存在不确定性因素，会给公司带来一定程度的风险。公司将不断加强产业政策研究，适时跟踪产业政策变化趋势，及时评估面临的产业政策变动风险，并根据产业政策的变化，相应调整公司经营计划。

##### 2、 宏观经济波动风险

公司所从事的尺寸检测服务领域，属于高端装备制造业的配套服务产业，其发展直接受到高端装备制造业景气度的影响。因此，若未来经济增速下降，高端装备制造业投资可

能将出现一定程度的回落，公司的尺寸检测服务业务将会受到一定程度的影响。公司将持续加强宏观经济形势分析，及时了解产业上下游发展态势，提高对宏观经济形势预判的能力，并根据宏观经济的波动，及时调整公司经营策略。

### 3、市场竞争加剧风险

近年来，伴随着国民经济的蓬勃发展和人们生活水平的不断提高，检测领域发展迅猛，但也存在企业数量多、单体规模小、局部产能过剩等问题，未来的市场竞争将逐步过渡到由少数大型企业主导的竞争态势。公司若不能在激烈的市场竞争中保持优势地位，将对未来保持及扩大市场份额产生不利影响。公司将继续引进先进的设备和专业的人员，持续优化服务流程和提升服务质量，采取多种措施加大市场拓展力度，巩固和提高市场竞争地位。

### 4、业务资质取得风险

公司目前从事的尺寸检测服务，属于面向高端装备制造业的定制化检测服务，不需要取得质量技术监督管理部门的资质许可。目前，公司已经取得上海市质量技术监督局核发的《检验检测机构资质认定证书》，具备开展检验检测能力范围内的独立第三方检测业务资格。按照公司制定的发展战略，公司未来将不断拓展独立第三方检测业务范围，从而需要不断取得新的业务资质。上述业务资质能否顺利取得，对公司拓展独立第三方检测业务具有重大影响，如果未来公司无法取得上述独立第三方检测经营所需的资质，将会对公司未来的业务发展产生不利影响。公司将根据业务发展的需要，加强业务资质申办工作，完善申办资质所需的各项条件，及时取得经营所需的各项资质，促进公司业务的快速发展。

### 5、业务相对单一风险

由于资金实力有限，公司目前主要从事尺寸检测服务，未开展其他领域的检测业务。但相对单一的业务模式，不利于增强公司抗风险能力。如果未来高端装备制造业检测需求减少，公司经营发展将受到不利影响。公司将扩大尺寸检测业务的服务范围，增加独立第三方检测业务项目，提高对客户的综合服务能力，实现公司业务的多元化发展。

### 6、业务区域集中风险

目前，公司业务经营区域相对集中，营业收入主要来源于上海及周边市场。如果未来上海及周边市场检测市场需求减少或者竞争加剧，而公司又无法采取有效应对措施的情况下，将会对公司的经营业绩产生不利影响。公司将通过增设分支机构及实验室，逐步建成国际化的服务网络，扩大公司的客户覆盖范围，提高检测服务的便捷性，增强公司综合

竞争能力。

#### 7、业务范围拓展风险

由于部分检测项目具有检测频率高、单次金额小、时效要求强等特点，距离客户的远近直接影响检测成本和客户满意度。此外，由于客户的检测需求日趋多样化，分布广泛的服务网络有利于及时为客户提供综合化的一站式检测服务。公司未来将继续在不同地区设立多种门类的实验室。如果公司由于资金不足或者经营场所限制未能继续在经济活跃区域设立实验室，或者设立实验室后未能及时取得当地 CMA 认证，公司经营业绩的快速成长趋势将受到不利影响。公司将根据检测市场的发展状况，结合公司经营管理的实际情况，不断增加检测服务项目，进一步优化公司业务布局，提高公司就近一站式检测能力。

#### 8、服务质量控制风险

公司是以专业设备、专业人员为客户提供独立、客观、公正的检测服务的专业检测机构，检测数据的公信力是检测服务质量的重要标准之一，也是公司核心竞争力的重要组成部分。公司高度重视服务质量控制，采用先进的检测设备，加强业务人员的培训，实施严格的服务流程，确保检测结果真实、准确。未来如果发生服务质量控制失效，则公司的公信力将受到极大损害，从而影响公司的可持续发展。公司将不断完善质量控制制度，加强服务质量的监督与管理，严格执行服务质量控制标准，落实服务质量责任追究机制，确保服务质量不出现重大风险。

#### 9、实际控制人不当控制风险

公司控股股东、实际控制人孙斌直接持有本公司 73.04%的股权，并通过顶助投资间接持有本公司 5.28%的股权，合计持有本公司 78.32%的股权，为本公司的绝对控股股东。孙斌能利用其对公司的控制地位，通过行使表决权等方式对公司的发展战略、人事任免、经营决策和财务政策等进行控制，从而存在损害公司及公司其他股东利益，或做出对公司发展不利决策的可能。公司将优化公司股权结构，完善公司治理体系，健全监督制约机制，落实责任追究制度，要求实际控制人依法依规行使权利，不损害公司和其他股东的合法权益。

#### 10、专业人才流失风险

公司所在的检测行业属于专业技术服务业，对专业技术人才的需求比较突出。公司长期专注于尺寸检测服务领域，培养并造就了一支专业水平较高的人才队伍。如果公司未来未能有效吸引并留住人才，不仅将削弱公司的技术研发能力，还可能导致公司的核心技术

泄漏，对公司的正常经营活动产生不利影响。公司将根据业务发展情况，评估人才与业务的匹配性，完善人才培养和引进相关制度，加快自身人才培养步伐，同时适当引进优秀人才，为优秀人才提供学习和晋升的渠道，并针对优秀人才采取多种激励措施，保证公司人才队伍的相对稳定。

#### 11、 经营场所租赁风险

由于资金实力有限，公司未购置自有房产，经营场所均采用租赁方式。公司租赁房产已取得产权人的同意，签署了合法有效的租赁合同，确保公司经营活动正常进行。但由于租赁合同期限较短，一般不超过 5 年，若发生租赁到期不能以合理条件续租，或者出租方要求提前收回出租房产，则将对公司的经营活动产生一定影响。公司将关注房屋租赁市场发展情况，加强房屋租赁合同日常管理，严格履行租赁合同的约定，及时做好租赁合同续签工作，确保公司经营活动正常进行。报告期内，公司面临的风险因素未发生重大变化，对公司经营不存在重大不利影响，公司将采取多种有效措施积极应对各种风险。

### (二) 报告期内新增的风险因素

无。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	16,000,000.00	280,000.00

## (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
孙斌 袁洁	提供担保	5,000,000	2,000,000	已事前及时履行	2019年8月5日

## 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为拓宽融资渠道，提高资金使用率，公司用部分设备与符合资质的融资租赁公司以“售后回租”方式进行融资租赁交易，向日盛国际租赁有限公司进行售后回租，金额 200 万元，期限 2 年。公司关联方孙斌及其配偶袁洁为公司上述融资租赁提供担保。

报告期内的关联交易遵守公平、公开、公正的原则，公司与关联方进行的偶发性关联交易属于正常的商业交易行为，遵循公平、自愿的商业原则，不存在损害公司及公司股东利益的情形。

## (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年11月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况 1”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月25日	-	挂牌	资金占用承诺	详见“承诺事项详细情况 2”	正在履行中
其他股东	2015年11月25日	-	挂牌	资金占用承诺	详见“承诺事项详细情况 3”	正在履行中
董监高	2015年11月25日	-	挂牌	资金占用承诺	详见“承诺事项详细情况 4”	正在履行中

## 承诺事项详细情况：

## 1、孙斌关于避免同业竞争的承诺

为避免潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人孙斌出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，主要内容如下：

(1) 本人及本人所控制的其他企业目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与顶柱检测及其下属企业相同、相似业务的情形，与顶柱检测及其下属企业之间不存在同业竞争。

(2) 在本人直接或间接持有顶柱检测及其下属企业股份期间，本人及本人控制的其他企业将不采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与顶柱检测及其下属企业业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，亦不会以任何形式支持顶柱检测及其下属企业以外的他人从事与顶柱检测及其下属企业目前或今后进行的主营业务构成竞争或者可能构成竞争的业务或活动。

(3) 如顶柱检测及其下属企业认为本人或本人控制的其他企业从事与顶柱检测及其下属企业主营业务构成同业竞争的业务，本人愿意并将督促本人控制的其他企业以公平合理的价格将相关资产或权益转让给顶柱检测及其下属企业或无关联第三方，顶柱检测及其下属企业享有优先购买权。

(4) 如本人或本人控制的其他企业未来获得的收购、开发和投资等商业机会与顶柱检测及其下属企业主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本人或本人控制的其他企业将立即通知顶柱检测及其下属企业并尽力将该商业机会按顶柱检测及其下属企业能合理接受的条款和条件优先给予顶柱检测及其下属企业，以确保顶柱检测及其下属企业及全体股东利益不受损害。

(5) 本人支持顶柱检测及其下属企业的持续发展，不利用控股股东的地位干预顶柱检测及其下属企业的正常经营，不损害顶柱检测及其下属企业以及顶柱检测其他股东的利益。

## 2、孙斌关于不占用公司资金的承诺

孙斌向公司出具书面承诺，承诺“不擅自占用或者转移公司资金、资产及其他资源，不利用其关联关系损害公司利益，不利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不利用其控制地位损害公司和其他股东的利益，给公司及其他股东造成损失的，应承担赔偿责任。”

## 3、持有公司 5% 以上股份的股东关于规范关联交易的承诺

持有公司 5% 以上股份的股东承诺如下：

(1) 本人及本人所控制的其他企业目前不存在占用或者转移公司资金、资产及其他资源，或要求公司违规提供担保。

(2) 在本人直接或间接持有顶柱检测股份期间，本人及本人控制的其他企业将不占用或者转移公司资金、资产及其他资源，不利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。

(3) 在本人直接或间接持有顶柱检测股份期间，本人及本人控制的其他企业将不要求有偿或无偿地拆借公司的资金，不要求公司通过银行或非银行金融机构提供委托贷款，不接受公司的委托进行投资活动，不要求公司开具没有真实交易背景的商业承兑汇票，不要求公司代为偿还债务。

(4) 在本人直接或间接持有顶柱检测股份期间，本人及本人控制的其他企业对于确实无法避免的关联交易将按照市场化原则进行，保证关联交易的合理性、公允性和合法性，严格履行关联交易审核批准程序，严格执行回避表决制度，并及时进行信息披露。

#### 4、董事、监事、高级管理人员作出的重要承诺

公司董事、监事、高级管理人员均签署了《关于避免同业竞争的承诺》、《关于规范关联交易的承诺》、《关于行政、刑事处罚及诉讼、仲裁情况的承诺函》、《关于无不实陈述的承诺函》、《关于避免利益冲突的承诺函》等重要承诺。

上述其他承诺均得到了有效遵守，未发生违反上述承诺的情况。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	3,064,613	37.37%	-	3,064,613	37.37%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,497,320	18.26%	-	1,497,320	18.26%	
	董事、监事、高管	54,120	0.66%	-	54,120	0.66%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	5,135,387	62.63%	-	5,135,387	62.63%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,491,960	54.78%	-	4,491,960	54.78%	
	董事、监事、高管	234,520	2.86%	-	234,520	2.86%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		8,200,000	-	0	8,200,000	-	
普通股股东人数							9

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	孙斌	5,989,280	-	5,989,280	73.04%	4,491,960	1,497,320
2	顶助（上海）投资管理中心（有限合伙）	721,600	-	721,600	8.80%	481,067	240,533
3	周光早	369,000	-	369,000	4.50%	0.00	369,000
4	刘巧	369,000	-	369,000	4.50%	0.00	369,000
5	孙园	216,480	-	216,480	2.64%	162,360	54,120
6	孙亦涵	216,480	-	216,480	2.64%	0.00	216,480
7	李广学	164,000	-	164,000	2.00%	0.00	164,000
8	祝春雷	82,000	-	82,000	1.00%	0.00	82,000
9	徐兵	72,160	-	72,160	0.88%	0.00	72,160
合计		8,200,000	0	8,200,000	100.00%	5,135,387	3,064,613

普通股前十名股东间相互关系说明：

孙园系孙斌之弟，孙斌为顶助投资的普通合伙人。公司股东间除上述关联关系外，不存在其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

孙斌合计持有公司股份 6,422,240 股（直接持有 5,989,280 股，通过顶助投资间接持有 432,960 股），约占公司股本总额的 78.32%。孙斌持有的股份占公司股本总额的比例超过 50%，根据《公司法》第二百一十六条之规定，孙斌依据在公司持有股份所享有的表决权，足以对股东大会的决议产生重大影响，足以实际支配公司行为，为公司的控股股东。

孙斌，男，1982 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。孙斌 2008 年参与公司创建，2014 年起任公司执行董事，兼任顶助（上海）投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人、顶柱科技（上海）有限公司执行董事、苏克（上海）工业技术工程有限公司监事、香港顶柱国际贸易有限公司董事、瑞特（中国）集团有限公司董事、南京顶柱检测服务有限公司执行董事、北京顶柱检测科技服务有限公司执行董事、上海顶柱检测服务有限公司执行董事、武汉顶柱检测技术有限公司执行董事，孙斌现任公司董事长。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	中国银行	银行	3,000,000	2019年6月27日	2020年6月26日	4.86%
2	信用贷款	宁波通商银行	银行	3,500,000	2019年1月15日	2020年1月15日	6.09%
3	融资租赁	日盛国际租赁有限公司	非银行金融机构	2,400,000	2018年6月28日	2020年6月27日	6.38%
4	融资租赁	日盛国际租赁有限公司	非银行金融机构	2,000,000	2019年8月8日	2021年3月8日	6.34%
合计	-	-	-	10,900,000	-	-	-

### 六、权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

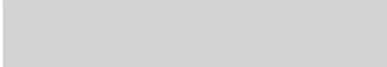
适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用



## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
孙斌	董事长	男	1982年11月	本科	2018年9月6日	2021年9月5日	是
周慧清	董事、财务负责人、信息披露事务负责人	女	1984年3月	本科	2018年9月6日	2021年9月5日	是
孙园	董事	男	1986年6月	中专	2018年9月6日	2021年9月5日	是
解东东	董事	男	1990年11月	大专	2019年5月23日	2021年9月5日	是
曹金根	董事	男	1989年11月	本科	2019年5月23日	2021年9月5日	是
谢玉玉	监事	女	1988年9月	初中	2019年12月26日	2020年4月27日	是
王逸	监事	男	1991年2月	大专	2018年9月6日	2021年9月5日	是
孙聪	监事	男	1994年4月	大专	2018年9月6日	2021年9月5日	是
相高中	总经理	男	1984年10月	初中	2019年9月6日	2021年9月5日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							2

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

孙园系公司控股股东、实际控制人孙斌之弟，谢玉玉系孙园之配偶，孙斌为公司股东顶助投资的普通合伙人，周慧清为顶助投资的有限合伙人。除上述关系外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
孙斌	董事长	5,989,280	0.00	5,989,280	73.04%	0.00

孙园	董事	216,480	0.00	216,480	2.64%	0.00
合计	-	6,205,760	0.00	6,205,760	75.68%	0.00

## (三) 变动情况

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

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
孙中兵	董事	离任	无	因个人原因辞职
汤涛	监事会主席	离任	无	因个人原因辞职
李昌蓉	董事、副总经理	离任	无	因个人原因辞职
解东东	无	新任	董事	根据公司经营发展需要，为进一步完善管理组织架构
曹金根	无	新任	董事	根据公司经营发展需要，为进一步完善管理组织架构
王倩	无	新任	无	根据公司经营发展需要，为进一步完善管理组织架构
王倩	无	离任	无	因个人原因辞职
谢玉玉	无	新任	监事	根据公司经营发展需要，为进一步完善管理组织架构
孙斌	董事长、总经理	离任	董事长	根据公司经营发展需要，为进一步完善管理组织架构
相高中	无	新任	总经理	根据公司经营发展需要，为进一步完善管理组织架构

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 不适用

解东东，男，1990 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2012 年 9 月至 2014 年 2 月，为泰康人寿保险销售人员，2014 年 9 月至 2016 年 1 月，为普宁市梅乡食品有限公司食品调味师，2016 年 3 月至今，为顶柱检测技术（上海）股份有限公司商务经理。

曹金根，男，1989 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2012 年 8 至 2018 年 1 月；为中邮通建设咨询有限公司项目经理；2018 年 2 月至今，为顶柱检测技术（上海）股份有限公司销售经理；

王倩，女，1992 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2014 年-2016 年任上海明山路桥机械制造有限公司采购专员；2016 年至今任顶柱检测技术（上海）股份有限公司采购专员。

谢玉玉，女，1988 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历，2006 年 3 月至今就职于顶柱检测技术（上海）股份有限公司，负责公司行政工作。

相高中，中国国籍，无境外永久居留权，1984 年 10 月出生，初中学历。2010 年 3 月至 2015 年 9 月就职于连云港运输公司，任办公室主任；2016 年 8 月至今，就职于顶柱检测技术（上海）股份有限公司，任综合办公室主任。

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	7	6
销售人员	22	14
技术人员	86	76
财务人员	5	4
员工总计	120	100

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	6
本科	51	42
专科	47	43
专科以下	14	9
员工总计	120	100

### （二） 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

## 四、 报告期后更新情况

适用 不适用

因治理规则要求，公司董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在公司董事、高级管理人员任职期间不得担任公司监事。谢玉玉是董事孙园的配偶，因不符合治理规则要求，公司进行人事调整，谢玉玉女士辞去监事职务，公司第二届监事会第五次会议于2020年4月28日审议并通过，提名彭强先生为公司监事，任职期限至第二届监事会届满为止。2020年5月15日，公司2020年第一次临时股东大会审议并通过选举彭强为公司监事。2020年5月15日，公司第二届监事会第六次会议审议并通过任命彭强为公司监事会主席，任职期限至公司第二届监事会届满之日止，自2020年5月15日起生效。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司已经按照法律、法规、规章、规范性文件和公司章程的相关规定，结合公司自身的经营特点和风险因素，建立了合法、合规、高效的法人治理机制，制定了重大投资决策、关联交易、对外担保、投资者关系管理、信息披露等内部控制制度，并通过公司章程规范了纠纷解决机制、关联股东和董事回避以及与财务管理制度。公司未来将根据情况的变化，不断完善公司治理机制和内部控制制度。公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量，有效地识别和控制经营中的重大风险，能够给所有股东，尤其是中小股东提供合适的保护，并且保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。公司的治理机制在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够严格有效地执行。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司已在《公司章程》第二十九条到第三十四条，对公司股东的权利和行使权利的方式，做了明确的规定。同时，公司已经制定了《重大投资决策管理办法》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》等制度，明确了对外担保、关联交易、募集资金使用等事项的决策程序、审查内容和责任等内容，对公司以及股东利益有重大影响的事项必须由股东大会审议通过，充分保障股东依法享有获取公司信息的知情权、参与重大决策权、质询权、表决权、享有资产收益等权利。

公司已经制定了《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等信息披露制度，公司将通过定期报告与临时公告、股东大会、公司网站、电话咨询等多种方式与股东及时、深入和广泛地沟通，并且依据充分披露信息、合规披露信息、股东机会均

等、高效低耗和互动沟通等原则，保障股东依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等权利。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

《公司章程》、《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》中规定对于公司与股东及实际控制人之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易，应当严格按照有关关联交易的决策程序履行董事会、股东大会的审议程序。《公司章程》规定股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数，股东大会决议应当详细记载非关联股东的表决情况。董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该事项行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权，出席董事会的无关联董事人数不足3人的，应将该事项提交股东大会审议。另外，针对关联交易，公司制定了《关联交易管理制度》，对于公司关联交易的决策程序和审批权限进行了具体、明确的规定，关联股东和董事应在股东大会、董事会表决关联事项时回避。报告期内，公司重要人事变动、生产经营决策、投融资决策、对外担保等重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序进行。

### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司修改公司章程一次，2019年8月9日，公司召开2019年第一次临时股东大会，决议通过同意修改公司章程，修订情况如下：

原规定	修订后
第十二条：经依法登记，公司的经营范围：从事实验室检测领域内的技术开发、技术咨询、技术服务，实验室检测、校准（取得相应认证后方可经营）。【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】	第十二条：经依法登记，公司的经营范围：从事机电设备、机器人、工业自动化科技、计算机软件科技专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机软件开发及维护，从事产品检测技术领域内的技术咨询、技术服务、技术开发，以及环保工程、仪器仪表销售及维修，机电设备，电子产品，计算机、软件及辅助设备销售，从事货物及技术的进出口业务。【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】

第七条：董事长为公司的法定代表人。

第七条：董事长或总经理为公司的法定代表人。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>一、2019年4月25日，公司第二届董事会第二次会议，会议审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>《关于提请审议2018年度公司总经理工作报告的议案》</li> <li>《关于提请审议2018年度公司董事会工作报告的议案》</li> <li>《关于提请审议公司2018年度财务决算报告及2019年度财务预算方案的议案》</li> <li>《关于提请审议公司2018年年度报告及年度报告摘要的议案》</li> <li>《关于提请审议公司2018年度利润分配方案的议案》</li> <li>《关于提请审议公司2018年度关联交易及预计2019年度关联交易的议案》</li> <li>《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构的议案》</li> <li>《关于提名新任董事的议案》</li> <li>《关于提议召开公司2018年年度股东大会会议的议案》</li> <li>《关于补充确认偶发关联交易议案》</li> </ol> <p>二、2019年8月5日，公司第二届董事会第三次会议，会议审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>《关于公司拟进行融资租赁暨关联担保的议案》</li> </ol>

		<p>2. 《关于追认注销顶柱检测技术（上海）股份有限公司嘉定分公司 的议案》</p> <p>3. 《关于注销全资子公司的议案》</p> <p>4. 《关于提议召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>三、2019 年 8 月 9 日，公司第二届董事会第四次会议，会议审议通过：</p> <p>1. 《关于公司 2019 年半年度报告的议案》</p> <p>2. 《关于修订议案》</p> <p>四、2019 年 9 月 6 日，公司第二届董事会第五次会议，会议审议通过：</p> <p>1. 《关于公司总经理任免议案》</p>
监事会	3	<p>一、2019 年 4 月 25 日，公司第二届监事会第二次会议，会议审议通过：</p> <p>1. 《关于提请审议 2018 年度公司监事会工作报告的议案》</p> <p>2. 《关于提请审议公司 2018 年度财务决算报告及 2019 年度财务预算方案的议案》</p> <p>3. 《关于提请审议公司 2018 年年度报告及年度报告摘要的议案》</p> <p>4. 《关于提请审议公司 2018 年度利润分配方案的议案》</p> <p>5. 《关于提请审议公司 2018 年度关联交易及预计 2019 年度关联交易的议案》</p> <p>6. 《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》</p> <p>7. 《关于提名新任监事的议案》</p> <p>二、2019 年 8 月 9 日，公司第二届监事会第三次会议，会议审议通过：</p>

		<p>1. 《关于公司 2019 年半年度报告的议案》</p> <p>三、2019 年 12 月 11 日，公司第二届监事会第三次会议，会议审议通过：</p> <p>1. 《关于补选公司监事会监事的议案》</p>
股东大会	3	<p>一、2019 年 5 月 23 日，公司 2018 年年度股东大会，会议审议通过：</p> <p>1. 《关于提请审议 2018 年度公司董事会工作报告的议案》</p> <p>2. 《关于提请审议 2018 年度公司监事会工作报告的议案》</p> <p>3. 《关于提请审议公司 2018 年度财务决算报告及 2019 年度财务预算方案的议案》</p> <p>4. 《关于提请审议公司 2018 年年度报告及年度报告摘要的议案》</p> <p>5. 《关于提请审议公司 2018 年度利润分配方案的议案》</p> <p>6. 《关于提请审议公司 2018 年度关联交易及预计 2019 年度关联交易的议案》</p> <p>7. 《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》</p> <p>8. 《关于提名新任董事的议案》</p> <p>9. 《关于提名新任监事的议案》</p> <p>10. 《关于补充确认偶发关联交易议案》</p> <p>二、2019 年 8 月 26 日，公司 2019 年第一次临时股东大会，会议审议通过：</p> <p>1. 《关于公司拟进行融资租赁暨关联担保的议案》</p> <p>2. 《关于追认注销顶柱检测技术（上海）股份有限公司嘉定分公司的议案》</p> <p>3. 《关于注销全资子公司的议案》</p>

		<p>4. 《关于修订&lt;公司章程&gt;议案》</p> <p>三、2019年12月26日，公司2019年第二次临时股东大会，会议审议通过：</p> <p>1. 《关于补选公司监事会监事的议案》</p>
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格依据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等的相关规定，落实会议召集、提案、通知、出席、表决、决议、执行等制度，决议内容没有违反《公司法》及《公司章程》等相关规定，会议程序也没有违反《公司法》及《公司章程》等相关规定，不存在损害公司、股东、债权人及第三人合法权益的情况。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律、法规、规章和规范性文件的规定，建立和健全了法人治理结构和内部控制制度，公司产权明晰、权责明确、运作规范，与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务和机构等方面完全分开，拥有独立的供产销体系，并具有面向市场的自主经营能力，具备了必要的独立性，具体情况如下：

#### 1、业务独立

公司目前主要从事尺寸检测服务业务，拥有与生产经营相关的业务系统和配套设施，具备完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。公司具有独立自主进行经营活动的能力，拥有完整的法人财产权，以及经营决策权和实施权；拥有必要的人员、资金和技术设备，以及在此基础上按照分工协作和职权划分建立起来的一套完整运营体系，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

## 2、资产独立

公司拥有生产经营所必要的技术、设备、设施、场所，具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形，也未通过承包、委托经营或其他类似方式，依赖控股股东及其全资或控股企业的资产进行生产经营。

## 3、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资发放由公司自主管理；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。公司与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和劳动保障相关的法律法规，为员工办理了社会保险和住房公积金。

## 4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司依法独立纳税，在银行开立了独立的存款账户。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况；公司能够根据生产经营需要独立作出财务决策。公司整体变更设立以来，不存在股东占用公司资产或资金的情况，未为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保，也没有将以本公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

## 5、机构独立

公司建立了股东大会、董事会、监事会、经理层等法人治理机构，制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《总经理工作细则》，规范了公司各机构的职责权限和运作程序。公司根据自身业务特点及业务发展需要，设置了相应的经营管理机构。公司在组织机构设置及运作方面独立自主，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，不存在控制与被控制关系，也未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

公司的生产经营和办公机构与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，

不存在混合经营的情形。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公问题。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### 1、内部控制制度建设情况

公司建立了《财务管理制度》、《货币资金管理制度》、《应收账款管理制度》、《固定资产管理制度》、《销售收入管理制度》、《成本和费用管理制度》、《全面预算管理制度》等规章制度，涵盖了公司重大内部控制的关键环节。

#### 2、董事会关于内部控制的说明

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部控制是一项长期和持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

##### (1) 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

##### (2) 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理。

##### (3) 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度完善风险控制体系。

综上，公司的财务管理、内部控制制度自制订以来，一直得到有效执行，未发生因制度缺陷导致的重大经营失误，这表明公司现有的财务管理、内控制度是有效的，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证。公司将根据发展的实际需要，对财务管理、内部控制制度不断加以改进和完善，从而使内控制度得到进一步完善。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为规范公司及相关信息披露义务人的信息披露行为，进一步提高公司规范运作水平，加大对信息披露相关责任人员的问责力度，提高信息披露的质量和透明度，确保信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，推进公司内控制度建设，公司于2020年4月28日审议通过了《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	天职业字[2020] 21558 号
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域
审计报告日期	2020 年 5 月 22 日
注册会计师姓名	郭海龙 冯飞军 陈洁琼
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6 年
会计师事务所审计报酬	12 万
审计报告正文：	

顶柱检测技术（上海）股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了顶柱检测技术（上海）股份有限公司（以下简称“顶柱检测公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了顶柱检测公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于顶柱检测公司，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、 其他信息

顶柱检测公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括顶柱检测公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、管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，管理层负责评估顶柱检测公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的审计报告（续）

天职业字[2020]21558号

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。

#### **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，我们运用了职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对顶柱检测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顶柱检测公司不能持续经营。

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

(6) 就顶柱检测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。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 北京

二〇二〇年五月二十二日

中国注册会计师：郭海龙

中国注册会计师：冯飞军

中国注册会计师：陈洁琼

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	1,471,432.88	2,252,344.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）		90,000.00
应收账款	六、（三）	12,866,858.95	15,202,454.49
应收款项融资			
预付款项	六、（四）	721,442.32	990,829.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（五）	1,797,365.07	1,390,526.49
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		-	-
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(六)	232,254.41	193,850.81
<b>流动资产合计</b>		<b>17,089,353.63</b>	<b>20,120,006.07</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(七)	7,120,270.33	8,841,215.65
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(八)		251,572.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(九)	984,659.46	978,537.81
递延所得税资产	六、(十)		
其他非流动资产	六、(十一)	96,410.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,201,339.79</b>	<b>10,071,325.71</b>
<b>资产总计</b>		<b>25,290,693.42</b>	<b>30,191,331.78</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十二)	6,500,000.00	2,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十三)	3,860,837.41	3,997,924.41
预收款项	六、(十四)	168,672.95	38,444.95
合同负债			

卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十五)	2,256,173.03	1,339,128.30
应交税费	六、(十六)	830,058.40	678,870.21
其他应付款	六、(十七)	1,655,815.88	3,783,392.46
其中：应付利息	六、(十七)	11,749.94	4,903.03
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(十八)	348,229.00	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>15,619,786.67</b>	<b>12,337,760.33</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、(十九)	176,771.00	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、(二十)	2,587,312.31	3,374,365.29
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(二十一)	-313,436.18	-698,889.42
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,450,647.13</b>	<b>2,675,475.87</b>
<b>负债合计</b>		<b>18,070,433.80</b>	<b>15,013,236.20</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、(二十二)	8,200,000.00	8,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十三)	7,208,502.60	7,208,502.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十四)	368,161.99	368,161.99
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十五)	-8,556,404.97	-598,569.01
归属于母公司所有者权益合计		<b>7,220,259.62</b>	<b>15,178,095.58</b>

少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		7,220,259.62	15,178,095.58
<b>负债和所有者权益总计</b>		25,290,693.42	30,191,331.78

法定代表人：相高中

主管会计工作负责人：周慧清

会计机构负责人：周慧清

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,325,658.41	2,248,499.12
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	十六、(一)		90,000.00
应收账款	十六、(二)	12,183,221.85	15,202,454.49
应收款项融资			
预付款项		494,697.42	553,821.52
其他应收款	十六、(三)	7,681,434.74	4,844,977.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		22,509.10	22,509.10
<b>流动资产合计</b>		21,707,521.52	22,962,261.71
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,113,378.50	7,844,343.48
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产			251,572.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		296,188.47	181,301.03
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		6,409,566.97	8,277,216.76
<b>资产总计</b>		28,117,088.49	31,239,478.47
<b>流动负债：</b>			
短期借款		6,500,000.00	2,500,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,051,967.54	3,241,167.70
预收款项		112,244.95	38,444.95
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,071,990.34	1,238,740.25
应交税费		815,176.16	678,870.21
其他应付款		1,580,826.06	3,579,898.61
其中：应付利息		11,749.94	4,903.03
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		348,229.00	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		14,480,434.05	11,277,121.72
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		176,771.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		2,551,636.97	3,287,451.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		-313,436.18	-698,889.42
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,414,971.79	2,588,561.58

负债合计		16,895,405.84	13,865,683.30
所有者权益：			
股本		8,200,000.00	8,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,208,502.60	7,208,502.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		368,161.99	368,161.99
一般风险准备			
未分配利润		-4,554,981.94	1,597,130.58
所有者权益合计		11,221,682.65	17,373,795.17
负债和所有者权益合计		28,117,088.49	31,239,478.47

法定代表人：相高中

主管会计工作负责人：周慧清

会计机构负责人：周慧清

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		24,289,891.94	28,405,726.73
其中：营业收入	六、(二十六)	24,289,891.94	28,405,726.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		32,566,690.48	31,006,408.95
其中：营业成本	六、(二十六)	14,365,618.72	12,368,499.71
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十七)	29,105.97	52,115.96
销售费用	六、(二十八)	8,951,981.68	9,458,466.71
管理费用	六、(二十九)	6,770,055.78	6,835,254.36
研发费用	六、(三十)	1,673,030.80	1,657,508.36
财务费用	六、(三十一)	776,897.53	634,563.85
其中：利息费用	六、(三十一)	757,304.54	554,118.40
利息收入	六、(三十一)	1,549.37	3,946.05

加：其他收益	六、(三十二)	33,844.99	282,329.74
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十三)	5,514.46	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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）	六、(三十四)	197,354.45	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十五)		-1,114,323.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-8,040,084.64	-3,432,675.83
加：营业外收入	六、(三十六)	18,352.00	-
减：营业外支出	六、(三十七)	5,229.06	68.56
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-8,026,961.70	-3,432,744.39
减：所得税费用	六、(三十八)	-69,125.74	94,161.47
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-7,957,835.96	-3,526,905.86
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-7,939,483.96	
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,957,835.96	-3,526,905.86
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,957,835.96	-3,526,905.86
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金		-	

融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-7,957,835.96	-3,526,905.86
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,957,835.96	-3,526,905.86
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.97	-0.43
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.97	-0.43

法定代表人：相高中

主管会计工作负责人：周慧清

会计机构负责人：周慧清

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	十六、（四）	22,703,104.32	28,405,726.73
减：营业成本	十六、（四）	12,493,508.20	11,479,867.45
税金及附加		28,062.07	51,380.65
销售费用		7,930,975.31	8,591,193.01
管理费用		6,322,568.10	6,468,531.62
研发费用		1,673,030.80	1,657,508.36
财务费用		761,543.13	620,959.87
其中：利息费用		749,151.29	546,518.86
利息收入		1,446.34	3,900.85
加：其他收益		28,767.41	282,097.12
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		238,225.62	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,111,677.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-6,239,590.26	-1,293,294.98
加：营业外收入		18,352.00	
减：营业外支出			12.17

<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-6,221,238.26	-1,293,307.15
减：所得税费用		-69,125.74	94,161.47
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-6,152,112.52	-1,387,468.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,152,112.52	-1,387,468.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-6,152,112.52	-1,387,468.62
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：相高中

主管会计工作负责人：周慧清

会计机构负责人：周慧清

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,470,806.74	29,373,494.51
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	

收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十九）	420,098.01	387,076.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>28,890,904.75</b>	<b>29,760,571.48</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,044,640.71	4,637,411.92
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		16,301,933.54	16,046,528.66
支付的各项税费		937,133.55	616,989.82
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十九）	6,568,341.60	7,956,902.99
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>29,852,049.40</b>	<b>29,257,833.39</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、（四十）	<b>-961,144.65</b>	<b>502,738.09</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		746,146.72	2,280,586.65
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>746,146.72</b>	<b>2,280,586.65</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-746,146.72</b>	<b>-2,280,586.65</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,100,000.00	2,500,000.00
发行债券收到的现金	六、（三十九）	1,533,713.92	7,236,630.04
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>8,633,713.92</b>	<b>9,736,630.04</b>

偿还债务支付的现金		2,575,000.00	3,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		750,457.63	522,115.61
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	六、(三十九)	4,381,876.66	3,880,842.84
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,707,334.29</b>	<b>8,102,958.45</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>926,379.63</b>	<b>1,633,671.59</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、(四十)	<b>-780,911.74</b>	<b>-144,176.97</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、(四十)	2,252,344.62	2,396,521.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、(四十)	<b>1,471,432.88</b>	<b>2,252,344.62</b>

法定代表人：相高中

主管会计工作负责人：周慧清

会计机构负责人：周慧清

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,452,001.74	29,373,494.51
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		391,011.62	384,299.15
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>27,843,013.36</b>	<b>29,757,793.66</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,403,182.32	3,880,134.65
支付给职工以及为职工支付的现金		14,494,108.88	14,658,388.44
支付的各项税费		936,089.65	616,223.94
支付其他与经营活动有关的现金		6,241,660.82	7,910,156.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>27,075,041.67</b>	<b>27,064,903.83</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>767,971.69</b>	<b>2,692,889.83</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		304,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>304,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		382,107.99	1,426,917.06
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,598,476.24	3,068,416.53

投资活动现金流出小计		2,980,584.23	4,495,333.59
投资活动产生的现金流量净额		-2,676,584.23	-4,495,333.59
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,100,000.00	2,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,533,713.92	7,236,630.04
筹资活动现金流入小计		8,633,713.92	9,736,630.04
偿还债务支付的现金		2,575,000.00	3,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		742,304.38	514,516.07
支付其他与筹资活动有关的现金		4,330,637.71	3,853,121.13
筹资活动现金流出小计		7,647,942.09	8,067,637.20
筹资活动产生的现金流量净额		985,771.83	1,668,992.84
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		-922,840.71	-133,450.92
加：期初现金及现金等价物余额		2,248,499.12	2,381,950.04
六、期末现金及现金等价物余额		1,325,658.41	2,248,499.12

法定代表人：相高中

主管会计工作负责人：周慧清

会计机构负责人：周慧清

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权 益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其 他										
一、上年期末余额	8,200,000.00				7,208,502.60				368,161.99		-598,569.01		15,178,095.58
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	8,200,000.00				7,208,502.60				368,161.99		-598,569.01		15,178,095.58
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）											-7,957,835.96		-7,957,835.96
（一）综合收益总额											-7,957,835.96		-7,957,835.96
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资 本													
3. 股份支付计入所有者权益的 金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 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												
<b>四、本期末余额</b>	8,200,000.00				7,208,502.60				368,161.99		-8,556,404.97	7,220,259.62

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其 他										
一、上年期末余额	8,200,000.00				7,208,502.60				368,161.99		2,928,336.85		18,705,001.44
加：会计政策变更													0

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	8,200,000.00			7,208,502.60			368,161.99		2,928,336.85		18,705,001.44	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>									-		-3,526,905.86	
									3,526,905.86			
（一）综合收益总额									-		-3,526,905.86	
									3,526,905.86			
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 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												
<b>四、本年期末余额</b>	8,200,000.00				7,208,502.60			368,161.99		-598,569.01		15,178,095.58

法定代表人：相高中

主管会计工作负责人：周慧清

会计机构负责人：周慧清

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	8,200,000.00				7,208,502.60				368,161.99		1,597,130.58	17,373,795.17
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	8,200,000.00				7,208,502.60				368,161.99		1,597,130.58	17,373,795.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,152,112.52	-6,152,112.52



(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	8,200,000.00				7,208,502.60				368,161.99		-4,554,981.94	11,221,682.65

项目	2018 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	8,200,000.00				7,208,502.60				368,161.99		2,984,599.20	18,761,263.79
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	8,200,000.00				7,208,502.60				368,161.99		2,984,599.20	18,761,263.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,387,468.62	-1,387,468.62
（一）综合收益总额											-1,387,468.62	-1,387,468.62
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>8,200,000.00</b>				<b>7,208,502.60</b>				<b>368,161.99</b>		<b>1,597,130.58</b>	<b>17,373,795.17</b>

法定代表人：相高中

主管会计工作负责人：周慧清

会计机构负责人：周慧清

# 顶柱检测技术（上海）股份有限公司

## 2019 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

### 一、公司的基本情况

顶柱检测技术（上海）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2008 年 11 月 12 日成立。公司统一社会信用代码 913100006822062322，住所：上海市金山区吕巷镇吕新路 258 号第 2 幢 2 楼。2019 年 9 月 6 日本公司第二届董事会第五次会议任命相高中为公司总经理，并根据修订后的章程，法定代表人由孙斌变更为相高中。注册资本：人民币 820.00 万元。公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。

#### （一）历史沿革

##### 1. 公司成立

本公司原名上海顶柱精密仪器有限公司，成立于 2008 年 11 月 12 日。设立时公司法定代表人为吴晓飞。公司注册资本人民币 50.00 万元，实收资本人民币 10.00 万元，上述事项经上海东方会计师事务所有限公司审验，并于 2008 年 11 月 10 日出具上东会验字（2008）第 4385 号验资报告。其中，孙斌出资 5.00 万，占注册资本的 10.00%；吴晓飞出资 5.00 万元，占注册资本的 10.00%。

企业类型：有限责任公司（国内合资）。公司设立时股东出资额及出资比例如下：

出资方	出资金额（万元）	出资比例（%）
孙斌	5.00	50.00
吴晓飞	5.00	50.00
合计	<u>10.00</u>	<u>100.00</u>

##### 2. 第一次增资

2009 年 7 月 30 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本 50.00 万元，由全体股东于 2009 年 9 月 23 日前缴足，上述事项经上海君开会计师事务所有限公司审计，并于 2009 年 9 月 23 日出具沪君会验（2009）YN9-566 号验资报告。其中，孙斌出资 50.00 万，占注册资本的 50.00%；吴晓飞出资 50.00 万元，占注册资本的 50.00%。公司于 2009 年 10 月 14 日完成工商变更。

本次增资后股东出资额及出资比例如下：

出资方	出资金额（万元）	出资比例（%）
孙斌	50.00	50.00

出资方	出资金额（万元）	出资比例（%）
吴晓飞	50.00	50.00
合计	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

## 3. 第一次股权转让

2010年7月6日，根据股权协议、股东会决议和修改后的章程规定，吴晓飞将其持有公司的1.00%股权作价1.00万元转让给孙斌。同时经营范围变更为从事工业设备领域内的技术开发、技术咨询、技术服务（除特殊设备）、工业设备安装（除特殊设备）、仪器仪表的销售、从事货物及技术的进口服务。

本次股权转让后，股东出资额及出资比例如下：

出资方	出资金额（万元）	出资比例（%）
孙斌	51.00	51.00
吴晓飞	49.00	49.00
合计	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

## 4. 第二次股权转让

2010年9月10日，根据股权协议、股东会决议和修改后的章程规定，吴晓飞将所持有的本公司48.00%股权和1.00%股权分别转让给孙斌和王洲星，转让价格分别为685,714.00元和14,286.00元。

本次股权转让后股东出资额及出资比例如下：

出资方	出资金额（万元）	出资比例（%）
孙斌	99.00	99.00
王洲星	1.00	1.00
合计	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

## 5. 第三次股权转让

2014年7月25日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，王洲星将其持有的1.00%的公司股份作价1.00万元转让给孙斌，同时公司企业法人变更为孙斌。

本次股权转让后股东出资额及出资比例如下：

出资方	出资金额（万元）	出资比例（%）
孙斌	100.00	100.00
合计	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

## 6. 第四次股权转让

2015年5月29日，根据股东会决议和修改后的章程规定，股东孙斌将其持有的3.00%股权以人民币1.00万元的价格转让给孙亦涵，将其持有的3.00%股权以人民币1.00万元的价格转让给孙园，将其持有的1.00%股权以人民币1.00万元的价格转让给徐兵，将其持有

的 10.00% 股权以人民币 10.00 万元的价格转让给顶助（上海）投资管理中心（有限合伙）。同时将公司经营范围变更为：从事实验室检测领域内的技术开发、技术咨询、技术服务（除认证）。

本次股权转让后股东出资额及出资比例如下：

出资方	出资金额（万元）	出资比例（%）
孙斌	83.00	83.00
孙亦涵	3.00	3.00
孙园	3.00	3.00
徐兵	1.00	1.00
顶助（上海）投资管理中心（有限合伙）	10.00	10.00
合计	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

#### 7. 公司股份制改革

2015 年 7 月 8 日，根据上海顶柱精密仪器有限公司出资人关于公司改制变更的决议和改制后公司章程（草案）的规定，改制变更后本公司申请登记的注册资本为人民币为 5,280,000.00 元，由上海顶柱精密仪器有限公司全体出资人以其拥有的上海顶柱精密仪器有限公司的净资产于 2015 年 5 月 31 日之前按照 1:0.4256 的折股比例折合为本公司的股份为 5,280,000.00 股，每股面值人民币 1 元，其余人民币 7,126,102.60 元转入本公司的资本公积。各发起人按其在上海顶柱精密仪器有限公司的出资比例所享有的净资产作为对本公司的出资，享有相应的发起人股份。改制后，公司名称变更为顶柱检测技术（上海）股份有限公司。2015 年 7 月 9 日，已由天职国际会计师事务所出具天职业字[2015]11444-1 号验资报告。

股份制改革后，公司股东出资额及出资比例如下：

出资方	出资金额（万元）	出资比例（%）
孙斌	438.24	83.00
顶助（上海）投资管理中心（有限合伙）	52.80	10.00
孙园	15.84	3.00
孙亦涵	15.84	3.00
徐兵	5.28	1.00
合计	<u>528.00</u>	<u>100.00</u>

#### 8. 第二次公司增加注册资本

2015 年 7 月 27 日，根据公司 2015 年第一次临时股东大会会议决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 720,000.00 元，由周光早、刘巧、李广学、祝春雷于 2015 年 7 月 27 日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币 6,000,000.00 元。其中：周光早认缴人民币 270,000.00 元，占注册资本的 4.50%，出资方式为货币 270,000.00 元；刘巧认缴人

人民币 270,000.00 元，占注册资本的 4.50%，出资方式为货币 270,000.00 元；李广学认缴人民币 120,000.00 元，占注册资本的 2.00%，出资方式为货币 120,000.00 元；祝春雷认缴人民币 60,000.00 元，占注册资本的 1.00%，出资方式为货币 60,000.00 元。2015 年 7 月 30 日，天职国际会计师事务所出具了天职业字[2015]11903 号验资报告。

增加注册资本后，公司股东出资额及出资比例如下：

出资方	出资金额（万元）	出资比例（%）
孙斌	438.24	73.04
顶助（上海）投资管理中心（有限合伙）	52.80	8.80
孙园	15.84	2.64
孙亦涵	15.84	2.64
徐兵	5.28	0.88
周光早	27.00	4.50
刘巧	27.00	4.50
李广学	12.00	2.00
祝春雷	6.00	1.00
合计	<u>600.00</u>	<u>100.00</u>

#### 9. 公司资本公积转增注册资本

2016 年 4 月 22 日，根据公司 2015 年年度股东大会决议通过的《关于提请审议公司 2015 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，公司以 2015 年 12 月 31 日经天职国际会计师事务所出具的天职业字[2016]7032 号审计报告后附审计报告审定的总股本 6,000,000 股为基数，以资本公积（股本溢价）向全体股东每 10 股转增 3.666667 股，共计转增 2,200,000 股。本次资本公积（股本溢价）转增股本完成后，公司总股本将增加至 8,200,000 股，资本公积金余额为 7,208,502.60 元。该事项经山东和信会计师事务所出具和信验字（2017）第 110002 号《验资报告》，转增基准日期为 2016 年 6 月 30 日，变更后注册资本为人民币 8,200,000.00 元，累计实收资本（股本）人民币 8,200,000.00 元。

本次资本公积转增资本后，公司股东出资额及出资比例如下：

出资方	出资金额（元）	出资比例（%）
孙斌	5,989,280.00	73.04
顶助（上海）投资管理中心（有限合伙）	721,600.00	8.80
孙园	216,480.00	2.64
孙亦涵	216,480.00	2.64
徐兵	72,160.00	0.88
周光早	369,000.00	4.50
刘巧	369,000.00	4.50
李广学	164,000.00	2.00

出资方	出资金额（元）	出资比例（%）
祝春雷	82,000.00	1.00
合计	<u>8,200,000.00</u>	<u>100.00</u>

## （二）公司的业务性质和主要经营活动

公司经营范围：从事产品检测技术领域内的技术咨询、技术服务、技术开发，实验室检测、校准（取得相应认证后方可经营），从事智能科技、工业自动化科技、计算机软件科技专业领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机软件开发，环保设备、仪器仪表、机电设备、电子产品、计算机、软件及辅助设备销售，从事货物及技术的进出口业务。（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）。

## （三）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

公司最终控制方为孙斌，本公司财务报表于2020年5月22日经公司管理层批准报出。

## （四）公司营业期限

2008年11月12日至不约定期限。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司从事实验室检测领域的技术开发、技术咨询以及技术服务，营业周期与该类业务有关，相关的资产和负债以该业务的营业周期作为流动性划分标准。

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

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交

易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

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

#### (六) 合并财务报表的编制方法

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，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 合营安排的分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特

征：1)各参与方均受到该安排的约束；2)两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 2. 合营安排的会计处理

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

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （九）外币业务折算

#### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### （十）金融工具

#### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

## 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### (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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

#### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

##### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

##### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

##### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务

的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### （3）应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

## 6. 金融资产转移

本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，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### （十一）应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

### （十二）应收款项融资

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

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

### （十三）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

### （十四）存货

#### 1. 存货的分类

存货分类为：库存商品等。

#### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

按照使用次数分次进行摊销。

### （十五）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。）预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减

值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

## （十六）长期股权投资

### 1. 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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（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。

（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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本

法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 4. 长期股权投资的处置

#### （1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### （2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十七）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十八）固定资产

##### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	年限平均法	3-5	3-5	19.00-32.33
运输工具	年限平均法	3-5	3-5	19.00-32.33
办公设备及其他	年限平均法	4	3-5	23.75-24.25

##### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

##### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### （十九）在建工程

1. 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。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （二十）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### （二十一）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件，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）

软件

3

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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。

## （二十二）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

### （二十三）长期待摊费用

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。

### （二十四）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

#### 1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

#### 2. 离职后福利

##### （1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

##### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

### 3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### （二十五）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### （二十六）股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

## 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足

可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十七）收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（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。

公司提供劳务收入主要为检测服务收入，公司在检测服务已经提供，相关的经济利益很可能流入，取得收取价款的权利时，确认检测服务收入。

## （二十八）政府补助

### 1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

### 3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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. 本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。

#### (三十) 租赁

##### 1. 经营租赁

本公司为承租人时，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。

本公司为出租人时，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。

##### 2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始

直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### 四、税项

##### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
企业所得税	应纳税所得额	15、20
增值税	销售货物或提供应税劳务	16、13、6
城市维护建设税	应缴流转税税额	1
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	2、1

存在不同企业所得税税率纳税主体披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率(%)
南京顶柱检测服务有限公司	20
武汉顶柱检测技术有限公司	20
上海顶柱检测服务有限公司	20
顶柱环保技术工程(上海)有限公司	20

##### （二）重要税收优惠政策及其依据

公司于2019年10月8日获取证书编号为GR201931000927的《高新技术企业证书》，根据《企业所得税优惠事项备案表》，公司自2019年10月8日起至2022年10月8日，减按15%税率征收企业所得税。

本公司的子公司上海顶柱检测服务有限公司、武汉顶柱检测技术有限公司、南京顶柱检测服务有限公司、顶柱环保技术工程(上海)有限公司按照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），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；对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。

#### 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

##### （一）会计政策的变更

1. 本公司自2019年1月1日采用财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示	2019年1月1日及2019年12月31日本公司合并资产负债表应收票据列示金额分别为90,000.00元及0.00元，2019年1月1日及2019年12月31日本公司合并资产负债表应收账款列示金额分别为15,202,454.49元及12,866,858.95元。2019年1月1日及2019年12月31日本公司母公司资产负债表应收票据列示金额分别为90,000.00元及0.00元，2019年1月1日及2019年12月31日本公司母公司资产负债表应收账款列示金额分别为15,202,454.49元及12,183,221.85元。
将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示	2019年1月1日及2019年12月31日本公司合并资产负债表应付票据列示金额分别为0.00元及0.00元，2019年1月1日及2019年12月31日本公司合并资产负债表应付账款列示金额分别为3,997,924.41元及3,860,837.41元。2019年1月1日及2019年12月31日本公司母公司资产负债表应付票据列示金额分别为0.00元及0.00元，2019年1月1日及2019年12月31日本公司母公司资产负债表应付账款列示金额分别为3,241,167.70元及3,051,967.54元。
新增“专项储备”项目	2019年1月1日及2019年12月31日本公司合并资产负债表专项储备列示金额分别为0.00元及0.00元。2019年1月1日及2019年12月31日本公司母公司资产负债表专项储备列示金额分别为0.00元及0.00元。
将“资产减值损失”项目报表顺序调整至“公允价值变动收益”和“资产处置收益”之间，“资产减值损失”为营业利润的加项，损失以“-”号填列	2019年度和2018年度本公司合并利润表资产减值损失列示金额分别为0.00元及-1,114,323.35元。2019年度和2018年度本公司母公司利润表资产减值损失列示金额分别为0.00元及-1,111,677.87元。
<p>2. 本公司自2019年1月1日采用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：</p>	
会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
应收账款及其他应收款坏账准备 金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行计量的新损失准备	2019年度合并利润表信用减值损失列示金额为197,354.45元。2019年度母公司利润表信用减值损失列示金额为238,225.62元。
金融资产根据公司管理的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资	2019年12月31日本公司合并资产负债表其他权益工具投资列示金额为0.00元。2019年12月31日本公司母公司资产负债表其他权益工具投资列示金额为0.00元。

产

除上述影响外，本期无其他金融工具确认和计量的调整事项。

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号）相关规定，公司对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。公司对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。

本公司本期无影响。

4. 本公司自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会〔2019〕9 号）相关规定，公司对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。公司对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

本公司本期无影响。

（二）会计估计的变更

无。

（三）前期会计差错更正

无。

（四）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	2,252,344.62	2,252,344.62	
△ 结算备付金			
△ 拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	90,000.00	90,000.00	
应收账款	15,202,454.49	15,202,454.49	
应收款项融资			
预付款项	990,829.66	990,829.66	

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	1,390,526.49	1,390,526.49	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	193,850.81	193,850.81	
<b>流动资产合计</b>	<b>20,120,006.07</b>	<b>20,120,006.07</b>	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	8,841,215.65	8,841,215.65	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	251,572.25	251,572.25	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	978,537.81	978,537.81	

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	10,071,325.71	10,071,325.71	
<b>资产总计</b>	30,191,331.78	30,191,331.78	
流动负债			
短期借款	2,500,000.00	2,500,000.00	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	3,997,924.41	3,997,924.41	
预收款项	38,444.95	38,444.95	
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	1,339,128.30	1,339,128.30	
应交税费	678,870.21	678,870.21	
其他应付款	3,783,392.46	3,783,392.46	
其中：应付利息	4,903.03	4,903.03	
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	12,337,760.33	12,337,760.33	
非流动负债			
△保险合同准备金			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
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	3,374,365.29	3,374,365.29	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	-698,889.42	-698,889.42	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>2,675,475.87</b>	<b>2,675,475.87</b>	
<b>负债合计</b>	<b>15,013,236.20</b>	<b>15,013,236.20</b>	
股东权益			
股本	8,200,000.00	8,200,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	7,208,502.60	7,208,502.60	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	368,161.99	368,161.99	
△一般风险准备			
未分配利润	-598,569.01	-598,569.01	
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>15,178,095.58</b>	<b>15,178,095.58</b>	
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>	<b>15,178,095.58</b>	<b>15,178,095.58</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>30,191,331.78</b>	<b>30,191,331.78</b>	

母公司资产负债表

金额单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	2,248,499.12	2,248,499.12	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	90,000.00	90,000.00	
应收账款	15,202,454.49	15,202,454.49	
应收款项融资			
预付款项	553,821.52	553,821.52	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	4,844,977.48	4,844,977.48	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	22,509.10	22,509.10	
<b>流动资产合计</b>	<b>22,962,261.71</b>	<b>22,962,261.71</b>	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
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	7,844,343.48	7,844,343.48	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	251,572.25	251,572.25	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	181,301.03	181,301.03	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>8,277,216.76</b>	<b>8,277,216.76</b>	
<b>资产总计</b>	<b>31,239,478.47</b>	<b>31,239,478.47</b>	
流动负债			
短期借款	2,500,000.00	2,500,000.00	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	3,241,167.70	3,241,167.70	
预收款项	38,444.95	38,444.95	
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	1,238,740.25	1,238,740.25	

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应交税费	678,870.21	678,870.21	
其他应付款	3,579,898.61	3,579,898.61	
其中：应付利息	4,903.03	4,903.03	
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>11,277,121.72</b>	<b>11,277,121.72</b>	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	3,287,451.00	3,287,451.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	-698,889.42	-698,889.42	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>2,588,561.58</b>	<b>2,588,561.58</b>	
<b>负债合计</b>	<b>13,865,683.30</b>	<b>13,865,683.30</b>	
股东权益			
股本	8,200,000.00	8,200,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	7,208,502.60	7,208,502.60	
减：库存股			
其他综合收益			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
专项储备			
盈余公积	368,161.99	368,161.99	
△一般风险准备			
未分配利润	1,597,130.58	1,597,130.58	
<b>股东权益合计</b>	<b>17,373,795.17</b>	<b>17,373,795.17</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>31,239,478.47</b>	<b>31,239,478.47</b>	

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2019年1月1日，期末指2019年12月31日，上期指2018年度，本期指2019年度。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	4,300.39	950.45
银行存款	1,467,132.49	2,251,394.17
合计	<u>1,471,432.88</u>	<u>2,252,344.62</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3. 期末无存放在境外的款项。

### （二）应收票据

#### （1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		90,000.00
合计		<u>90,000.00</u>

（2）期末无已质押的应收票据。

（3）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	871,220.68		贴现
银行承兑汇票	100,656.25		背书
合计	<u>971,876.93</u>		

（4）期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## (5) 坏账准备的情况

本报告期内无应收票据坏账准备。

## (6) 本期无实际核销的应收票据情况。

## (三) 应收账款

## 1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	12,281,384.18
1-2年（含2年）	1,531,983.65
2-3年（含3年）	254,310.85
3年以上	831,197.14
小计	<u>14,898,875.82</u>
减：信用减值损失	2,032,016.87
合计	<u>12,866,858.95</u>

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：1. 单项金额重大					
2. 单项金额不重大					
按组合计提坏账准备	<u>14,898,875.82</u>	100.00	<u>2,032,016.87</u>		<u>12,866,858.95</u>
其中：信用风险特征组合	14,898,875.82	100.00	2,032,016.87	13.64	12,866,858.95
合计	<u>14,898,875.82</u>	<u>100.00</u>	<u>2,032,016.87</u>		<u>12,866,858.95</u>

续上表

类别	账面余额		期初余额		计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备		
按单项计提坏账准备						
其中：1. 单项金额重大						
2. 单项金额不重大						
按组合计提坏账准备	17,423,156.08	100.00	2,220,701.59			15,202,454.49
其中：信用风险特征组合	17,423,156.08	100.00	2,220,701.59	12.75		15,202,454.49
合计	<u>17,423,156.08</u>	<u>100.00</u>	<u>2,220,701.59</u>			<u>15,202,454.49</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	12,281,384.18	614,069.21	5
1-2年（含2年）	1,531,983.65	459,595.10	30
2-3年（含3年）	254,310.85	127,155.42	50
3年以上	831,197.14	831,197.14	100
合计	<u>14,898,875.82</u>	<u>2,032,016.87</u>	

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
坏账准备	2,220,701.59	747,009.51	935,694.23		2,032,016.87
合计	<u>2,220,701.59</u>	<u>747,009.51</u>	<u>935,694.23</u>		<u>2,032,016.87</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
上海德梅柯汽车装备制造有限公司	239,286.86	转回
柯马（上海）工程有限公司	211,353.56	转回
上海汽车集团股份有限公司	89,619.25	转回
四川成焊宝玛焊接装备工程有限公司	51,185.95	转回
合计	<u>591,445.62</u>	

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	账面余额	账龄	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
柯马（上海）工程有限公司	1,270,783.43	1年以内（含1年）	8.53	63,539.17
天永机械电子（太仓）有限公司	862,910.00	1年以内（含1年）	5.79	43,145.50
大连奥托股份有限公司	842,569.00	1年以内（含1年）	5.65	42,128.45
爱孚迪（上海）制造系统工程 有限公司	634,484.20	1年以内（含1年）	4.26	31,724.21
天津福臻工业装备有限公司	475,025.59	1年以内（含1年）	3.19	23,751.28
合计	<u>4,085,772.22</u>		<u>27.42</u>	<u>204,288.61</u>

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 本期无转移应收账款且继续涉入的情形，无继续涉入形成的资产、负债

#### （四）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内（含1年）	646,323.54	89.59	990,829.66	100.00
1-2年（含2年）	75,118.78	10.41		
合计	<u>721,442.32</u>	<u>100.00</u>	<u>990,829.66</u>	<u>100.00</u>

2. 本期无账龄超过一年的大额预付款项情况。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	与本公司关系	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)
顶柱科技（上海）有限公司	关联方	380,000.00	52.67
中国测试技术研究院机械研究所	非关联方	44,000.00	6.10
武汉泰特沃斯科技有限公司	非关联方	42,550.00	5.90
北京普析通用仪器有限责任公司	非关联方	39,000.00	5.41
上海绿环商品检测有限公司	非关联方	18,000.00	2.50

债务人名称	与本公司关系	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)
顶柱科技（上海）有限公司	关联方	380,000.00	52.67
合计		<u>523,550.00</u>	<u>72.58</u>

## (五) 其他应收款

## 1. 总表情况

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,797,365.07	1,390,526.49
合计	<u>1,797,365.07</u>	<u>1,390,526.49</u>

## 2. 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,419,411.96
1-2年（含2年）	388,798.00
2-3年（含3年）	
3年以上	3,800.00
小计	<u>1,812,009.96</u>
减：信用减值损失	14,644.89
合计	<u>1,797,365.07</u>

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	966,813.00	919,717.43
备用金	721,955.16	349,386.94
往来款	33,819.00	60,000.00
职工福利费	7,000.00	7,000.00
其他	82,422.80	77,736.74
合计	<u>1,812,009.96</u>	<u>1,413,841.11</u>

## (3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	23,314.62	12,025.89	20,695.62		14,644.89
合计	<u>23,314.62</u>	<u>12,025.89</u>	<u>20,695.62</u>		<u>14,644.89</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
上海灌申工程科技有限公司	18,000.00	转回
合计	<u>18,000.00</u>	

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款	
				总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
日盛国际租赁有限公司	押金、保证金	800,000.00	2年以内	44.14	
王倩	备用金	236,675.98	1年以内(含1年)	13.06	
陈艾	备用金	144,922.00	1年以内(含1年)	8.00	
大联大商贸有限公司	押金、保证金	93,274.00	1-2年(含2年)	5.15	
解静红	备用金	86,000.00	1年以内(含1年)	4.75	
合计		<u>1,360,871.98</u>		<u>75.10</u>	

(6) 本期无应收政府补助情况。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	232,254.41	193,850.81
合计	<u>232,254.41</u>	<u>193,850.81</u>

(七) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,120,270.33	8,841,215.65
固定资产清理		
合计	<u>7,120,270.33</u>	<u>8,841,215.65</u>

## 2. 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	11,533,526.84	1,873,209.86	1,608,840.38	<u>15,015,577.08</u>
2. 本期增加金额	<u>2,313,319.33</u>			<u>2,313,319.33</u>
(1) 购置	2,313,319.33			<u>2,313,319.33</u>
3. 本期减少金额	<u>2,300,000.00</u>			<u>2,300,000.00</u>
(1) 处置或报废	2,300,000.00			<u>2,300,000.00</u>
4. 期末余额	<u>11,546,846.17</u>	<u>1,873,209.86</u>	<u>1,608,840.38</u>	<u>15,028,896.41</u>
二、累计折旧				
1. 期初余额	4,088,706.78	852,984.26	1,232,670.39	<u>6,174,361.43</u>
2. 本期增加金额	<u>1,623,448.49</u>	<u>457,954.68</u>	<u>189,528.10</u>	<u>2,270,931.27</u>
(1) 计提	1,623,448.49	457,954.68	189,528.10	<u>2,270,931.27</u>
3. 本期减少金额	<u>536,666.62</u>			<u>536,666.62</u>
(1) 处置或报废	536,666.62			<u>536,666.62</u>
4. 期末余额	<u>5,175,488.65</u>	<u>1,310,938.94</u>	<u>1,422,198.49</u>	<u>7,908,626.08</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>6,371,357.52</u>	<u>562,270.92</u>	<u>186,641.89</u>	<u>7,120,270.33</u>
2. 期初账面价值	<u>7,444,820.06</u>	<u>1,020,225.60</u>	<u>376,169.99</u>	<u>8,841,215.65</u>

(2) 期末无暂时闲置固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	4,400,000.00	543,137.64		3,856,862.36

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

## (八) 无形资产

## 1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,539,961.72	<u>1,539,961.72</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	94,339.62	<u>94,339.62</u>
4. 期末余额	<u>1,445,622.10</u>	<u>1,445,622.10</u>
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,288,389.47	<u>1,288,389.47</u>
2. 本期增加金额	<u>157,232.63</u>	<u>157,232.63</u>
(1) 计提	157,232.63	<u>157,232.63</u>
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	<u>1,445,622.10</u>	<u>1,445,622.10</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值	<u>251,572.25</u>	<u>251,572.25</u>

## (九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
实验室试验台工程			119,664.60		229,357.32
	349,021.92				
奔驰车汽车装潢费	11,876.78		6,196.56		5,680.22
实验室装修	511,578.50	133,110.15	144,575.02		500,113.63
易制爆仓库改造			36,363.64		69,696.97
	106,060.61				
法律顾问费		301,886.78	150,943.39		150,943.39
企业邮箱服务		30,566.04	1,698.11		28,867.93
合计	<u>978,537.81</u>	<u>465,562.97</u>	<u>459,441.32</u>		<u>984,659.46</u>

## (十) 递延所得税资产及递延所得税负债

## 1. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,046,661.76	2,244,016.21
可抵扣亏损	9,190,474.40	2,195,631.24
合计	<u>11,237,136.16</u>	<u>4,439,647.45</u>

## 2. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022年	558,662.32	56,194.00	
2023年	2,240,959.65	2,139,437.24	
2024年	6,390,852.43		
合计	<u>9,190,474.40</u>	<u>2,195,631.24</u>	

## (十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	96,410.00	
合计	<u>96,410.00</u>	

## (十二) 短期借款

## 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	6,500,000.00	2,500,000.00
合计	<u>6,500,000.00</u>	<u>2,500,000.00</u>

## 2. 期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

## (十三) 应付账款

## 1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,002,039.31	3,825,208.40
1年至2年(含2年)	2,697,993.09	101,316.01
2年至3年(含3年)	97,405.01	71,400.00
3年以上	63,400.00	
合计	<u>3,860,837.41</u>	<u>3,997,924.41</u>

## 2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
法如国际贸易(上海)有限公司	2,098,000.00	未到结算期
合计	<u>2,098,000.00</u>	

## (十四) 预收款项

## 1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
服务费	168,672.95	38,444.95
合计	<u>168,672.95</u>	<u>38,444.95</u>

## 2. 期末无账龄超过1年的重要预收款项

## (十五) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,249,091.66	16,050,045.82	15,123,791.48	2,175,346.00
二、离职后福利中-设定提存计划负债	69,490.04	1,168,932.45	1,157,595.46	80,827.03
三、辞退福利	20,546.60		20,546.60	
合计	<u>1,339,128.30</u>	<u>17,218,978.27</u>	<u>16,301,933.54</u>	<u>2,256,173.03</u>

## 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,168,374.70	14,979,799.84	14,041,165.48	2,107,009.06
二、职工福利费	2,215.80	183,848.76	183,219.56	2,845.00
三、社会保险费	<u>48,777.16</u>	<u>672,313.22</u>	<u>673,576.44</u>	<u>47,513.94</u>
其中：医疗保险费	40,863.00	591,141.28	590,513.88	41,490.40
工伤保险费	2,133.52	20,467.46	20,998.34	1,602.64
生育保险费	5,780.64	60,704.48	62,064.22	4,420.90
四、住房公积金	29,724.00	214,084.00	225,830.00	17,978.00
合计	<u>1,249,091.66</u>	<u>16,050,045.82</u>	<u>15,123,791.48</u>	<u>2,175,346.00</u>

## 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	65,488.94	1,134,422.51	1,121,356.14	78,555.31
2. 失业保险费	4,001.10	34,509.94	36,239.32	2,271.72
合计	<u>69,490.04</u>	<u>1,168,932.45</u>	<u>1,157,595.46</u>	<u>80,827.03</u>

## 4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
经济补偿金	20,546.60	
合计	<u>20,546.60</u>	

## (十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	-16,578.57	-16,578.57
2. 增值税	841,768.85	658,335.46
3. 城市维护建设税	917.40	6,658.67
4. 教育费附加	3,125.40	28,236.53
5. 其他	825.32	2,218.12
合计	<u>830,058.40</u>	<u>678,870.21</u>

## (十七) 其他应付款

## 1. 总表情况

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	11,749.94	4,903.03
应付股利		
其他应付款	1,644,065.94	3,778,489.43
合计	<u>1,655,815.88</u>	<u>3,783,392.46</u>

## 2. 应付利息

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	11,749.94	4,903.03
合计	<u>11,749.94</u>	<u>4,903.03</u>

(2) 期末无重要的已逾期未支付利息。

## 3. 其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
暂收款	40,993.72	5,451.51
上市推荐费	550,000.00	600,000.00
设备校准费		25,000.00
装修维修费	245,167.70	440,849.11
公积金及社保	13,322.80	9,591.17

款项性质	期末余额	期初余额
应付员工代垫款	232,712.79	565,514.71
借款	319,175.95	1,852,359.63
购入 OMS 系统		171,225.00
法律顾问费	100,000.00	
会务服务费	71,844.66	
其他	70,848.32	108,498.30
合计	<u>1,644,065.94</u>	<u>3,778,489.43</u>

## (2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
华融证券股份有限公司	550,000.00	未到结算期
合计	<u>550,000.00</u>	

## (十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	348,229.00	
合计	<u>348,229.00</u>	

## (十九) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	176,771.00		12.41%
合计	<u>176,771.00</u>		

## (二十) 长期应付款

## 1. 总表情况

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,587,312.31	3,374,365.29
专项应付款		
合计	<u>2,587,312.31</u>	<u>3,374,365.29</u>

## 2. 长期应付款

## (1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
固定资产融资租赁	2,537,137.02	3,243,951.01
固定资产分期付款	50,175.29	130,414.28
合计	<u>2,587,312.31</u>	<u>3,374,365.29</u>

## (二十一) 递延收益

## 1. 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
固定资产售后回租损益	-	415,574.50	30,121.26	-313,436.18	未实现售后回租损益
合计	<u>698,889.42</u>	<u>415,574.50</u>	<u>30,121.26</u>	<u>-313,436.18</u>	

## (二十二) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
<b>一、有限售条件股份</b>	<u>5,135,387.00</u>						<u>5,135,387.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	<u>5,135,387.00</u>						<u>5,135,387.00</u>
其中：境内法人持股	481,067.00						481,067.00
境内自然人持股	4,654,320.00						4,654,320.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
<b>二、无限售条件流通股份</b>	<u>3,064,613.00</u>						<u>3,064,613.00</u>
1. 人民币普通股	3,064,613.00						3,064,613.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
<b>股份合计</b>	<u>8,200,000.00</u>						<u>8,200,000.00</u>

## (二十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	7,208,502.60			7,208,502.60
合计	<u>7,208,502.60</u>			<u>7,208,502.60</u>

## (二十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	368,161.99			368,161.99

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	<u>368,161.99</u>			<u>368,161.99</u>

## (二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-598,569.01	2,928,336.85
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	<u>-598,569.01</u>	<u>2,928,336.85</u>
加:本期归属于母公司股东的净利润	-7,957,835.96	-3,526,905.86
其他调整		
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>-8,556,404.97</u>	<u>-598,569.01</u>

## (二十六) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,289,891.94	14,365,618.72	28,405,726.73	12,368,499.71
合计	<u>24,289,891.94</u>	<u>14,365,618.72</u>	<u>28,405,726.73</u>	<u>12,368,499.71</u>

## (二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	2,959.96	7,179.98	详见四、税项(一)
教育费附加	11,839.81	21,539.01	详见四、税项(一)
地方教育费附加		7,179.67	详见四、税项(一)
车船使用税	6,480.00	6,585.00	定额征收
印花税	7,826.20	9,632.30	
合计	<u>29,105.97</u>	<u>52,115.96</u>	

## (二十八) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,917,122.62	5,840,148.39
业务招待费	1,599,191.85	1,319,622.71
会议展览服务费	381,864.87	
交通运输费	300,614.10	413,784.47

费用性质	本期发生额	上期发生额
折旧	233,608.30	197,106.98
办公费	172,692.80	211,350.67
无形资产摊销	157,232.63	196,026.73
差旅费	177,503.62	198,063.09
租赁费	83,102.00	191,693.75
维修费	66,027.33	69,810.12
低值易耗品	45,622.60	136,425.38
广告费	66,611.89	38,655.21
保险费	37,697.19	29,969.35
招标费		2,545.00
其他	713,089.88	613,264.86
合计	<u>8,951,981.68</u>	<u>9,458,466.71</u>

## (二十九) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,354,190.94	2,195,853.26
业务招待费	1,569,984.35	1,448,839.25
装修费	552,363.84	561,635.72
房屋租赁费	609,065.32	572,388.60
折旧	359,541.54	375,548.19
中介机构费	306,242.65	378,155.15
办公费	298,267.93	249,868.25
差旅费	248,621.49	308,367.77
无形资产摊销		79,972.47
交通运输费	57,555.66	77,214.41
会务费	20,760.00	10,417.00
其他	393,462.06	576,994.29
合计	<u>6,770,055.78</u>	<u>6,835,254.36</u>

## (三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资	966,930.21	765,255.12
社会保险	162,136.97	287,420.10
公积金	20,607.00	16,722.00
折旧	375,323.38	491,085.00

项目	本期发生额	上期发生额
检测费	120,874.53	37,000.00
设备维修费	14,728.23	1,920.00
动力费用	5,821.98	22,074.45
服务费	6,608.50	1,320.00
低值易耗品摊销		11,646.55
其他		23,065.14
合计	<u>1,673,030.80</u>	<u>1,657,508.36</u>

## (三十一) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	757,304.54	554,118.40
减：利息收入	1,549.37	3,946.05
手续费	21,142.36	84,391.50
合计	<u>776,897.53</u>	<u>634,563.85</u>

## (三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个税手续费	8,278.54	32,329.74
政府补助		250,000.00
进项税加计抵减	25,566.45	
合计	<u>33,844.99</u>	<u>282,329.74</u>

## 政府补助说明：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额
“3D-China”第三方检测服务平台升级改造专项扶持金		250,000.00
合计		<u>250,000.00</u>

## (三十三) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	5,514.46	
合计	<u>5,514.46</u>	

## (三十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

应收账款坏账损失	188,684.72
其他应收款坏账损失	8,669.73
合计	<u>197,354.45</u>

## (三十五) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-1,114,323.35
合计		<u>-1,114,323.35</u>

## (三十六) 营业外收入

## 1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	18,352.00		18,352.00
合计	<u>18,352.00</u>		<u>18,352.00</u>

注：本期其他系 2018 年度“国际创新创业大赛”奖金和无需支付的逾期利息。

## (三十七) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	5,229.06	68.56	5,229.06
合计	<u>5,229.06</u>	<u>68.56</u>	<u>5,229.06</u>

注：本期其他系支付的诉讼费和违约金。

## (三十八) 所得税费用

## 1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-69,125.74	94,161.47

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-8,026,961.70	-3,432,744.39
按适用税率计算的所得税费用	-1,204,044.26	-514,911.66
子公司适用不同税率的影响	-90,561.90	-213,943.73
调整以前期间所得税的影响	-69,125.74	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	466,036.95	393,966.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-86,091.28
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	1,016,785.18	701,611.00

项目	本期发生额	上期发生额
本期研发费加计扣除的影响	-188,215.97	-186,469.69
其他		
所得税费用合计	<u>-69,125.74</u>	<u>94,161.47</u>

## (三十九) 现金流量表项目注释

## 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		250,000.00
利息收入	1,549.37	3,946.05
往来款	336,144.36	100,801.18
其他	82,404.28	32,329.74
合计	<u>420,098.01</u>	<u>387,076.97</u>

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的费用	6,366,132.06	7,551,550.60
押金保证金		128,900.00
其他	202,209.54	276,452.39
合计	<u>6,568,341.60</u>	<u>7,956,902.99</u>

## 3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方往来款	381,721.82	3,236,630.04
售后回租固定资产	1,151,992.10	4,000,000.00
合计	<u>1,533,713.92</u>	<u>7,236,630.04</u>

## 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方往来款	1,948,931.58	2,212,678.76
融资租赁、分期付款还本	2,432,945.08	1,668,164.08
合计	<u>4,381,876.66</u>	<u>3,880,842.84</u>

## (四十) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-7,957,835.96	-3,526,905.86
加：资产减值准备	-197,354.45	1,114,323.35

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,270,931.27	2,588,031.80
无形资产摊销	157,232.63	275,999.20
长期待摊费用摊销	459,441.32	82,124.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	757,304.54	554,118.40
投资损失(收益以“—”号填列)	-5,514.46	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		
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)		
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	2,942,848.74	-946,929.64
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	611,801.72	361,976.47
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>-961,144.65</u></b>	<b><u>502,738.09</u></b>

## 二、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

## 三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	1,471,432.88	2,252,344.62
减：现金的期初余额	2,252,344.62	2,396,521.59
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	<u>-780,911.74</u>	<u>-144,176.97</u>

### 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>1,471,432.88</u>	<u>2,252,344.62</u>
其中：库存现金	4,300.39	950.45
可随时用于支付的银行存款	1,467,132.49	2,251,394.17
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

项目	期末余额	期初余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>1,471,432.88</u>	<u>2,252,344.62</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 七、合并范围的变更

### （一）其他原因的合并范围变动

本公司第二届董事会第三次会议审议通过了《关于注销全资子公司的议案》以及《关于追认注销顶柱检测技术(上海)股份有限公司嘉定分公司的议案》，截至2019年12月31日，深圳顶柱检测服务有限公司、西安顶柱检测服务有限公司、顶柱环保技术工程(上海)有限公司及顶柱检测技术(上海)股份有限公司嘉定分公司注销手续已全部办理完毕。

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### （1）本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
南京顶柱检测服务有限公司	南京	南京江北新区新锦湖路3-1号中丹生态生命科学产业园一期A栋1205-1207室。	有限责任公司(法人独资)	100.00		100.00	设立
北京顶柱检测科技服务有限公司	北京	北京市密云区鼓楼东大街3号山水大厦3层313室-1662(云创谷经济开发中心集中办公区)	有限责任公司(法人独资)	100.00		100.00	设立
上海顶柱检测服务有限公司	上海	上海市嘉定区江桥镇沙河路337号1_203室J1476	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	100.00		100.00	设立
武汉顶柱检测技术有限公司	武汉	武汉市江夏区经济开发区藏龙岛长咀村长咀光电子工业园一期9号厂房1-3层301室	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	100.00		100.00	设立

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多

种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

(1) 2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动计	合计
	资产	计入当期损益的金融资产	入其他综合收益的金融资产	
货币资金	1,471,432.88			<u>1,471,432.88</u>
应收票据				
应收账款	12,866,858.95			<u>12,866,858.95</u>
其他应收款	1,797,365.07			<u>1,797,365.07</u>

(2) 2019年1月1日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动计	合计
	资产	计入当期损益的金融资产	入其他综合收益的金融资产	
货币资金	2,252,344.62			<u>2,252,344.62</u>
应收票据	90,000.00			<u>90,000.00</u>
应收账款	15,202,454.49			<u>15,202,454.49</u>
其他应收款	1,390,526.49			<u>1,390,526.49</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

(1) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计	其他金融负债	合计
	入当期损益的金融负债		
短期借款		6,500,000.00	<u>6,500,000.00</u>
应付账款		3,860,837.41	<u>3,860,837.41</u>
其他应付款		1,644,065.94	<u>1,644,065.94</u>
长期借款		176,771.00	<u>176,771.00</u>
长期应付款		2,587,312.31	<u>2,587,312.31</u>
应付利息		11,749.94	<u>11,749.94</u>

(2) 2019年1月1日

金融负债项目	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	合计
短期借款		2,500,000.00	<u>2,500,000.00</u>
应付账款		3,997,924.41	<u>3,997,924.41</u>
其他应付款		3,778,489.43	<u>3,778,489.43</u>
长期借款			
长期应付款		3,374,365.29	<u>3,374,365.29</u>
应付利息		4,903.03	<u>4,903.03</u>

## （二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司无因提供财务担保而面临信用风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉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、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。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。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六（二）、六（三）及六（五）。

## （三）流动风险

本公司及各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司财务部门在汇总各公司现金流量预测的基础上，在合并层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

## （四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

### 1. 利率风险

本公司的利率风险主要来源于长短期借款，借款利率固定。因此，本公司所承担的利率变动市场风险不重大。

### 2. 汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

### 3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。因此，本公司不涉及的权益工具投资价格风险。

### （五）资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2019年度和2018年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 十、公允价值的披露

### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无。

## 十一、关联方关系及其交易

### （一）关联方的认定标准：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### （二）本公司的控股股东及实际控制人情况

公司的控股股东及实际控制人是孙斌，孙斌直接持股比例为 73.04%。

### （三）本公司的子公司情况

详见八、在其他主体中的权益 1. 在子公司中的权益

### （四）本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

### （五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
顶助（上海）投资管理中心（有限合伙）	公司股东
香港顶柱国际贸易有限公司	同一控制下的关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
顶柱科技（上海）有限公司	同一控制下的关联方
瑞特（中国）集团有限公司	同一控制下的关联方
苏克（上海）工业技术工程有限公司	同一控制下的关联方
图歌工业发展（上海）有限公司	同一控制下的关联方
袁洁	与控股股东关系密切的家庭成员

#### （六）关联方交易

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### （1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
顶柱科技（上海）有限公司	设备采购	380,000.00	

##### 2. 关联担保情况

###### （1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙斌、袁洁	2,500,000.00	2018.6.27	2019.6.26	是
孙斌、袁洁	3,500,000.00	2019.1.11	2020.1.10	否
孙斌、袁洁	3,000,000.00	2019.6.27	2020.6.26	否

##### 3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
孙斌	381,721.82	2019.11.15	2020.10.30	

注：本期本公司向股东孙斌新增借款38.17万元，累计偿还194.89万元。截止2019年12月31日，尚余31.92万元未归还。

#### （七）关联方应收应付款项

##### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	顶柱科技（上海）有限公司	380,000.00			

##### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	孙斌	319,175.95	1,886,385.71

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

## 十二、股份支付

本公司无股份支付。

## 十三、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的承诺事项及或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

（二）利润分配情况

拟分配的利润或股利	无
经审议批准宣告发放的利润或股利	无

（三）销售退回

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大销售退回情况。

（四）其他

无。

## 十五、其他重要事项

（一）债务重组

无。

（二）资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

无。

（五）分部信息

无。

（六）借款费用

无。

（七）外币折算

无。

（八）租赁

无。

（九）其他

无。

## 十六、母公司财务报表项目注释

（一）应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		90,000.00
合计		<u>90,000.00</u>

（2）期末无已质押的应收票据。

（3）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	871,220.68		贴现
银行承兑汇票		100,656.25	背书
合计	<u>971,876.93</u>		

（4）期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（5）坏账准备的情况

本报告期内无应收票据坏账准备。

（二）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	11,561,766.18
1-2年（含2年）	1,531,983.65
2-3年（含3年）	254,310.85
3年以上	831,197.14
小计	<u>14,179,257.82</u>
减：信用减值损失	1,996,035.97
合计	<u>12,183,221.85</u>

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		计提比例（%）	账面价值
	金额	比例（%）	金额	坏账准备		
按单项计提坏账准备						
其中：1. 单项金额重大						
2. 单项金额不重大						
按组合计提坏账准备	<u>14,179,257.82</u>	<u>100.00</u>	<u>1,996,035.97</u>			<u>12,183,221.85</u>
其中：1. 账龄组合	14,179,257.82	100.00	1,996,035.97	14.08		12,183,221.85
合计	<u>14,179,257.82</u>	<u>100.00</u>	<u>1,996,035.97</u>			<u>12,183,221.85</u>

续上表

类别	账面余额		期初余额		计提比例（%）	账面价值
	金额	比例（%）	金额	坏账准备		
按单项计提坏账准备						
其中：1. 单项金额重大						
2. 单项金额不重大						
按组合计提坏账准备	<u>17,423,156.08</u>	<u>100.00</u>	<u>2,220,701.59</u>			<u>15,202,454.49</u>
其中：1. 账龄组合	17,423,156.08	100.00	2,220,701.59	12.75		15,202,454.49
合计	<u>17,423,156.08</u>	<u>100.00</u>	<u>2,220,701.59</u>			<u>15,202,454.49</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	11,561,766.18	578,088.31	5
1-2年 (含2年)	1,531,983.65	459,595.10	30
2-3年 (含3年)	254,310.85	127,155.42	50
3年以上	831,197.14	831,197.14	100
合计	<u>14,179,257.82</u>	<u>1,996,035.97</u>	

## 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	2,220,701.59	711,028.61	935,694.23			1,996,035.97
合计	<u>2,220,701.59</u>	<u>711,028.61</u>	<u>935,694.23</u>			<u>1,996,035.97</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
上海德梅柯汽车装备制造有限公司	239,286.86	
柯马 (上海) 工程有限公司	211,353.56	
上海汽车集团股份有限公司	89,619.25	
四川成焊宝玛焊接装备工程有限公司	51,185.95	
合计	<u>591,445.62</u>	

4. 本期无实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	账面余额	账龄	占应收账款合	
			计的比例 (%)	坏账准备
柯马 (上海) 工程有限公司	1,270,783.43	1年以内 (含1年)	8.96	63,539.17
天永机械电子 (太仓) 有限公司	862,910.00	1年以内 (含1年)	6.09	43,145.50
大连奥托股份有限公司	842,569.00	1年以内 (含1年)	5.94	42,128.45
天津福臻工业装备有限公司	475,025.59	1年以内 (含1年)	3.35	23,751.28
安徽巨一自动化装备有限公司	421,163.00	1年以内 (含1年)	2.97	21,058.15
合计	<u>3,872,451.02</u>		<u>27.31</u>	<u>193,622.55</u>

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 本期无转移应收账款且继续涉入的情形，无继续涉入形成的资产、负债

(三) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,681,434.74	4,844,977.48
合计	<u>7,681,434.74</u>	<u>4,844,977.48</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	4,121,231.77
1-2年(含2年)	3,563,512.11
2-3年(含3年)	
3年以上	3,800.00
小计	<u>7,688,543.88</u>
减：信用减值损失	7,109.14
合计	<u>7,681,434.74</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	904,674.00	856,577.43
备用金	679,094.12	349,386.94
往来款	6,015,352.96	3,625,185.97
职工福利费	7,000.00	7,350.00
其他	82,422.80	27,146.28
合计	<u>7,688,543.88</u>	<u>4,865,646.62</u>

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	20,669.14	6,216.64	19,776.64		7,109.14
合计	<u>20,669.14</u>	<u>6,216.64</u>	<u>19,776.64</u>		<u>7,109.14</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
上海灌申工程科技有限公司	18,000.00	
合计	<u>18,000.00</u>	

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款	
				总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
武汉顶柱检测技术有限公司	往来款	3,801,756.29	2年以内	49.45	
南京顶柱检测服务有限公司	往来款	1,785,138.67	2年以内	23.22	
日盛国际租赁有限公司	押金、保证金	800,000.00	2年以内	10.40	
上海顶柱检测服务有限公司	往来款	414,948.00	2年以内	5.40	
王倩	备用金	236,675.98	1年以内(含1年)	3.08	
合计		<u>7,038,518.94</u>		<u>91.55</u>	

(6) 本期无应收政府补助情况。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,703,104.32	12,493,508.20	28,405,726.73	11,479,867.45
合计	<u>22,703,104.32</u>	<u>12,493,508.20</u>	<u>28,405,726.73</u>	<u>11,479,867.45</u>

## 十七、补充资料

(一)按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		

非经常性损益明细	金额	说明	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
(6) 非货币性资产交换损益			
(7) 委托他人投资或管理资产的损益			
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
(9) 债务重组损益			
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
(16) 对外委托贷款取得的损益			
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
(19) 受托经营取得的托管费收入			
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,401.48		
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,514.46		
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>26,915.94</u></b>		
减：所得税影响金额			
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b><u>26,915.94</u></b>		
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	26,915.94		
归属于少数股东的非经常性损益			
(二) 净资产收益率及每股收益			
	加权平均净资产收益率	每股收益	
报告期利润	(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-71.06	-0.9705	-0.9705

---

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-71.30	-0.9738	-0.9738

顶柱检测技术（上海）股份有限公司

2020年5月22日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

上海市嘉定区金沙江西路 1555 弄 20 号 7 层