



观为监测技术无锡股份有限公司  
(Guanwei Monitoring Technology Wuxi Co.,Ltd.)



半年度报告

2016

## 公司半年度大事记



(一) 2016年3月，由公司配套的国内单机功率最大的海上风力发电场（5MW）福建平海湾风电场在线监测项目顺利开工。标志着继陆上风机成功后，观为监测|MHCC在线监测系统也成为海上风电场的首选。



(二) 2016年4月，应台湾台塑集团邀请，我司总工程师率队为台塑集团开展为期一周的ISO国际振动分析师培训。这标志着公司的国际振动分析师培训获得了海峡两岸同胞的广泛认可。



(三) 2016年4月公司应邀参加由中国电力联合会主持召开的能源行业标准《风力发电机组振动状态评价导则》送审稿的专家审查会。同期，由公司起草的离线监测企业标准被中国标准出版社《风电产业与可再生能源标准汇编\*设备卷》收录。



(四) 2016年4月，美国智能维护系统IMS中心专家一行到访公司，探讨双方在工业设备监测领域和工业大数据领域的深度合作。美国IMS中心由国际著名智能维护系统专家Jay Lee教授提出并创建，在国际上工业大数据和预知性维护领域享有广泛影响力。

(五) 2016年4月，公司主持研发的《基于工业大数据的设备全生命周期智能预警及诊断分析平台的开发与应用》项目获得江苏省重点研发计划支持。

(六) 2016年5月，华润新能源组织第八次设备集中采购招标中，公司一举中标其中三个标段，为超过200余台风力发电机组实施振动监测改造和总部大数据中心建设。



(七) 2016年5月，公司与中航国际签署合同，为古巴最大药企LABIOFAM实施在线监测系统，合同总值超过1100万元，该项目的签订成为公司产品和服务进军海外市场的良好开端。



(八) 2016年6月，公司与美国UNOCAL签署服务合同，为美国雪佛龙在中国川东北天然气项目新投运的近800台复杂机组健康管理和诊断分析服务，公司在招标阶段通过工业大数据平台和过硬的现场分析诊断能力从众多国际知名工业服务巨头中脱颖而出。

# 目 录

<b>【声明与提示】</b>	1
<b>一、基本信息</b>	
第一节 公司概况	2
第二节 主要会计数据和关键指标	3
第三节 管理层讨论与分析	4
<b>二、非财务信息</b>	
第四节 重要事项	9
第五节 股本变动及股东情况	10
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	12
<b>三、财务信息</b>	
第七节 财务报表	14
第八节 财务报表附注	19

## 声明与提示

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

### 【备查文件目录】

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

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	观为监测技术无锡股份有限公司
英文名称及缩写	Guanwei Monitoring Technology Wuxi Co., Ltd.
证券简称	观为监测
证券代码	838636
法定代表人	马笑潇
注册地址	无锡市菱湖大道 111 号无锡软件园鲸鱼 A 栋 6 楼
办公地址	无锡市菱湖大道 111 号无锡软件园鲸鱼 A 栋 6 楼
主办券商	兴业证券股份有限公司
会计师事务所（如有）	-

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	金鑫
电话	0510-85388855
传真	0510-85386398
电子邮箱	jin.xin@mhccenter.com
公司网址	www.mhccenter.com
联系地址及邮政编码	无锡市菱湖大道 111 号无锡软件园鲸鱼 A 栋 6 楼, 214400

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 8 月 31 日
行业（证监会规定的行业大类）	C40 仪器仪表制造业
主要产品与服务项目	设备状态监测仪器及配套软件的研发、生产和销售，基于工业大数据的设备振动监测与故障诊断分析报告服务，以及振动分析技术的培训服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	5,372,221
控股股东	马笑潇
实际控制人	马笑潇
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	3 项已取得，4 项已受理
公司拥有的“发明专利”数量	1 项已受理

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	14,197,746.65	8,147,920.18	74.25%
毛利率%	54.86	56.25	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,470,016.65	233,558.30	957.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,470,016.65	233,385.80	958.34%
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）	15.61	4.14	-
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）	15.61	4.14	-
基本每股收益	0.46	0.05	820%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	29,028,070.21	25,212,730.78	15.13%
负债总计	11,971,998.88	10,626,676.10	12.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,056,071.33	14,586,054.68	16.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.17	2.72	16.54%
资产负债率%	41.24	42.15	-
流动比率	2.35	2.34	-
利息保障倍数	37.20	10.86	-

### 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	-7,414,440.14	7,478.22	-99247%
应收账款周转率	1.03	1.56	-
存货周转率	1.39	4.80	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	15.13	61.64	-
营业收入增长率%	74.25	228.40	-
净利润增长率%	461.22	270.02	-

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司主营业务为设备状态监测仪器及配套软件的研发、生产和销售，基于工业大数据的设备振动监测与故障诊断分析报告服务，以及振动分析技术的培训服务。

公司以设备状态监测仪器及配套软件为主要产品，进行自主研发、生产和销售，并基于设备状态监测系统的行业运用，提供相关的设备振动监测与故障诊断分析报告服务和振动分析技术的培训服务，充分利用了行业发展的契机，在设备健康体检和诊断分析服务领域占据了一席之地。与此同时，公司不断加强自身研发能力，以提高公司竞争力。公司通过自主研发的产品和具备设备管理与诊断经验丰富的专家团队为风力发电、智慧城市（供水/排水/水利/燃气）、油气管线、港口、煤炭设备、海工装备等相关行业客户提供完整的解决方案。

在报告期内，公司不断加大研发投入，在原有商业模式的基础上积极探索延伸升级，充分利用“+互联网”的模式和先发优势，利用物联网与云计算技术将设备健康远程诊断中心（RDC）升级为设备健康云诊断中心（PHM）和工业大数据中心（IBD），不断丰富产业链的覆盖能力，将工业互联网与工业大数据更好的结合，深耕信息化与工业化深度融合，对传统工业进行改造和升级，不断增强公司核心竞争力。

公司产品销售采用直销模式，主要产品和服务围绕机组设备的健康展开，包括设备状态监测仪器及配套系统的研发、生产和销售，设备振动监测与故障诊断分析报告服务，以及振动分析技术的培训服务。公司主要客户为大型生产型企业，并长期服务于国内外行业标杆性企业和集团。对于设备状态监测仪器及配套系统的销售，公司除了通过投标方式获取订单外，也通过积极和下游客户、上游设备制造商交流洽谈，引导客户提高对设备管理特别是设备预知性维护的意识，创造客户需求，挖掘潜在新客户需求；对于设备振动监测与故障诊断分析服务，公司一方面通过与设备状态监测系统捆绑销售方式向客户提供，另一方面积极探索新的模式，以嵌入高水平设备咨询顾问的模式，利用公司多年在行业内积累了较好的口碑声誉，引导客户体验并签署年化设备故障诊断分析服务。

报告期末至本报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

### 二、经营情况

上半年，公司围绕年度经营管理目标，在报告期内，公司不断加大研发投入，在原有商业模式的基础上积极探索延伸升级把握市场需求，加快自主产品成熟完善并迅速占领市场，在以下五方面都取得了长足的进步和突破：

1. 风力发电行业：加大对风力发电机制造企业的原厂配套工作，自主产品先后为远景能源、湘电风能、海装风电、中车风电等大型风力发电机制造企业做原厂 OEM 配套，此项举措对公司报告期内的销售额提升有很大贡献；
2. 水利行业：公司积极开拓新兴市场，并为水利行业上的特殊应用定制化开发，得到了客户和业主的高度认可；

3. 诊断服务：公司报告期内签署了第一份较大额度年化诊断分析服务合同，业主为美国大型油气企业雪佛龙，为其在中国川东北天然气项目新投运的近 800 台复杂机组进行健康管理和现场诊断分析服务；
4. 国际合作：公司依托多年积累的海量机组健康数据，结合物联网与云计算技术打造观为的工业大数据中心（IBD），并与美国著名智能维护系统（IMS）积极合作，探讨双方在工业设备监测领域和工业大数据领域的深度合作；
5. 政府重点研发项目：公司主持研发的《基于工业大数据的设备全生命周期智能预警及诊断分析平台的开发与应用》项目获得江苏省重点研发计划支持，该项目旨在攻克并解决该领域长期存在或阻碍行业发展的技术难题。

同时公司非常重视知识产权、著作权的申请与保护，公司已取得 14 项计算机软件著作权。此外，截止至 2016 年 6 月 30 日，公司有 2 项产品获得高新技术产品认证、取得 3 项专利，同时 4 项专利已受理，其中包括 1 项发明专利。

公司致力成为一家专著于工业运维领域，全球领先的工业大数据企业，积极践行《中国制造 2025》计划，为制造业转型升级和提质增效做出贡献。

本报告期内主要数字指标：

1. 公司财务状况：公司总资产 29,028,070.21 元，比期初 25,212,730.78 元，增加 3,815,339.43 元，增长 15.13%，主要是应收账款增加；负债总额为 11,971,998.88 元，比期初 10,626,676.10 元，增加 1,345,322.78 元，上升 12.66%，主要是银行贷款增长；归属于挂牌公司股东的净资产 17,056,071.33 元，较上年度末增长 16.93%。
2. 公司经营成果：公司实现营业收入 14,197,746.65 元，净利润 2,470,016.65 元，分别比上年同期增长 74.25%，957.56%，其中实现归属挂牌公司所有者的净利润为 2,470,016.65 元，比去年同期增长 957.56%。报告期内收入大幅增长主要是受益于风力发电机制造企业原厂配套业务的大幅增长；报告期内为公司自主研发硬件系统的成熟推广期，主体研发投入已于上期实现，本期大数据研发项目投入刚刚启动，导致计入本期的研发费用减少，同时公司管理日趋规范，销售成本的规模化效应逐步显现，这些因素导致报告期内净利润大幅提高。公司净资产收益率为 15.61%，比上年同期相比增长超三倍，公司每股收益为 0.46 元，比上年同期相比增长 820%。
3. 现金流量：由于公司客户主要系央企、国企及大型民企，客户付款审批流程复杂，导致回款周期较长，随着收入体量的不断扩大，应收账款随之增大，很大程度上降低了经营活动现金流入；加之公司为了匹配收入规模适当提升了存货储备，因此短时间内公司收入体量迅速上升导致经营活动现金净流出增大。综合上述因素，导致经营活动现金流净额为-7,414,440.14 元。

### 三、风险与价值

#### （一）公司治理风险

有限公司阶段，公司治理机制不够健全，曾存在相关会议文件保存不完整、部分重大决策事项未能保留书面决策或审批记录等不规范情况。公司于 2016 年 3 月整体变更为股份公司后，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理办法》等治理制度，建

立了相对完善、健全的公司治理机制。但由于股份公司成立时间较短，公司治理机制的有效运行仍需磨合，故公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：公司已制定了规范公司治理及强化其制衡运作的管理制度，强化全体股东、董事、监事、高级管理人员规范公司治理理念，依法审慎履行管理、监督职责，确保严格按照《公司章程》及其他管理制度的规定组织及实施“三会”程序，规范公司治理行为。

### （二）产品研发风险

公司所处行业对技术水平和技术研发能力、创新能力要求较高。公司需要不断提高自身技术水平、研发新技术和新产品，才能更好的提供服务。由于公司在新产品的开发阶段可能存在技术上的不确定性，因而公司在新产品的研究、开发、试生产等各阶段都面临着种种不确定因素甚至研发失败的风险。

应对措施：为了提高公司的竞争力，公司建设了一支经验丰富的研发团队，满足客户需求，公司以持续高强度的研发投入为保障，确保公司研发体系的高效运行。

### （三）公司核心技术人员流失风险

公司的核心竞争力在于研发人员、诊断人员，只有通过他们的研发、设计及诊断才能使公司不断成长壮大，以应对市场竞争。如果核心人员流失，则相关项目的开发、设计和项目运作会出现断层，影响公司正常业务的开展。

应对措施：公司已建立技术研发制度，与核心技术人员签署保密协议，采取保密措施，并对核心人员进行奖励，实现核心人员个人利益与公司利益的紧密关联。同时，公司将有效保持核心技术人员的激励机制，并根据环境变化而不断完善，尽可能避免影响到核心技术人员的积极性与创造性发挥。

### （四）知识产权被侵害的风险

公司拥有多项计算机软件著作权、专利、商标等无形资产，报告期内未发生严重的被盗版及侵权事件。但是由于我国对软件的知识产权保护还有差距，存在一些软件产品被盗版、专有技术流失或泄密等现象。鉴于国内市场和知识产权保护现状以及软件易于复制的特性，公司的产品也存在被盗版的风险。如果公司的产品、研究成果遭较大范围的盗版、仿冒或非法销售，将会对公司的盈利水平产生不利影响。

应对措施：公司一直注重核心技术的保密工作，已制定了专门保密制度；公司在知识产权开发成功后会及时申请软件著作权、专利、商标等加以保护。

### （五）客户集中的风险

公司专注于提供设备振动监测和故障诊断分析的综合解决方案，目前主要从事振动监测设备的销售，主要应用于风能、水利水电、石油天然气等行业，设备的销售与上述行业客户的建设工程相关，虽然报告期内公司并不存在对重大客户的依赖，但客户集中度较高，如果客户因行业周期性的影响、自身生产经营变化或其他原因减少对公司服务的需求，将会在短期内对公司持续经营的稳定性构成不利影响。

应对措施：公司将在维护现有客户的同时，加强新客户的开发，扩张销售渠道，将公司的销售区域向其他销售占比不高的区域扩展，持续加强产品竞争力，实现收入来源的多元化，从而分散客户集中的风险。

### （六）税收优惠变化的风险

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

虽然公司所享受的增值税优惠政策具有一定的稳定性和持续性，预计未来调整的可能性较小，若国家调整上述增值税税收政策，将可能对公司未来经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将逐步不断加强研发团队建设，加大研发投入，提高公司软件产品的技术含量，以求提高公司的议价能力，在未来相关税收优惠政策取消的不利影响下，能够将全部或者部分的税收成本转嫁，从而降低税收政策变化对公司利润的不利影响。另外，公司正申请高新技术企业资质，未来在企业所得税方面也可享受优惠，从而降低税收优惠变化的风险。

#### **（七）关于回购条款尚未解除或失效的风险**

2016年4月，观为监测股东马笑潇、金鑫、无锡六度与泽杉睿测就《转股与增资协议》签署《补充协议》。《补充协议》涉及回购条款的约定：马笑潇、金鑫、无锡六度对观为监测2015年、2016年和2017年三年合计的主营业务、合计净利润扣非后的业绩实现情况进行承诺，若该等业绩承诺未能实现，泽杉睿测有权要求马笑潇、金鑫、无锡六度回购股份。如触发前述回购条款，则相关股东需要按约履行回购义务。

应对措施：截止至本报告期末，观为监测已经按照《公司法》等相关法律、法规规定建立了较为完善的公司治理结构以及各项内控制度，人员安排合理，业务流程控制严格，实现了公司的高效运转和持续经营。因此，即使触发上述条款致使公司股权结构发生变化，也不会对公司正常经营造成重大不利影响。

#### **（八）经营活动现金流不能持续改善的风险**

公司报告期内主营业务规模迅速扩大，经营活动净现金流量持续为负且流出呈现扩大趋势，主要因为公司的客户多为大型央企、国企，该类客户还款风险较小但还款周期较长，加之公司为了匹配收入规模适当提升了存货储备，因此短时间内公司收入体量迅速上升导致经营活动现金净流出增大。随着公司生产经营规模的不断增长，经营活动现金需求也将进一步增加，公司存在经营活动现金流量不能持续改善的风险。

应对措施：一方面，公司将加大应收款项的催收力度，在维持客户稳定性的前提下加快应收账款的回收，保证经营活动现金流入与收入的匹配性；另一方面，随着公司收入体量的不断扩大，采购的量随之上升，公司对供应商的议价能力有所提高，有助于公司延长供应商的付款周期，控制经营活动现金流出速度。

#### **（九）应收账款余额较高的风险**

随着公司主营业务规模进一步扩大和工程交付能力的提高，在营业收入快速增长的同时，应收账款也相应增加，期末应收账款余额较高。公司主要客户为国企、央企及大型民企，回款周期较长，但回款的风险较小。公司已加大了对应收账款的催收力度，并且将进一步从事前、事中、事后等环节入手，全面加强应收账款的管理，加速资金回笼，提高资金使用效率。同时，公司将在加大产品开发力度、拓展新客户的同时，充分考虑应收账款增加可能带来的风险。尽管如此，随着公司未来业务规模的不断扩大，应收账款余额可能仍将保持在较高水平，这对公司的资金周转形成较大压力。如果公司出现大额应收账款无法回收，将对公司经营业绩产生较大影响。

应对措施：1）在拓展新业务的过程中严格审查合同条款，降低赊销周期；2）公司制定了《客户信用管理制度》、《年度销售工作安排与奖励政策》，要求定期对应收账款进行核对，对于到期的应收账款积极催收，从而加强应收款管理工作，以期加快资金回笼速度。

#### **（十）本报告期内消除的风险**

### 1. 供应商集中的风险

随着公司自主研发硬件产品的成熟和大批量应用，公司用于振动监测设备的主要零部件都已从依赖进口全面转向国内采购，并且开发了多家供应商，提高了议价能力，降低了以往对进口商品及进口供应商的依赖，从而实现在本报告期内消除了对供应商集中的风险。

### 2. 依赖政府补助的风险

公司通过自身的生产经营，严格遵守相关法律法规，有效降低公司产品及运营成本，实现了主营业务较好的盈利，增强公司的竞争实力；另一方面公司积极与政府相关部门保持良好沟通，根据国家的有关政策及时调整发展业态，本报告期内已经摆脱了前两年政府补贴占利润总额比例较高的局面，快速消除了该风险。

### 3. 存货余额较高的风险

随着公司自主研发硬件产品的逐渐成熟和稳定，公司随之对生产供应部门做出调整，加强供货预测，采用订单式生产，有效降低存货，对以往留存的存货商品公司积极利用现有的销售渠道，快速消化存货，使存货占用资金降到可控的限度。通过以上办法，在本报告期内公司已经消除了存货余额较高的风险。

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
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	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节、二、(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 承诺事项的履行情况

公司已披露的承诺事项如下：

1. 公司实际控制人马笑潇及其他董事、监事和高级管理人员已出具《避免同业竞争承诺函》。报告期内，上述人员均不存在违反承诺的情形。
2. 公司董事、监事、高级管理人员已出具《公司董事、监事及高级管理人员关于诚信状况的书面声明》。报告期内，上述人员均不存在违反承诺的情形。
3. 公司实际控制人马笑潇、持股 5%以上股东、董监高已出具《关于减少及避免关联交易的承诺》。报告期内，上述主体不存在违反承诺的情形。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	5,372,221	100%	-5,372,221	0	0.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,140,953	39.85%	-2,140,953	0	0.00%	
	董事、监事、高管	780,377	14.53%	-780,377	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0.00%	5,372,221	5,372,221	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	2,140,953	2,140,953	39.85%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	780,377	780,377	14.53%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		5,372,221	-	0	5,372,221	-	
普通股股东人数							4人

### 二、报告期期末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%	期末持有限售 股份数量	期末持有无限售 股份数量
1	马笑潇	2,140,953	0	2,140,953	39.85%	2,140,953	0
2	无锡六度资产管理 企业（有限合伙）	1,913,670	0	1,913,670	35.62%	1,913,670	0
3	金鑫	780,377	0	780,377	14.53%	780,377	0
4	杭州泽杉睿测创业 投资合伙企业（有 限合伙）	537,221	0	537,221	10.00%	537,221	0
合计		5,372,221	0	5,372,221	100%	5,372,221	0

前十名股东间相互关系说明：公司股东之间无关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东及实际控制人情况

公司控股股东及实际控制人为马笑潇。

马笑潇，男，1975年2月20日出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。2002年6月至2005年5月，任西门子（中国）有限公司高端自动化产品经理；2005年5月至2007年9月任美国罗克韦尔自动化（中国）有限公司渠道经理；2007年10月至2012年6月任新西兰况得实仪器有限公司北京代表处大中国区总监；2012年6月至2013年11月任北京观为时代科技有限公司总经理；2013年12月至2016年3月任观为有限执行董事兼总经理；2016年3月至今任观为监测董

事长兼总经理，任期三年。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
马笑潇	董事长兼总经理	男	41	博士	2016年3月-2019年3月	是
金鑫	董事、副总经理、 董事会秘书	男	39	本科	2016年3月-2019年3月	是
肖泽	董事	男	53	本科	2016年3月-2019年3月	是
李林	董事	男	35	本科	2016年3月-2019年3月	是
郑安吉	董事	男	37	本科	2016年3月-2019年3月	否
吕志远	监事会主席	男	32	本科	2016年3月-2019年3月	是
宋国华	监事	男	29	本科	2016年3月-2019年3月	是
殷伟	监事	男	33	硕士	2016年3月-2019年3月	是
YANG JUNJIA (杨浚嘉)	副总经理	男	34	本科	2016年3月-2019年3月	是
沈蕴岚	财务负责人	女	46	本科	2016年3月-2017年11月	是
<b>董事会人数：</b>						<b>5</b>
<b>监事会人数：</b>						<b>3</b>
<b>高级管理人员人数：</b>						<b>4</b>

### 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
马笑潇	董事长兼总经理	2,140,953	0	2,140,953	39.85%	0
金鑫	董事、副总经理、 董事会秘书	780,377	0	780,377	14.53%	0
肖泽	董事	-	-	-	-	-
李林	董事	-	-	-	-	-
郑安吉	董事	-	-	-	-	-
吕志远	监事会主席	-	-	-	-	-
宋国华	监事	-	-	-	-	-
殷伟	监事	-	-	-	-	-
YANG JUNJIA (杨浚嘉)	副总经理	-	-	-	-	-
沈蕴岚	财务负责人	-	-	-	-	-
<b>合计</b>		<b>2,921,330</b>	<b>0</b>	<b>2,921,330</b>	<b>54.38%</b>	<b>0</b>

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		是	
	总经理是否发生变动		是	
	董事会秘书是否发生变动		是	
	财务总监是否发生变动		是	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
马笑潇	-	新任	董事长兼总经理	股份公司创立大会聘任
金鑫	-	新任	董事、副总经理、董事会秘书	股份公司创立大会、第一届董事会第一次会议聘任
肖泽	-	新任	董事	股份公司创立大会聘任
李林	-	新任	董事	股份公司创立大会聘任
郑安吉	-	新任	董事	股份公司创立大会聘任
吕志远	-	新任	监事会主席	股份公司创立大会、第一届监事会第一次会议聘任
宋国华	-	新任	监事	股份公司创立大会聘任
殷伟	-	新任	监事	股份公司创立大会聘任
YANG JUNJIA (杨浚嘉)	-	新任	副总经理	第一届董事会第一次会议聘任
沈蕴岚	-	新任	财务负责人	第一届董事会第一次会议聘任

#### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	26	29

#### 核心员工变动情况：

公司暂未认定核心员工。

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：-	

### 二、财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-	-	-
货币资金	五、1	3,190,842.31	8,138,288.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五、2	3,112,500.00	400,000.00
应收账款	五、3	16,704,419.76	9,175,848.29
预付款项	五、4	626,987.57	856,706.60
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、5	939,632.02	342,939.43
存货	五、6	3,540,054.68	5,706,153.89
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、7	50,371.80	262,892.44
<b>流动资产合计</b>	-	<b>28,164,808.14</b>	<b>24,882,829.47</b>
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-

投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、8	498,568.08	146,387.52
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、9	66,698.46	56,376.22
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、10	297,995.53	127,137.57
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>863,262.07</b>	<b>329,901.31</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>29,028,070.21</b>	<b>25,212,730.78</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	五、11	5,000,000.00	2,000,000.00
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	五、12	3,703,501.02	4,987,700.86
预收款项	五、13	433,500.00	336,000.00
应付职工薪酬	五、14	583,162.40	1,228,299.13
应交税费	五、15	1,253,328.77	1,125,580.25
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、16	998,506.69	949,095.86
划分为持有待售的负债	-	-	-
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>11,971,998.88</b>	<b>10,626,676.10</b>
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-

其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	<b>11,971,998.88</b>	<b>10,626,676.10</b>
<b>所有者权益：</b>	-	-	-
股本	五、17	5,372,221.00	5,372,221.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、18	9,213,833.68	5,863,559.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、19	-	335,027.47
未分配利润	五、20	2,470,016.65	3,015,247.21
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>17,056,071.33</b>	<b>14,586,054.68</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>29,028,070.21</b>	<b>25,212,730.78</b>

法定代表人： 马笑潇      主管会计工作负责人： 沈蕴岚      会计机构负责人： 沈蕴岚

## （二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	五、21	14,197,746.65	8,147,920.18
减：营业成本	五、21	6,408,385.92	3,564,346.85
营业税金及附加	五、22	110,963.76	106,911.77
销售费用	五、23	619,067.75	540,708.16
管理费用	五、24	2,991,786.70	3,337,894.29
财务费用	五、25	77,994.41	50,281.21
资产减值损失	五、26	683,431.86	275,406.46
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>3,306,116.25</b>	<b>272,371.44</b>
加：营业外收入	五、27	-	230.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、28	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	<b>3,306,116.25</b>	<b>272,601.44</b>
减：所得税费用	五、29	836,099.60	39,043.14
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>2,470,016.65</b>	<b>233,558.30</b>
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	2,470,016.65	233,558.30
<b>七、每股收益：</b>	-	-	-
(一) 基本每股收益	十、2	0.46	0.05
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人： 马笑潇      主管会计工作负责人： 沈蕴岚      会计机构负责人： 沈蕴岚

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	5,109,173.97	4,017,248.76
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	345,486.74	421,976.43
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>5,454,660.71</b>	<b>4,439,225.19</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	5,775,861.16	158,669.97
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,318,175.57	1,108,304.79
支付的各项税费	-	1,842,900.01	1,011,728.26
支付其他与经营活动有关的现金	-	2,932,164.11	2,153,043.95
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>12,869,100.85</b>	<b>4,431,746.97</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-7,414,440.14</b>	<b>7,478.22</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	-	441,683.43	25,970.13
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-

投资活动现金流出小计	-	441,683.43	25,970.13
投资活动产生的现金流量净额	-	-441,683.43	-25,970.13
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	3,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	3,000,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	91,322.94	55,575.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	91,322.94	55,575.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	2,908,677.06	-55,575.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-4,947,446.51	-74,066.91
加：期初现金及现金等价物余额	-	8,138,288.82	3,333,076.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	3,190,842.31	3,259,009.70

法定代表人： 马笑潇      主管会计工作负责人： 沈蕴岚      会计机构负责人： 沈蕴岚

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

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

### 二、报表项目注释

## 观为监测技术无锡股份有限公司

### 2016 年度 1-6 月财务报表附注

#### 一、公司基本情况

观为监测技术无锡股份有限公司（以下简称本公司），成立于 2016 年 3 月 23 日，取得无锡工商行政管理局新区分局核发的统一社会信用代码 9132021307828623XU 的《营业执照》，公司类型：股份有限公司，是由 2013 年 9 月 24 日成立的观为监测技术无锡有限公司整体变更设立的。注册资本：537.2221 万元人民币，法定代表人：马笑潇，住所：无锡市菱湖大道 111 号无锡软件园鲸鱼 A 栋 6 楼。

经营范围：检测技术的研发、技术咨询、技术服务；检测设备的生产；物联网系统、机电一体化系统、工业控制及自动化系统、计算机软件的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；信息技术开发及技术服务；信息系统集成；培训服务（不含发证、不含国家统一认可的职业资格证书类培训）；仪器仪表的研发、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；设计、制作、代理和发布各类广告业务（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）

#### 二、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准

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

## 2、持续经营

本公司管理层相信本公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，管理层继续以持续经营为基础编制本公司截至 2016 年 6 月 30 日止的 2016 年度 1-6 月财务报表。

## 三、重要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 5、现金及现金等价物的确定标准

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

### 6、外币业务和外币报表折算

#### (1) 外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

#### (2) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合权益中列示。

## 7、金融工具

### (1) 金融资产

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能

力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以成本法计量。

### ④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

#### B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

### ⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A、所转移金融资产的账面价值；
- B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

**8、应收款项**

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 30 万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。对单独测试未发生减值的并入按组合计提坏账准备的应收款项计提相应的坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的风险特征

按组合计提坏账准备的计提方法：

账龄组合	账龄分析法
------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款、其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5
1至2年	10
2至3年	20
3至4年	30
4至5年	50
5年以上	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	已有迹象表明回收困难
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

## 9、存货

(1) 本公司存货包括原材料、发出商品、在途物资、产成品等。

(2) 原材料、产成品发出时采用月末一次加权平均法核算。

(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

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

## 10、固定资产

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

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75
电子及其他设备	3-5	5	19.00-31.66

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

## 11、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

## 12、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

## 13、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

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

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### 14、资产减值

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

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

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

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

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### 15、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### 16、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本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；本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。

## 17、股份支付

### (1) 股份支付的种类

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

#### ① 以权益结算的股份支付

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

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

#### ② 以现金结算的股份支付

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

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

### (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

## 18、收入

### （1）销售商品收入

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

本公司销售的主要产品为在线设备健康监测系统，系统包括硬件产品及配套的软件，按照与用户签订的销售合同向用户交付产品（包括硬件及配套的软件），安装调试完成用户验收合格后确认收入。本公司向客户提供振动检测与故障诊断分析服务，在检测诊断服务完成，交付诊断分析报告时，确认检测服务收入。

### （2）提供劳务收入

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

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

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

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

### （3）让渡资产使用权收入

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

## 19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 20、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

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

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

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

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

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

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

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

- （1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 21、租赁

### （1）经营租赁

#### 租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产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。

(2) 融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

**22、重要会计政策和会计估计变更**

(1) 重要会计政策变更

报告期，本公司未发生会计政策变更。

(2) 会计估计的变更

报告期，本公司未发生会计估计变更。

**四、税项及税收优惠**

**1、主要税种及税率**

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	应税产品的销售收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	17
增值税	技术服务收入	6
营业税	应税服务收入额	3
城市维护建设税	应缴流转税额	7
教育费附加	应缴流转税额	3
地方教育附加	应缴流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

## 2、税收优惠及批文

根据财税（2011）100号《关于软件产品增值税政策的通知》的相关规定，本公司于2014年12月3日取得无锡高新技术产业开发区国家税务局核发的锡国税高流优惠认字(2014)第28号税收优惠资格认定结果通知书，证书编号：2014SR097691。公司自行开发的软件产品销售，享受增值税实际税负超过3%部分实行即征即退税收政策。

## 五、财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以2016年6月30日为截止日，金额以人民币元为单位）

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现 金	70,067.20	3,142.70
银行存款	3,120,775.11	8,135,146.12
合计	3,190,842.31	8,138,288.82

### 2、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	3,112,500.00	400,000.00

（2）期末本公司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：

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,138,159.88	3,112,500.00
合计	7,138,159.88	3,112,500.00

（4）期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### 3、应收账款

（1）应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	17,829,792.65	100.00	1,125,372.89	6.31	16,704,419.76
组合小计	17,829,792.65	100.00	1,125,372.89	6.31	16,704,419.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	17,829,792.65	100.00	1,125,372.89	6.31	16,704,419.76

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	9,660,686.83	100.00	484,838.54	5.02	9,175,848.29
组合小计	9,660,686.83	100.00	484,838.54	5.02	9,175,848.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	9,660,686.83	100.00	484,838.54	5.02	9,175,848.29

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			
	应收账款	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,365,525.83	80.57	718,276.29	5.00
1 至 2 年	2,862,595.62	16.06	286,259.56	10.00
2 至 3 年	596,643.20	3.35	119,328.64	20.00
3 年以上	5,028.00	0.02	1,508.40	30.00
合计	17,829,792.65	100.00	1,125,372.89	6.31

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 640,534.35 元；本报告期收回坏账准备金额 0 元，本期转回坏账准备 0 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 14,997,767.25 元，占应收账款期末余额合计数的比例 84.11%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 971,030.03 元。

往来单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额比例 (%)	计提坏账准备金额
江阴远景投资有限公司	客户	2,520,960.55	1年以内	14.13	126,048.03
		2,350,956.70	1-2年	13.19	235,095.67
湘电风能有限公司	客户	2,818,911.88	1年以内	15.81	140,945.60
		344,946.92	1-2年	1.93	34,494.69
南车株洲电力机车风电事业部	客户	2,851,348.00	1年以内	15.99	142,567.40
哈密风尚发电有限责任公司	客户	3,535,000.00	1年以内	19.83	176,750.00
中航物资装备有限公司	客户	575,643.20	2-3年	3.23	115,128.64
合计		14,997,767.25	-	84.11	971,030.03

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	626,987.57	100.00	856,706.60	100.00
合计	626,987.57	100.00	856,706.60	100.00

(2) 预付款项期末余额前五名单位情况：

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 569,907.24 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 90.90%。

往来单位名称	期末余额	占预付款项总额比例 (%)
中航物资装备有限公司	278,207.24	44.37
北京骏华科技贸易有限责任公司	162,260.00	25.88
上海信西实业有限公司	90,100.00	14.37
北京军友诚信质量认证有限公司	26,000.00	4.15
北京凯胜金源五金经营部	13,340.00	2.13
合计	569,907.24	90.90

#### 5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,006,241.24	100.00	66,609.22	6.62	939,632.02
组合小计	1,006,241.24	100.00	66,609.22	6.62	939,632.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,006,241.24	100.00	66,609.22	6.62	939,632.02

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	366,651.14	100.00	23,711.71	6.47	342,939.43
组合小计	366,651.14	100.00	23,711.71	6.47	342,939.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	366,651.14	100.00	23,711.71	6.47	342,939.43

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			
	其他应收款	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	782,964.00	77.81	39,148.20	58.78
1 至 2 年	171,944.24	17.09	17,194.42	25.81
2 至 3 年	51,333.00	5.10	10,266.60	15.41
3 年以上	-	-	-	-
合计	1,006,241.24	100.00	66,609.22	100.00

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 42,897.51 元；本报告期收回坏账准备金额 0 元，转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末余额	期初余额
投标(履约)保证金	670,154.00	165,000.00

备用金借款	331,687.24	133,007.60
押金	4,400.00	63,851.04
代扣代缴款项	-	4,792.50
合计	1,006,241.24	366,651.14

(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	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
华能招标有限公司	保证金	340,154.00	1年以内	33.81	17,007.70
湘潭电机股份有限公司	保证金	150,000.00	1年以内	14.91	7,500.00
守正招标有限公司	保证金	130,000.00	1年以内	12.92	6,500.00
唐山冀东机电设备有限公司	保证金	40,000.00	1年以内	3.98	2,000.00
孙杰	备用金	30,000.00	1年以内	2.98	1,500.00
合计	-	690,154.00	-	68.60	34,507.70

## 6、存货

存货分类：

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,540,054.68	-	3,540,054.68
发出商品	-	-	-
在途物质	-	-	-
合计	3,540,054.68	-	3,540,054.68

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,198,916.99	-	4,198,916.99
发出商品	197,140.32	-	197,140.32
在途物质	1,310,096.58	-	1,310,096.58
合计	5,706,153.89	-	5,706,153.89

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	-	212,520.64
预交个人所得税	110.80	110.80
房租物业费	50,261.00	50,261.00

合计	50,371.80	262,892.44
----	-----------	------------

**8、固定资产**

**(1) 固定资产情况：**

项目	机器设备	电子及其他设备	运输设备	合计
一、账面原值	-	-	-	-
1. 期初余额	114,523.90	166,980.68		281,504.58
2. 本期增加金额	150,181.20	67,408.21	210,000.00	427,589.41
(1) 外购	150,181.20	67,408.21	210,000.00	427,589.41
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	264,705.10	234,388.89	210,000.00	709,093.99
二、累计折旧	-	-	-	-
1. 期初余额	45,624.12	89,492.94	-	135,117.06
2. 本期增加金额	25,543.94	29,074.91	20,790.00	75,408.85
(1) 计提	25,543.94	29,074.91	20,790.00	75,408.85
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	71,168.06	118,567.85	20,790.00	210,525.91
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	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
(3) 企业合并减少	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1. 期末账面价值	193,537.04	115,821.04	189,210.00	498,568.08
2. 期初账面价值	68,899.78	77,487.74	-	146,387.52

**9、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	68,384.84	68,384.84
2. 本期增加金额	14,094.02	14,094.02
(1) 外购	14,094.02	14,094.02
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4. 期末余额	82,478.86	82,478.86
二、累计摊销	-	-
1. 期初余额	12,008.62	12,008.62
2. 本期增加金额	3,771.78	3,771.78
(1) 计提	3,771.78	3,771.78
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	15,780.40	15,780.40
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	66,698.46	66,698.46
2. 期初账面价值	56,376.22	56,376.22

### 10、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,191,982.11	297,995.53	508,550.25	127,137.57
合计	1,191,982.11	297,995.53	508,550.25	127,137.57

### 11、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款（注1）	2,000,000.00	2,000,000.00
信用借款（注2）	3,000,000.00	-
合计	5,000,000.00	2,000,000.00

注1：本公司向中国农业银行股份有限公司无锡科技支行借款200万，公司以计算机软件著作权“观为MHCC WindPort设备健康管理系统”、“观为MWatchPort设备健康预警系统软件”提供质押担保。

注2：本公司向江苏银行新区支行借流动资金款300万，期限自2016年3月至2016年11月，用于研发项目的资金支持。

**12、应付账款**

(1) 应付账款按账龄列示：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,045,170.32	28.22	4,575,958.26	91.74
1 至 2 年	2,246,588.10	60.66	411,742.60	8.26
2 至 3 年	411,742.60	11.12	-	-
合计	3,703,501.02	100.00	4,987,700.86	100.00

(2) 期末余额前五名的应付账款情况：

单位名称	与本公司的关系	金额	帐龄	款项内容
成都美迅设备检测有限公司	非关联方	1,811,613.10	1 年以内： 676,050.00； 1 至 2 年 1,135,563.10	货款
天津众捷科技有限公司	非关联方	402,780.00	1 至 2 年	货款
亚泰环通（北京）信息系统有限公司	非关联方	261,720.00	1 年以内	货款
中航国际航空发展有限公司	非关联方	256,499.60	2 至 3 年	货款
北京塞斯维测控技术有限公司	非关联方	118,470.00	1 至 2 年	货款
合计	-	2,851,082.70	-	-

**13、预收款项**

(1) 预收款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	433,500.00	100.00	336,000.00	100.00
合计	433,500.00	100.00	336,000.00	100.00

(2) 期末余额前五名的预收账款情况：

单位名称	与本公司的关系	款项性质	期末余额	账龄	占预收账款期末余额合计数的比例 (%)
江苏航天水力设备有限公司	非关联方	货款	336,000.00	1 年以内	77.51
肇理科技有限公司（台湾）	非关联方	货款	38,500.00	1 年以内	8.88

斯凯孚（上海）汽车技术有限公司	非关联方	货款	34,000.00	1年以内	7.84
华润电力风能（威海）有限公司	非关联方	货款	25,000.00	1年以内	5.77
合计	-	-	433,500.00	-	100.00

#### 14、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	1,205,619.53	1,541,347.84	2,185,856.57	561,110.80
二、离职后福利-设定提存计划	22,679.60	131,691.00	132,319.00	22,051.60
合计	1,228,299.13	1,673,038.84	2,318,175.57	583,162.40

(2) 短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,195,387.13	1,233,210.40	1,875,238.13	553,359.40
2、职工福利费		49,930.02	49,930.02	-
3、社会保险费	10,232.40	59,889.00	62,370.00	7,751.40
其中：医疗保险费	7,595.40	52,164.00	53,247.00	6,512.40
工伤保险费	1,265.80	4,638.00	5,482.00	421.80
生育保险费	844.30	3,087.00	3,641.00	290.30
补充医疗保险	526.90	-	-	526.90
4、住房公积金	-	54,036.00	54,036.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	144,282.42	144,282.42	-
合计	1,205,619.53	1,541,347.84	2,185,856.57	561,110.80

(3) 设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	21,098.40	122,921.00	123,549.00	20,470.40
2、失业保险费	1,581.20	8,770.00	8,770.00	1,581.20
合计	22,679.60	131,691.00	132,319.00	22,051.60

#### 15、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	513,068.91	-

城市维护建设税	35,813.13	-
印花税	1,417.90	764.60
企业所得税	677,448.03	1,124,815.65
教育费附加	25,580.80	-
合计	1,253,328.77	1,125,580.25

## 16、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	998,506.69	100.00	949,095.86	100.00
合计	998,506.69	100.00	949,095.86	100.00

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	300,000.00	300,000.00
咨询费	0	450,000.00
房租物业费	35,357.50	117,929.10
代垫款	526,715.48	79,821.05
代扣代缴税金	1,345.71	1,345.71
财政补贴	135,088.00	0
合计	998,506.69	949,095.86

## 17、股本

项目	期末余额	期初余额
马笑潇	2,140,953.00	2,140,953.00
金鑫	780,377.00	780,377.00
无锡六度资产管理企业（有限合伙）	1,913,670.00	1,913,670.00
杭州泽杉睿测创业投资合伙企业（有限合伙）	537,221.00	537,221.00
合计	5,372,221.00	5,372,221.00

报告期股本无变动

## 18、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	5,863,559.00	3,350,274.68	-	9,213,833.68
合计	5,863,559.00	3,350,274.68	-	9,213,833.68

报告期内资本公积变动情况：

根据原公司于 2016 年 3 月 11 日召开的股东会关于公司改制变更的决议以及发起人协议的规定，全体发起人同意在参考原公司变更基准日 2015 年 12 月 31 日经评估的净资产基础上，以原公司变更基准日经审计的账面净资产 14,586,054.68 元(其中：实收资本 5,372,221.00 元、资本公积 5,863,559.00 元、盈余公积 335,027.47 元、未分配利润 3,015,247.21 元)，按 1:0.3683 的比例折股本 5,372,221.00 元，余额 9,213,833.68 元转入资本公积。原股东持股比例不变。

### 19、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	335,027.47	-	335,027.47	-

报告期盈余公积变动情况：

根据原公司于 2016 年 3 月 11 日召开的股东会关于公司改制变更的决议以及发起人协议的规定，全体发起人同意在参考原公司变更基准日 2015 年 12 月 31 日经评估的净资产基础上，以原公司变更基准日经审计的账面净资产 14,586,054.68 元(其中：实收资本 5,372,221.00 元、资本公积 5,863,559.00 元、盈余公积 335,027.47 元、未分配利润 3,015,247.21 元)，按 1:0.3683 的比例折股本 5,372,221.00 元，余额 9,213,833.68 元转入资本公积。原股东持股比例不变。

### 20、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	3,015,247.21	463,728.53
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	3,015,247.21	463,728.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,470,016.65	2,835,020.76
减：提取法定盈余公积	-	283,502.08
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他（转资本公积）	3,015,247.21	-
期末未分配利润	2,470,016.65	3,015,247.21

### 21、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,197,746.65	6,408,385.92	8,147,920.18	3,564,346.85
其他业务	-	-	-	-
合计	14,197,746.65	6,408,385.92	8,147,920.18	3,564,346.85

**22、营业税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	3,643.20	5,754.60
城市维护建设税	67,379.06	59,008.35
教育费附加、地方教育附加	39,941.50	42,148.82
合计	110,963.76	106,911.77

**23、销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	316,975.24	190,779.34
折旧费	637.06	35.22
运输及燃料费	30,195.55	13,202.37
广告宣传费	-	31,077.06
通讯费	1,529.90	-
业务招待费	65,474.66	171,534.63
差旅费	97,870.22	77,119.90
办公费	90,663.12	42,294.64
汽车运营费	15,722.00	14,665.00
合计	619,067.75	540,708.16

**24、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	491,198.62	223,008.99
折旧及摊销	65,117.83	30,409.18
业务招待费	30,230.70	27,406.62
税金	7,010.00	2,444.30
研发费用	1,570,432.36	2,557,248.56
差旅费	80,580.63	35,263.50
办公费	217,084.88	90,511.50
汽车运营费	41,219.81	26,106.00
通讯费	16,920.52	12,062.22
房租水电	283,156.27	321,648.66
维修费	31,450.00	2,784.76
装修费	45,476.59	9,000.00
中介机构费	143,358.49	-
合计	2,991,786.70	3,337,894.29

## 25、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	91,322.94	55,575.00
减：利息收入	17,964.01	10,820.18
手续费	4,635.48	5,526.39
合计	77,994.41	50,281.21

## 26、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	683,431.86	275,406.46
合计	683,431.86	275,406.46

## 27、营业外收入

### (1) 分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-	-
政府补助	-	-	-	-
增值税退税	-	-	-	-
其他	-	-	230.00	230.00
合计	-	-	230.00	230.00

### (2) 计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	说明
新区管委会房租补贴	-	-	
2013、2014年科技创新创业领军团队项目	-	-	
2014年度无锡市科技创新与产业升级引导资金项目	-	150,000	市科技局市财政局关于下达14年度无锡市科技创新与产业升级引导资金第四批科技发展计划项目及经费的通知
高新技术、双软企业奖励补助	-	-	
无锡国家广告产业园广告产业专项扶持资金	-	52,500	关于印发《无锡国家广告产业园区广告产业专项扶持资金管理办法》（试行）的通知
高新创业大赛奖金	-	-	

新区管委会 2015 年度人才奖励补贴	-	-	-
新区管委会财政局省双创人才资助资金	-	-	-
新区管委会房租补贴	-	78,800	设备健康智能体检中心项目合作协议书
合计	-	281,300	-

## 28、营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	-	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-	-	-
防洪保安基金	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

## 29、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,006,957.56	107,894.76
递延所得税费用	-170,857.96	-68,851.62
合计	836,099.60	39,043.14

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	3,306,116.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	826,529.06
调整以前期间所得税的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,570.54
合计	836,099.60

## 30、现金流量表附注

(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
利息收入	17,964.01	10,820.18
收到的各类保证金及押金	243,148.00	-
收到公司间往来款项	84,374.73	410,926.25
其他零星收入	-	230.00

合计	345,486.74	421,976.43
(2) 支付的其他与经营活动有关的现金		
项目	本期发生额	上期发生额
支付各类保证金及押金	917,702.00	-
金融机构手续费	-	-
付现期间费用	2,014,462.11	2,153,043.95
其他零星支出	-	-
合计	2,932,164.11	2,153,043.95

### 31、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	-	-
净利润	2,470,016.65	440,113.14
加：资产减值准备	683,431.86	275,406.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	75,408.85	38,647.34
无形资产摊销	3,771.78	3,375.78
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	91,322.94	55,575.00
投资损失(收益以“-”填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	-170,857.96	-68,851.62
递延所得税负债增加(增加以“-”填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”填列)	2,166,099.21	-571,699.53
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-11,078,956.25	-4,258,336.77
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-1,654,677.22	4,299,803.26
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-7,414,440.14	7,478.22
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	3,190,842.31	3,259,009.70
减：现金的期初余额	8,138,288.82	3,333,076.61

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	-4,947,446.51	-74,066.91
<b>(2) 现金及现金等价物的构成</b>		
项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	-	-
其中：库存现金	70,067.20	21,910.92
可随时用于支付的银行存款	3,120,775.11	3,237,098.78
可随时用于支付的其他货币资金	-	3,259,009.70
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	3,190,842.31	3,259,009.70

## 六、关联方及关联方交易

### 1、关联方关系

#### (1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
马笑潇	实际控制人，直接持有本公司 39.85% 的股份，间接持有本公司 9.96% 的股份。 法定代表人

#### (2) 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
北京观为时代科技有限公司	同受马笑潇控制（该公司已于 2016 年 3 月 7 日办理完毕股权转让工商登记手续，已将该公司转让）
宋国华	监事

### 2、关联方交易

#### (1) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
北京观为时代科技有限公司	库存商品	市场价	--	--	177,665.94	1.44

#### (2) 销售商品情况

关联方	关联交易	关联交易	本期发生额	上期发生额
-----	------	------	-------	-------

	内容	定价方式 及决策程 序	金额	占同类交易金 额的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)
北京观为时代科 技有限公司	销售商品	市场价	-	-	3,964,662.85	48.65

### 3、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	宋国华	-	-	55,000.00	2,750.00

注：2015年12月，公司监事兼项目主管宋国华因业务需要领取备用金5.5万元，款项已于2016年6月30日之前陆续完成报销并销账。

### 七、承诺及或有事项

截止2016年6月30日，本公司无需披露的承诺事项及或有事项。

### 八、资产负债表日后事项

截止财务报告出具日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

### 九、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

### 十、补充资料

#### 1、非经常性损益明细表

项 目	2016年1-6月金 额	2015年1-6月金额
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	-	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-

非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债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	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	230.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
少数股东权益影响额	-	-
所得税影响额	-	57.50
合计	-	172.50

## 2、净资产收益率

2016年1-6月	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	15.61	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.61	0.46	0.46

2015年1-6月	加权平均净资产收	每股收益（元）
-----------	----------	---------

	益率 (%)	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	4.14	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.14	0.05	0.05

观为监测技术无锡股份有限公司

2016年8月30日