



观为监测

NEEQ:838636

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

— 2017 —

公司半年度大事记



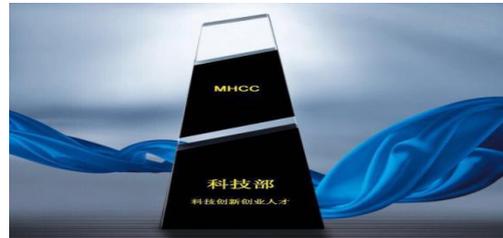
(一) 2017年3月,公司成功主办2017年第一期ISO-18436·2国际振动分析师二级培训与认证,来自海内外的40余名预知性维护专业人员参加了此次培训参加。此外,公司今年上半年的培训业务量已经超越了去年全年的培训业务量。



(二) 2017年3月,公司与中航国际签署的为古巴最大药企LABIOFAM实施在线监测系统的合同项目顺利完成一期部署,为整个项目的成功实施奠定了良好基础。



(三) 2017年4月,国家工业和信息化部公示了《大数据优秀产品、服务和应用解决方案案例集》最终入选名单,观为监测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成功入选。此次评选从全国451个推荐案例,经过三轮评审最终筛选出50个具备行业代表性和示范性的大数据优秀案例。



(四) 2017年6月,公司董事长兼总经理马笑潇博士经申报推荐、形式审查、专家评议和公示等环节,成功入选科技部科技创新创业人才。



(五) 2017年6月,MOBIUS学院2017年全球大区合作伙伴大会在比利时古城安特卫普举行。观为监测作为大中国区代表被邀请参加。公司董事长马笑潇博士向MOBIUS组织的战略委员会(SC)和技术委员会(TC)全体专家报告了MHCC开展ISO国际振动分析师培训及认证的最新情况和未来展望。大会还对优秀合作伙伴进行了颁奖,观为监测不负众望,摘得MOBIUS学院最高增长奖。



(六) 2017年7月26日至28日,为了倡导“三位一体、多技术融合”的运维理念,MHCC邀请国内资深的设备润滑与油液监测专家,在MHCC|观为监测设备健康体检中心,首次开展了为期三天的油液润滑管理培训。这标志着公司在预知性维护领域实现多技术融合又迈出了重要一步。

目录

【声明与提示】	2
一、基本信息	
第一节 公司概况	3
第二节 主要会计数据和关键指标	5
第三节 管理层讨论与分析	7
二、非财务信息	
第四节 重要事项	11
第五节 股本变动及股东情况	13
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	15
三、财务信息	
第七节 财务报表	17
第八节 财务报表附注	23

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	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

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
分层情况	基础层
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	是
公司拥有的专利数量	6
公司拥有的“发明专利”数量	1

四、自愿披露

不适用

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	17,726,639.94	14,197,746.65	24.86%
毛利率	40.93%	54.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,341,889.61	2,470,016.65	-45.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	942,302.91	2,470,016.65	-61.85%
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）	5.77%	15.61%	-
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）	4.05%	15.61%	-
基本每股收益	0.25	0.46	-45.65%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	41,027,556.07	39,111,677.42	4.90%
负债总计	17,099,447.40	16,525,458.36	3.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,928,108.67	22,586,219.06	5.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.45	4.20	5.95%
资产负债率	41.68%	42.25%	-
流动比率	2.35	2.32	-
利息保障倍数	12.10	37.20	-

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	-1,747,174.75	-7,414,440.14	-
应收账款周转率	0.79	1.03	-
存货周转率	1.57	1.39	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	4.90%	15.13%	-
营业收入增长率	24.86%	74.25%	-
净利润增长率	-45.67%	461.22%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

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，充分利用国家大力推动制造业转型升级的历史发展契机，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，以提高公司核心竞争力。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、智慧城市基础设施、油气化工、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。

自创立以来，依靠技术驱动，公司实现了连续三年高速增长。着眼于未来，公司认识到需要通过系统打造有机成长的核心竞争力特别是大力提升经营管理竞争力，才能实现未来 5 年乃至更长地快速增长。因此公司将 2017 年定为“精益管理元年”。在报告期内，公司按照精益管理的思想，启动管理团队和全员的精益理念培训，从研发、制造、质量、内控、服务客户和人力资源建设等六大方面系统有序地建立持续改善和提高的精益改革实践。同时进一步加大研发投入，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有机结合，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监测展开，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预知性维护理念的认识，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模式，以嵌入高水平设备咨询顾问的方式，利用公司多年在行业内积累的良好口碑，引导客户体验并签署年化设备诊断分析服务。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

二、经营情况

2017 年上半年，公司围绕年度经营管理目标和以精益管理为核心的竞争力建设目标，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，加大自主研发产品的质量品质控制和供应链优化，扎实系统地开展全员精益理念的学习和实践，进一步充实各部门的人力资源配置和员工能力建设，不断夯实优势市场领域的可持续发展基础，取得了进一步的发展和突破：

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和合格供应商资质建设，自主产品先后为远景能源（江苏）有限公司（以下简称“远景能源”）、湘电风能有限公司（以下简称“湘电风能”）、中船重工（重庆）海装风电设备有限公司（以下简称“中船重工”）、中车株洲电力机车研究所有限公司风电事业部（以下简称“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带来较大贡献。

2、市政行业：公司积极开拓新兴市场，并为市政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、公司进一步加强了客户专业技能的培训和认证工作，从 ISO 国际振动分析师培训扩展到包括油液润滑在内的全面预知性维护知识技能的培训，收到了客户的赞赏。

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）、Mobius 学院等机构积极合作，推动在预知性维护领域和工业大数据领域的深度合作。

4、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。

5、知识产权：公司非常重视知识产权、著作权的申请与保护，公司已取得 20 项计算机软件著作权。截止至本报告披露日，公司有 3 项产品获得高新技术产品认证、取得 6 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 41,027,556.07 元，比期初 39,111,677.42 元，增加 1,915,878.65 元，增长 4.90%，主要是应收账款和其他流动资产增加；负债总额为 17,099,447.40 元，比期初 16,525,458.36 元，增加 573,989.04 元，上升 3.47%，主要是应付账款增长；归属于挂牌公司股东的净资产 23,928,108.67 元，较上年度末增长 5.94%。

2、公司经营成果：公司实现营业收入 17,726,639.94 元，比上年同期增长 24.86%；净利润 1,341,889.61 元，比上年同期减少 45.67%。报告期内收入平稳增长主要是受益于风力发电机制造企业原厂配套业务及检测服务和培训业务的增长。报告期内净利润下降，主要是因为报告期内公司积极推动以精益管理为核心的竞争力提升计划，适度放缓了市场扩展速度，扩充了研发、技术和服务部门的人力资源队伍规模，进一步完善内部管理和内控制度，加大研发的人力和设备投入，导致研发费用、管理费用和人力资源费用大幅增长。这样做的好处是为未来 5 年的快速成长打下了坚实的可持续发展基础。

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-1,747,174.75 元。

三、风险与价值

（一）公司治理风险

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，才能更好地提供服务。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不足，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，设备主要应用于风能、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造工程相关，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，公司已经申请到高新技术企业资质，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）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。

（八）关于对赌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》涉及对赌条款的约定：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。如触发前述对赌条款，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。

（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：一方面，公司在拓展新业务的过程中严格审查合同条款，降低赊销周期；另一方面，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）依赖政府补助的风险

公司报告期和上年度收到的政府补助分别为 470,102.00 元和 4,315,360.00 元，占当期利润总额的 29.56%和 45.98%，政府补助占利润的比重仍然较大，公司享受的地方政府财政补贴属于一次性收入，如未来年度无其他政府补助，可能会对公司的利润总额产生不利影响。

应对措施：一方面，公司将继续严格遵守相关法律法规，合法经营，充分利用目前的优惠政策，增强公司的竞争实力；另一方面公司将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，尽可能减少因为产业政策调整所带来的负面影响。

（十一）存货余额较高的风险

公司报告期和上年度存货账面价值分别为 5,779,392.02 元和 7,596,707.00 元，占相应期末总资产的比例分别为 14.09%和 19.42%，公司报告期末存货余额相对较高。报告期内，公司存货为原材料和发出商品，占比分别为 90.54%和 9.46%。公司为了应对业务规模的迅速扩大，适当加大了存货的储备，虽然存货的周转速度并无明显异常，存货也未发生囤积的情况，但大量备货一方面占用公司大量资金，导致经营活动现金流出较大，另一方面对存货管理提出更高的要求，如果存货因管理不善而出现毁损，将会面临一定的资产减值损失。

应对措施：一是公司将积极利用现有的销售渠道，尽快消化库存，以使存货占用资金降到可控的限度。另外，公司对存货制订了存货管理办法，并通过学习培训等积极提高存货管理水平，以使存货余额保持在合理的限度。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在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、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	是	第四节、二、(二)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（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，前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，前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、董事、监事和高级管理人员已出具《关于减少及避免关联交易的承诺》。报告期内，前述主体不存在违反承诺的情形。
4. 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、合计净利润扣除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。报告期内，前述主体不存在违反承诺的情形。

（二）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
观为 MHCC WindPort 设备健康管理系统的	质押	0.00	0.00%	向中国农业银行股份有限公司无锡科技支行借款
观为 MWatchPort	质押	0.00	0.00%	向中国农业银行股份有限公司无锡科技支行借款
累计值	-	0.00	0.00%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

根据公司与中国农业银行股份有限公司无锡科技支行签订的《最高额权利质押合同》，上述两项软件著作权对应的最高额担保余额为人民币 350 万元。

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
无限售股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售股份	有限售股份总数	5,372,221	100.00%	0	5,372,221	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,140,953	39.85%	0	2,140,953	39.85%
	董事、监事、高管	780,337	14.53%	0	780,337	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				

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	100.00%	5,372,221	0

前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东、实际控制人马笑潇持有公司 39.85% 的股份，持有无锡六度 27.97% 的出资份额，担任公司董事长兼总经理以及无锡六度的普通合伙人；公司股东金鑫持有公司 14.53% 的股份，持有无锡六度 10.20% 的出资份额，担任公司董事、副总经理兼董事会秘书。

除此之外，公司股东之间无其他关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东及实际控制人为马笑潇，其基本情况如下：

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未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为马笑潇。基本情况同“控股股东”情况。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

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、总经理	男	42	博士	2016/3 至 2019/3	是
金鑫	董事、副总经理、董事会秘书	男	40	本科	2016/3 至 2019/3	是
肖泽	董事	男	54	本科	2016/3 至 2019/3	是
李林	董事	男	36	本科	2016/3 至 2019/3	是
郑安吉	董事	男	38	本科	2016/3 至 2019/3	否
吕志远	监事会主席	男	33	本科	2016/3 至 2019/3	是
殷伟	监事	男	34	硕士	2016/3 至 2019/3	是
宋国华	监事	男	30	本科	2016/3 至 2019/3	是
YANG JUNJIA(杨浚嘉)	副总经理	男	35	本科	2016/3 至 2019/3	是
沈蕴岚	财务负责人	女	47	本科	2016/3 至 2019/3	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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、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	-	-	-	-	-
合计	-	2, 921, 330	0	2, 921, 330	54. 38%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	信息披露负责人是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

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	33	40

核心员工变动情况：

报告期内，公司未认定核心员工，公司核心技术人员未发生变动。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

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
流动资产：			
货币资金	五、注释 1	5,933,596.35	8,020,741.70
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
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、注释 2	3,250,000.00	3,671,854.89
应收账款	五、注释 3	24,254,198.12	17,933,991.72
预付款项	五、注释 4	433,305.99	483,571.19
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、注释 5	531,033.41	627,621.49
买入返售金融资产		-	-
存货	五、注释 6	5,779,392.02	7,596,707.00
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、注释 7	41,703.81	77,061.53
流动资产合计		40,223,229.70	38,411,549.52
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
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、注释 8	517,483.24	488,242.42
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、注释 9	54,065.20	61,047.48
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、注释 10	232,777.93	150,838.00
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		804,326.37	700,127.90
资产总计		41,027,556.07	39,111,677.42
流动负债：			
短期借款	五、注释 11	6,000,000.00	6,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
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、注释 12	8,235,875.04	6,244,366.43
预收款项	五、注释 13	769,747.45	1,493,765.60
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、注释 14	657,914.59	1,892,870.77
应交税费	五、注释 15	771,426.82	424,002.16
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、注释 16	664,483.50	470,453.40
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
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		-	-

流动负债合计		17,099,447.40	16,525,458.36
非流动负债：			
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		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		17,099,447.40	16,525,458.36
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、注释 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、注释 18	9,213,833.68	9,213,833.68
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、注释 19	800,016.44	800,016.44
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、注释 20	8,542,037.55	7,200,147.94
归属于母公司所有者权益合计		23,928,108.67	22,586,219.06
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		23,928,108.67	22,586,219.06
负债和所有者权益总计		41,027,556.07	39,111,677.42

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
一、营业总收入		17,726,639.94	14,197,746.65
其中：营业收入	五、注释 21	17,726,639.94	14,197,746.65
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-

二、营业总成本		16,639,643.98	10,891,630.40
其中：营业成本	五、注释 21	10,471,514.79	6,408,385.92
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、注释 22	160,861.68	110,963.76
销售费用	五、注释 23	901,697.74	619,067.75
管理费用	五、注释 24	4,426,443.93	2,991,786.70
财务费用	五、注释 25	132,859.65	77,994.41
资产减值损失	五、注释 26	546,266.19	683,431.86
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		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益	五、注释 27	33,263.99	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,120,259.95	3,306,116.25
加：营业外收入	五、注释 28	470,102.00	-
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,590,361.95	3,306,116.25
减：所得税费用	五、注释 29	248,472.34	836,099.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,341,889.61	2,470,016.65
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		1,341,889.61	2,470,016.65
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）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		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		1,341,889.61	2,470,016.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,341,889.61	2,470,016.65
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十二、（二）	0.25	0.46
（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,258,273.38	5,109,173.97
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
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		-	-
收到的税费返还		96,320.74	-
收到其他与经营活动有关的现金		789,178.40	345,486.74
经营活动现金流入小计		14,143,772.52	5,454,660.71
购买商品、接受劳务支付的现金		7,735,451.54	5,775,861.16
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		-	-
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		3,667,280.45	2,318,175.57
支付的各项税费		1,471,661.72	1,842,900.01
支付其他与经营活动有关的现金		3,016,553.56	2,932,164.11
经营活动现金流出小计		15,890,947.27	12,869,100.85
经营活动产生的现金流量净额		-1,747,174.75	-7,414,440.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-

取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		131,197.46	441,683.43
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		-	-
投资活动现金流出小计		131,197.46	441,683.43
投资活动产生的现金流量净额		-131,197.46	-441,683.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		2,000,000.00	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		2,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		143,284.14	91,322.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		2,143,284.14	91,322.94
筹资活动产生的现金流量净额		-143,284.14	2,908,677.06
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		-2,021,656.35	-4,947,446.51
加：期初现金及现金等价物余额		7,521,971.70	8,138,288.82
六、期末现金及现金等价物余额		5,500,315.35	3,190,842.31

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

附注详情：

-

二、报表项目注释

观为监测技术无锡股份有限公司

2017 年 1-6 月财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式

观为监测技术无锡股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2013 年 9 月 24 日。公司注册资本 537.2221 万元，股本总额 537.2221 万股（每股面值 1 元）。2016 年 3 月 23 日，公司领取江苏省无锡工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 9132021307828623XU 的《营业执照》，注册资本人民币 537.2221 万元。

2016 年 7 月 26 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意观为监测技术股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]5870 号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股份代码：838636，股票简称：观为监测。

注册地址：无锡市菱湖大道 111 号无锡软件园鲸鱼 A 栋 6 楼。

公司实际控制人：马笑潇。

（二）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和技术的进出口业务（国家限定公司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）

（三）公司业务性质和主要经营活动

本公司属于制造行业，主要产品为设备状态监测仪器及配套软件的研发、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。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 8 月 21 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《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)的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。

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

（四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（六） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（七） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可

供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力

持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，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。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认

条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

（1）发行方或债务人发生严重财务困难；

- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价【或期末前 10 日收盘均价】确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现

现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(八) 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

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

金额在 30 万元以上（含 30 万元）应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计。
---------	------------------------------

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	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为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收

回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

（九） 存货

1、 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在途物质、发出商品、在产品、库存商品等。

2、 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

（十） 划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

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)确认为持有待售组成部分：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十一) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照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。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面

价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十二）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.66

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司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本公司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。
- (4) 本公司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。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

（十四）在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数按年初期末简单平均，乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十六) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件、专利等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以

及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，合同有期限按合同期限摊销，没有合同约定的按 3 年摊销。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十七) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年

都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十八）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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

（十九）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是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本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司商品销售收入确认的具体原则为：本公司销售的主要产品为在线设备健康监测系统，按照与客户签订的销售合同向客户交付产品，安装调试完毕并经客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，出具诊断分析报告时，确认检测服务收入。本公司向客户提供培训服务，培训服务收入根据合同约定，在培训完毕确认收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 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，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 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。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助的分类：

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

3. 政府补助的计量：

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

4. 政府补助的会计处理：

本公司采用总额法来确认政府补助，具体处理：

(1)与资产相关的政府补助，确认为递延收益，应在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在

使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2)与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿企业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。

B. 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(3)与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

(4)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企业提供贷款的，本公司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。

(5)财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(6)已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不

影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十三）其他重要会计政策、会计估计

本报告期无其他重要会计政策、会计估计。

（二十四）重要会计政策、会计估计的变更

本报告期未发生变更。

四、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物	17%
增值税	技术服务收入	6%
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	15%

（二）税收优惠政策及依据

公司在 2016 年 11 月 30 日获得高新技术企业证书，证书编号为 GR201632004016，公司享受所得税优惠，按 15% 缴纳企业所得税。

五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	164,635.66	117,841.80
银行存款	5,335,679.69	7,404,129.90
其他货币资金	433,281.00	498,770.00
合 计	5,933,596.35	8,020,741.70

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
保函保证金	433,281.00	498,770.00
合 计	433,281.00	498,770.00

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3,250,000.00	3,471,854.89
商业承兑汇票		200,000.00
合计	3,250,000.00	3,671,854.89

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	900,000.00	
合计	900,000.00	

注释3. 应收账款**1. 应收账款分类披露**

种类	2017 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	25,728,024.89	100.00	1,473,826.77	5.73	24,254,198.12
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	25,728,024.89	100.00	1,473,826.77	5.73	24,254,198.12

续：

种类	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	18,886,659.28	100.00	952,667.56	5.04	17,933,991.72
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	18,886,659.28	100.00	952,667.56	5.04	17,933,991.72

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,979,514.29	1,098,975.71	5.00
1—2 年	3,748,510.60	374,851.06	10.00

账龄	2017 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	25,728,024.89	1,473,826.77	5.73

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,719,967.28	935,998.36	5.00
1—2 年	166,692.00	16,669.20	10.00
合计	18,886,659.28	952,667.56	5.04

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 521,159.21 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3. 本报告期实际核销的应收账款

无

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2017 年 6 月 30 日	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	13,031,600.49	50.65	799,917.08

续：

单位名称	2017 年 6 月 30 日	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
湘电风能有限公司	3,888,341.20	15.11	342,754.12
江阴远景投资有限公司	2,682,475.15	10.43	134,123.76
哈密风尚发电有限责任公司	2,474,500.00	9.62	123,725.00
远景能源河北有限公司	2,343,884.14	9.11	117,194.21
华润新能源（泌阳）风能有限公司	1,642,400.00	6.38	82,120.00
合计	13,031,600.49	50.65	799,917.08

5. 截至 2017 年 6 月 30 日，应收账款中均无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或个人欠款。

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	433,305.99	100.00	483,571.19	100.00
合计	433,305.99	100.00	483,571.19	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2017年6月30日	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
北京赛斯维测控技术有限公司	197,909.60	45.67	2017年6月	业务尚未结清
北京四通工控技术有限公司	56,330.40	13.00	2017年6月	业务尚未结清
浙江睿节节能科技有限公司	49,500.00	11.43	2017年6月	业务尚未结清
无锡软件产业发展有限公司	35,353.70	8.16	2017年4月	业务尚未结清
阿里云计算有限公司	31,037.88	7.16	2017年3月	业务尚未结清
合计	370,131.58	85.42		

续：

单位名称	2017年6月30日	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	370,131.58	85.42

3. 截至 2017 年 6 月 30 日止，无账龄超过一年且金额重要的预付款项。**4. 截至 2017 年 6 月 30 日止，无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或个人款项。****注释5. 其他应收款****1. 其他应收款分类披露**

种类	2017年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	609,059.50	100.00	78,026.09	12.81	531,033.41
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	609,059.50	100.00	78,026.09	12.81	531,033.41

种类	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-		-		

种类	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	680,540.60	100.00	52,919.11	7.78	627,621.49
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-		-		
合计	680,540.60	100.00	52,919.11	7.78	627,621.49

其他应收款分类的说明：

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

无

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	226,597.30	11,329.87	5.00
1—2 年	189,837.20	18,983.72	10.00
2—3 年	162,000.00	32,400.00	20.00
4—5 年	30,625.00	15,312.50	50.00
合计	609,059.50	78,026.09	12.81

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	425,199.00	21,259.95	5.00
1—2 年	224,716.60	22,471.66	10.00
3—4 年	30,625.00	9,187.50	30.00
合计	680,540.60	52,919.11	7.78

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 25,106.98 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
保证金	321,000.00	440,069.00
备用金	234,298.30	183,794.10
押金	49,725.00	49,725.00
其他	4,036.20	6,952.50
合计	609,059.50	680,540.60

4. 截止至 2017 年 6 月 30 日止，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	2017 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备余额
湘潭电机股份有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	16.42	5,000.00
		40,000.00	1-2 年	6.57	4,000.00
南京恩之熠电力科技有限公司	保证金	100,000.00	2-3 年	16.42	20,000.00
中国神华国际工程有限公司	保证金	70,000.00	1-2 年	11.49	7,000.00
无锡软件产业发展有限公司	押金	7,200.00	1-2 年	1.18	720.00
		30,625.00	4-5 年	5.03	15,312.50
姜鸿飞	备用金	36,701.00	1-2 年	6.03	3,670.10
合计		384,526.00		63.14	55,702.60

注释6. 存货**1. 存货分类**

项 目	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,232,575.5		5,232,575.5	6,662,527.53		6,662,527.53
发出商品	546,816.52		546,816.52	191,726.67		191,726.67
在产品				742,452.80		742,452.80
合计	5,779,392.02		5,779,392.02	7,596,707.00		7,596,707.00

2. 截至 2017 年 6 月 30 日，存货未存在减值迹象，不需计提跌价准备。

3. 截至 2017 年 6 月 30 日，公司存货余额中无用于抵押、担保的情况。

注释7. 其他流动资产

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
待摊费用-房租	41,703.81	77,061.53
合计	41,703.81	77,061.53

注释8. 固定资产原价及累计折旧**1. 固定资产情况**

项 目	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一. 账面原值合计				
1. 期初余额	279,202.54	210,000.00	310,343.79	799,546.33
2. 本期增加金额			131,197.46	131,197.46
购置			131,197.46	131,197.46
3. 本期减少金额				

项 目	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
处置或报废				
4. 期末余额	279,202.54	210,000.00	441,541.25	930,743.79
二. 累计折旧				
1. 期初余额	115,673.98	45,738.00	149,891.93	311,303.91
2. 本期增加金额	42,985.27	24,948.00	34,023.37	101,956.64
计提	42,985.27	24,948.00	34,023.37	101,956.64
3. 本期减少金额				
处置或报废				
其他转出				
4. 期末余额	158,659.25	70,686.00	183,915.30	413,260.55
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
计提				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额				
四. 账面价值合计				
1. 期末账面价值	120,543.29	139,314.00	257,625.95	517,483.24
2. 期初账面价值	163,528.56	164,262.00	160,451.86	488,242.42

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	软件	合计
一. 账面原值合计		
1. 期初余额	82,478.86	82,478.86
2. 本期增加金额		
购置		
3. 本期减少金额		
处置		
其他转出		
4. 期末余额	82,478.86	82,478.86
二. 累计摊销		
1. 期初余额	21,431.38	21,431.38
2. 本期增加金额	6,982.28	6,982.28
计提	6,982.28	6,982.28

项 目	软件	合计
3. 本期减少金额		
处置		
其他转出		
4. 期末余额	28,413.66	28,413.66
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
计提		
3. 本期减少金额		
处置		
其他转出		
4. 期末余额		
四. 账面价值合计		
1. 期末账面价值	54,065.20	54,065.20
2. 期初账面价值	61,047.48	61,047.48

注释10. 递延所得税资产

项目	2017年6月30日		2016年12月31日	
	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	1,551,852.86	232,777.93	1,005,586.67	150,838.00
合计	1,551,852.86	232,777.93	1,005,586.67	150,838.00

注释11. 短期借款**短期借款分类**

项 目	2017年6月30日	2016年12月31日
信用借款	4,000,000.00	4,000,000.00
质押借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	6,000,000.00	6,000,000.00

短期借款分类的说明：

1. 信用借款

公司向江苏银行无锡新区支行借款 400 万元。

2. 质押借款

公司向中国农业银行股份有限公司无锡科技支行借款 200 万元，公司以计算机软件著作权“观为 MHCC WindPort 设备健康管理系统的”、“观为 MWatchPort 设备健康预警系统软件”提供质押担保。

注释12. 应付账款

项 目	2017年6月30日	2016年12月31日
经营性应付款	8,235,875.04	6,244,366.43
合计	8,235,875.04	6,244,366.43

注释13. 预收款项**1. 预收账款情况**

项 目	2017年6月30日	2016年12月31日
预收货款	769,747.45	1,493,765.60
合计	769,747.45	1,493,765.60

2. 截止至 2017 年 6 月 30 日止，无账龄超过一年的预收款项。**注释14. 应付职工薪酬****1. 应付职工薪酬列示**

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
短期薪酬	1,867,211.17	2,265,560.27	3,474,856.85	657,914.59
离职后福利-设定提存计划	25,659.60	166,764.00	192,423.60	-
合计	1,892,870.77	2,432,324.27	3,667,280.45	657,914.59

2. 短期薪酬列示

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	1,855,714.77	1,890,678.43	3,088,478.61	657,914.59
职工福利费	-	211,947.84	211,947.84	-
社会保险费	11,496.40	73,394.00	84,890.40	-
其中：基本医疗保险费	8,981.40	57,337.00	66,318.40	-
补充医疗保险	415.90	7,373.00	7,788.90	-
工伤保险费	1,139.80	4,587.00	5,726.80	-
生育保险费	959.30	4,097.00	5,056.30	-
住房公积金	-	74,040.00	74,040.00	-
工会经费和职工教育经费	-	15,500.00	15,500.00	-
合 计	1,867,211.17	2,265,560.27	3,474,856.85	657,914.59

3. 设定提存计划列示

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
基本养老保险	24,377.40	159,299.00	183,676.40	-
失业保险费	1,282.20	7,465.00	8,747.20	-

合计	25,659.60	166,764.00	192,423.60	-
----	-----------	------------	------------	---

注释 15. 应交税费

税费项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	523,406.54	246,751.83
企业所得税	181,446.07	145,160.85
城市维护建设税	37,715.60	17,170.93
教育费附加	26,939.71	12,264.95
印花税	1,918.90	2,653.60
合计	771,426.82	424,002.16

注释 16. 其他应付款**4. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
往来款	300,000.00	300,000.00
检测费	350,000.00	-
房租物业费	-	15,600.00
代垫款	8,437.00	140,775.68
其他	6,046.50	14,077.72
合计	664,483.50	470,453.40

注释 17. 股本**1、股本变动情况**

股东名称	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
马笑潇	2,140,953.00	-	-	2,140,953.00
金鑫	780,377.00	-	-	780,377.00
无锡六度投资管理企业（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

注释 18. 资本公积

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
股本溢价	9,213,833.68	-	-	9,213,833.68
合计	9,213,833.68	-	-	9,213,833.68

注释 19. 盈余公积

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
法定盈余公积	800,016.44			800,016.44
合 计	800,016.44			800,016.44

注释 20. 未分配利润

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	7,200,147.94	3,015,247.21	—
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	7,200,147.94	3,015,247.21	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,341,889.61	8,000,164.38	—
减：提取法定盈余公积		800,016.44	10
股份公司净资产折股		3,015,247.21	
期末未分配利润	8,542,037.55	7,200,147.94	

注释 21. 营业收入和营业成本

项 目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,726,639.94	10,471,514.79	14,197,746.65	6,408,385.92
其他业务			-	-
合计	17,726,639.94	10,471,514.79	14,197,746.65	6,408,385.92

注释 22. 税金及附加

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
营业税	-	3,643.20
城市维护建设税	89,711.73	67,379.06
教育费附加、地方教育附加	64,079.81	39,941.50
印花税	7,070.14	-
合计	160,861.68	110,963.76

注释 23. 销售费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
工资及附加	219,448.37	316,975.24

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
广告宣传费	130,559.24	-
通讯费	5,064.00	1,529.90
业务招待费	89,079.00	65,474.66
差旅费	251,859.30	97,870.22
办公费	14,194.14	90,663.12
交通费	4,436.53	15,722.00
运输费	184,873.78	30,195.55
折旧费	2,183.38	637.06
合计	901,697.74	619,067.75

注释 24. 管理费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
工资及附加	901,897.67	491,198.62
研发费用	2,733,361.10	1,570,432.36
业务招待费	8,668.87	30,230.70
通讯费	40,656.15	16,920.52
房租水电费	284,683.05	283,156.27
折旧及摊销	93,388.74	65,117.83
办公费	158,617.05	217,084.88
交通费	25,926.01	121,800.44
装修费	-	45,476.59
中介机构费	113,207.55	143,358.49
税金	-	7,010.00
会议费	66,037.74	-
合计	4,426,443.93	2,991,786.70

注释 25. 财务费用

类 别	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
利息支出	143,284.14	91,322.94
减：利息收入	18,207.48	17,964.01
手续费	7,782.99	4,635.48
合计	132,859.65	77,994.41

注释 26. 资产减值损失

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
坏账准备	546,266.19	683,431.86

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
合计	546,266.19	683,431.86

注释 27. 其他收益

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
增值税退税	33,263.99	-
合计	33,263.99	-

注释 28. 营业外收入

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	470,102.00	-	470,102.00
合计	470,102.00	-	470,102.00

计入当期损益的政府补助

补助项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	与资产相关 /与收益相关
无锡新区管委会高新技术企业奖励补助	50,000.00	-	与收益相关
无锡国家广告产业园广告产业专项扶持资金	26,250.00	-	与收益相关
无锡新区管委会房租补贴	26,250.00	-	与收益相关
无锡新吴区 2016 年度第二批上市金融专项资金	300,000.00	-	与收益相关
无锡市劳动就业管理中心稳岗补贴	9,702.00	-	与收益相关
无锡市 2016 年新吴区第二批人才创业基金领军人才安家费补贴	57,900.00	-	与收益相关
合计	470,102.00	-	

注释 29. 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
当期所得税费用	330,412.27	1,006,957.56
递延所得税费用	-81,939.93	-170,857.96
合计	248,472.34	836,099.60

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2017 年 1-6 月
利润总额	1,590,361.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	238,554.29
不可抵扣的成本、费用和损失影响	9,918.05

项 目	2017 年 1-6 月
所得税费用	248,472.34

注释 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	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
利息收入	18,207.48	17,964.01
政府补助	470,102.00	-
收到公司间往来款项	106,838.82	84,374.73
收到的各类保证金及押金	194,030.10	243,148.00
合计	789,178.40	345,486.74

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
支付的期间费用	3,016,553.56	2,014,462.11
支付的各类保证金及押金	-	917,702.00
合计	3,016,553.56	2,932,164.11

注释 31. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,341,889.61	2,470,016.65
加：资产减值准备	546,266.19	683,431.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	101,956.64	75,408.85
无形资产摊销	6,982.28	3,771.78
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)	143,284.14	91,322.94
投资损失(收益以“-”填列)		-
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	-81,939.93	-170,857.96
递延所得税负债增加(增加以“-”填列)		-
存货的减少(增加以“-”填列)	1,817,314.98	2,166,099.21
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-6,196,917.70	-11,078,956.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	573,989.04	-1,654,677.22

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-1,747,174.75	-7,414,440.14
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	5,500,315.35	3,190,842.31
减：现金的期初余额	7,521,971.70	8,138,288.82
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	-2,021,656.35	-4,947,446.51

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
一、现金		
其中：库存现金	164,635.66	70,067.20
可随时用于支付的银行存款	5,335,679.69	3,120,775.11
可随时用于支付的其他货币资金		-
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	5,500,315.35	3,190,842.31

注释 32. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2017 年 6 月 30 日	受限原因
货币资金	433,281.00	保函保证金
合计	433,281.00	

六、企业合并的变更

(一) 非同一控制下企业合并：

本期无非同一控制下企业合并

(二) 同一控制下企业合并：

本期无同一控制下企业合并

(三) 处置子公司

本报告期，无处置子公司。

七、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额 50.65%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日分别列示如下：

项目	2017-6-30		
	账面净值	账面原值	1 年以内
货币资金	5,933,596.35	5,933,596.35	5,933,596.35
应收账款	24,254,198.12	25,728,024.89	25,728,024.89
预付账款	433,305.99	433,305.99	433,305.99
其他应收款	531,033.41	609,059.50	609,059.50
小计	31,152,133.87	32,703,986.73	32,703,986.73

项目	2017-6-30		
	账面净值	账面原值	1 年以内
应付账款	8,235,875.04	8,235,875.04	8,235,875.04
预收账款	769,747.45	769,747.45	769,747.45
其他应付款	664,483.50	664,483.50	664,483.50
小计	9,670,105.99	9,670,105.99	9,670,105.99

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的最终控制方情况

本公司实际控制人是马笑潇，直接持有本公司 39.85%的股份，间接持有本公司 9.96%的股份。

(二) 关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

无

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

无

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无

(2) 本公司作为被担保方

无

4. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

无

(2) 向关联方拆出资金

无

5. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

无

(3) 本公司应付关联方款项

无

九、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

（二）资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无

（二）其他资产负债表日后事项说明

截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十一、其他重要事项说明

无

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	说明
非流动资产处置损益		-	
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）	470,102.00	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-	
减：所得税影响额	70,515.30	-	
合计	399,586.70	-	

（二）净资产收益率

2017 年 1-6 月	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

2017 年 1-6 月	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本 每股收益	稀释 每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.77	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净利润	4.05	0.18	0.18

2016 年 1-6 月	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本 每股收益	稀释 每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	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

观为监测技术无锡股份有限公司

二〇一七年八月十八日