



升拓检测

NEEQ:839148

四川升拓检测技术股份有限公司

Sichuan Central Inspection
Technology Inc.



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

公司董事长入选国家 “万人计划” 创新创业领军人才

2019 年 2 月，中共中央组织部办公厅印发了关于第四批“万人计划”入选人员名单的通知，其中我司董事长吴佳晔入选创新创业领军人才。

我司参编山西省地方标准正式实施

2019 年 3 月，由山西省交通科学研究院、桥梁工程防灾减灾山西省重点实验室、山西省交通质量安全监督局、四川升拓检测技术股份有限公司共同编制的《公路桥梁锚口有效预应力检测技术规程》地方标准经批准发布，并于 2018 年 12 月 1 日实施，标准号：DB 14/T 1717—2018。

我司获“守合同重信用”企业荣誉称号

2019 年 2 月，经自贡市市场监督管理局审核批准，我司获得了自贡 2016-2017 年度“守合同重信用”企业公示资格，已在自贡市工商局政务网公示。这标志着我公司诚信守信的企业形象得到了充分见证！

公司荣获 2018 年四川省科学技术进步奖

2019 年 4 月，我公司“基于弹性模量的预应力混凝土梁无损检测及监测系统”项目获得由四川省人民政府颁发的“四川省科学技术进步奖三等奖”荣誉证书。本次获得四川省科学技术进步奖是政府对公司技术创新能力和产业化成果的肯定，标志着公司在土木工程无损检测及监测领域拥有较高水平的创新及研发能力。

工程质量无损检测创业团队荣获“四川省工人先锋号”称号

4 月 28 日，四川省庆祝“五一”国际劳动节暨表彰大会在成都召开，在大会上，我公司工程质量无损检测创业团队被授予“四川省工人先锋号”荣誉称号。召开此次大会，是为了热烈庆祝“五一”国际劳动节，充分彰显全省各行业、各条战线上的先进集体和先进个人在推动全省经济高质量发展中取得的突出成绩。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、升拓检测	指	四川升拓检测技术股份有限公司
本年度、本期、报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
上年度、上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	四川升拓检测技术股份有限公司股东大会
董事会	指	四川升拓检测技术股份有限公司董事会
监事会	指	四川升拓检测技术股份有限公司监事会
宁波升拓、子公司	指	宁波升拓检测技术有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
四川拓远	指	四川拓远企业管理有限公司
北京分公司	指	四川升拓检测技术股份有限公司北京分公司

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。

公司负责人吴佳晔、主管会计工作负责人廖小莉 及会计机构负责人（会计主管人员）廖小莉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	1. 报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上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、 基本信息

公司中文全称	四川升拓检测技术股份有限公司
英文名称及缩写	Sichuan Central Inspection Technology Inc. SCIT
证券简称	升拓检测
证券代码	839148
法定代表人	吴佳晔
办公地址	省成都市武侯区武兴五路 355 号西部智谷 A 区 4 号楼 7 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈靓
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	028-68611526
传真	028-68611530
电子邮箱	chenj@scentralit.com
公司网址	www.scentralit.com
联系地址及邮政编码	四川省成都市武侯区武兴五路 355 号西部智谷 A 区 4 号楼 7 层；610045
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004-06-22
挂牌时间	2016-09-07
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	仪器仪表制造业（C40）
主要产品与服务项目	土木工程无损检测仪器及配套软件的研发、生产、销售，并提供应用解决方案和技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	15,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	吴佳晔
实际控制人及其一致行动人	吴佳晔、刘秀娟

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91510300762334306G	否
注册地址	自贡市高新区板仓孵化大楼 三楼 301 室	否
注册资本（元）	15,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	东兴证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号(新盛大厦)B 座 12、15 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	20,790,935.37	14,725,205.67	41.19%
毛利率%	64.20%	77.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,949,138.93	4,824,458.49	-18.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,725,318.2	3,006,581.37	-9.35%
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）	5.81%	9.22%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	4.01%	5.75%	-
基本每股收益	0.26	0.32	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	76,526,460.98	77,903,719.44	-1.77%
负债总计	21,517,023.44	11,896,024.33	80.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,009,437.54	66,007,695.11	-16.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.67	4.40	-16.59%
资产负债率%（母公司）	27.09%	12.92%	-
资产负债率%（合并）	28.12%	15.27%	-
流动比率	371.95%	749.77%	-
利息保障倍数			-

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	-14,645,374.20	13,518.30	-108,437.40%
应收账款周转率	8.57	1.18	-
存货周转率	1.19	0.60	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-1.77%	2.31%	-
营业收入增长率%	41.19%	69.20%	-
净利润增长率%	-18.14%	52.20%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	15,000,000	15,000,000	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	532,733.75
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	788,763.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,973.03
非经常性损益合计	1,339,469.83
所得税影响数	115,649.10
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,223,820.73

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

交通、铁道、水利、建筑业是国民经济支柱产业之一。建设美丽新中国，让生活更美好，保障工程质量安全是重中之重。公司致力于提供上述产业工程检测、健康监测、智能评估与信息化管理的综合解决方案，系国家高新技术企业、四川省建设创新型企业、四川省专精特新企业和双软企业。

创新 科技成果超百项

公司立足自主研发，引领工程质量检测行业发展。以弹性波为技术基础，研发有混凝土结构、预应力结构、岩体工程、基础设施工程、交通工程、装配式建筑结构、铁路工程等七大检测及监测产品体系，树立了“弹性波检测”的行业标杆。

公司主编国家标准 1 项，参编行业标准 3 项、地方标准 4 项，另有行业标准、地方标准等 30 余项待颁布。授权发明专利 14 件、实用新型专利 10 件、软件著作权 38 项。编审教材 2 部，著有专著 1 部。获得国家万人计划、国家科技创新创业领军人才、四川省千人计划专家、四川省顶尖创新创业团队等殊荣，获得大禹水利科技奖、四川省科技进步奖、中国专利优秀奖、国家重点新产品等荣誉称号多项荣誉称号。

突破 人工智能+非接触式检测

公司与时俱进，革新工程检测行业质量判定模式。以人工智能（AI）、冲击回波声频法（IAE）、手机声频法等新技术，结合智慧工地，创新工程质量检测和监督管理，打破传统工程检测依赖于人工判定和接触式测量的检测和评估模式，极大提高了检测精度和检测效率，在工程检测行业实现了全新的产业链布局。

推进 践行诚信服务理念

公司尊重知识产权，倡导行业自主创新与诚信服务的风尚。公司一贯奉行诚信经营理念，坚持高标准的产品质量、高效优质的技术服务，立足行业、奉献社会。为政府及企业业主部门、质监系统和检测机构、高等院校和科研单位等广大客户，提供全方位的高品质服务。公司被评为守合同重信用企业、AAA 信用企业。

采购模式：公司主要提供工程质量检测设备、监测系统、工程质量可视化信息管理及智能分析系统和专业服务，上游供应商主要为工业主机、传感器、放大器、电荷电缆等材料供应商，材料主要通过购买方式取得。公司严格执行物资采购管理，物资采购价格经多方比价，选择具备良好供货能力和性能价格优势的供方，按照采购流程进行审批。通过与生产厂家直接联系，避免中间差价，控制采购成本。

销售模式：公司持续进行市场调研分析，以市场需求为导向，高度重视市场动态及市场发展，根据不同类型、不同层次的客户需求，提供专门定制，具有市场针对性，又兼具全方位特点的高品质、专业化的服务方案。公司以展会、竞标、推广等直接营销和经销商代理营销等间接营销相结合的营销渠道，采用多元化的营销模式来扩大市场份额。

盈利模式：公司业务主要分为土木工程类的检测设备、监测系统、数据库系统、教学套餐等销售以及相关检测、监测、演示培训、数据分析等专业技术服务。公司通过人力成本、材料消耗、日常期间费用及市场环境等诸多因素的成本分析，制定合理的定价策略，从而保持合理利润，保证公司稳定的盈利能力。在定价上，检测设备通过高级型追求适当利润，通过普及型追求市场占有率。监测系统、数据库系统等以市场行情和客户承受度为定价依据，通过之后的系统维护、结构评估、检测咨询获得持续利润。

商业模式变化情况：

□适用 √不适用

二、 经营情况回顾

1、公司财务状况：

(1) 总资产：截至 2019 年 6 月 30 日，公司总资产为 7,652.65 万元，比上年同期减少了 137.72 万元，增长率为-1.77%；

(2) 总负债：截至 2019 年 6 月 30 日，公司总负债为 651.70 万元，比上年减少 537.9 万元，增长率为-45.22%；

2、 公司经营成果：

(1) 营业收入：报告期内，公司营业收入为 2079.09 万元，比上年同期增加了 606.57 万元，增长比例为 41.19%。主要原因是：①公司土木工程检测设备技术在行业处于领先地位；②随着前期的技术推广和公司销售渠道的逐步完善，产品在行业内开始积累了一定的知名度，客户数量和销售收入均呈持续增长的趋势；③经长期经营布局，公司在铁道行业奠定一定地位，以声频技术为核心的检测设备成型销售，为报告期内业绩增长点，其销售收入较上年同期增长 142 万。

(2) 营业成本：报告期内公司营业成本为 841.06 万元，比去年同期增加了 511 万元，增长率为 254.4%，主要原因：①为营业收入增加导致公司营业成本增加；②中标项目中外购商品增加：我公司生产产品毛利约 75%，而外购商品毛利约 10%。外购商品销售收入占比增大则成本增幅远大于收入增幅。

(3) 研发费用：报告期内公司研发投入 425.67 万元，较去年同期增加了 101.8 万元，增长 31.43%，主要是研发人员工资和材料成本的增长。报告期内公司制定了智慧工地等 AI 相关技术和加大手机声频技术研发的战略方针，新增技术研发人员 7 名，加大研发产品速度，增大了研发经费投入。

(4) 净利润：报告期内公司净利润为 394.91 万元，比去年同期增加了-87.54 万元，增长率为-18.14%。①报告期内，中标项目外购商品金额较同期有较大增长，导致成本增加；②报告期内，因税务局延迟增值税即征即退申请资料审核，暂未收到退税款约 200 余万。

3、 现金流量：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-1464.54 万元，较去年同期减少了-1465.89 万元，增长率为-1084.37%，同去年同期相比主要是①销售回款减少 464 万，主要因为中标的大项目是学校，学校回款周期比较长；②增值税税收返还减少 97 万；③因两次学校竞赛培训大量购入材料及中标项目中外购商品，购买商品、劳务增加 479 万；④职工数量增加职工薪酬增加 295 万；⑤收入增加随之税费增加 76 万；投资活动产生的现金净流量额为 2041.39 万元，较去年同期 230.71 万元增加 784.83%，主要是因经营活动现金流出（采购、费用的增加）大幅上升，闲余资金减少，从而投资支出减少；筹资活动产生的现金净流量额为 0.00 万元。

三、 风险与价值

1. 行业竞争风险

目前国服务等多方面的竞争。如果公司在行业竞争中，不能及时推出高性价比的产品，并提供高品质的服务，那么，公司的经营业绩就有可能受到影响。可能会对公司现有市场份额构成影响。

对应措施：公司将加大客户拓展，强化与客户合作，形成稳定的合作关系，及时推出

高性价比产品，并提供高品质服务，降低市场竞争加剧对公司的影响。

2. 公司治理和内部控制风险

随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，这对公司在未来战略规划、内部控制、财务管理等方面提出更高要求。从事无损检测仪器生产、研发的企业多数规模较小，较为分散，集中度较低，行业内不存在绝对领先、垄断的企业。由于无损检测市场发展前景向好，行业竞争也随之加剧，具体表现为技术、质量、价格和求。股份公司成立后，虽然完善了法人治理机制，但股份公司成立时间较短，仍可能存在运行机制不健全的情况，因此，未来经营中存在因公司治理不善，影响公司持续经营的风险。

对应措施：公司将大力加强内控制度执行的力度，充分发挥监事会的监督作用，严格按照各项管理、控制制度规范运行，保证公司的各项内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行。

3. 实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为吴佳晔和刘秀娟夫妇，其直接或间接控制公司 46.94%的表决权。吴佳晔担任公司董事长，刘秀娟担任公司董事、总经理，能够对公司决策产生重大影响，并能够实际支配公司的经营决策。如果实际控制人通过行使表决权等方式对本公司的人事任免、生产和经营决策进行不当控制，将会损害公司及公司中小股东的利益。

对应措施：公司将进一步完善公司治理结构，加强制度建设，严格执行相关制度，发挥监事会的监督作用，从而降低实际控制人不当控制的风险。

4. 核心技术人员流失和技术失密的风险

公司所属的仪器仪表制造业行业，技术进步较快、研发技术人员对公司的持续发展作用较大。公司注重技术研发，重视研发人员的引进和培养，不断完善对核心技术人员的激励机制，通过创造具有吸引力的条件留住技术人员。随着行业竞争格局的不断变化，对技术人才的争夺日趋激烈，若公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，将造成核心技术人员队伍的不稳定。另外虽然公司已采取有效措施进行技术保密，但仍存在由于核心研发人员流失等原因导致的技术失密风险。

对应措施：第一，加强公司文化建设，增强核心技术人员的归属感；第二，建立合理的业绩考核制度，并为核心技术人员提供具有竞争力的薪酬待遇；第三，除正常的培训外，公司还为核心技术人员提供学习和继续深造的机会，使其能够不断学习新知识。

5. 技术与产品不能保持持续创新的风险

公司自主创新、研发和销售的无损检测仪器在土木工程领域属于行业领先的技术和产品。但随着市场需求的不断变化，技术的快速发展，市场的逐步开拓，客户可能会对公司产品提出更高的要求，如果公司没有能力或资本把握产品行业领域发展趋势，及时研究、开发出新技术、新产品和新工艺，或研发与实际生产未能同步前进，技术与产品不能保持持续创新，将对公司的市场销售和经营业绩产生不利影响。

对应措施：公司将紧密结合自身发展战略，加大人力与资金的整体投入，对技术的变革保持敏感度，及时使用新的技术，加大新产品的研发与投入，保持创新的活力。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步

共赢。公司认真遵守法律、法规、政策的要求，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济发展，未发生有损社会经济发展、环境保护等社会责任的情形。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四. 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 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (二)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东			挂牌	同业竞争承诺	本人及其他直接或间接接受本单位控制的企业从事的业务与公司不存在相同或者相似情形，不构成同业竞争	正在履行中
董监高			挂牌	同业竞争承诺	本人及其他直接或间接接受本单位控制的企	正在履行中

					业从事的业务 与公司不存在 相同或者相似 情形，不构成 同业竞争	
其他			挂牌	同业竞 争承诺	本人及其他直 接或间接受本 单位控制的企 业从事的业务 与公司不存在 相同或者相似 情形，不构成 同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

关于避免同业竞争的承诺为避免与公司之间的同业竞争，公司 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争及减少关联交易的承诺函》。报告期内公司 5%以上股东、董事、监事、高级管理均未发生违反承诺的事宜。

(二) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 7 月 3 日	10.00	0	0
合计			

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2019 年 5 月 10 日，公司 2018 年年度股东大会审议通过本次利润分配方案，2019 年 7 月 3 日，公司委托中国结算北京分公司将代派现金红利直接划入股东资金账户。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(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	8,173,625	54.49%	0	8,173,625	54.49%
	其中：控股股东、实际控制人	1,154,750	7.70%	1,000	1,155,750	7.71%
	董事、监事、高管	1,608,625	10.72%	-79,000	1,529,625	10.20%
	核心员工	706,500	4.71%	0	706,500	4.71%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,826,375	45.51%	0	6,826,375	45.51%
	其中：控股股东、实际控制人	3,464,250	23.10%	0	3,464,250	23.10%
	董事、监事、高管	5,175,375	34.50%	0	5,175,375	34.50%
	核心员工	126,000	0.84%	0	126,000	0.84%
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-
普通股股东人数		50				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吴佳晔	4,148,000	0	4,148,000	27.65%	3,111,000	1,037,000
2	四川拓远企业管理有限公司	2,421,500	0	2,421,500	16.14%	1,600,000	821,500
3	张星耀	2,400,000	0	2,400,000	16.00%	0	2,400,000
4	沈正宁	1,202,000	0	1,202,000	8.01%	0	1,202,000
5	安宁	1,200,000	-80,000	1,120,000	7.47%	900,000	220,000
合计		11,371,500	-80,000	11,291,500	75.27%	5,611,000	5,680,500
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：吴佳晔持有四川拓远 70.7%股份，为四川拓远实际控制人。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

吴佳晔，男，1970年4月出生，中国国籍，拥有日本永久居留权，清华大学博士学历。1996年1月至1997年12月，在日本青木建设技术研究所任客座研究员；1998年1月至2007年5月，历任日本セントラル技研主任工程师、部门经理、副社长等职务；2004年6月至2015年10月，曾任四川升拓检测技术有限责任公司副董事长、总经理等职务；2015年10月至今，曾任公司董事长、总经理，目前担任公司董事长；2007年10月至今，曾任四川拓远董事、总经理、执行董事等职务，目前担任执行董事。2014年2月至今，曾任宁波升拓检测技术有限公司董事长、执行董事、总经理等职务，目前担任执行董事；2008年8月至今，担任四川理工学院建筑工程学院教授；2016年3月至2017年9月，担任四川理工学院土木工程学院院长。2017年9月至今，担任四川理工学院土木工程学院名誉院长。

(二) 实际控制人情况

公司的共同实际控制人为吴佳晔和刘秀娟夫妇。

吴佳晔简历见上。

刘秀娟，女，1981年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009年3月至2015年10月，曾任四川升拓检测技术有限责任公司销售部经理、营销客服中心副总监、营销总监等职务；2015年10月至今，曾任公司董事、副总经理，目前担任董事、总经理、营销总监；2014年2月至今，曾任宁波升拓检测技术有限公司监事，目前担任总经理。2016年4月至今，担任四川拓远企业管理有限公司监事。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
吴佳晔	董事长	男	1970年4月	博士	2018年9月-2021年9月	是
刘秀娟	董事、总经理、营销总监	女	1981年9月	本科	2018年9月-2021年9月	是
安宁	董事	男	1980年9月	本科	2018年9月-2021年9月	否
吴曾炜	董事	男	1943年10月	本科	2018年9月-2021年9月	是
罗毅	董事	男	1964年7月	本科	2018年9月-2021年9月	是
张亮	监事会主席	男	1989年8月	大专	2018年9月-2021年9月	是
张宇科	监事	男	1987年6月	大专	2018年9月-2021年9月	否
李科	监事	男	1987年5月	硕士	2018年9月-2021年9月	是
廖小莉	财务总监	女	1986年8月	大专	2018年9月-2021年9月	是
陈靓	董事会秘书	女	1989年9月	本科	2018年9月-2021年9月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

吴佳晔与刘秀娟为夫妻关系；吴曾炜与吴佳晔为父子关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
吴佳晔	董事长	4,148,000	0	4,148,000	27.65%	24,000
刘秀娟	董事、总经理	471,000	1,000	472,000	3.15%	20,000
安宁	董事	1,200,000	-80,000	1,120,000	7.47%	0
吴曾炜	董事	669,500	0	669,500	4.46%	0
罗毅	董事	10,000	0	10,000	0.07%	0
张亮	监事会主席	102,000	0	102,000	0.68%	7,000
张宇科	监事	0	0	0	0.00%	0
李科	监事	49,500	0	49,500	0.33%	8,000
廖小莉	财务总监	64,000	0	64,000	0.43%	7,000
陈靓	董事会秘书	70,000	0	70,000	0.47%	6,000
合计	-	6,784,000	-79,000	6,705,000	44.71%	72,000

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	11	11
财务、行政	8	10
销售人员	23	24
技术人员	40	46
员工总计	82	91

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	1	1
硕士	8	8
本科	51	56
专科	20	24
专科以下	2	2
员工总计	82	91

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

员工薪酬政策：公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司制定《薪酬管理制度》，公司与所有员工签订劳动合同，按时向员工支付薪酬，并为员工缴纳五险一金。

人员培训：公司重视员工的培训和发展工作，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培养计划，加强对全体员工的培训。包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训学习、在职员工业务和管理技能培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

报告期内，无需公司承担费用的退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	39	39
其他对公司有重大影响的人员 (非董事、监事、高级管理人员)	2	2

核心人员的变动情况：

报告期内，核心人员无变动。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		18,404,808.35	12,636,331.06
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		16,702,230.22	7,192,645.08
其中：应收票据		-	
应收账款		16,702,230.22	7,192,645.08
应收款项融资			
预付款项		4,026,052.48	3,499,085.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		2,509,505.18	2,262,588.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,275,070.81	5,876,042.32
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		21,018,026.58	41,002,033.00
流动资产合计		70,935,693.62	72,468,726.34
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	

其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		10,000.00	10,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,861,056.72	4,826,017.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		65,470.88	71,989.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		220,137.88	231,385.76
递延所得税资产		434,101.88	295,600.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,590,767.36	5,434,993.10
资产总计		76,526,460.98	77,903,719.44
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		575,450.81	761,844.14
其中：应付票据			
应付账款		575,450.81	761,844.14
预收款项		1,145,574.46	2,400,074.46
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		1,390,841.00	4,267,256.63
应交税费		865,519.90	2,094,035.17
其他应付款		15,093,753.00	141,195.91
其中：应付利息			
应付股利		15,000,000.00	
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		248.33	993.33
流动负债合计		19,071,387.50	9,665,399.64
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,445,635.94	2,230,624.69
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,445,635.94	2,230,624.69
负债合计		21,517,023.44	11,896,024.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本		15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,560,897.58	11,560,897.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,708,609.31	4,708,609.31
一般风险准备			
未分配利润		23,739,930.65	34,738,188.22
归属于母公司所有者权益合计		55,009,437.54	66,007,695.11
少数股东权益			
所有者权益合计		55,009,437.54	66,007,695.11
负债和所有者权益总计		76,526,460.98	77,903,719.44

法定代表人：吴佳晔

主管会计工作负责人：廖小莉

会计机构负责人：廖小莉

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		17,700,884.76	7,223,386.15
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		17,108,267.68	8,233,125.08
应收款项融资			
预付款项		3,978,473.33	3,442,200.31
其他应收款		2,382,548.18	2,180,908.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,123,269.13	5,847,152.93
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,000,000.00	28,000,000.00
流动资产合计		53,293,443.08	54,926,773.39
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		15,032,679.72	15,032,679.72
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,662,868.44	4,749,275.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		61,897.89	68,110.72
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		220,137.88	231,385.76
递延所得税资产		430,680.01	278,924.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,408,263.94	20,360,376.13
资产总计		73,701,707.02	75,287,149.52
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		575,450.81	761,844.14
预收款项		1,047,574.46	2,172,074.46
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,256,436.00	3,959,614.73
应交税费		859,445.21	2,012,599.80
其他应付款		15,046,353.00	138,760.91
其中：应付利息			
应付股利		15,000,000.00	
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		248.33	993.33
流动负债合计		18,785,507.81	9,045,887.37
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,181,711.73	681,711.73
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,181,711.73	681,711.73
负债合计		19,967,219.54	9,727,599.10
所有者权益：			
股本		15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		11,583,577.30	11,583,577.30
减：库存股			0
其他综合收益			0
专项储备			0
盈余公积		4,708,609.31	4,708,609.31
一般风险准备			
未分配利润		22,442,300.87	34,267,363.81
所有者权益合计		53,734,487.48	65,559,550.42
负债和所有者权益合计		73,701,707.02	75,287,149.52

法定代表人：吴佳晔

主管会计工作负责人：廖小莉

会计机构负责人：廖小莉

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		20,790,935.37	14,725,205.67
其中：营业收入		20,790,935.37	14,725,205.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,692,539.99	12,226,541.99
其中：营业成本		7,443,755.55	3,302,131.27
利息支出			0
手续费及佣金支出			0
退保金			0
赔付支出净额			0
提取保险责任准备金净额			0
保单红利支出			0
分保费用			0
税金及附加		206,835.19	249,680.98
销售费用		3,156,650.65	2,861,783.20
管理费用		1,967,809.42	2,392,092.49
研发费用		4,256,653.54	3,238,684.15
财务费用		19,521.83	-904.05
其中：利息费用			
利息收入		8,064.82	8,990.67
信用减值损失			
资产减值损失		641,313.81	183,073.95
加：其他收益		532,733.75	2,544,155.86

投资收益（损失以“－”号填列）		788,763.05	691,645.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		4,419,892.18	5,734,465.35
加：营业外收入		101.98	35.25
减：营业外支出		17,871.05	271.16
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		4,402,123.11	5,734,229.44
减：所得税费用		452,984.18	909,770.95
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,949,138.93	4,824,458.49
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	－	－	－
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		3,949,138.93	4,824,458.49
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	－	－	－
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		3,949,138.93	4,824,458.49
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)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		－	

4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
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		3,949,138.93	4,824,458.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,949,138.93	4,824,458.49
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（元/股）		0.26	0.32
（二）稀释每股收益（元/股）		0.26	0.32

法定代表人：吴佳晔

主管会计工作负责人：廖小莉

会计机构负责人：廖小莉

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		20,048,006.64	14,612,918.58
减：营业成本		7,341,379.69	3,302,131.27
税金及附加		193,303.16	241,591.92
销售费用		3,106,458.67	2,662,133.18
管理费用		1,912,845.03	2,289,034.55
研发费用		3,919,846.78	2,569,062.37
财务费用		22,295.80	2,843.57
其中：利息费用			
利息收入		4,681.15	4,649.25
加：其他收益		247,745.00	1,824,534.08
投资收益（损失以“-”号填列）		413,690.44	347,642.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-602,446.47	-193,209.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,610,866.48	5,525,088.80
加：营业外收入		101.00	1.92
减：营业外支出		17,871.05	271.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,593,096.43	5,524,819.56
减：所得税费用		418,159.37	857,418.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,174,937.06	4,667,401.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,174,937.06	4,667,401.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		3,174,937.06	4,667,401.08
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.21	0.31
（二）稀释每股收益（元/股）		0.21	0.31

法定代表人：吴佳晔

主管会计工作负责人：廖小莉

会计机构负责人：廖小莉

(五) 合并现金流量表

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		12,323,217.84	16,962,860.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			971,750.52
收到其他与经营活动有关的现金		1,218,229.72	1,141,166.75
经营活动现金流入小计		13,541,447.56	19,075,777.27
购买商品、接受劳务支付的现金		11,448,481.14	6,657,591.18
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,922,460.21	4,969,562.23
支付的各项税费		3,818,178.96	3,062,644.69
支付其他与经营活动有关的现金		4,997,701.45	4,372,460.87
经营活动现金流出小计		28,186,821.76	19,062,258.97
经营活动产生的现金流量净额		-14,645,374.20	13,518.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		59,000,000.00	63,000,000.00
取得投资收益收到的现金		788,763.05	691,645.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			0
收到其他与投资活动有关的现金			0
投资活动现金流入小计		59,788,763.05	63,691,645.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资		374,911.56	384,513.00

产支付的现金			
投资支付的现金		39,000,000.00	61,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		39,374,911.56	61,384,513.00
投资活动产生的现金流量净额		20,413,851.49	2,307,132.81
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			
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			
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			3,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计			3,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-3,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-801.69
五、现金及现金等价物净增加额		5,768,477.29	-680,150.58
加：期初现金及现金等价物余额		12,636,331.06	5,541,722.68
六、期末现金及现金等价物余额		18,404,808.35	4,861,572.10

法定代表人：吴佳晔

主管会计工作负责人：廖小莉

会计机构负责人：廖小莉

(六) 母公司现金流量表

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		12,267,537.84	15,814,820.00
收到的税费返还		0.00	971,750.52
收到其他与经营活动有关的现金		1,214,845.07	1,086,792.00
经营活动现金流入小计		13,482,382.91	17,873,362.52
购买商品、接受劳务支付的现金		11,242,740.14	6,486,739.20
支付给职工以及为职工支付的现金		7,468,813.96	4,338,745.96
支付的各项税费		3,592,036.31	2,850,743.17

支付其他与经营活动有关的现金		4,907,519.33	4,032,488.98
经营活动现金流出小计		27,211,109.74	17,708,717.31
经营活动产生的现金流量净额		-13,728,726.83	164,645.21
二、投资活动产生的现金流量：		0.00	
收回投资收到的现金		41,000,000.00	34,000,000.00
取得投资收益收到的现金		413,690.44	347,642.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0
投资活动现金流入小计		41,413,690.44	34,347,642.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		207,465.00	384,513.00
投资支付的现金		17,000,000.00	32,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0
投资活动现金流出小计		17,207,465.00	32,384,513.00
投资活动产生的现金流量净额		24,206,225.44	1,963,129.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			0
取得借款收到的现金			0
发行债券收到的现金			0
收到其他与筹资活动有关的现金			0
筹资活动现金流入小计			0
偿还债务支付的现金			0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			3,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			0
筹资活动现金流出小计			3,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-3,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-801.69
五、现金及现金等价物净增加额		10,477,498.61	-873,026.91
加：期初现金及现金等价物余额		7,223,386.15	5,371,060.96
六、期末现金及现金等价物余额		17,700,884.76	4,498,034.05

法定代表人：吴佳晔

主管会计工作负责人：廖小莉

会计机构负责人：廖小莉

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
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	☒ 是 ☐ 否	(二). 1
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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 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	☐ 是 ☒ 否	
9. 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	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

二、 报表项目注释

一、公司的基本情况

四川升拓检测技术股份有限公司（证券代码 839148, 以下简称升拓检测或本公司，在包含子公司时简称升拓集团或本集团），前身系四川升拓检测技术有限责任公司（以下简称四川升拓），系由吴曾炜、吴佳晔、刘沛清、黄新、张绳铨、刘亮晖 6 个自然人共同出资组建的有限责任公司，2004 年 6 月 8 日业经自贡方圆联合会计师事务所验资并出具自方会验(2004)141 号验资报告，并于 2004 年 6 月 22 日经四川省自贡市工商行政管理局批准设立，注册资本为 60.00 万元。

2009 年 6 月 2 日，根据四川升拓股东会增资扩股的决议，注册资本由 60.00 万元增加到 220.00 万元。其中由吴曾炜、吴佳晔、刘沛清、黄新、张绳铨、刘亮晖、沈卓洋、刘秀娟、潘静、赵强、黄伯太、廖小莉、李晓、李智渊、姚晓刚 15 位自然人股东以货币出资增加 40.00 万元注册资本；四川拓远企业管理有限公司（原名四川升拓工程检测咨询有限公司，以下简称拓远公司）出资 100.00 万元, 其中 80.00 万元为注册资本，20.00 万元计入资本公积；四川省荣新集团有限公司(以下简称荣新集团)出资 232.00 万元, 其中 40.00 万元为注册资本, 192.00 万元计入资本公积。2009 年 6 月 29 日业经四川方圆联合会计师事务所出具了川方会验(2009)072 号验资报告，并于 2009 年 7 月 15 日在四川省自贡市工商行政管理局办理工商变更登记。

2010 年 5 月 22 日，根据四川升拓股东会决议, 注册资本由 220 万元变更为 260 万元，新增注册资本 40.00 万元由荣新集团出资 232 万元，超出部分 192 万元计入了资本公积。2010 年 5 月 24 日业经四川方圆联合会计师事务所出具了川方会验（2010）065 号验资报告，并于 2010 年 5 月 30 日在四川省自贡市工商行政管理局办理工商变更登记。

2011 年 8 月 14 日, 沈卓洋、赵强、黄伯太三位自然人股东分别将持有的四川升拓注册资本 2.40 万元、1.50 万元、1.20 万元（共计 5.10 万元）转让给吴曾炜；2012 年 7 月吴佳晔将持有的四川升拓注册资本中的 11.40 万元注册资本转让给吴曾炜；2013 年 3 月 25 日，经股东会决议及签定股权转让协议，姚晓刚将持有的四川升拓 2.00 万元注册资本全部转让给刘秀娟；2014 年 10 月 7 日吴曾炜将持有的四川升拓注册资本中 11.31 万元注册资本转让给吴佳尔。

2014 年 12 月 2 日，根据四川升拓第二次临时股东会会议，注册资本由 260.00 万元增加到 300.00 万元，增加的注册资本 40.00 万元，实缴出资额为 232.00 万元，超出部分 192.00 万元计入了资本公积。其中吴佳晔出资 113.10 万元，增加注册资本 19.40 万元；刘秀娟出资 58.00 万元，增加注册资本 10.00 万元；廖小莉增加出资 1.74 万元，增加注册资本 0.3 万元；新增朱纪刚等 21 名自然人股东出资 59.16 万元，增加注册资本 10.20 万元。并于 2015 年 1 月 28 日业经四川中衡安信会计师事务所有限公司自贡分所出具川中安会 05C（2015）—001 号验资报告。于 2014 年 12 月 19 日在四川省自贡市工商行政管理局办理工商变更登记。

2015 年 7 月 24 日，根据股东会决议，同意荣新集团将其持有的四川升拓出资额 80.00 万元（占本公司注册资本 26.67%）转让给张星耀。

根据四川升拓 2015 年 8 月 28 日临时股东会决议和 2015 年 8 月 29 日拓远公司以及 34 位自然人股东签订的《四川升拓检测技术有限责任公司变更设立为四川升拓检测技术股份有限公司（筹）之发起人协议书》，四川升拓整体变更为升拓检测。将四川升拓截至 2015 年 7 月 31 日止经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计后的净资产 16,332,314.25 元按 1:0.551055 比例折合成 9,000,000.00 股份（每股面值 1 元），升拓检测章程规定，升拓检测申请的注册资本为人民币 9,000,000.00 元，升拓检测股东按原有出资比例享有折股后股本。

2016 年 1 月 8 日，根据本公司 2016 年第一次临时股东大会决议，向吴佳晔等 41 名自然人定向发行股份 600.00 万股，发行价格为 2.20 元/股，新增注册资本 600.00 万元，超出部分 720.00 万元计入了资本公积。

2016 年 3 月 5 日，赵文经与吴佳尔签订股权转让协议，赵文经转让 30000 股权给吴佳尔。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意四川升拓检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]6455 号）批准，公司于 2016 年 9 月 7 日起在全国股转系统挂牌。

截止 2017 年 12 月 31 日，升拓检测注册资本为 15,000,000.00 元，累计发行股本总数 15,000,000.00 股。

吴佳晔和刘秀娟一致行动人，直接和间接合计控制本公司 46.94%的股份，为公司最终控制人。

公司营业执照：91510300762334306G；住所地址：自贡市高新区板仓孵化大楼三楼 301 室；法定代表人：吴佳晔。

本公司属仪器仪表制造业行业，主要从事建筑工程类检测设备制造并销售业务。经营范围为：土木建筑工程检测、远程监测系列及仪器的开发、设计、制造、销售；检测技术服务；计算机软硬件、系统集成及其他软件开发、销售；轨道类检测设备、工程机械设备及配件、电气、电子设备的开发、设计、制造和销售；建筑物相关结构解析、工程管理软件的开发和咨询服务；国家政策允许的对外贸易。（以上范围应经专项审批的未获审批前不得经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2011 年 12 月 13 日本公司设立成都分公司，经成都市武侯区工商行政管理局核发注册号为 510107000439356 的营业执照（现注册号为 91510107587552997C），分公司住所为：成都市武侯区武兴五路 28 号 4 号楼 7 层。经营范围：土木建筑工程检测设备及仪器的开发、设计、销售；建筑物相关结构解析、管理软件的开发和咨询服务。

2017 年 7 月 20 日本公司设立北京分公司，经西城分局核发统一信用代码为 91110102MA00GBR225 的营业执照，分公司注册地址为：北京市西城区西直门外大街 18 号楼 18 层 1 单元 2121。经营范围：技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；零售机械设备；软件开发。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括宁波升拓检测技术有限公司（以下简称宁波升拓）。

宁波升拓于 2014 年 2 月 17 日由吴佳晔、安宁、沈正宁 3 个自然人出资组建，注册资本 1,500.00 万元，其中：由吴佳晔出资 1,200.00 万元，安宁出资 150.00 万元，沈正宁出资 150.00 万元。取得宁波市工商行政管理局鄞州分局颁发的营业执照，注册号：330212000377329，业经宁波恒联会计师事务所有限公司出具的恒联会验[2014]018 号验资报告审验。住所：宁波市鄞州区启明路 655 弄 77 号；法定代表人：吴佳晔。

2015 年 12 月 18 日，宁波升拓召开股东会决议，同意股东吴佳晔将其持有的宁波升拓 1,200.00 万元的出资额，实缴出资额 200.00 万元，以人民币 320.00 万元的价格转让给升拓检测，吴佳晔未实缴的剩余注册资本 1,000.00 万元由升拓检测在宁波升拓章程规定期限内缴付；同意股东沈正宁将其持有的宁波升拓 150.00 万元的出资额，实缴出资额 150.00 万元，以人民币 240.00 万元的价格转让给升拓检测；同意股东安宁将其持有的宁波升拓 150.00 万元的出资额，实缴出资额 150.00 万元，以人民币 240.00 万元的价格转让给升拓检测。

2016 年 1 月 8 日，升拓检测召开股东会决议，同意收购宁波升拓，按照宁波升拓 2015 年 12 月 31 日的净资产 7,459,232.37 元，以每股 1:1.6 元的作价 8,000,000.00 元转让。转让完成后，升拓检测持有宁波升拓 100.00%的股权，计 1,500.00 万元。宁波升拓转让股东股权前与升拓检测同受吴佳晔等控制，对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表，并按截止 2015 年 12 月 31 日经审计后净资产 5,022,679.72 元作为长期股权投资，与每股 1:1.6 元的价格转让金额差异 2,977,320.28 元计入资本公积。2016 年 5 月，升拓检测支付剩余的投资款 1,000.00 万元。

其他详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本集团自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务

本集团外币交易按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了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠

计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。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，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。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，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团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；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的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。

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资

产分类依据进行披露)。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,(根据实际情况进行披露具体金融负债内容)。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,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,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

10. 应收账款坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过 5 年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本集团按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

计提坏账准备时,首先对单项金额重大的应收款项应当单独进行减值测,需要单独计提的则按下述(1)中所述方法处理;其次,可以考虑单项金额不重大的应收款项是否需要单独计提,需要单独计提的则按下述(3)中所述方法处理。除上述以外的应收款项,应按照信用风险特征组合计提的,按下述(2)中所述方法处理。

(1) 单项金额重大并单独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	将单项金额超过 100.00 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

关联方组合	以是否为本集团合并范围内公司为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	不计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

12. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，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采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所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，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2000 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
2	机器设备	10.00	5.00	9.50
3	运输工具	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
4	办公设备	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
5	电子设备	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

14. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

15. 借款费用

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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）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。

如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量。其中，（1）购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。（2）内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。本集团专利技术和非专利技术从取得之日起，按 10 年平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

17. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

18. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、职工福利费、医疗保险费、工伤保险和生育保险等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前决定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产生，在辞退日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付的补偿款，按无风险利率折现率折现后计入当期损益。

其他长期福利主要企业改制离退休及内退人员的生活费及社会保险费等，在改制时确认辞退福利，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付的补偿款，按无风险利率折现率折现后计入当期损益。

19. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

20. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

（1）销售商品收入：本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团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，确认销售商品收入的实现。

（2）提供劳务收入：本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，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）让渡资产收入：与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

具体收入确认原则：

（1）产品销售收入：在产品发出并经调试完成，购买方对产品整体验收合格，并取得相应的设备签（验）收单后，公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方时，根据验收单确认品种及数量和合同约定的单价确认收入。

（2）检测咨询服务收入，公司提供的检测服务已经完成，按已经完成出具检测报告并经对方认可确认营业收入的实现。

（3）技术开发（委托）收入，公司研发开发已完成，提供给对方研究报告，并经专家委员会评审验收出具技术项目验收证明后确认营业收入。

21. 政府补助

本集团的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。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

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。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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益。与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；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

23. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

本集团作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

24. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：(1) 划分为

持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（8）终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

25. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

26. 重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

（2）会计估计变更的内容和原因

本集团在本年度内无需要披露的重大会计估计变更事项。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	税率	计税基数
增值税	16.00%/13.00%/6.00%	应税收入
所得税	15.00%、20.00%	应纳税所得额
城市维护建设税	7.00%	应纳流转税额
教育费附加	3.00%	应纳流转税额
地方教育附加	2.00%	应纳流转税额
水利建设基金	0.10%	应税营业收入

注：本公司嵌入式软件产品销售增值税税率为 13%（公司根据财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号，从 4 月 1 日开始执行 13%的增值税税率），检测服务业务增值税税率为 6%。

不同纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
升拓检测	15.00%
宁波升拓	20.00%

2. 税收优惠

本公司于 2016 年 12 月 8 日被四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局认定为高新技术企业，并取得高新技术企业证书号：GR201651000379，有效期三年；于 2016 年 10 月 31 日，经四川省软件行业协会审核并授予本公司“软件企业认定证书”（证书编号：川 RQ-2016-0157）；于 2012 年 8 月 15 日，取得经中华人民共和国国家版权局审核并登记的“计算机软件著作权登记证书”。

（1）企业所得税

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）的规定，本公司自取得高新技术企业认定当年起的三年内将享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，即按 15.00%的优惠税率计缴企业所得税。本公司 2018 年仍能享受高新技术所得税优惠，故 2018 年所得税暂按 15.00%计提。

根据国家税务总局《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 18 号）、财政部 税务总局和科技部制定下发的《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2017]34 号）、科技部 财政部 税务总局联合发布了《关于印发〈科技型中小企业评价办法〉的通知》（国科发政[2017]115 号）的规定，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，将科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例由 50.00%提高至 75.00%，本公司享受研发支出加计扣除的优惠政策。

（2）增值税

于 2016 年 10 月 31 日，经四川省软件行业协会审核并授予本公司“软件企业认定证书”（证书编号：川 RQ-2016-0157）；于 2012 年 8 月 15 日，取得经中华人民共和国国家版权局审核并登记的“计算机软件著作权登记证书”。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）文件规定，本公司向主管税务局备案产品的嵌入式软件产品增值税实际税负超过 3.00%部分，享受即征即退的优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2018 年 12 月 31 日，“期末”系指 2019 年 6 月 30 日，“本期”系指 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日。货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	19,505.05	19,505.05
银行存款	18,385,303.30	12,616,826.01
合计	18,404,808.35	12,636,331.06

2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	16,702,230.22	7,192,645.08
合计	16,702,230.22	7,192,645.08

2.1 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	17,810,107.75	100.00	1,107,877.53	6.22	16,702,230.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	7,786,033.87	100.00	593,388.79		16,702,230.22

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	7,786,033.87	100.00	593,388.79	7.62	7,192,645.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	7,786,033.87	100.00	593,388.79		7,192,645.08

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,136,364.72	756,818.23	5.00
1-2 年	2,097,333.03	209,733.30	10.00
2-3 年	499,830.00	99,966.00	20.00
3-4 年	69,480.00	34,740.00	50.00
4-5 年	2,400.00	1,920.00	80.00
5 年以上	4,700.00	4,700.00	100.00
合计	17,810,107.75	1,107,877.53	—

(2) 本年度转回计提的坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年度无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津市交通科学研究院	1,868,600.00	1 年以内	10.49	93,430.00
四川百客喜科技有限公司	1,690,000.00	1 年以内	9.49	51,308.00
辽宁省交通高等专科学校		1 年以		54,430.00

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
	1,088,600.00	内	6.11	
广西藤青教学设备有限公司	1,038,000.00	1 年以 内	5.83	103,800.00
贵州交通职业技术学院	912,867.84	1 年期 内	5.13	45,643.39
合计	6,598,067.84		37.05	348,611.39

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,019,352.48	99.83	3,492,385.96	99.81
1—2 年			6,700.00	0.19
2—3 年	6,700.00	0.17		
3 年以上				
合计	4,026,052.48	100.00	3,499,085.96	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	期初余额	账龄	占预付款项期末余 额合计数的比例 (%)
日本富士陶瓷	814,856.07	1 年以内	20.24
惠州红科隆科技有限公司	745,919.00	1 年以内	18.53
南京善春家具制造有限公司	298,227.80	1 年以内	7.41
电计贸易（上海）有限公司	463,160.00	1 年以内	11.50
陕西竣腾交通科技有限公司	280,800.00	1 年以内	6.97
合计	2,602,962.87		64.65

4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,089,221.92	2,262,588.92

合计	3,089,221.92	2,262,588.92
----	--------------	--------------

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	2,999,221.92	97.09	489,716.74	16.33	2,509,505.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	90,000.00	2.91	90,000.00	100.00	-
合计	3,089,221.92	100.00	579,716.74		2,509,505.18

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	2,625,480.59	96.69	362,891.67	13.82	2,262,588.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	90,000.00	3.31	90,000.00	100.00	-
合计	2,715,480.59	100.00	452,891.67		2,262,588.92

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,535,749.12	76,787.46	5.00
1-2 年	1,004,392.80	100,439.28	10.00

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	-	-	20.00
3-4 年	291,180.00	145,590.00	50.00
4-5 年	5,000.00	4,000.00	80.00
5 年以上	162,900.00	162,900.00	100.00
合计	2,999,221.92	489,716.74	

(2) 年末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都星联升拓传感技术有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00	预计无法收回
合计	90,000.00	90,000.00		

(2) 本年度计提坏账准备金额 641,313.81 元, 无收回或转回的坏账准备。

(3) 本年度无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	90,000.00	90,000.00
保证金、押金	2,551,799.00	2,413,782.80
备用金	99,300.00	80,000.00
其他	348,122.92	131,697.79
合计	3,089,221.92	2,715,480.59

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
青海交通职业技术学院	保证金	260,340.00	3-4 年	8.43	130,170.00
重庆水利电力职业技术学院	保证金	248,960.00	1-2 年	8.06	24,896.00
新乡学院	保证金	184,900.00	1-2 年	5.99	18,490.00
南京交通职业技术学院	保证金	140,930.00	1 年以内	4.56	7,046.50
山西交通职业技术学院	保证金	560,850.00	1 年以内	18.16	28,042.50
合计		1,395,980.00		45.19	208,645.00

5. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,432,007.87		6,432,007.87	4,346,880.42		4,346,880.42
周转材料	55,207.92		55,207.92	62,146.28		62,146.28
库存商品	618,094.24		618,094.24	293,016.37		293,016.37
劳务成本	678,836.47		678,836.47	451,871.33		451,871.33
发出商品	490,924.31		490,924.31	722,127.92		722,127.92
合计	8,275,070.81		8,275,070.81	5,876,042.32		5,876,042.32

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	21,000,000.00	41,000,000.00
增值税期末留抵税额	18,026.58	2,033.00
合计	21,018,026.58	41,002,033.00

7. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
成都星联*	10,000.00									10,000.00	160,083.03
合计	10,000.00									10,000.00	160,083.03

*注：成都星联全称成都星联升拓传感技术有限公司，系本公司和北京星通联华科技发展股份有限公司（以下简称“北京星通”）2011年2月15日共同出资组建，注册资本和实缴资本181.8181万元，其中本公司出资81.8181万元，持股比例45.00%。

2015年8月，本公司与北京星通签订股权转让协议，将本公司持有的成都星联818,181.00元出资额（占成都星联注册资本的45.00%）以人民币1.00万元转让给北京星通，2015年10月15日，本公司已收到北京星通的股权转让款1.00万元。截止本财务报告日，成都星联尚未完成工商变更登记手续及相关税务备案、审批手续，本公司按该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失160,083.03元。

8. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	4,861,056.72	4,826,017.14
固定资产清理		
合计	4,861,056.72	4,826,017.14

8.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	6,075,645.74	1,057,253.69	572,360.00	993,683.41	8,698,942.84
2. 本期增加金额					
(1) 购置		255,848.92	141,022.13	50,783.03	447,654.08
(2) 存货转入					
3. 本期减少金额		219,336.70	-	138,084.39	357,421.09
4. 期末余额	6,075,645.74	1,057,253.69	572,360.00	993,683.41	8,698,942.84
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,283,456.45	616,974.94	322,467.31	650,027.00	3,872,925.70
2. 本期增加金额	145,350.49	128,380.22	46,114.47	74,898.27	394,743.45
(1) 计提	145,350.49	128,380.22	46,114.47	74,898.27	394,743.45
3. 本期减少金额		204,829.70			
4. 年期余额	2,428,806.94	540,525.46	368,581.78	590,204.93	3,928,119.11
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	3,646,838.80	553,240.45	344,800.35	316,177.12	4,861,056.72
2. 期初账面价值	3,792,189.29	440,278.75	249,892.69	343,656.41	4,826,017.14

9. 无形资产

项目	专利权	非专利技术	合计
----	-----	-------	----

项目	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	87,924.44	44,074.25	131,998.69
2. 本期增加金额			
(1) 企业内部研发			
(2) 购买			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	87,924.44	44,074.25	131,998.69
二、累计摊销			
1. 期初余额	31,540.41	28,468.33	60,008.74
2. 本期增加金额	4,342.42	2,176.65	6,519.07
(1) 计提	4,342.42	2,176.65	6,519.07
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	35,882.83	30,644.98	66,527.81
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	52,041.61	13,429.27	65,470.88
2. 期初账面价值	56,384.03	15,605.92	71,989.95

10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
总部楼二次装修费用	231,385.76		11,247.88		220,137.88
合计	231,385.76		11,247.88		220,137.88

11. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,757,677.30	256,807.86	1,206,363.49	183,911.52
递延收益	1,181,960.06	177,294.02	682,705.06	102,405.76
内部交易未实现利润	-	-	61,886.47	9,282.97
合计	2,939,637.36	434,101.88	1,950,955.02	295,600.25

12. 应付票据及应付账款

类别	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	575,450.81	761,844.14
合计	575,450.81	761,844.14

12.1 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	期末余额	期初余额
合计	575,450.81	761,844.14

(2) 账龄超过1年的重要应付账款情况

截至本期末，本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

13. 预收款项

(1) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
合计	1,145,574.46	2,400,074.46
其中：1年以上	241,620.00	204,000.00

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
贵州省交通科学研究所股份有限公司	120,000.00	项目尚未结题验收
中铁二十四局南昌铁路工程有限公司宁安高速A5标段项目部	66,000.00	预收的合同定金，项目暂停执行
合计	186,000.00	—

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,262,780.39	4,797,201.98	7,672,823.71	1,387,158.66
离职后福利-设定提存计划	4,476.24	283,241.25	284,035.15	3,682.34
合计	4,267,256.63	5,080,443.23	7,956,858.86	1,390,841.00

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,650,186.61	4,356,439.61	7,283,013.86	723,612.36
职工福利费	-	63,052.99	61,852.99	1,200.00
社会保险费	2,156.73	146,447.15	145,587.66	3,016.22
其中：医疗保险费	1,856.99	125,510.88	124,652.70	2,715.17
工伤保险费	98.90	8,407.09	8,406.63	99.36
生育保险费	200.84	12,529.18	12,528.33	201.69
住房公积金	-	168,246.25	116,588.25	51,658.00
工会经费和职工教育经费	610,437.05	63,015.98	65,780.95	607,672.08
合计	4,262,780.39	4,797,201.98	7,672,823.71	1,387,158.66

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	4,299.50	273,667.00	274,460.39	3,506.11
失业保险费	176.74	9,574.25	9,574.76	176.23
合计	4,476.24	283,241.25	284,035.15	3,682.34

15. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	804,494.21 3	1,007,113.83
企业所得税	-45,568.96	948,464.73
城市维护建设税	57,947.45	74,520.80
个人所得税	6,813.45	9,048.14
教育费附加	24,834.62	31,937.49
地方教育费附加	16,556.43	21,291.68
印花税	144.00	1,514.50
残疾人保证金	298.70	144.00
合计	865,519.90	2,094,035.17

16. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	93,753.00	141,195.91
合计	93,753.00	141,195.91

16.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
代收检测咨询费	5,000.00	5,000.00
代收研发项目经费（高铁无砟轨道伤损分析与检测技术）		50,000.00
政府奖励个人款（双千计划）		
未支付的个人报销款	4,667.00	75,495.79
其他	84,086.00	10,700.12
房租		
合计	15,093,753.00	141,195.91

17. 其他流动负债

款项性质	期末余额	期初余额
一年内到期的递延收益	248.33	993.33
合计	248.33	993.33

18. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,230,624.69	500,000.00	284,988.75	2,445,635.94	见注释
合计	2,230,624.69	500,000.00	284,988.75	2,445,635.94	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
“3315 计划”高端创业团队建设	1,548,912.96	-	284,988.75	-	1,263,924.21	与收益相关
项目						

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
千人计划引进人才及团队资助资金	353,209.31	500,000.00	-	-	853,209.31	与收益相关
“高速铁路无砟轨道结构伤损分析及检测评估技术研究”项目	328,502.42	-	-	-	328,502.42	与收益相关
合计	2,230,624.69	500,000.00	284,988.75	-	2,445,635.94	

注 1、其他变动系将预计一年内结转至其他收益的政府补助转入其他流动负债。

注 2、2009 年 9 月本公司承担科技型中小企业技术创新基金项目“桥梁安全性智能分析及监测系统”，本公司累计收到政府补贴 68.00 万元（其中：科技部创新基金 60.00 万元，自贡市财政局 8.00 万元），其中与形成资产相关的部分计入递延收益 27.06 万元，截止 2019 年 06 月 30 日，与资产相关的递延收益累计计入营业外收入及其他收益 270,351.67 元。

注 3、2014 年 8 月宁波升拓收到宁波市鄞州区人力资源和社会保障局、宁波市鄞州区财政局拨付的 2014 年千人计划项目专项经费 275.00 万元，2014 年 7 月收到鄞州区潘火街道办配套拨款 2.00 万元，2015 年 10 月收到千人计划专项经费 100.00 万元。宁波升拓根据“3315 计划”高端创业团队建设实际发生的经费列支研发费用，并对应结转相应的政府补助部分，截止 2019 年 06 月 30 日，已结转计入营业外收入及其他收益 2,506,075.79 元。

注 4、本公司分别于 2017 年 5 月、2018 年 11 月、2019 年 5 月收到自贡高新区管理委员会拨付的 2016 年四川省“千人计划”引进团队资助资金 400.00 万元、50 万元、50 万元。本公司根据用款协议书上的指定用途，2017 年代付给团队核心成员 25.00 万元、2018 年代付给团队核心成员 15.00 万元，其余用于团队建设实际发生的经费列支研发费用，并对应结转相应的政府补助部分，截止 2019 年 06 月 30 日，已结转计入其他收益 3,746,790.69 元。

注 5、2018 年 7 月本公司收到自贡市高新区财政局拨付的四川省省级科技计划“高速铁路无砟轨道结构伤损分析及检测评估技术研究”项目经费 50.00 万元，按项目申报经费预算分解表，其中 5.00 万元系代收四川高新轨道交通产业技术研究院经费款。本公司对收到的该项目本公司专项经费使用列支于研发费用，并对应结转相应的政府补助部分，截止 2019 年 06 月 30 日根据已使用项目专项经费金额结转其他收益 121,497.58 元。

19. 股本

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）	期末余额
----	------	-------------	------

		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
股 份 总 额	15,000,000. 00						15,000,000. 00

20. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	11,532,314.25			11,532,314.25
其他资本公积	28,583.33			28,583.33
合计	11,560,897.58			11,560,897.58

注：本年其他资本公积增加系本公司经 2018 年 10 月 26 日召开的 2018 年第一次临时股东大会决议通过实施员工股票期权激励计划于本期实施，根据最新估计的行权期可行权股票期权份数和以 2018 年 10 月 26 日为授予日的股票期权的公允价值计算的本期取得的服务应承担的成本费用金额。

21. 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	4,708,609.31			4,708,609.31
合计	4,708,609.31			4,708,609.31

22. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
上期期末余额	34,738,188.22	20,563,889.19
加：期初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本期期初余额	34,738,188.22	20,563,889.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,949,138.93	19,071,435.32
减：提取法定盈余公积		1,897,136.29
提取一般风险准备		
应付普通股股利	15,000,000.00	3,000,000.00
转作股本的普通股股利		
本期期末余额	23,687,327.15	34,738,188.22

23. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,635,731.04	8,410,594.34	14,582,864.70	3,258,087.02
其他业务	785,328.66	287,342.76	142,340.97	44,044.25
合计	21,421,059.70	8,697,937.10	14,725,205.67	3,302,131.27

24. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	106,970.08	125,033.92
教育费附加	45,844.31	53,585.96
地方教育费附加	30,562.88	35,723.97
房产税	12,440.42	24,880.84
车船税	1,260.00	
城镇土地使用税	157.70	315.39
印花税	8,735.80	10,140.90
残保金	864.00	
合计	206,835.19	249,680.98

25. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,475,189.57	948,414.18
差旅费	445,126.26	568,255.42
服务费	104,451.67	167,686.82
基地建设费用		25,017.46
业务招待费	256,056.18	335,991.97
宣传费	222,861.30	172,328.97
办公费	69,029.39	119,303.98
交通费	30,122.06	36,947.78
邮寄快递费用	91,921.57	114,949.60
折旧费	53,154.17	86,536.15
低值易耗品费	14,510.51	4,721.28
其他	388,719.97	281,629.59
合计	3,156,650.65	2,861,783.20

注：本期销售费用较上期增加，主要系工资薪酬增加所致。

26. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	821,316.20	567,987.57
中介咨询费	549,989.11	1,366,207.03
折旧费	142,698.08	146,580.93
办公费等	71,947.91	110,530.79
通讯、交通、差旅费	53,326.43	78,241.96
业务招待费	25,729.01	22,541.01
租赁费等	37,733.00	22,263.00
股份支付		
其他	271,460.69	77,740.20
合计	1,967,809.42	2,392,092.49

27. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,763,797.29	2,244,574.39
直接材料	729,085.29	440,125.10
技术开发与服务费	194,174.76	145,631.07
办公费等	20,792.76	19,111.81
通讯、交通、差旅费	157,021.23	131,281.20
折旧费	155,657.58	133,075.78
劳务费	-	43,676.50
测试化验费	105,100.46	58,771.30
其他	131,024.17	22,437.00
合计	4,256,653.54	3,238,684.15

28. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	8,200.90	14,026.67
加：汇兑损失	12,346.47	22,503.43
加：其他支出	15,376.26	20,026.94
合计	19,521.83	-904.05

29. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	641,313.81	183,073.95
合计	641,313.81	183,073.95

30. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品投资收益	788,763.05	691,645.81
合计	788,763.05	691,645.81

31. 其他收益

(1) 其他收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	532,733.75	2,544,155.86
合计	532,733.75	2,544,155.86

(2) 本期其他收益政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退返还		971,750.52	与收益相关
预应力混凝土桥梁无损检测及监测信息可视化系统的研发及产业化项目资金		650,000.00	与收益相关
一种消减冲击弹性波激振残留信号以识别反射波信号的方法专利组合转化项目资金		200,000.00	与收益相关
17年第二批小微企业专项奖励		50,000.00	与收益相关
专利资金	107,000.00		与收益相关
重点产品专项	100,000.00		与收益相关
千人计划场地补贴			与收益相关
其他	40,000.00		与收益相关
小计	247,000.00	1,871,750.52	
桥梁安全性智能分析及监测系统	745.00	2,783.56	与资产相关
千人计划引进人才及团队资助资金			与收益相关
“3315计划”高端创业团队建设项目	284,988.75	669,621.78	与收益相关
高速铁路无砟轨道结构伤损分析及检测评估技术研究项目经费			与收益相关
递延收益转入小计	285,733.75	672,405.34	
合计	532,733.75	2,544,155.86	

32. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		
其他	101.98	35.25
合计	101.98	35.25

(续)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额
政府补助		
其他	101.98	35.25
合计	101.98	35.25

33. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
其他	17,871.05	271.16
合计	17,871.05	271.16

(续)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额
其他	17,871.05	271.16
合计	17,871.05	271.16

34. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	600,768.78	935,800.94
递延所得税费用	-147,784.60	-26,029.99
合计	452,984.18	909,770.95

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
本期利润总额	4,402,123.11	5,734,229.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	660,318.47	860,134.42
子公司适用不同税率的影响	-80,902.67	20,940.99
调整以前期间所得税的影响	95,341.47	28,695.55

项目	本期发生额	上期发生额
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-221,773.09	-0.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-
加计扣除	-	-
所得税费用	452,984.18	909,770.95

35. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	247,000.00	900,000.00
高铁无砟轨道检测技术研究项目资金	0.00	
代收双千、千人计划资助资金	500,000.00	
保证金、验收款		232,140.83
利息收入	8,200.90	8,990.67
其他	463,028.82	35.25
合计	1,218,229.72	1,141,166.75

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
经营费用支出	4,129,007.42	3,528,504.60
财务费用支出	19,521.83	13,030.07
代付双千、千人计划资助资金	0.00	
保证金、备用金	849,172.20	830,655.04
其他	0.00	271.16
合计	4,997,701.45	4,372,460.87

(2) 现金和现金等价物

项目	本期发生额	上期发生额
现金	18,404,808.35	4,861,572.10
其中：库存现金	19,505.05	19,505.05

项目	本期发生额	上期发生额
可随时用于支付的银行存款	18,385,303.30	4,842,067.05
现金等价物		
其中：三个月内到期的理财产品		
期末现金和现金等价物余额	18,404,808.35	4,861,572.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

36. 外币货币性项目

项目	期末余额			期初余额		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金						0.42
其中：美元				0.06	6.937	0.42
预付款项			826,098.12			362,926.41
其中：日元	12,945,000.00	0.0638160	826,098.12	6,270,000.00	0.057883	362,926.41

七、合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

无。

2. 同一控制下企业合并

无。

3. 其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
宁波升拓	浙江 宁	浙江宁波	产品销售	100.00		收购

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
	波					

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元和日元有关，除本公司以美元和日元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2019年06月30日，除下表所述资产及负债的美元余额和零星的日元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	期末余额	期初余额
货币资金 - 美元		
预付款项 - 日元	12,945,000.00	6,270,000.00

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。本集团目前并未采取任何措施规避外汇风险。

(2) 信用风险

于2019年06月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

1、现金及现金等价物

本集团为了降低违约风险，将现金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2、应收款项

本集团设定相关政策以控制信用风险敞口，对于经销商，一般是合同签订后预收部分款项，产品验收合格后收取全部价款；对于直接销售客户，一般是产品验收合格收，客户按内部付款流程支付价款，留5%质量保证金。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

由于本集团的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2019年06月30日，应收账款前五名金额合计为7,090,100.00元，应收账款的39.8%源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十、公允价值的披露

截止2019年06月30日，本集团无以公允价值计量的金融工具。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

本公司控股股东及最终控制方为吴佳晔、刘秀娟，直接和间接合计持有本公司 46.94%的股权。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司本年末无重要的合营或联营企业。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
---------	--------

其他关联方名称	与本公司关系
拓远公司	持股 5.00%以上股东
张星耀	持股 5.00%以上股东
安宁	持股 5.00%以上股东
沈正宁	持股 5.00%以上股东
刘秀娟	本公司董事，与吴佳晔为公司共同实际控制人
陈靓	董事会秘书

（二） 关联交易

1. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	501,296.24	429,972.06

（三） 关联方往来余额

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	吴佳晔		25,000.00
其他应付款	刘秀娟	0.00	

十二、或有事项

截止 2019 年 06 月 30 日，本集团无需要披露的或有事项。

十三、承诺事项

截止 2019 年 06 月 30 日，本集团无需要披露的承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	以 2018 年 12 月 31 日公司总股本 15,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 10.00 元（含税）。

2. 除存在上述资产负债表日后事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

2011年2月15日，本公司和北京星通共同出资组建成都星联，成都星联注册资本181.8181万元，其中：北京星通货币出资100.00万元，占注册资本的55.00%；本公司以计算机软件著作权（计算机软件著作权证：计算机软件著作权，登记证书编号：软著登字第0145347号；登记号：2009SR018348；软件名称：结构物远程智能监测系统V1.0）出资81.8181万元，占注册资本的45.00%。2011年8月22日经四川贝特会计师事务所验资并出具贝特验字（2011）第2020号验资报告，本公司以无形资产评估作价86.53万元出资，其中实收资本81.8181万元，资本公积4.7119万元，并于2011年8月15日将此计算机软件著作权变更到成都星联。

由于成都星联连续亏损，最近一年已停止实际经营活动，期末总资产主要为本公司投入的无形资产，已出现大幅度减值迹象，2015年8月28日经本公司股东会决议通过以1.00万元的价格将持有的成都星联45.00%的股份转让给北京星通。2015年10月15日，本公司已收到北京星通的股权转让款1.00万元。本公司按该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失160,083.03元。

截止报告日成都星联尚未完成工商变更登记手续及相关税务备案、审批手续，此事项存在的税务风险仍由本公司承担。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	16,755,580.87	92.26	1,052,213.19	6.28	15,703,367.68
关联方组合	1,404,900.00	7.74	-	-	1,404,900.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	18,160,480.87	100.00	1,052,213.19		17,108,267.68

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	7,402,433.87	84.05	574,208.79	7.76	6,828,225.08
关联方组合	1,404,900.00	15.95	—	—	1,404,900.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	8,807,333.87	100.00	574,208.79		8,233,125.08

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,140,597.84	707,029.89	5.00
1-2 年	2,038,573.03	203,857.30	10.00
2-3 年	499,830.00	99,966.00	20.00
3-4 年	69,480.00	34,740.00	50.00
4-5 年	2,400.00	1,920.00	80.00
5 年以上	4,700.00	4,700.00	100.00
合计	16,755,580.87	1,052,213.19	—

2) 关联方组合

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁波升拓	1,404,900.00			合并范围内关联方未计提

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	1,404,900.00		—	—

(2) 本期转回计提的坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
天津市交通科学研究院	1,868,600.00	1 年以内	10.29	93,430.00
四川百客喜科技有限公司	1,690,000.00	1 年以内	9.31	51,308.00
宁波升拓检测技术有限公司	1,404,900.00	1 年以内	7.74	70,245.00
辽宁省交通高等专科学校	1,088,600.00	1 年以内	5.99	54,430.00
广西藤青教学设备有限公司	1,038,000.00	1 年以内	5.72	103,800.00
合计	7,090,100.00		39.04	373,213.00

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	2,859,491.92	96.95	476,943.74	16.68	2,382,548.18

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	90,000.00	3.05	90,000.00	100.00	
合计	2,949,491.92	100.00	566,943.74		2,382,548.18

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	2,533,410.59	96.57	352,501.67	13.91	2,180,908.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	90,000.00	3.43	90,000.00	100.00	-
合计	2,623,410.59	100.00	442,501.67		2,180,908.92

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,441,349.12	72,067.46	5.00
1-2 年	964,112.80	96,411.28	10.00
2-3 年	-	-	20.00
3-4 年	291,130.00	145,565.00	50.00
4-5 年	-	-	80.00
5 年以上	162,900.00	162,900.00	100.00
合计	2,859,491.92	476,943.74	

2) 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
成都星联升拓传感技术有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00	预计无法收回
合计	90,000.00	90,000.00	—	—

（2）本期计提坏账准备金额 566,943.74 元，无收回或转回的坏账准备。

（3）本期无实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	90,000.00	90,000.00
保证金	2,418,289.00	2,322,582.80
备用金	99,300.00	80,000.00
其他	341,902.92	130,827.79
合计	2,949,491.92	2,623,410.59

（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 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 期末余额
山西交通职业技术学院	保证金	560,850.00	1 年以内	19.02	28,042.50
青海交通职业技术学院	保证金	260,340.00	3-4 年	8.83	130,170.00
重庆水利电力职业技术学院	保证金	248,960.00	1-2 年	8.44	24,896.00
新乡学院	保证金	184,900.00	1-2 年	6.27	18,490.00
南京交通职业技术学院	保证金	140,930.00	1 年以内	4.78	7,046.50
合计		1,395,980.00		47.33	208,645.00

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,022,679.72		15,022,679.72	15,022,679.72		15,022,679.7

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
						2
对联营、合营企业投资	10,000.00		10,000.00	10,000.00		10,000.00
合计	15,032,679.72		15,032,679.72	15,032,679.72		15,032,679.72

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波升拓	15,022,679.72			15,022,679.72		
合计	15,022,679.72			15,022,679.72		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
成都星联	10,000.00									10,000.00	160,083.03
合计	10,000.00									10,000.00	160,083.03

4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,262,677.98	7,054,036.93	14,470,577.61	3,258,087.02
其他业务	785,328.66	287,342.76	142,340.97	44,044.25
合计	20,048,006.64	7,341,379.69	14,612,918.58	3,302,131.27

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品投资收益	413,690.44	347,642.57

项目	本期发生额	上期发生额
合计	413,690.44	347,642.57

十七、财务报告批准

本财务报告于 2019 年 8 月 19 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团 2019 度非经常性损益如下：

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	532,733.75	
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		
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	788,763.05	
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		

项目	本期发生额	说明
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	17,973.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,339,469.83	
减：所得税影响额	115,649.10	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,223,820.73	

（2）公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明

项目	金额	原因
即征即退返还的增值税	0.00	公司属于软件企业，享受即征即退的优惠政策，该部分的税收返还属于经常性业务带来的损益

2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本集团2019年上半年加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	5.81	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	4.01	0.18	0.18

四川升拓检测技术股份有限公司

二〇一九年八月二十一日