



智云达

NEEQ:835950

北京智云达科技股份有限公司

Beijing Zhiyunda Technology Co.,Ltd

半年度报告

—2017—

公司半年度大事记

适应市场的快速扩展和公司的业务发展战略，公司于 2017 年 3 月份启动了新三板挂牌后的第一轮战略融资，并于报告日前完成此轮 5000 万的融资。

公司继续参与国家食品药品监督管理总局的国抽系统开发及服务，中标多个食药局省级抽验平台项目，产品及服务进一步向纵深发展。

扩大食品安全的第三方检测服务。2016 年注册成立了专业从事第三方服务的北京众检四方科技有限公司，今年进一步扩大检测项目。并启动了与农科院、中国儿童中心的战略合作及协同服务。

产品研发方面，推出了分子检疫、荧光检疫等基于最新技术的产品及服务。

食品安全科普公益活动。目前已在各地建立食品安全消费者体验中心 25 家，面向中小學生、儿童等开展全方位的食品安全科普活动。在北京，公司食品安全科普课程体系已经被纳入“北京市初中生开发实验课”，产品在广泛走进北京市中小学教育体系。

2017 年上半年，公司进一步拓展了市场销售渠道。目前全国已经拥有 29 个省级办事处，销售渠道覆盖了除西藏以外的所有地区。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

【声明与提示】

一、基本信息 -----	1
第一节 公司概况-----	3
第二节 主要会计数据和关键指标-----	6
第三节 管理层讨论与分析-----	8
二、非财务信息 -----	13
第四节 重要事项-----	13
第五节 股本变动及股东情况-----	15
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况-----	18
三、财务信息	
第七节 财务报表-----	20
第八节 财务报表附注-----	30

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

(1) 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的理由（如有）

-

(2) 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由（如有）

-

(3) 豁免披露事项及理由（如有）

-

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1. 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。
	2. 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节公司概览

一、公司信息

公司中文全称	北京智云达科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Zhiyunda Technology Co., Ltd
证券简称	智云达
证券代码	835950
法定代表人	桑华春
注册地址	北京市海淀区学院南路 68 号 20 号楼 601 室
办公地址	北京市海淀区学院南路 68 号 20 号楼 601 室
主办券商	申万宏源证券有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	桑毅力
电话	13651382911
传真	010-62158706
电子邮箱	yili@zhiyunda.com
公司网址	http://www.zhiyunda.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区学院南路 68 号吉安大厦 A 座 601 100081

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 3 月 9 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	专业技术服务业
主要产品与服务项目	食品安全快速检测软件、仪器和试纸等的研发、生产、销售、服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	30,000,000
控股股东	桑华春
实际控制人	桑华春 桑之凡
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	20
公司拥有的“发明专利”数量	5

四、自愿披露（如有）

-

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	27,062,028.71	21,552,169.35	25.57%
毛利率	59.46%	70.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,860,029.09	-1,779,765.04	-285.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,563,103.22	-1,782,315.04	-324.43%
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）	-18.56%	-5.46%	-
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）	-22.56%	-5.47%	-
基本每股收益	-0.23	-0.06	-281.11%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	131,621,106.4	68,193,858.24	93.01%
负债总计	98,094,770.94	27,807,493.69	252.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,526,335.46	40,386,364.55	-16.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.12	1.35	-17.04%
资产负债率（母公司）	71.68%	37.97%	-
资产负债率（合并）	74.53%	40.77%	-
流动比率	1.23	2.26	-
利息保障倍数	-17.30	25.50	-

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	-22,138,998.60	-9,891,081.42	-
应收账款周转率	1.39	2.88	-
存货周转率	0.62	0.50	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	93.01%	9.49%	-
营业收入增长率	25.57%	308.49%	-
净利润增长率	-285.45%	41.13%	-

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（如有）

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
-	-	-	-	-

六、自愿披露（如有）

无

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

北京智云达科技股份有限公司是国内食品安全检测领域的龙头企业之一，同时是国内食品安全快检行业中的最著名品牌。基于最新的食品安全检测技术、信息技术和移动互联网技术，公司自 2005 年成立以来就致力于构建食品安全的全新生态设施，打造食品安全的生态模式。目前，已是国内极为领先的食品安全快检设备及解决方案、食品安全监管信息化系统、食品安全云平台及大数据等的研发及服务提供商，并着力于推动我国食品安全公益事业。公司拥有一支由 6 名博士、30 多名硕士为核心包括食品安全检测专家、计算机软硬件专家等组成的专业团队，在食品安全快检设备生产线上已形成六大系列、300 多种的食品安全快速检测产品线的研发生产体系，是国内品种最多、类别最全、服务最专业的食品安全快检产品服务提供商。

公司在长期的市场运营中形成了研发、生产、销售于一体的经营模式，公司自主研发检测仪器、软件系统、检测试剂，并严格执行产品质量控制规程，生产出符合市场需要的产品，通过向食药系统的政府监管部门、农业系统的政府监管部门、农业种养殖户、食品生产企业、餐饮企业、机关食堂、学校、个人消费者出售，通过以上业务流程将产品销售，并通过持续的提供产品和服务达到持续经营要求，获取持续的收入、利润和现金流。报告期内主要以销售食品安全快速检测产品、提供技术服务为主要收入来源。

报告期内，以及报告期后至报告披露日，公司原有的商业模式进一步得到巩固，全国各地食品安全快检的行业市场需求进一步得到释放，智云达各地分支机构的市场拓展能力进一步得到加强。

二、经营情况

公司在报告期内的主营业务收入为 27,062,028.71 元，比上年度增长 25.57%；营业成本为 10,971,707.54 元，比上年度增长 70.03%；归属于母公司的净利润为-6,860,029.09 元，比上年度增长-285.25%。主要变化的原因是公司增加销售力度，增加各地办事处设置，增加销售人员，使用营业收入比上年同期增长 25.57%。营业成本增加 70.03%，主要是营业收入增加营业成本同比例增加，同时 2016 年上半年技术服务收入 4,213,020.44 元，技术服务收入毛利率较高比快检产品收入高形成的归属于母公司的净利润比上年增长为-285.25%，主要原因是公司规模不断加大，销售费用和管理费用比上年同期增加了 642 万元，同时毛利率比上年同期低的原因。

公司 2017 年上半年经营活动产生的现金流量净额为-22,138,998.60 元，比上年度同期减少 12,247,917.18 元，变动比例为-123.83%，主要原因为公司中标的政府项目没有预付款，需要先采购原材料，然后生产加工交付政府后才可以回款，上半年应收账款比期初增加 919 万元，购买商品、接受劳务支出比上期增加 342 万元，支付给职工以及为职工支付的现金增加了 375 万元；投资活动产生的现金流量净额为-1,605,648.10 元，比上年度同期减少 1,329,940.80 元，变动比例为-482.37%，主要原因为公司全资子公司北京众检四方检验检测技术有限公司采购的检测设备支出；筹资活动产生的现金流量净额为 59,276,932.99

元，比上年度同期增加 58,906,882.79 元，变动比例为 15918.62%，主要原因为公司流动资金贷款净增加现金流 1000 万元，同时收到待转入资款 5004.65 万元形成的。

三、风险与价值

(1) 市场变化不确定性的风险

近年来食品安全问题的不断曝光，对快检产品的检测项目和技术需求不断提高。而目前能检测的项目和种类有限，许多影响食品安全的潜在隐患，如是否添加了禁止加入的添加物等，无法给出相对确定的结论。或者，由于公司资金紧缺、决策失误等人为因素，导致公司不能及时跟进食品安全快速检测的市场需求。上述市场变化的不确定性风险，将直接影响公司业务开拓。

对于这一风险，公司加大了技术研发投入，及时研究和追踪市场及产品技术需求，以确保公司的技术及产品保持行业领先地位。

(2) 公司经营活动现金流量不足的风险

本行业对公司现金流具有一定的要求。经营现金流量不足将对公司的业务开展造成不利影响，公司需要更多的资金来满足日常经营需求，若公司经营活动产生的现金流量净额依然为负或者公司不能实现多渠道及时筹措资金，将面临资金短缺的风险。

对于这一风险，公司一方面努力增加经营活动的现金收入，另一方面加大在资本市场的拓展力度，拓宽融资渠道。公司于 2017 年 3 月份开始启动了第一次股票发行，并于报告日前完成了本轮 5000 万元的融资。

(3) 产品销售季节性风险

公司与政府、食药、卫生等行业客户形成了长期稳定的合作关系，上述客户通常实行预算管理制度和集中采购制度，在上半年审批当年的年度预算，年中和下半年安排招标、采购，验收集中在下半年尤其是第四季度，公司销售存在明显的季节性特点。

对于这一风险，公司拓展了营销渠道，加大了渠道建设及培训；另一方面，加强了包括电子商务、新媒体营销等多种营销模式的投入及建设，并取得了良好的效果。

(4) 人才和技术流失的风险

公司所属行业属于技术密集型，对核心技术及人才依赖性强。经过多年经营发展，公司培育了一支研发能力强、技术实力雄厚的研发队伍。随着公司经营规模不断扩大，对专业技术人员和行业管理人员的需求不断加强，尽管公司已经建立了留住人才的激励机制和政策，但行业内对人才的争夺也日益激烈，公司面临核心技术人员流失的风险。

对于这一风险，公司一方面进一步健全人才的激励和管理政策，加强高端人才的内部培养和专业人才的外部引进；另一方面加大对核心技术的把控，核心技术人员都要求签署《保密协议》及《避免同业竞争协议》等。

(5) 公司缺乏监督制约的风险

有限公司阶段，由于公司规模较小，仅设立执行董事和一名监事。执行董事兼总经理（桑华春）与监事（桑毅力）为姐妹关系，因而，有限公司的管理机构和监督机构均由桑华春姐妹控制，监事对管理层的监督制约作用值得商榷，公司治理机制不甚健全。尽管有限公司已经整体改制为股份公司，但是受有限公司管理层缺乏监督制约的影响，股份公司仍然存在忽视监事会监督制约作用的风险。

对于这一风险，公司进一步建立健全了股东大会、董事会及监事会等各项制度，形成了以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。主要有：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理办法》、《总经理工作细则》等。做到公司的治理和决策严格按制度执行。

四、对非标准审计意见审计报告的说明（如有）

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	-
审计意见类型：	-
董事会就非标准审计意见的说明：	-

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	是	二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	二、(二)
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	二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在公开发行债券的事项	否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000.00	2,300,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	50,000,000.00	15,000,000.00
总计	60,000,000.00	17,300,000.00

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
乐玛（北京）科技有限公司	购买软件	741,811.96	是
总计	-	741,811.96	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司在报告期内发生的偶发性关联交易主要包括：1. 购买软件有利于公司软件开发和提高销售

业绩。

（三）承诺事项的履行情况

1. 避免同业竞争承诺

承诺人：控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员

承诺事项：为避免潜在的同业竞争，公司实际控制人、控股股东、公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，详见公开转让说明书的第 75 页。该承诺在报告期内得到履行。

2. 避免关联交易的承诺

承诺人：控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员

承诺事项：为规范关联交易，公司的控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员出具了《规范及减少关联交易的承诺函》，详见公开转让说明书的第 76 页。该承诺在报告期内得到履行。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0		18,166,254	18,166,254	60.55%
	其中：控股股东、实际控制人	0		8,168,750	8,168,750	27.23%
	董事、监事、高管	0		3,233,250	3,233,250	10.78%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,000	100%	18,166,254	11,833,746	39.45%
	其中：控股股东、实际控制人	18,321,000	61.07%	7,742,750	10,578,250	35.26%
	董事、监事、高管	11,229,000	37.43%	2,807,250	8,421,750	28.07%
	核心员工	0				
总股本		30,000,000	100%	-	30,000,000	100%
普通股股东人数		8				

截至半年报披露日，公司已完成2017年第一次股票发行，新增股份已于2017年8月9日在中国结算完成登记并在股转系统挂牌转让。公司普通股总股本增至33950000股。

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	桑华春	10,731,000	426,000	11,157,000	37.19%	8,048,250	3,108,750
2	桑之凡	7,590,000	0	7,590,000	25.30%	2,530,000	5,060,000
3	赵建光	1,500,000	330,000	1,830,000	6.10%	0	1,830,000
4	牛征墨	498,000	0	498,000	1.66%	373,500	124,500
5	禹世恒通	4,032,000	0	4,032,000	13.44%	165,996	3,866,004
6	佳华普瑞	2,148,000	0	2,148,000	7.16%	716,000	1,432,000
7	建元博一	1,125,000	248,000	1,373,000	4.58%	0	1,373,000
8	建元泓康	1,125,000	247,000	1,372,000	4.57%	0	1,372,000
9	华夏幸福	1,251,000	-1,251,000	0	0.00%	0	0
10							
合计		30,000,000	-	30,000,000	100.00%	11,833,746	18,166,254

前十名股东间相互关系说明：

公司现有股东之中，(1) 桑华春和桑之凡为母子关系，为公司的实际控制人；(2) 桑华春在佳华普瑞担任执行事务合伙人；(3) 建元博一和建元泓康的私募基金管理人为建元天华投资

管理（北京）有限合伙，受同一管理人管理。
除此之外，公司现有股东之间不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司的控股股东是桑华春。

桑华春，女，1964年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。1981年9月至1985年7月在四川农业大学学习，林学专业；1985年9月至1988年7月在四川农业大学学习，攻读植物病理硕士学位；1998年9月至2002年2月在北京大学学习，攻读生物无机博士学位。1988年8月至1998年8月就职于四川省自贡市产品质量监督检验所，任食品检验室主任、高级工程师；2002年4月至2015年7月就职于北京大学生命科学学院，任高级工程师；2015年8月至2015年9月就职于北京智云达科技有限公司，任执行董事；2015年9月至今就职于北京智云达科技股份有限公司，任董事长、总经理。现任公司董事长、总经理，任期三年（2015年8月20日至2018年8月19日）。

报告期内，公司的控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

桑华春与桑之凡为母子关系，两人合计持有公司 18,747,000 股，合计持有公司股权比例为 62.49%。桑华春为佳华普瑞的执行事务合伙人，实际控制佳华普瑞所持公司 2,148,000 股，间接控股比例为 7.16%。因此，桑华春和桑之凡直接间接控股为 20,895,000 股，直接间接持股比例为 69.65%。桑华春为公司核心创业人员，从公司成立至今一直担任公司的执行董事，负责公司日常经营管理工作，是公司市场的主要开拓者和市场开发团队的组织者，根据其与其子（桑之凡）持股比例所享有的表决权能决定公司的经营管理、财务决策及管理層人事任免，对公司的经营决策能够产生重大影响，实际控制公司的发展方向。

综上，公司实际控制人系桑华春和桑之凡。

桑华春简历见控股股东情况

桑之凡，男，1991年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010年9月至2014年7月在南开大学学习，数学专业；2014年9月至今在美国埃默里大学攻读硕士研究生，生物统计专业。

报告期内公司的实际控制人未发生变化。

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
桑华春	董事长、总经理	女	53	博士研究生	2015.8.20 至 2018.8.19	是
桑毅力	董事、董事会秘书	女	44	硕士研究生	2015.8.20 至 2018.8.19	是
王蓓蓓	董事	女	34	硕士研究生	2015.8.20 至 2018.8.19	是
王楠	董事	女	37	硕士研究生	2015.8.20 至 2018.8.19	否
牛征墨	董事	男	45	硕士研究生	2015.8.20 至 2018.8.19	否
徐清文	监事会主席	男	50	本科	2015.8.20 至 2018.8.19	否
刘文清	监事	男	35	大专	2015.8.20 至 2018.8.19	是
叶升锋	监事	男	37	博士研究生	2015.8.20 至 2018.8.19	是
曹文立	副总经理	男	43	硕士研究生	2015.8.20 至 2018.8.19	是
傅晓春	副总经理	男	36	本科	2015.8.20 至 2018.8.19	是
梁立争	财务总监	男	46	硕士研究生	2015.8.20 至 2018.8.19	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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
桑华春	董事长、总经理	10,731,000	426,000	11,157,000	37.19%	
牛征墨	董事	498,000	0	498,000	1.66%	
合计		11,229,000	426,000	11,655,000	38.85%	

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
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

四、员工数量

期初员工数量	期末员工数量
--------	--------

核心员工	0	0
核心技术人员	4	4
截止报告期末的员工人数	201	231

核心员工变动情况:

公司现有核心技术人员 4 名，包括傅晓春、叶升锋、于宽、严可以，没有认定核心员工。报告期内没有发生变动。

第七节财务报表

一、审计报告

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

二、财务报表

(一) 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	八、1	53,622,274.32	18,089,988.03
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			
应收账款	八、2	24,123,765.07	14,928,454.48
预付款项	八、3	11,878,989.29	5,742,331.97
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	八、4	11,699,534.31	7,049,364.50
买入返售金融资产			
存货	八、5	19,242,672.97	15,989,244.66
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	八、6	504,939.78	312,976.49
流动资产合计		121,072,175.74	62,112,360.13
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	八、7	3,692,602.79	3,245,140.16
在建工程	八、8	1,202,888.42	
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	八、9	2,139,752.78	1,392,264.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八、10	1,087,370.33	583,385.50
递延所得税资产	八、11	2,307,393.55	741,784.68
其他非流动资产	八、12	118,922.79	118,922.79
非流动资产合计		10,548,930.66	6,081,498.11
资产总计		131,621,106.40	68,193,858.24
流动负债：			
短期借款	八、13	24,500,000.00	14,500,000.00
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	八、14	5,871,879.90	4,863,546.49
预收款项	八、15	4,859,734.48	3,892,178.50
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八、16	69,601.98	1,673.39
应交税费	八、17	1,714,151.35	3,298,756.99
应付利息			
应付股利			
其他应付款	八、18	60,377,328.87	260,794.32
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	八、19	670,949.00	649,661.00
其他流动负债			
流动负债合计		98,063,645.58	27,466,610.69
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			340,883.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	八、20	31,125.36	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		31,125.36	340,883.00
负债合计		98,094,770.94	27,807,493.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本	八、21	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、22	2,217,012.66	2,217,012.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	八、23	938,324.18	938,324.18
一般风险准备			
未分配利润	八、24	370,998.62	7,231,027.71
归属于母公司所有者权益合计		33,526,335.46	40,386,364.55
少数股东权益			
所有者权益合计		33,526,335.46	40,386,364.55
负债和所有者权益总计		131,621,106.40	68,193,858.24

法定代表人： 桑华春 主管会计工作负责人： 梁立争 会计机构负责人： 梁立争

(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		53,511,138.06	17,306,999.35
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	八（三）、1	24,062,182.57	15,363,919.48
预付款项		9,790,907.49	5,135,616.47
应收利息			
应收股利			
其他应收款	八（三）、2	15,426,350.81	9,777,970.00
存货		19,239,937.93	15,989,244.66
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			
流动资产合计		122,030,516.86	63,573,749.96
非流动资产：			
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	八（三）、3	5,390,000.00	2,550,000.00
投资性房地产			
固定资产		2,657,235.54	2,025,701.17
在建工程		157,657.66	
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		2,139,752.78	1,392,264.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,087,370.33	583,385.50
递延所得税资产		1,485,324.73	369,902.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,917,341.04	6,921,254.61
资产总计		134,947,857.90	70,495,004.57
流动负债：			
短期借款		24,500,000.00	14,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期			

损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,218,734.77	4,765,209.96
预收款项		4,859,734.48	3,892,178.50
应付职工薪酬		10,210.47	
应交税费		1,711,007.42	3,298,101.70
应付利息			
应付股利			
其他应付款		60,430,828.87	314,294.32
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		96,730,516.01	26,769,784.48
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		96,730,516.01	26,769,784.48
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,816,844.66	1,816,844.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		938,324.18	938,324.18
未分配利润		5,462,173.05	10,970,051.25
所有者权益合计		38,217,341.89	43,725,220.09
负债和所有者权益合计		134,947,857.90	70,495,004.57

(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		27,062,028.71	21,552,169.35
其中：营业收入	八、25	27,062,028.71	21,552,169.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		35,613,388.60	24,574,648.12
其中：营业成本	八、25	10,971,707.54	6,452,701.31
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	八、26	202,013.12	168,621.24
销售费用	八、27	11,521,605.93	8,048,119.47
管理费用	八、28	11,636,477.28	8,681,387.62
财务费用	八、29	462,558.20	149,316.48
资产减值损失	八、30	819,026.53	1,074,502.00
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			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,551,359.89	-3,022,478.77
加：营业外收入	八、31	125,721.93	11,105.45
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）		-8,425,637.96	-3,011,373.32
减：所得税费用	八、32	-1,565,608.87	-1,231,608.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,860,029.09	-1,779,765.04
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		-6,860,029.09	-1,779,765.04
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		-6,860,029.09	-1,779,765.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,860,029.09	-1,779,765.04
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		-0.23	-0.06
(二) 稀释每股收益			

法定代表人： 桑华春 主管会计工作负责人： 梁立争 会计机构负责人： 梁立争

(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	八(三)、4	26,998,255.13	21,552,169.35
减：营业成本	八(三)、4	10,971,707.54	6,452,701.31
税金及附加		202,013.12	168,621.24
销售费用		11,521,605.93	8,048,119.47
管理费用		9,801,863.93	7,899,058.65
财务费用		432,889.48	148,001.93
资产减值损失		817,124.03	1,416,097.55
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			
其他收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-6,748,948.90	-2,580,430.80
加：营业外收入		125,648.93	223,971.65
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			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-6,623,299.97	-2,356,459.15
减：所得税费用		-1,115,421.77	-854,454.47
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-5,507,878.20	-1,502,004.68
五、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			
六、综合收益总额		-5,507,878.20	-1,502,004.68
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.18	-0.05
(二) 稀释每股收益			

(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		22,776,662.51	22,654,294.32
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		117,602.43	
收到其他与经营活动有关的现金		20,882,942.58	6,725,940.02
经营活动现金流入小计		43,777,207.52	29,380,234.34
购买商品、接受劳务支付的现金		20,179,312.13	16,764,092.52
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		12,015,304.13	8,258,704.67
支付的各项税费		3,926,154.95	2,442,398.47
支付其他与经营活动有关的现金		29,795,434.91	11,806,120.10
经营活动现金流出小计		65,916,206.12	39,271,315.76
经营活动产生的现金流量净额		-22,138,998.60	-9,891,081.42
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		1,605,648.10	275,707.30
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		1,605,648.10	275,707.30
投资活动产生的现金流量净额		-1,605,648.10	-275,707.30
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		15,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		50,046,500.00	1,300,000.00
筹资活动现金流入小计		65,046,500.00	6,300,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		420,355.01	106,621.67
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		349,212.00	823,328.13
筹资活动现金流出小计		5,769,567.01	5,929,949.80
筹资活动产生的现金流量净额		59,276,932.99	370,050.20
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		35,532,286.29	-9,796,738.52
加：期初现金及现金等价物余额		18,089,988.03	12,344,793.39
六、期末现金及现金等价物余额		53,622,274.32	2,548,054.87

法定代表人： 桑华春 主管会计工作负责人： 梁立争 会计机构负责人： 梁立争

(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		23,047,112.51	22,609,294.32
收到的税费返还		117,602.43	
收到其他与经营活动有关的现金		24,719,413.73	4,929,262.57
经营活动现金流入小计		47,884,128.67	27,538,556.89
购买商品、接受劳务支付的现金		18,771,282.43	15,242,142.42
支付给职工以及为职工支付的现金		10,764,520.74	7,757,670.31
支付的各项税费		3,886,466.97	2,260,022.57
支付其他与经营活动有关的现金		35,948,206.01	11,596,007.82
经营活动现金流出小计		69,370,476.15	36,855,843.12
经营活动产生的现金流量净额		-21,486,347.48	-9,317,286.23
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			1,370,000.00
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			1,370,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		345,658.80	275,707.30
投资支付的现金		1,590,000.00	475,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,935,658.80	750,707.30
投资活动产生的现金流量净额		-1,935,658.80	619,292.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		50,046,500.00	
筹资活动现金流入小计		65,046,500.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		420,355.01	106,621.67
支付其他与筹资活动有关的现金			823,328.13
筹资活动现金流出小计		5,420,355.01	5,929,949.80
筹资活动产生的现金流量净额		59,626,144.99	-929,949.80
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		36,204,138.71	-9,627,943.33
加：期初现金及现金等价物余额		17,306,999.35	12,101,293.94
六、期末现金及现金等价物余额		53,511,138.06	2,473,350.61

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（如有）：

无

北京智云达科技有限公司

财务报表附注

（2017年1月1日-2017年6月30日）

一、公司基本情况

统一社会信用代码： 91110108777079301U

公司名称：北京智云达科技股份有限公司

公司注册地址：北京市海淀区学院南路 68 号 20 号楼 601 室。

法定代表人：桑华春

注册资本：3000 万元

公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股）

公司营业范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；计算机维修；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、仪器仪表、通讯设备、五金、交电、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、汽车零配件；企业管理咨询；企业策划；设计、制作、代理广告；货物进出口、

代理进出口、技术进出口；组装多功能检测仪。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

公司经营期间：2005年06月23日至长期
本财务报表业经本公司董事会决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、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”）编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少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。

三、遵循企业会计准则的声明

公司编制的本财务报表符合《企业会计准则》及其后续规定的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、本公司采用的主要会计政策、会计估计

（一）会计年度

本公司的会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和会计计量

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，采用借贷记账法记账。

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；企业会计准则规定或允许采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，分别采用恰当的计量属性。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，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差额，计入当期损益。

（五）合并财务报表的编制方法

合并范围的确定原则：

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围，但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外。

本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外：

- 1、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- 2、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- 3、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- 4、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

本公司在确定能否控制被投资单位时，同时考虑企业和其他企业持有的被投资单位的当期可转换的可转换公司债券、当期可执行的认股权证等潜在表决权因

素。

合并会计报表编制方法：

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资并进行合并抵销后编制而成。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部交易事项、内部债权债务等进行抵销。

子公司会计政策、会计期间均与本公司一致。

（六）现金等价物的确定标准

1、现金为本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

2、本公司现金等价物指公司持有的期限短（一般指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）金融工具

1、金融工具的确认与终止确认

当公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

2、金融资产的分类

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类，并在允许和恰当的情况下，于资产负债表日重新评估该分类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。对于此类金融资产，采取公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

（2）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，且企业有明确

意图和能力持有至到期的非衍生金融资产，但已经被重分类为其他金融资产类别的非衍生金融资产除外。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得和损失，均计入当期损益。

（3）贷款和应收款项

贷款和应收款项，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得和损失，均计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被分类为上述其他三类类别的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。其公允价值变动作为资本公积的单独部分给予确认，直到该投资终止确认或被认定发生减值，在此之前确认在资本公积的累计利得或损失转入当期损益。

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。

3、金融负债的分类

本公司的金融负债于初始确认时恰当的分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用应当计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

（2）其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、财务担保合同

财务担保合同在初始确认时按公允价值计量，随后按照确定的预计负债的金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

5、衍生金融工具

衍生金融工具包括以远期合同、期货、及期权合同来降低与经营活动有关风险。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得和损失，直接计入当期损益。

6、金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值；金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考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。

7、金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当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。

（2）以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（3）可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为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销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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上升且客观上与确认原减值损失确认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。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

8、金融资产转移

金融资产转移，是指本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（八）应收款项

应收款项指应收账款、其他应收款。应收款项按照实际发生额记账。

1、坏账的确认标准：

对确实无法收回的应收款项经批准后确认为坏账并予以核销，其确认标准如下：

A、因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；

B、因债务人逾期未能履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

对确实无法收回的应收款项，根据公司的管理权限，经董事会批准作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

2、坏账准备的计提方法：

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项的确认标准	按照单项应收款项占期末应收款项余额比例超过 10%且金额在 100 万以上的部分确认为单项金额重大的应收账款。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提应收款项坏账准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

确定组合的依据

组合类别	确认标准	按组合计提坏账准备的计提方法
组合一	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法
组合二	公司对于纳入合并报表范围的子公司的应收款项、5%以上持股权的股东	单独测试未发生减值的作为无风险组合不计提坏账准备

组合一，采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下：

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	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的判断依据：单项金额不重大,但有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况的需要计提特别坏账的款项
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(4) 对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），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。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间差额计入当期损益。

（九）存货

1、存货分类：

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、委托加工物资、等。

2、存货取得和发出的计价方法：

当与该存货有关的经济利益很可能流入本公司及该存货的成本能够可靠地计量时进行确认。

存货在取得时按实际成本计价，存货的成本由买价及取得过程中发生的运输费、装卸费、保险费等其它可归属于存货取得成本的进货费用构成，原材料领用按月末一次加权平均法计价。存货中库存商品的领用和发出按订单法个别计价。

3、低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品、包装物均采用领用时一次摊销法。

4、存货的盘存制度为永续盘存制，资产负债表日对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

5、存货跌价准备的确认标准及计提方法：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，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。

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。

（十）长期股权投资

1、投资成本的初始计量：

①企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益

性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的的初始投资成本。

②其他方式取得的长期股权投资

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。为发行权益性工具支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与工具发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认：

①后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，不调整长期股权投资的初始投

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

本公司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。

本公司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，应当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应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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，处置后的剩余股权应当改按《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，应当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。

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，应当改按权益法核算，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，应当改按《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。

本公司通过风险投资机构、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一部分对联营企业的权益性投资的，无论以上主体是否对这部分

投资具有重大影响，本公司均按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

②损益调整

成本法下，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发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；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；对本公司与联营企业及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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

①在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

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

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

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十一）固定资产

1、固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2、固定资产的计价方法

固定资产按取得时的实际成本入账。

3、固定资产分类及折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法在固定资产使用寿命内，对应计折旧额进行系统分摊。应计折旧额是指应当计提折旧的固定资产的原价扣除其预计净残值后的金额。已计提减值准备的固定资产，还应当扣除已计提的固定资产减值准备累计金额。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的折旧年限和年折旧率如下：

固定资产的类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	可使用年限	5	
机器设备	10	5	9.5
运输设备	10	5	9.5
电子设备	3、5、10	5	31.67、19、9.5
其他设备	3、5、10	5	31.67、19、9.5

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果使用寿命预计数、预计净残值预计数与原先估计数有差异的，根据复核结果调整固定资产使用寿命和预计净残值；如果与固定资产有关的经济利益预期实现方式发生重大改变的，则改变固定资产折旧方法。

4、固定资产减值

公司在资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。对于存在减值迹象的固定资产，估计其可收回金额。

固定资产减值准备的确认标准及计提方法为：期末按固定资产账面净值与可收回金额孰低计价，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备，计入当期损益。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

(1) 长期闲置不用，在可预见的将来不会再使用，且已无转让价值的固定资产。

- (2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。
- (3) 虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产。
- (4) 已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产。
- (5) 其他实质上已经不能给公司带来经济利益的固定资产。

固定资产减值损失按单项资产计提，一经确认，在以后会计期间不得转回。

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。

(十二) 在建工程

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。包括工程直接材料、直接职工薪酬、待安装设备、工程建筑安装费、工程管理和工程试运转净损益以及允许资本化的借款费用等。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；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。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十三) 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，予以资本化，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。

2、借款费用资本化期间

- (1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借

款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3、借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

（十四）无形资产

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。包括土地使用权、专利技术、非专利技术等。

1、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量，成本按以下原则确定：

(1) 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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除符合条件应予资本化的以

外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 本公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

A 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

E 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；

F 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(3) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

2、无形资产使用寿命的确定

使用寿命的确定原则：

(1) 来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

(2) 合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明延续不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；

(3) 合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

(4) 按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

3、无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，在预计的使用寿命期限内按照直线法摊销，无形资产的摊销一般计入当期损益，但如果某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或者其他资产实现的，其资产摊销金额计入相关资产价值。

每年年度终了，本公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进

行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

使用寿命不确定的无形资产不摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并采用恰当方法进行摊销。

报告期末，如果预计某项无形资产已不能为公司带来未来经济利益的，将该项无形资产全部转入当期损益。

4、无形资产的减值

无形资产减值准备的计提：公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象，对于存在减值迹象的无形资产，估计其可收回金额。

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

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值。无形资产减值损失按单项资产计提，一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十五）长期待摊费用

长期待摊费用指本公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出、房屋装修费等。

长期待摊费用按实际支出入账，在其预计受益期内分期平均摊销。其中：预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。如果预计某项长期待摊费用已不能为公司带来未来经济利益的，将该项长期待摊费用全部转入当期损益。

（十六）应付职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当

期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。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。在职工为本公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

(十七) 收入确认方法

1、销售商品

销售商品收入同时满足下列条件的,才能予以确认:

(1) 销售商品已发给购货方,已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;

(2) 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;

(3) 收入的金额能够可靠地计量;

(4) 款项已经收到或已经取得了收款的权利;

(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式,实质上具有融资性质的,按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额,应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额,在合同或协议期间内

采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

销售商品涉及现金折扣的，按照扣除现金折扣前的金额确定销售商品收入金额。销售商品涉及商业折扣的，按照扣除商业折扣后的金额确定销售商品收入金额。本公司已经确认销售商品收入的售出商品发生销售折让的，在发生时冲减当期销售商品收入。

企业已经确认销售商品收入的售出商品发生销售退回的，在发生时冲减当期销售商品收入。

与客户签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，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。

2、提供劳务

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：即按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，应同时满足下列条件：

- (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。

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。

3、让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 相关的经济利益很可能流入企业；

(2) 收入的金额能够可靠地计量。

(十八) 或有事项

1、确认

或有事项，是指过去的交易或者事项形成的，其结果须由某些未来事项的发生或不发生才能决定的不确定事项。

与或有事项相关的义务（包括待执行合同变成亏损合同所产生的义务以及重组义务）同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- A、该义务是企业承担的现时义务；
- B、履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

本公司重组义务确认的条件：

A、有详细、正式的重组计划，包括重组涉及的业务、主要地点、需要补偿的职工人数及其岗位性质、预计重组支出、计划实施时间等。

B、该重组计划已对外公告。

2、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。或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。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。

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才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(十九) 政府补助

政府补助的会计处理

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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：取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，依据企业实际支出情况确定。

与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：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。与收益相关的政府补贴，如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

政府补助的确认时点：在满足政府补助所附条件并收到款项时确认。

（二十）所得税的会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

1、确认

（1）本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）本公司对与子公司、联营企业及合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：

A、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B、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。

（3）本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2、计量

（1）本公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

（2）本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

A、企业合并；

B、直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。

(3) 本公司在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延所得税费用（或收益）的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

（二十一）利润分配

净利润的分配比例，按公司章程作如下分配：

公司利润分配按照《公司法》及有关法律、法规，国务院财政主管部门的规定执行。

五、会计政策和会计估计变更和前期差错更正

（一）会计政策变更

根据中国证券监督管理委员会证监发[2006]136号《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》和证监会计字[2007]10号《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的有关规定，本公司以财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》为基础，分析《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条对可比期间利润表和可比期初资产负债表的影响，本公司自2013年1月1日起所得税的核算方法由应付税款法变更为资产负债表债务法，对该项会计政策变更采用追溯调整法。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
执行《企业会计准则》所得税核算由应付税款法改为资产负债表债务法	国家会计政策规定	递延所得税资产	
		盈余公积	
		未分配利润	
		少数股东权益	

（二）会计估计变更

无。

（三）前期差错更正

无。

六、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司基本情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

截止 2017 年 6 月 30 日止，本公司通过新设方式取得了子公司廊坊卓鉴检测科技有限公司和北京众检四方检验检测技术有限公司。

子公司全称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
廊坊卓鉴检测科技有限公司	有限责任公司(法人独资)	河北省廊坊市大厂回族自治县潮白河经济开发区	其他未列明零售业	1000万	生产食品安全检测产品，环境保护监测设备，水质检测设备、光电比色分析仪器、电化学分析仪器、光谱仪器及其他化学分析仪器、物理式化学分析用仪器，综合分析系统及分析仪器装置的研发、生产、销售；检测试剂（不含危险品）的研发、生产、销售；计算机系统服务；软件服务，销售计算机、软件及辅助设备、仪器仪表，电子产品、通用设备、通讯设备、五金、交电、化工产品（不含危险品及一类易制毒化学品）；技术检测、技术培训、技术服务、会务及展览服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）	-	无
	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	
	100	100	是	无	无	无	无

子	公司	注册地	业	注	经营范围	期末	实质上构
---	----	-----	---	---	------	----	------

公司全称	类型		业务性质	注册资本		实际出资额	成对子公司净投资的其他项目余额
北京众检四方检验检测技术有限公司	有限责任公司(法人独资)	北京市昌平区科技园区超前路甲1号11号楼803室	其他未列明零售业	500万	产品质量检验；技术推广服务；会议服务；经济信息咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）	-	无
	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	
	100	100	是	无	无	无	

2、同一控制下合并取得的子公司

截止2017年6月30日止，本公司通过同一控制下企业合并取得了子公司北京智云达生物科技有限公司。

子公司全称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额

北京智云达生物科技有限公司	有限责任公司 (法人 独资)	北京市 昌平区 科技园 区超前 路甲1 号11号 楼8层 801室	其他 未列 明零 售业	1000 万	组装生产多功能食品检测仪器、胶体金检测卡及食品快检试纸的裁切与包装；技术检测；销售食品；出版物零售；食品安全检测箱食品检测仪器、机电设备、教学用实验器材、玩具、互联网科技产品的的技术开发、技术推广、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；销售仪器、机电设备、计算机、软件及辅助设备、电子产品、仪器仪表、通讯设备、五金交电化工产品（不含危险化学品）、医疗器械（不含III类）、玩具；文化、组织文化艺术交流活动（不含演出）；会议服务；承办展览展示（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）	-	无
	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	
	100	100	是	无	无	无	

北京智云达生物科技有限公司系由本公司法定代表人桑华春于 2009 年 8 月 4 日在北京市昌平区工商行政管理局注册成立，成立时注册资本 40 万元，2015 年 5 月，桑华春以 0 元转化价将其持有的北京智云达生物科技有限公司 100% 股权转让给本公司，工商变更和股权转让款支付均于 2015 年 5 月完成，北京智云达生物科技有限公司成为本公司全资子公司。2017 年 6 月工商变更注册资本 1000 万元于 2017 年 6 月 30 日完成。

3、非同一控制下合并取得的子公司。

无。

4、子公司会计政策、会计期间差异的说明及处理

子公司会计政策、会计期间均与本公司一致。

(二) 报告期内合并范围发生变更的说明

无。

(三) 报告期内持股 50%以上未纳入合并的子公司情况

无。

七、税费

(一) 增值税、营业税及附加税费

主要产品销售业务或提供应税劳务收入适用增值税。

母公司：

税目	纳税（费）基础	2016年1-6月	2015年1-6月
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	17%、6%	17%、6%
城建税	营业税、增值税	7%	7%
教育费附加	营业税、增值税	3%	3%
地方教育费附加	营业税、增值税	2%	2%

北京智云达生物科技有限公司：

税目	纳税（费）基础	2017年1-6月	2016年1-6月
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	17%、6%	17%、6%
城建税	营业税、增值税	5%	5%
教育费附加	营业税、增值税	3%	3%
地方教育费附加	营业税、增值税	2%	2%

廊坊卓鉴检测科技有限公司：

税目	纳税（费）基础	2017年1-6月	2016年1-6月
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	17%、6%	17%、6%
城建税	营业税、增值税	7%	7%
教育费附加	营业税、增值税	3%	3%
地方教育费附加	营业税、增值税	2%	2%

北京众检四方检验检测技术有限公司：

税目	纳税（费）基础	2017年1-6月	2016年1-6月
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	17%、6%	17%、6%
城建税	营业税、增值税	5%	5%
教育费附加	营业税、增值税	3%	3%
地方教育费附加	营业税、增值税	2%	2%

加			
---	--	--	--

(二) 企业所得税

1、税率

会计主体	纳税(费)基础	2017年1-6月	2016年1-6月
北京智云达科技有限公司	应纳税所得额	15%	15%
北京智云达生物科技有限公司	应纳税所得额	25%	25%
廊坊卓鉴检测科技有限公司:	应纳税所得额	25%	25%
北京众检四方检验检测技术有限公司	应纳税所得额	25%	25%

2、税收优惠

本公司属中关村国家自主创新示范区内的国家高新技术企业，2011年10月11日取得编号为GF201111001212的高新技术企业证书，有效期三年，2014年10月30日通过复审，取得编号为GR201411002034的高新技术企业证书，2014年度—2016年度享受15%的企业所得税税率。

(三) 费用性税金

包括印花税等，按照有关税法规定上缴，计入当期费用。

八、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	22,747.38	15,174.41
银行存款	53,137,896.96	17,877,104.53
其他货币资金	461,629.98	197,709.09
合 计	53,622,274.32	18,089,988.03
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金由两部分组成：1、银行履约保函保证金存款 92,900 元 2、支付宝账户 368,729.98 元

2、应收账款

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准					

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 (%)	
备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	26,810,238.70	100	2,686,473.63	10.04	24,123,765.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	26,810,238.70	100	2,686,473.63	10.04	24,123,765.07

(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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	16,898,670.47	100	1,970,215.99	11.66	14,928,454.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	16,898,670.47	100	1,970,215.99	11.66	14,928,454.48

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	21,246,894.76	1,062,344.74	5
1至2年	3,732,333.94	373,233.39	10
2至3年	828,735.00	248,620.50	30
3至4年	884,275.00	884,275.00	100
4至5年	118,000.00	118,000.00	100
5年以上	0.00	0.00	100
合计	26,810,238.70	2,686,473.63	10.02

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例	坏账金额
河北久益医疗器械贸易	非关联方	5,187,140.00	19.35%	259,357.00

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例	坏账金额
有限公司				
资阳市食品药品监督管理局	非关联方	4,900,000.00	18.28%	245,000.00
北京思福达信息科技有限公司	非关联方	1,040,000.00	3.88%	52,000.00
浙江省公众信息产业有限公司	非关联方	1,038,940.00	3.88%	103,894.00
成都中仪国信科技有限公司	非关联方	910,000.00	3.39%	91,000.00
合计		13,076,080.00	48.77%	751,251.00

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	11,872,673.29	99.95	4,920,999.98	85.70
1至2年	4,000.00	0.03	819,331.99	14.27
2至3年	2,316.00	0.02	2,000.00	0.03
3年以上				
合计	11,878,989.29	100	5,742,331.97	100

(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	与本公司关系	金额	占预付账款 总额比例
成都凌鑫科技有限公司	非关联方	1,053,923.40	8.87
广州百博生物科技有限公司	非关联方	600,000.00	5.05
安徽省农金食品检测服务有限公司	非关联方	458,688.00	3.86
安捷伦科技贸易(上海)有限公司	非关联方	350,000.00	2.95
广州民为先检测技术公司	非关联方	322,210.00	2.71
合计		2,784,821.40	23.44

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	10,505,140.28	85.27	619,883.15	5.90	9,885,257.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,814,277.18	14.73			
合计	12,319,417.46	100	619,883.15	5.03	11,699,534.31

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,566,478.76	100	517,114.26	6.83	7,049,364.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,566,478.76	100	517,114.26	6.83	7,049,364.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,365,413.18	468,270.66	5
1至2年	951,528.20	95,152.82	10
2至3年	188,198.90	56,459.67	30
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	10,505,140.28	619,883.15	5.90

(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	是否属于关联方	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
北京中智景腾科技有限公司	非关联方	往来款	2,340,000.00	1年内	19.00	117,000.00
重庆市食品药品监督管理局	非关联方	保证金	511,255.50	1年内	4.15	25,562.78
			487,830.00	1-2年	3.96	48,783.00
北京蓝辰盛世科技有限公司	非关联方	往来款	675,000.00	1年内	5.48	33,750.00
北京培黎职业学院	非关联方	保证金	450,000.00	1年内	3.65	22,500.00
群星集团公司	非关联方	保证金	450,000.00	1年内	3.65	22,500.00
合计		—	4,914,085.50	—	39.89	270,095.78

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	404,141.11	0.00	404,141.11
原材料	7,912,924.34	0.00	7,912,924.34
库存商品	5,319,503.07	0.00	5,319,503.07
发出商品	1,284,985.75	0.00	1,284,985.75
在产品	4,321,118.7	0.00	4,321,118.7
合计	19,242,672.97	0.00	19,242,672.97

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,863,693.91	0.00	6,863,693.91
库存商品	4,221,728.16	0.00	4,221,728.16
发出商品	915,929.36	0.00	915,929.36
在产品	3,082,256.73	0.00	3,082,256.73
委托加工	905,636.50	0.00	905,636.50
合计	15,989,244.66	0.00	15,989,244.66

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待认证进项税	504,939.78	312,976.49
合 计	504,939.78	312,976.49

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	51,282.06	85,400.00	3,587,978.42	1,180,631.92	4,905,292.40
2、本期增加金额		293,087.12	279,662.53	379,320.10	952,069.75
(1) 购置		293,087.12	279,662.53	379,320.10	952,069.75
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	51,282.06	378,487.12	3,867,640.95	1,559,952.02	5,857,362.15
二、累计折旧					
1、期初余额	12,991.36	1,380.63	1,252,982.44	392,797.81	1,660,152.24
2、本期增加金额	2,435.88	11137.84	412,305.03	78,728.37	504,607.12
(1) 计提	2,435.88	11137.84	412,305.03	78,728.37	504,607.12
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	15,427.24	12,518.47	1,665,287.47	471,526.18	2,164,759.36
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	35,854.82	365,968.65	2,202,353.48	1,088,425.84	3,692,602.79
2、期初账面价值	38,290.70	84,019.37	2,334,995.98	787,834.11	3,245,140.16

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电子设备	1,339,000.00	451,469.33		887,530.67
合计	1,339,000.00	451,469.33		887,530.67

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

8、在建工程

(1) 在建工程情况

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
实验室待安装设备	1,045,230.76		1,045,230.76	0.00		0.00
装修工程	157,627.66		157,627.66	0.00		0.00
合 计	1,202,888.42		1,202,888.42	0.00		0.00

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	合 计
一、账面原值					
1、期初余额		1,553,398.06		73,118.26	1,626,516.32
2、本期增加金额				870,017.08	870,017.08
(1) 购置				870,017.08	870,017.08
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额		1,553,398.06		943,135.34	2,496,533.40
二、累计摊销					
1、期初余额		220,064.66		14,186.68	234,251.34
2、本期增加金额		77,669.88		44,859.40	122,529.28

项 目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	合 计
(1) 计提		77,669.88		44,859.40	122,529.28
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额		297,734.54		59,046.08	356,780.62
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值		1,255,663.52		884,089.26	2,139,752.78
2、期初账面价值		1,333,333.40		58,931.58	1,392,264.98

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

10、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费	153,464.87		72,011.33		81,453.54
销售服务费	429,920.63		165,085.20		264,835.43
房租		1,040,592.33	299,510.97		741,082.00
合 计	583,385.50	1,040,592.33	536,607.50		1,087,370.33

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	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	3,306,356.78	497,799.19	2,487,330.25	375,230.59
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	7,606,611.43	1,809,594.36	1,466,216.34	366,554.09
合 计	10,912,968.21	2,307,393.55	3,953,645.59	741,784.68

12、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
递延收益-未实现售后租回损益	118,922.79	118,922.79

项 目	期末余额	期初余额
减：一年内到期部分		
合 计	118,922.79	118,922.79

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押及保证借款	18,000,000.00	5,000,000.00
抵押借款	0.00	
保证借款	5,000,000.00	8,000,000.00
信用借款	1,500,000.00	1,500,000.00
合 计	24,500,000.00	14,500,000.00

短期借款分类的说明：

1、2017年3月3日与北京银行双秀支行签订借款合同，合同编号：0396761，金额500万元，期限一年，贷款利率为同期基准利率上浮30%。贷款用途：补充企业流动资金，支付货款。该合同项下借款类型为担保及抵押。

担保合同为最高额保证合同，编号0399690。金额：1000万元。保证人：桑华春、桑黎川、桑之凡。

保证抵押人桑之凡将其名下位于丰台区梅市口路12号院8号楼12层3-1201的房产抵押给北京银行双秀支行。2017年3月8日提款500万元。

2、2017年3月30日与北京银行双秀支行签订借款合同，合同编号：0400230，金额500万元，期限一年，贷款利率为同期基准利率上浮30%。贷款用途：补充企业流动资金，支付货款以及员工工资。该合同项下借款类型为担保及抵押。

担保合同为最高额保证合同，编号0399690。金额：1000万元。保证人：桑华春、桑黎川、桑之凡。

保证抵押人桑之凡将其名下位于丰台区梅市口路12号院8号楼12层3-1201的房产抵押给北京银行双秀支行。2017年4月7日提款500万元。

3、2017年6月5日与北京银行双秀支行签订借款合同，合同编号：0413137，金额500万元，期限一年。贷款利率为同期基准利率上浮30%。贷款用途：补充企业流动资金，支付货款以及员工工资。该合同项下借款类型为担保。

担保合同为最高额保证合同，编号0412791。金额：1000万元。保证人：北京海淀科技企业融资担保有限公司。桑华春个人向北京海淀科技企业融资担保有限公司提供反担保，梁立争将其名下位于北京市通州区西上园四区2号楼562的房产抵押给北京海淀科技企业融资担保有限公司提供反担保。2017年6月21日提款500万元

4、2016年11月与民生银行北京分行签订借款合同，合同编号：公借贷字第1600000152857号，

金额 300 万元，期限一年，贷款利率为 5.655%。贷款用途：经营周转。该合同项下借款类型为担保及抵押。担保合同为最高额担保合同。

其中桑亚春及其配偶徐仕彬拥有的房产进行抵押，编号：个人抵字第 1600000094266，金额：1000 万元；

保证人：桑亚春；编号：个高保字第 1600000093902 号金额：1000 万元；
保证人：桑华春、桑黎川。2016 年 11 月 3 日提款 300 万元。

5、2016 年 12 月于金融信息中介服务平台与北京中关村现代服务业中小微投资基金管理中心（有限合伙）签订借款合同，合同编号：领创 H（贷）字【2016】-0013-1 号，金额 150 万元，期限一年，贷款利率为 5.5%。贷款用途：补充流动资金。该合同项下借款类型为信用。2016 年 12 月 27 日提款 150 万元。

6、2016 年 12 月与华夏银行北京万柳支行签订借款合同，合同编号：BJ2x4210120160033，金额 500 万元，期限一年，贷款利率为 5.655%。贷款用途：经营周转。该合同项下借款类型为担保、质押。担保合同为最高额担保合同，编号：yyB22(高保) 20160032，金额：500 万元，保证人：桑黎川；编号：yyB22(高保) 20160031，金额：500 万元，保证人：桑华春。质押合同为最高额质押合同，编号：yyB22(高质) 20160002，金额：500 万元，质押人：北京智云达科技股份有限公司，质押物：7 个专利技术。2016 年 12 月 20 日提款 500 万元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
已结算货款	4,440,302.02	2,578,669.46
已结算费用	343,237.88	198,521.03
已结算外包服务费	1,088,340.00	2,086,356.00
合 计	5,871,879.90	4,863,546.49

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	4,859,734.48	3,892,178.50
合 计	4,859,734.48	3,892,178.50

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,673.39	12,084,347.62	12,016,419.03	69,601.98

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划		1,017,533.81	1,017,533.81	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,673.39	13,101,881.43	13,033,952.84	69,601.98

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,673.39	10,771,521.51	10,703,592.92	69,601.98
2、职工福利费				
3、社会保险费		766,242.61	766,242.61	
其中：医疗保险费		603,986.62	603,986.62	
工伤保险费		22,718.67	22,718.67	
生育保险费		139,537.32	139,537.32	
.....				
4、住房公积金		546,583.50	546,583.50	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
.....				
合 计	1,673.39	12,084,347.62	12,016,419.03	69,601.98

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		967,178.11	967,178.11	
2、失业保险费		50,355.70	50,355.70	
3、企业年金缴费				
.....				
合 计		1,017,533.81	1,017,533.81	

17、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,416,279.81	1,406,293.77
消费税	0	0
营业税	0	0
企业所得税	0	1,656,415.45

项 目	期末余额	期初余额
个人所得税	108,251.88	59,276.39
城市维护建设税	99,276.84	91,782.01
应交教育费及附加	42,547.22	39,335.15
应交地方教育费及附加	28,364.81	26,223.43
应交印花税	17,275.5	17,275.5
车船税	1,500	1,500
土地使用税	655.29	655.29
合 计	1,714,151.35	3,298,756.99

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
待付生育津贴	55,184.55	79,764.00
往来款	184,744.68	116,645.00
员工代垫款	90899.64	64,385.32
待转入资款	50,046,500.00	0
入资保证金	10,000,000.00	0
合 计	60,377,328.87	260,794.32

19、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	670,949.00	649,661.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合 计	670,949.00	649,661.00

20、递延收益

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					
未实现售后租回损益	31,125.36			31,125.36	未实现售后租回损益摊销金额调整
合 计	31,125.36			31,125.36	—

21、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)	期末余额
----	------	-------------	------

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

22、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,217,012.66			2,217,012.66
其他资本公积				
合 计	2,217,012.66			2,217,012.66

23、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	938,324.18			938,324.18
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	938,324.18			938,324.18

24、未分配利润

项 目	本 期
调整前上期末未分配利润	7,231,027.71
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	7,231,027.71
加：本期归属于母公司股东的净利润	-6,860,029.09
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	370,998.62

25、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,062,028.71	10,971,707.54	21,552,169.35	6,452,701.31
其他业务				
合 计	27,062,028.71	10,971,707.54	21,552,169.35	6,452,701.31

26、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	127,741.14	98,362.38
教育费附加	42,765.17	42,155.31
地方教育费附加	28,510.11	28,103.55
印花税	2,996.7	
合 计	202,013.12	168,621.24

27、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工工资	4,697,331.91	3,263,362.57
广告与业务宣传费	252,994.99	83,779.11
差旅费	1,215,501.46	1,137,502.76
咨询费	31,080	45,198.00
招待费	529,123.833	299,428.92
印刷费	24,789.25	3,828.00
快递费	371,140.54	179,406.66
办公费	659,724.47	205,706.42
交通费	222,134.41	123,694.92
餐饮费	252,945.48	99,019.90
汽车费用	89,280.57	60,092.97
通讯费	37,345.25	24,290.32
软件服务费	123,526.43	180,795.90
房租	457,225.53	178,471.96
福利费	126,220.3	75,223.30
折旧费	59,244.46	26,838.95
货运费	1,825	39,933.41
培训费	118,828	22,118.00
标书费	6,872	8,035.00
展示会费	37,178.31	8,596.23
中标服务费	74,206.61	185,007.00
住宿费	82,705.4	29,264.00
会议费	89,614.86	66,953.98

项 目	本期发生额	上期发生额
销售材料费	521,942.81	241,978.84
销售服务费	196581.2	75,466.48
展览费	168,636.83	29,126.21
仪器检验费	20,000	14,256.41
技术服务费	958,642.24	1,203,896.50
管理费	29,498.87	15,852.00
网络服务费	33,949.94	65,245.20
水电费	16,357.98	8,601.21
其他	15,157	47,148.34
合 计	11,521,605.933	8,048,119.47

28、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工工资	2,715,103.93	1,854,718.08
研发费用	3,987,071.94	2,872,435.99
技术服务费	205,471.69	46,546.52
社保费	1,282,262.2	1,025,143.08
装修费	130,130.99	158,261.09
折旧费	348,104.61	318,536.61
房租	755,699.45	515,511.16
住房公积金	492811.5	632,332.00
通讯费	6,638.00	18,770.00
服务费	248,857.92	200,700.00
办公费	82,236.77	82,407.51
汽车费用	65,591.74	72,344.28
审计费	147,169.81	141,509.43
咨询费	26732.66	50,320.75
会议费	181544.57	100,570.00
职工福利	153922.99	63,160.70
招待费	15895.60	45,735.00
差旅费	131,190.68	42,604.70
无形资产摊销	122529.28	87,663.32
劳保费	5065.90	4,000.00
实验室改造	0	63,902.90

项 目	本期发生额	上期发生额
交通费	15008.62	30,849.00
供暖费	0	6,966.00
水电费	69,512.75	29,999.10
网络技术推广费	0	4,716.98
会费	62,821.31	21,900.00
快递费	1640.00	35,006.28
专利费	1560.00	10,300.00
服务器托管费	37735.85	37,735.85
代理费	4132.77	2,982.86
注册商标费	54,200.00	600.00
期刊杂志费	3,203.80	77,876.11
招聘费	6515.09	3,773.58
房屋维修及改良支出	0	110.00
展示会费	0	1,000.00
饮用水费	8000.00	6,549.40
修理费	0	4,336.76
土地使用税	1,310.58	1,310.58
其他	5898.76	8,202.00
培训费	108,510.27	
评估费	65708.49	
租赁费	8547.01	
公证费	2405.66	
餐饮费	40235.9	
复印装订费	3489.91	
认证费	11792.45	
材料费	9,898.85	
标书费	1,600	
评级费	4,716.98	
检测费	4,000	
合 计	11,636,477.28	8,681,387.62

29、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-7,259.93	-3,392.90

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	460,319.43	140,351.38
汇兑损益	0	0
手续费及其他	9,498.70	12,358.00
合 计	462,558.20	149,316.48

30、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	819,026.53	2,487,330.25
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合 计	819,026.53	2,487,330.25

31、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	125,602.43		
无法支付的应付款项	119.5	7,545.45	
其它	0	560.00	

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合 计	125,721.93	8,105.45	

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
中关村企业信用促进会	8,000.00	3,000.00	与收益相关
软件增值税即征即退	117,602.43		与收益相关
合 计	125,602.43	3,000.00	

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	273,846.17	
递延所得税费用	-1,565,608.87	-1,231,608.28
合 计	-1,291,762.70	-1,231,608.28

33、现金流量表项目

(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
往来款项及其他	20,757,340.15	6,722,940.02
政府补贴	8,000.00	3,000.00
软件增值税即征即退	117,602.43	
合 计	20,882,942.58	6,725,940.02

(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
管理费用及销售费用	23,158,083.21	9,458,983.28
往来款项及其他	6,637,351.70	2,347,136.82
合 计	29,795,434.91	11,806,120.10

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计		

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
.....		
合 计		

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
待收入资款	50,046,500.00	0.00
中关村科技租赁有限公司	0.00	1,300,000.00
合 计	50,046,500.00	1,300,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
中关村科技租赁有限公司	349,212.00	823,328.13
合 计	349,212.00	823,328.13

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-6,860,029.09	-1,779,765.04
加：资产减值准备	819,026.53	1,074,502.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	407,349.07	416,045.70
无形资产摊销	104,320.65	156,145.48
长期待摊费用摊销	237096.53	697,381.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	292,436.95	149,316.48
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,565,608.87	-854,454.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,253,428.31	-7,854,619.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,813,036.38	-5,488,621.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,492,874.32	1,813,222.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-22,138,998.60	-9,891,081.42
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	53,622,274.32	2,548,054.87
减：现金的期初余额	18,089,988.03	12,344,793.39
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	35,532,286.29	-9,796,738.52

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	53,622,274.32	2,548,054.87
其中：库存现金	22,747.38	9,541.95
可随时用于支付的银行存款	53,137,896.96	2,367,753.97
可随时用于支付的其他货币资金	461,629.98	170,758.95
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

项 目	期末余额	期初余额
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	53,622,274.32	2,548,054.87
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		

其他说明：

--

（二）关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
廊坊卓鉴检测科技有限公司	全资子公司	有限责任公司(法人独资)	河北省廊坊市大厂回族自治县潮白河经济开发区	桑华春	其他未列明零售业	1000万	100	100	
北京众检四方检验检测技术有限公司	全资子公司	有限责任公司(法人独资)	北京市昌平区科技园区超前路甲1号11号楼803室	桑华春	其他未列明零售业	500万	100	100	
北京智云达生物科技有限公司	全资子公司	有限责任公司(法人独资)	北京市昌平区科技园区超前路甲1号11号楼8层801室	桑华春	其他未列明零售业	1000万	100	100	

2、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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

	交易类型	内容	定价方式及决策程序	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
乐玛(北京)科技有限公司	接受劳务	定制软件	协商价	741811.96	6.34	0	0
合计				741811.96	6.34	0	0
关联交易说明	公司销售业务需要用到关联方开发的软件。						

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保是否已经履行完毕
桑华春、桑黎川、桑之凡	北京智云达科技股份有限公司	5,000,000.00	2017-3-3	否
桑华春、桑黎川、桑之凡	北京智云达科技股份有限公司	5,000,000.00	2017-3-30	否
桑华春、梁立争	北京智云达科技股份有限公司	5,000,000.00	2017-6-5	否
桑亚春、徐仕彬、桑华春、桑黎川	北京智云达科技股份有限公司	3,000,000.00	2016-11-3	否
桑黎川、桑华春	北京智云达科技股份有限公司	5,000,000.00	2016-12-20	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
桑华春	400,000.00	2017年3月3日	2017年3月20日	
桑毅力	1,350,000.00	2017年3月3日	2017年3月15日	
梁立争	400,000.00	2017年3月6日	2017年3月14日	
梁立争	150,000.00	2017年3月3日	2017年3月8日	
拆出				

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
软件采购款	乐玛（北京）科技有限公司	127,800.00	506,556.00

（三）母公司财务报表项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	26,737,203.70	100	2,675,021.13	10.00	24,062,182.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	26,737,203.70	100	2,675,021.13	2,675,021.13	24,062,182.57

（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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	17,319,935.47	100	1,956,015.99	11.29	15,363,919.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	17,319,935.47	100	1,956,015.99	11.29	15,363,919.48

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	21,311,209.76	1,063,697.24	5.00
1至2年	3,590,333.94	359,033.39	10.00
2至3年	833,385.00	250,015.50	30.00

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	884,275.00	884,275.00	100.00
4 至 5 年	118,000.00	118,000.00	100.00
5 年以上			
合 计	26,737,203.70	2,675,021.13	

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	10,783,866.75	100	678,992.69	6.30	10,104,874.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	10,783,866.75	100	678,992.69	6.30	10,104,874.06

(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	7,427,373.76	72.19	510,003.76	6.87	6,917,370.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	7,427,373.76	72.19	510,003.76	6.87	6,917,370.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,463,446.80	473,172.34	5%
1 至 2 年	951,528.2	95,152.82	10%

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	368,891.75	110,667.53	30%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	10,783,866.75	678,992.69	

(2) 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	关联方关系	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
北京中智景腾科技有限公司	非关联方	往来款	2,340,000.00	1 年内	15.17	117,000.00
智云达生物科技	子公司	往来款	2,332,600.00	1 年内	15.12	0
北京众检四方检验检测技术有限公司	子公司	往来款	1,170,000.00	1 年内	7.58	0
重庆市食品药品监督管理局	非关联方	保证金	511,255.50	1 年内	3.31	25,562.78
	非关联方	保证金	487,830.00	1-2 年	3.16	48,783.00
北京蓝辰盛世科技有限公司	非关联方	往来款	675,000.00	1 年内	4.38	33,750.00
合 计		—		—	48.73	225,095.78

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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
北京智云达生物科技有限公司	90,000.00	0.00	90,000.00			
廊坊卓鉴检测科技有限公司	300,000.00	0.00	300,000.00	300,000.00		300,000.00
北京众检四方检验检测技术有限公司	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2,250,000.00		2,250,000.00
合 计	5,390,000.00	0.00	5,390,000.00	2,550,000.00		2,550,000.00

(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
北京智云达生物科技有限公司	0.00	90,000.00	0.00	90,000.00	0.00	0.00
廊坊卓鉴检测科技有限公司	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00	0.00	0.00
北京众检四方检验检测技术有限公司	2,250,000.00	2,750,000.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00
合计	2,550,000.00	2,840,000.00	0.00	5,390,000.00	0.00	0.00

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,775,247.44	10,815,366.52	21,552,169.35	6,452,701.31
其他业务	223,007.69	156,341.02	0.00	0.00
合计	26,998,255.13	10,971,707.54	21,552,169.35	6,452,701.31

公司主要财务报表项目的变动及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	53,622,274.32	18,089,988.03	196.42%	主要是公司收到待确认的入资款5004.65万元。
应收账款	24,123,765.07	14,928,454.48	61.60%	上半年完成的销售未回款形成的。
预付账款	11,878,989.29	5,742,331.97	106.87%	主要是业务量加大，采购材料和外购产品比上年同期增加，同时全资子公司北京众检四方检验检测技术有限公司采购检测设备预付款项。
其他应收款	11,699,534.31	7,049,364.50	65.97%	主要，上半年开拓市场，员工个人差旅费、备用金增加132万元，履约保证

				金、投标保证金增加 331 万元。
存货	19,242,672.97	15,989,244.66	20.35%	上半年度业务量增大，公司生产规模加大，其中：原材料增加 105 万元，库存商品增加 110 万元，在产品增加 124 万元。
无形资产	2,139,752.78	1,392,264.98	53.69%	引进的非专利技术
长期待摊费用	1,087,370.33	583,385.50	86.39%	缴纳的房租增加的待摊费用
递延所得税资产	2,307,393.55	741,784.68	211.06%	坏账准备和亏损计提引起的
短期借款	24,500,000.00	14,500,000.00	68.97%	公司因经营需要新增 1000 万元流动资金贷款
应付账款	5,871,879.90	4,863,546.49	20.73%	业务量增加，采购量加大形成的。
预收账款	4,859,734.48	3,892,178.50	24.86%	公司增加收款力度，
其他应付款	60,377,328.87	260,794.32	23051.32%	主要是收到投资人投资保证金 1000 万元和待确认的入资款 5004.65 万元。
未分配利润	370,998.62	7,231,027.71	-94.87%	主要是上半年度经营亏损的原因
利润表项目	本期金额	上年同期		
营业收入	27,062,028.71	21,552,169.35	25.57%	公司在全国主要省会城市设立办事处，新增办事处带来销售收入增加
营业成本	10,971,707.54	6,452,701.31	70.03%	收入增加带来成本的同比例增加，同时上年同期技术服务收入占比大，而技术服务收入的成本较低
销售费用	11,521,605.93	8,048,119.47	43.16%	公司业务规模扩大，人员增加，主要是人工成本增加 143 万元，房租增加 28 万元，办公费增加 45 万元形成的

管理费用	11,636,477.28	8,681,387.62	34.04%	管理费用增加主要公司规模加大, 人员增加, 人工成本增加 111 万元, 研发费用增加 112 万元, 房租增加 25 万元, 培训费增加 10 万元形成的。
财务费用	462,558.20	149,316.48	209.78%	银行流动资金贷款增加形成的
营业外收入	125,721.93	11,105.45	1032.07%	上半年收到软件业务增值税即征即退的退税款
现金流量表项目				
经营活动产生的现金流量净额	-22,138,998.60	-9,891,081.42	123.83%	主要是销售商品、提供劳务收到的现金与上年同期基本持平, 而购买商品, 接受劳务支付的现金增加 342 万元, 同时支付给职工和为职工支付的现金增加 375 万元, 支付的各项税费增加 149 万元。
投资活动产生的现金流量净额	-1,605,648.10	-275,707.30	482.37%	主要为公司全资子公司北京众检四方检验检测技术有限公司购置检测设备。
筹资活动产生的现金流量净额	59,276,932.99	370,050.20	15918.62%	主要增加 1000 万元银行贷款和 5004.65 万元的待确认的入资款形成的

北京智云达科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇一七年八月十五日