



赛康智能

NEEQ : 870023

四川赛康智能科技股份有限公司

(SICHUAN SCOM INTELLIGENT TECHNOLOGY CO.,LTD.)



年度报告

2018

公司年度大事记



2018 年 7 月 3 日，公司与电子科技大学数学科学学院签订《产学研合作协议书》，约定共同成立“电子科技大学数学科学学院-四川赛康智能电力大数据与人工智能工程应用研究中心”。



2018 年 9 月 4 日，公司获得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局批准的国家高新技术企业证书。



2018 年 9 月 21 日，公司获得成都市科学技术协会、中共成都市委组织部、成都市经济和信息化委员会、成都市科学技术局、成都市人力资源和社会保障局、成都市工商业联合会联合颁发的“院士（专家）创新工作站”荣誉证书。



2018 年 12 月 12 日，公司承办“全国电力设备状态维修与在线监测标委会换届大会暨 2018 年年度会”。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	42

释义

释义项目		释义
赛康智能、公司、本公司、股份公司	指	四川赛康智能科技股份有限公司
赛康有限、有限公司	指	成都赛康信息技术有限责任公司、成都赛康智能检测技术有限责任公司(2015年3月12日由成都赛康信息技术有限责任公司名称变更而来)，2015年11月20日整体变更为四川赛康智能科技股份有限公司。
控股股东、实际控制人	指	曾德华
赛康测控、子公司	指	四川赛康智能测控技术有限公司
盈创德弘	指	成都盈创德弘创业投资合伙企业(有限合伙)
SAW	指	声表面波(Surface Acoustic Wave)的英文简写，声表面波是沿物体表面传播，能量集于表面附近的一种弹性波。
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
大成律所	指	北京大成(成都)律师事务所
亚太会计师事务所	指	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	四川赛康智能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	四川赛康智能科技股份有限公司董事会
监事会	指	四川赛康智能科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程、章程	指	《四川赛康智能科技股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》

第一节 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。

公司负责人曾德华、主管会计工作负责人沈宇及会计机构负责人（会计主管人员）邓磊保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人控制不当的风险	公司控股股东、实际控制人为曾德华先生，持有公司45.45%的股份，并同时担任公司董事长、总经理之职务。虽然公司已经建立了完善的法人治理机制，建立健全了各项规章制度，但如果制度不能得到严格执行，则可能产生实际控制人利用其控制地位损害其他中小股东利益、影响公司生产经营和持续发展的风险。
公司治理及内部控制的风险	有限公司阶段，公司虽然设立了执行董事及监事，但执行董事及监事任期届满未按规定改选，且未形成有效的决议，公司治理机制尚未有效建立。股份公司成立后，建立了较为完善的公司治理机制。但由于时间较短，公司管理层的规制治理意识尚需进一步增强，法人治理结构仍需规范及完善。公司部分监事与实际控制人具有亲属关系，故确保公司监事会能够起到监督作用也是完善公司治理机制的重要环节。因此，短期内公司管理层规范运作意识尚需提高，相关制度的执行也需要不断完善。
季节性风险	目前国内电力系统设备及服务的采购遵守预算管理制度，各省电力公司每年的投资立项申请和审批集中在上半年，执行实施则相对集中在下半年，并在年底加快执行进度。因此，各省电力公司对电力设备及服务的采购需求集中于下半年，相应地，公司营业收入也主要集中于下半年，具有较强的季节性。而公司费用支出全年较为均衡，因此会出现上半年利润较少的

	情况, 故公司面临着季节性风险。
客户相对集中的风险	公司对前五大客户营业收入合计占比2018年度、2017年度、2016年度分别为45.21%、41.27%、53.29%, 存在客户相对集中情形。虽然长期稳定的客户关系使公司销售具有稳定性和持续性, 但相对集中的客户结构仍可能给公司经营带来一定风险, 如果主要客户生产经营环境发生重大不利变化, 例如电网企业在采购需求或模式上发生变化, 将直接影响公司销售情况, 对公司经营业绩造成不利影响。
技术革新风险	电力设备状态检测、监测产品研发具有多学科交叉的特征, 具体涉及微电子技术、测控技术、通信技术、嵌入式软件技术、计算机应用技术、故障诊断技术、信息融合技术等多个领域。公司在相关领域的技术研发能力是公司的核心竞争力之一, 但如果不能保持持续创新能力, 不能及时准确把握技术、产品和市场发展趋势, 已有的竞争优势会被削弱, 从而对公司产品的市场份额、经济效益及发展前景造成不利影响。因此, 公司可能面临由于未能全面考虑技术、产品的更新和发展趋势等因素导致的公司市场竞争力下降的风险。
应收账款回收的风险	公司2018年末的应收账款账面净值为43,453,715.13元, 占当期营业收入的81.10%, 占期末总资产的55.34%, 报告期内应收账款余额较大。虽然公司客户主要为国网下属供电公司, 信誉度高, 发生坏账的风险较小, 但应收账款期末余额较大增加了公司的流动性风险, 可能对公司经营业务的资金周转产生一定的影响。
税收优惠政策变化的风险	2018年9月14日公司被认定为高新技术企业, 获得《高新技术企业证书》, 证书编号: GR201851000389, 有效期为三年。公司2018年度因享受国家对于高新技术企业的税收优惠政策, 暂按15%计算缴纳企业所得税。但高新技术企业满3年后需要重新认证, 如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业, 或相关税收政策发生变化, 公司将不再享受相关税收优惠, 从而对公司税后净利润水平造成不利影响。
政府补贴变化的风险	2018年度, 公司计入当期非经常性损益的政府补助金额为3,123,861.05元, 占当期利润总额的12.70%。公司取得的计入非经常性损益的政府补助均受政府补助政策影响, 波动性较强。如果各级政府调整了补助政策, 将对公司收益产生一定影响。
对实际控制人存在依赖的风险	公司控股股东、实际控制人为曾德华先生, 持有公司45.45%的股份, 并同时担任公司董事长、总经理之职务。公司目前大部分订单的签订均依赖于曾德华的资源, 若出现不可预测的情况, 将对公司造成不利影响, 故公司对实际控制人存在依赖的风险。
人员流动的风险	公司主要业务所属行业为电力设备检测与监测行业, 主要产品或服务为电力设备X射线数字成像无损检测服务和电力设备SAW无源无线温度监测系统。公司涉及产品或服务的研发和生产技术人员较多, 在这个环节, 技术人员的工作直接决定了接下来的产品和服务的质量。这部分人才的培养需要大量的实

	践经验和专业知识。如企业不能协调好企业发展和个人发展的关系，将面临人员流失风险，直接影响公司的发展。
安全作业的风险	报告期内，公司大力发展电力设备X射线检测服务业务，公司相关检测人员长期进行户外作业，且需要临时聘请部分登高专业人员辅助作业。虽然公司已建立较为完善的的安全管理制度以及风险控制措施，但复杂多变的户外作业环境仍有可能导致项目人员出现意外事故，故公司面临项目人员安全作业风险，进而对公司经营产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

由于公司合作的供应商不再集中，前五大供应商年度采购集中占比为 25.66%，故不再有供应商相对集中的风险。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	四川赛康智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	SICHUAN SCOM INTELLIGENT TECHNOLOGY CO.,LTD.
证券简称	赛康智能
证券代码	870023
法定代表人	曾德华
办公地址	中国（四川）自由贸易试验区成都市高新区府城大道西段 399 号 10 栋 13 楼 5 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	沈宇
职务	财务负责人、董事会秘书
电话	028-85158894
传真	028-85336779
电子邮箱	sheny@scominfo.com
公司网址	http://www.scominfo.com
联系地址及邮政编码	中国（四川）自由贸易试验区成都市高新区府城大道西段 399 号 10 栋 13 楼 5 号，610041
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2003 年 8 月 7 日
挂牌时间	2016 年 12 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	门类:M 科学研究和技术服务业-大类:74 专业技术服务业-中类:749 其他专业技术服务业-小类:7499 其他未列明专业技术服务业
主要产品与服务项目	电力设备检测服务、电力设备在线监测产品
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	22,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	曾德华
实际控制人及其一致行动人	曾德华

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	915101007528151223	否
注册地址	中国（四川）自由贸易试验区成都市高新区府城大道西段399号10栋13楼5号	否
注册资本（元）	22,000,000	是

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	晏小蓉、付连国
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	53,580,017.96	50,086,872.86	6.97%
毛利率%	69.95%	72.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,122,366.15	21,598,791.60	-2.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,493,667.94	20,593,512.41	-10.20%
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）	34.19%	48.56%	-
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）	29.94%	46.30%	-
基本每股收益	1.0139	1.0799	-6.11%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	78,522,706.65	61,588,680.84	27.50%
负债总计	8,930,043.31	11,979,383.65	-25.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	69,592,663.34	49,609,297.19	40.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.16	2.48	27.42%
资产负债率%（母公司）	13.24%	21.65%	-
资产负债率%（合并）	11.37%	19.45%	-
流动比率	8.38	4.27	-
利息保障倍数	734.93	492.85	-

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	3,042,351.79	10,630,669.42	-71.38%
应收账款周转率	1.51	2.56	-
存货周转率	9.35	6.60	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	27.50%	68.50%	-
营业收入增长率%	6.97%	158.47%	-
净利润增长率%	-2.21%	174.41%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	22,000,000	20,000,000	10.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-29,716.30
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准额或定量持续享受的政府补助除外）	3,123,861.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,558.62
非经常性损益合计	3,092,586.13
所得税影响数	463,887.92
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	2,628,698.21

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 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
其他应付款	-	3,000,000.00		
应付股利	3,000,000.00	-		

管理费用	9,226,778.58	6,276,939.39		
研发费用	2,949,839.19	2,949,839.19		
利息费用	—	52,042.24		
利息收入	—	20,177.67		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司自成立以来一直从事电力相关产业，是国内领先的电力巡检细分领域的服务提供商和生产商。

报告期内公司的业务模式为通过 X 射线 DR 成像技术、图像处理技术等为提供电力设备 X 射线数字成像无损检测服务以及为客户提供电力设备 SAW 无源无线温度监测产品。公司的主要客户仍为国家电网下属各地供电公司，公司取得业务订单仍主要通过招投标等方式。公司在电力行业从业多年，在与国网下属各地供电公司的长期合作中积累了一定的经验和资源，这也为公司在发展 X 射线检测业务的过程中提供了良好的基础。公司目前拥有 9 项发明专利，9 项实用新型专利，23 项软件著作权，核心知识产权优势较为明显。

报告期内，公司的商业模式、所处细分行业、主营业务、主要产品或服务、收入结构、客户类型、关键资源和销售渠道均未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式亦未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2016 年 3 月，国家电网提出《“三跨”输电线路重大反事故措施（试行）》中 4.3 要求新建及改建的“三跨”金具压接点应采用金属探伤如 X 光透视等手段逐点检查，检查结果（探伤报告、X 光片等）作为竣工资料移交运检单位；对在运线路“三跨”也应开展金属探伤检查，检查结果应存档备查。电网公司的这一要求无疑直接迎合了公司“积极发展电力设备 X 射线数字成像无损检测服务业务”的战略，2016 年 X 射线数字成像无损检测服务业务取得了初步性的成果。过去的两年，公司始终坚持专注于电网行业检测和监测细分领域的发展和拓展，一方面提高服务和产品质量，另一方面进一步加大研发投入，研制新的产品进行推广，以巩固和提升行业地位。同时，公司逐步加强内部管理、完善内控体制，进一步梳理及优化公司的现有制度和流程，以适应公司不断发展壮大的管理要求。在 2018 年，公司平稳发展。

2018 年实现营业收入 5,358.00 万元，较 2017 年同比增长 6.97%，公司业务收入中 X 射线检测收入仍为全年收入占比最大，占全年总收入 65.59%。同时，因该项业务仍属新兴产业、因此毛利率较高，为公司贡献了较大的利润。报告期内公司实现净利润 2,112.24 万元，较去年同期减少 2.21%。2019 年公司将坚持“一类产品、一类服务、一个平台”的市场发展战略思路，一类产品即电网行业监测产品、

一类服务即电网行业检测服务，一个平台即智能电网行业大数据平台，持续专注于智能电网行业检测和监测领域，保持在该领域的领先地位，对外明确业务拓展方向，确保业务规模快速稳定发展。公司还将进一步加强研发创新，促进服务和产品升级以及以更多的服务和产品满足客户日益提高的需求，给公司带来更大的发展机遇。

(二) 行业情况

目前，智能电网建设和增强供电可靠性已上升为国家战略，在此背景下，两大电网公司分别提出了建设智能电网和推广状态检修的明确规划，并在操作层面制定了具体的应用标准及配置原则，且还在进一步制订可行的现场应用导则，从而为电力设备状态检测、监测行业的快速发展奠定坚实的基础。电力设备状态检测、监测作为近几年发展起来的新兴行业，呈现出巨大的成长潜力和发展空间。电力设备状态检测是通过对电力设备的状态进行检测，获取电力设备状态信息，及时发现各种劣化过程的发展状况，并在可能出现故障或性能下降到影响正常工作前，及时进行维修、更换，从而保障整个电网运行的安全性、稳定性和可靠性。电力设备状态检测是状态检修的基础和必要手段，也是我国电网公司建设坚强智能电网、提升管理精益化水平的重要支撑和手段。

公司最初于 2016 年联合国家电网公司和中国南方电网，对各种电力设备逐步实施检测，取得了极好的效果。在此基础上，两年来公司的业务规模迅速平稳增长，按照设备规模估算，预计未来全国电网设备的 X 射线检测、监测的市场存量将达百亿级，为公司的发展带来难得的机遇，公司将引领该业务在电网行业里的发展。公司也将开发更多的检测服务、监测产品及大数据应用于电网中的电力设备的维护，为我们的智能电网建设保驾护航，保证电力设备的稳定、安全地运行。同时，智能电网行业该领域的发展也将使公司进入到一个新的水平，推动公司迅速发展成为一个实力雄厚的高科技集团。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	16,463,801.20	20.97%	13,470,023.17	21.87%	22.23%
应收票据与应收账款	43,453,715.13	55.35%	27,576,645.98	44.78%	57.57%
预付款项	4,352,080.86	5.54%	1,611,952.34	2.62%	169.99%
其他应收款	2,138,762.24	2.72%	1,115,878.64	1.81%	91.67%
存货	1,200,329.13	1.53%	2,243,362.80	3.64%	-46.49%
其他流动资产	12,529.30	0.00%	5,097,029.94	8.28%	-99.75%
投资性房地产	3,326,864.39	4.24%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	5,897,594.97	7.51%	8,371,891.88	13.59%	-29.56%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	2,628.10	0.00%	469,092.78	0.76%	-99.44%
长期待摊费用	1,340,475.25	1.71%	1,435,339.61	2.33%	6.61%
递延所得税资产	333,926.08	0.43%	197,463.70	0.32%	69.11%

短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应付票据及应付账款	1,853,605.45	2.36%	3,146,408.90	5.11%	-41.09%
预收款项	22,917.00	0.00%	0.00%	0.00%	-
应付职工薪酬	491,010.41	0.63%	290,112.63	0.47%	69.25%
应交税费	5,674,626.19	7.23%	5,094,112.72	8.27%	11.40%
其他应付款	22,917.00	0.03%	3,000,000.00	4.87%	-99.24%
一年内到期的非流动负债	-	-	448,749.40	0.73%	-100.00%
长期应付款	464,967.26	0.59%	-	-	-
递延收益	400,000.00	0.51%	-	-	-
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产总计	78,522,706.65	100.00%	61,588,680.84	100.00%	27.50%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金

2018年度公司货币资金为16,463,801.20元,较上年同期增加2,993,778.03元,增长比例为22.23%,主要是因为2018年末无理财产品余额,上年期末有理财产品余额,导致2018年末货币资金较上期末有所增长。

2、应收票据和应收账款

2018年度公司应收账款为43,453,715.13元,较去年同期增长15,877,069.15元,同比增长57.57%,主要是因为2017年公司营业收入较上年增长较大导致应收账款期初余额较大,报告期内收回部分应收账款。2018年公司收入大部分仍集中在四季度,公司客户主要为国网下属供电公司,存在一定收款期。

3、预付款项

2018年度公司预付款项为4,352,080.86元,较去年同期增长2,740,128.52元,同比增长169.99%,主要是因为随着公司业务范围及规模的扩大,公司预付款项金额随之增长。

4、其他应收款

2018年度公司其他应收款为2,138,762.24元,较去年同期增长1,022,883.60元,同比增长91.67%,主要是因为公司2018年旨在扩大业务范围和业务规模,招投标所缴纳的保证金大幅增长,保证金的退回需要一定的时间,同时新产品的推广也导致其他应收款增加。

5、存货

2018年度公司存货为1,200,329.13元,较去年同期减少1,043,033.67元,同比减少46.49%,主要是因为报告期内公司测温产品销售量增加,相应的存货有一定幅度的下降。

6、其他流动资产

2018年度公司其他流动资产为12,529.30元,系招商证券账户期末账户余额。

7、投资性房地产

2018年新增投资性房地产,是由于原自有办公场所对外出租。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	

营业收入	53,580,017.96	-	50,086,872.86	-	6.97%
营业成本	16,100,553.17	30.05%	13,530,538.57	27.01%	18.99%
毛利率%	69.95%	-	72.99%	-	-
管理费用	8,222,015.68	15.35%	6,276,939.39	12.53%	30.99%
研发费用	3,985,763.94	7.44%	2,949,839.19	5.89%	35.12%
销售费用	2,714,515.89	5.07%	2,024,838.36	4.04%	34.06%
财务费用	11,879.29	0.02%	39,085.38	0.08%	-69.61%
资产减值损失	909,749.17	1.70%	633,746.73	1.27%	45.44%
其他收益	2,873,861.05	5.36%	74,792.98	0.15%	3,742.42%
投资收益	221,499.36	0.41%	132,832.68	0.27%	66.75%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-29,716.30	0.06%	0	0%	-
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	24,344,409.64	45.44%	24,414,460.38	48.74%	-0.34%
营业外收入	250,200.00	0.47%	1,684,860.19	3.36%	-85.15%
营业外支出	1,758.62	0%	502,178.79	1.00%	-99.65%
净利润	21,122,366.15	39.42%	21,598,791.60	43.12%	-2.25%

项目重大变动原因:

1、管理费用

2018 年度公司管理费用为 8,222,015.68 元,较去年同期增长 1,945,076.29 元,同比增长 30.99%,主要是因为报告期内公司为扩大经营规模及推广新的产品,投入更多的人力、物力、资源来运作公司,管理费用随之增加。

2、研发费用

为了加快发展,公司在 2018 年加大对研发的投入,投入更多的人力、物力、资源来研发新的产品及产品升级,达到稳固行业地位和拓展新的市场。

3、销售费用

2018 年公司销售费用为 2,714,515.89 元,较去年同期增长 689,677.53 元,同比增长 34.06%,主要是因为报告期内公司为扩大经营规模及推广新的产品,投入更多的人力、物力、资源来进行市场拓展及开发,销售费用随之增加。

4、财务管理

2018 年公司融资租赁车辆费用下降,导致报告期内财务费用减少较多。

5、资产减值损失

2018 年公司应收账款较上年增长 57.57%,坏账损失相应增长。

6、其他收益

公司 2018 年其他收益为 2,873,861.05 元,较上年增长 3,742.42%。主要是因为与经营性相关的政府补助增加较多导致。

7、投资收益

公司 2018 年购买更多的理财产品,所以投资收益增长较多。

8、营业外收入

公司 2018 年营业外收入减少较多,主要是由于与经营性无关的政府补助减少导致。

9、营业外支出

公司 2018 年营业外支出减少较多,主要是因为 2017 年由对外捐赠 50 万,2018 年无捐赠导致。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	53,392,515.23	50,086,872.86	6.60%
其他业务收入	187,502.73	0.00	-
主营业务成本	15,950,675.77	13,530,538.57	17.89%
其他业务成本	149,877.40	0.00	-

按产品分类分析:

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
X射线检测	35,142,072.54	65.59%	41,308,525.96	82.47%
测温产品	10,516,209.52	19.63%	5,178,426.55	10.34%
视频监控产品	0.00	0.00%	803,000.00	1.60%
技术开发	0.00	0.00%	471,698.12	0.94%
其他产品	7,734,233.17	14.43%	2,325,222.23	4.64%
其他业务收入	187,502.73	0.35%	0.00	0.00%
合计	53,580,017.96	100.00%	50,086,872.86	100.00%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

报告期内,公司收入构成与上年相比有一定变化,变动的具体情况及原因如下:

1、X射线营业收入为 35,142,072.54 元,较去年同期减少 6,166,453.42 元,减少了 14.93%;主要是因为报告期内广东地区招投标方式发生改变,广东地区平均价格较去年有所降低。

2、测温产品收入为 10,516,209.52 元,较去年同期增加 5,337,782.97 元,增加比例为 103.08%;主要是因为报告期内公司大力发展测温产品,投入了大量的人力物力资源对该产品进行研究开发和技术创新,导致报告期内测温产品业务的收入较去年同期上升。

3、技术开发业务收入为 0.00 元,较去年同期减少 803,000.00 元,变动比例为-100.00%。主要是因为公司报告期内没有为相关科研机构及院校提供技术开发服务,因此未产生收入。根据行业内科研机构及院校的需求选择及合作意愿,该项业务收入具有较大的波动。

4、视频监控产品营业收入为 0.00 元,较去年同期减少 471,698.12 元,增长比例为-100.00%。主要是因为视频监控产品并不在公司长期战略发展规划中,报告期内公司并未发展该业务,所以该项业务未产生收入。

5、其他产品收入为 7,734,233.17 元,较去年同期增加 5,409,010.94 元,增长比例为 232.62%。其他产品收入主要为公司在报告期内向广东电科院及南网下属供电局销售 X 光成像装置所得,另外,公司在报告期内还承担了大气腐蚀、波动治理等零星小金额项目。

6、其他业务收入为公司在成都市高新区府城大道西段 399 号天府新谷 10 号楼自有写字楼租金收入。

整体而言,因公司报告期内继续坚持“以电力设备 X 射线数字成像无损检测服务为主,电力设备 SAW 无源无线温度检测系统业务为辅”的市场发展战略思路,收入结构的整体变化不大。具体到各项业务,受到公司人员和资源的调整及市场环境变化的影响,各项业务较去年出现一定幅度的波动。

(3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
----	----	------	--------	----------

1	重庆鹏程无损检测有限公司	5,765,022.65	10.76%	否
2	广东电网有限责任公司东莞供电局	5,374,914.14	10.03%	否
3	国网浙江省电力有限公司	4,669,386.64	8.71%	否
4	广东电网有限责任公司汕头供电局	4,259,690.01	7.95%	否
5	国网河北省电力有限公司检修分公司	4,157,995.41	7.76%	否
合计		24,227,008.85	45.21%	-

应收账款联动分析: 报告期, 公司营业收入为 53,580,017.96 元, 较上年增长 6.97%。报告期末, 公司应收账款账面价值为 43,453,715.13 元, 公司应收账款期末余额前五名为重庆鹏程无损检测有限公司、广东电网有限责任公司东莞供电局、国网江苏省电力公司检修分公司、国网河北省电力有限公司检修分公司、广东电网有限责任公司汕头供电局。公司为上述公司提供的产品和检测服务均集中于四季度, 收入均为年末确认, 截至 2018 年 12 月 31 日大部分应收款项未收回, 加之 2017 年年末应收账款数额较大, 报告期内仍有部分应收账款未回款, 导致 2018 年年末应收账款余额增加较多。

报告期内, 公司依据《企业会计准则-收入》及结合公司实际情况确定的收入确认原则进行收入确认和成本结转, 收入确认原则未发生变化。报告期内的收入与应收账款联动分析正常。

(4) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	北京天助瑞邦影像设备有限公司	1,775,100.00	8.78%	否
2	上海融博信息技术服务有限公司	980,000.00	4.85%	否
3	上海靖美计算机科技中心	900,000.00	4.45%	否
4	浙江慧能杰电力建设有限公司	896,055.50	4.43%	否
5	中国电子科技集团公司第二十六研究所	636,976.65	3.15%	否
合计		5,188,132.15	25.66%	-

3. 现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	3,042,351.79	10,630,669.42	-71.38%
投资活动产生的现金流量净额	3,052,031.32	-10,799,046.45	128.26%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,701,885.40	-1,052,042.24	-251.88%

现金流量分析:

1、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额较上期减少了 7,588,317.63 元, 增加比例为-71.38%, 主要是因为公司推广新的产品、拓展业务市场、扩张公司规模, 导致经营性现金流净额较小。报告期内公司净利润为 21,112,209.59 元, 经营活动产生的现金流量净额为 3,042,351.79 元, 差异金额为 18,069,857.80 元, 主要是因为业务集中于四季度, 受行业客户普遍回款跨年影响, 公司年末应收账款较去年增加 15,877,069.15 元, 本年利润尚未完全形成现金流回笼所致。

2、报告期内公司投资活动的现金流量净额较上期增加 13,851,077.07 元, 一方面由于上年购买理财产品较多本期赎回, 另一方面由于上年购买设备较多。

3、报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额为-3,701,885.40 元, 与上年度筹资活动产生的现金流量净额-1,052,042.24 元相比减少 2,649,843.16 元, 主要是因为报告期分红比上年增加较多导致。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

截至2018年12月31日,公司有一家全资控股子公司四川赛康智能测控技术有限公司(“赛康测控”),已纳入合并报表范围。报告期内公司无新增需纳入合并范围的子公司、亦不存在处置子公司的情形。除对赛康测控的投资外,公司不存在其他参股公司。

赛康测控成立于2008年3月11日,注册资本为人民币200.00万元,注册地址为成都高新区天府大道北段1480号高新孵化园2楼B座113室。2016年2月10日,为整合资源及避免同业竞争,公司与实际控制人曾德华签署《股权转让协议》,以600,000.00元收购其所持赛康测控30%股权。上述股权收购的变更已于2016年3月11日完成,上述股权收购完成后,公司合计持有赛康测控100.00%的股权。上述股权收购的议案已于2016年6月30日经公司2015年度股东大会补充审议通过。

报告期内,赛康测控未实际开展业务,仅有少量费用发生,全年净利润为-58,487.50元,其净利润占比未超过10%。

2、委托理财及衍生品投资情况

2018年3月13日,公司召开第一届董事会第十五次会议,审议通过《关于增加购买理财产品额度的议案》,拟使用不超过人民币2,000.00万元的闲置资金购买理财产品,并于同日在全国中小企业股份转让系统披露了《四川赛康智能科技股份有限公司关于增加购买理财产品额度的公告》(公告编号:2018-004)。2018年3月28日,公司召开2018年第一次临时股东大会,审议通过《关于增加购买理财产品额度的议案》,同意公司使用不超过人民币2,000.00万元的闲置资金购买理财产品。

2018年4月3日,公司继续购买理财产品500.00万元,理财产品余额为1,000.00万元。2018年6月1日,公司赎回理财产品300.00万元。2018年7月20日,公司赎回理财产品200.00万元,2018年7月27日,公司赎回理财产品200.00万元,2018年10月26日,公司赎回100.00万元,2018年11月2日,公司赎回理财产品200.00万元。截至报告期末,公司购买理财产品余额为0.00万元。公司在2018年购买的理财产品均为招商证券低风险、中低风险的不超过8周的短期理财产品,到期自动滚存,年化收益为4%左右,报告期内理财产品投资收益为221,499.36元。

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

公司经董事会审议通过,公司按照财政部于2018年度颁布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则,应采用通知附件1的要求编制财务报表,并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更,仅对财务报表项目列示产生影响,对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额(期初余额/上期发生额)
根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号),在资产负债表中删除原“应付利息”及“应付股利”项目,归并至“其	其他应付款	合并资产负债表3,000,000.00元; 母公司资产负债表3,000,000.00元
	应付股利	合并资产负债表3,000,000.00元; 母公司资产负债表

他应付款”项目。		3,000,000.00 元
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在利润表中新增“研发费用”项目，反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	管理费用	合并利润表 2,949,839.19 元； 母公司利润表 2,949,839.19 元
	研发费用	合并利润表 2,949,839.19 元； 母公司利润表 2,949,839.19 元
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目，分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	利息费用	合并利润表 52,042.24 元；母 公司利润表 52,042.24 元
	利息收入	合并利润表 20,177.67 元；母 公司利润表 19,848.28 元

（七） 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（八） 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，同社会共享企业发展成果。

公司按时依法纳税、诚信纳税。公司在新建项目之前，严格按照国家有关项目环境管理法规要求，进行了环境影响评价，做好环境保护保障措施，各项污染治理符合国家和地方的环境保护标准。公司重视股东权益保护，通过规范和强化信息披露，加强与外部各界的信息沟通，规范资本市场运作，实现股东价值最大化和保护投资者利益。公司重视员工权益保护，为正式员工在各地按期缴纳社会保险，以减轻员工在工作中遇到的风险责任。

公司未来将持续履行社会责任，积极关注需要帮扶的群体，将以人为本的核心价值观在践行企业社会责任的过程中发扬光大。

三、 持续经营评价

1、报告期内，公司营运记录良好。

报告期内，公司营业收入为 53,580,017.96 元，较 2017 年总体增长 6.97%，营业收入规模稳定增长。公司实现净利润 21,122,366.15 元，较 2017 年减少 2.21%，主要由于公司在不断推广新的产品和扩大业务规模，争取更大的销售市场。

2、市场情况良好

2016 年 3 月，国家电网公司提出《“三跨”输电线路重大反事故措施（试行）》中 4.3 要求新建及改建的“三跨”金具压接点应采用金属探伤如 X 光透视等手段逐点检查，检查结果（探伤报告、X 光片等）作为竣工资料移交运检单位；对在运线路“三跨”也应开展金属探伤检查，检查结果应存档备查。上述政策的出台，极大得促进了电力设备智能检测行业的增长。公司适时进行战略调整，三年来实现了收入和净利润的稳定增长，标志着公司业务结构调整的发展战略取得初步成功。2020 年公司也将继续坚持以

X 射线检测服务业务等为主，积极加大对研发的投入，在智能电网行业检测和监测领域提供更优质的服务和产品。

综上，报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层稳定；并不存在影响公司持续经营的下列事项：（一）营业收入低于 100.00 万元；（二）净资产为负；（三）连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；（四）存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；（五）实际控制人失联或高级管理人员无法履职；（六）拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；（七）主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料），因此公司拥有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、 实际控制人控制不当的风险

公司控股股东、实际控制人为曾德华先生，持有公司 45.45%的股份，并同时担任公司董事长、总经理之职务。虽然公司已经建立了完善的法人治理机制，建立健全了各项规章制度，但如果制度不能得到严格执行，则可能产生实际控制人利用其控制地位损害其他中小股东利益、影响公司生产经营和持续发展的风险。

应对措施：健全并完善公司治理机制，建立三会一层结构，监事会充分发挥监督作用。

2、 公司治理及内部控制的风险

有限公司阶段，公司虽然设立了执行董事及监事，但执行董事及监事任期届满未按规定改选，且未形成有效的决议，公司治理机制尚未有效建立。股份公司成立后，建立了较为完善的公司治理机制。但由于时间较短，公司管理层的规制治理意识尚需进一步增强，法人治理结构仍需规范及完善。公司部分监事与实际控制人具有亲属关系，故确保公司监事会能够起到监督作用也是完善公司治理机制的重要环节。因此，短期内公司管理层规范运作意识尚需提高，相关制度的执行也需要不断完善。

应对措施：股份公司成立后，公司按照《公司法》、《公司章程》的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制订了“三会”议事规则、《董事会秘书工作制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》等规章制度，完善了各项决策及内部控制制度。科学划分了各个部门的责任权限，以形成互相制衡的机制，确保公司各项重大投资、经营、管理事项能够得到规范、科学决策，并得到有效执行。同时，在公司治理及规范运作方面，强化对公司管理层人员的教育与培训，切实提高管理人员规范运作的意识，并有效落实到日常经营中。

3、 季节性风险

目前国内电力系统设备及服务的采购遵守预算管理制度，各省电力公司每年的投资立项申请和审批集中在上半年，执行实施则相对集中在下半年，并在年底加快执行进度。因此，各省电力公司对电力设备及服务的采购需求集中于下半年，相应地，公司营业收入也主要集中于下半年，具有较强的季节性。而公司费用支出全年较为均衡，因此会出现上半年利润较少的情况，故公司面临着季节性风险。

应对措施：增加产品或服务类别，扩大产品和服务的应用领域，将 X 射线检测服务和在线监测产品开拓到非电网企业。

4、 客户相对集中的风险

公司对前五大客户营业收入合计占比 2018 年度、2017 年度、2016 年度分别为 45.21%、 41.27%、

53.29%，存在客户相对集中情形。虽然长期稳定的客户合作关系使公司销售具有稳定性和持续性，但相对集中的客户结构仍可能给公司经营带来一定风险，如果主要客户生产经营环境发生重大不利变化，例如电网企业在采购需求或模式上发生变化，将直接影响公司销售情况，对公司经营业绩造成不利影响。

应对措施：增加产品类别，扩大产品的应用领域，从而增加客户数量，降低单一客户的收入占比。

5、技术革新风险

电力设备状态检测、监测产品研发具有多学科交叉的特征，具体涉及微电子技术、测控技术、通信技术、嵌入式软件技术、计算机应用技术、故障诊断技术、信息融合技术等多个领域。公司在相关领域的技术研发能力是公司的核心竞争力之一，但如果不能保持持续创新能力，不能及时准确把握技术、产品和市场发展趋势，已有的竞争优势会被削弱，从而对公司产品的市场份额、经济效益及发展前景造成不利影响。因此，公司可能面临由于未能全面考虑技术、产品的更新和发展趋势等因素导致的公司市场竞争力下降的风险。

应对措施：公司正积极推广具有自主知识产权的产品和行业应用解决方案，推动基于 SAW 技术的电力设备产品和技术的持续创新。同时积极开展能源互联网综合技术服务业务。公司在业务结构调整，业务方式转变的过程中，针对既有业务和新业务发展的不平衡性应有充分的预见性和控制能力，在科学决策的基础上循序渐进，保持业务发展的平稳性，可持续性。

6、应收账款回收的风险

公司 2018 年末的应收账款账面净值为 43,453,715.13 元，占当期营业收入的 81.10%，占期末总资产的 55.34%，报告期内应收账款余额较大。虽然公司客户主要为国网下属供电公司，信誉度高，发生坏账的风险较小，但应收账款期末余额较大增加了公司的流动性风险，可能对公司经营业务的资金周转产生一定的影响。

应对措施：针对上述风险，公司将加强应收账款管理，制定了一系列激励制度及催收方案，将应收账款的回收工作责任落实到人，由销售部负责应收账款的管理，并督促销售人员催收款项，销售人员负责客户的具体催款工作，并将回款情况纳入员工的绩效考核中。另外，公司将加强与客户的沟通，及时了解客户的资金情况，逐步实现严格按照合同约定收款，实现应收账款的及时收回。

7、税收优惠政策变化的风险

2018 年 9 月 14 日公司被认定为高新技术企业，获得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201851000389，有效期为三年。公司 2018 年度因享受国家对于高新技术企业的税收优惠政策，暂按 15% 计算缴纳企业所得税。但高新技术企业满 3 年后需要重新认证，如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业，或相关税收政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠，从而对公司税后净利润水平造成不利影响。

应对措施：公司将于 2021 年继续申请高新技术企业。同时公司将继续重视技术、产品研发对公司发展的重要性，保持现有研发力度和研发人员的稳定性，以保证高新技术企业的延续性。

8、政府补贴变化的风险

2018 年度，公司计入当期非经常性损益的政府补助金额为 3,123,861.05 元，占当期利润总额的 12.70%。公司取得的计入非经常性损益的政府补助均受政府补助政策影响，波动性较强。如果各级政府调整了补助政策，将对公司收益产生一定影响。

应对措施：公司时刻关注政府制定和更新的与本行业相关的政策，积极与相关部门进行沟通，并及时汇报公司的研发、生产、销售、纳税情况，以对未来可能获得的政府补助及其对公司财务状况的影响进行事前评估。

9、对实际控制人存在依赖的风险

公司控股股东、实际控制人为曾德华先生，持有公司 45.45% 的股份，并同时担任公司董事长、总经理之职务。公司目前大部分订单的签订均依赖于曾德华的资源，若出现不可预测的情况，将对公司造成不利影响，故公司对实际控制人存在依赖的风险。

应对措施：加强公司营销团队建设和培养，积极拓展营销渠道，将更多的业务拓展任务转移到营销

团队。积极提高公司服务水平，维持好现有客户关系，提高客户忠诚度，建立良好的市场口碑和品牌效应。

10、人员流动风险

公司主要业务所属行业为电力设备检测与监测行业，主要产品或服务为电力设备 X 射线数字成像无损检测服务和电力设备 SAW 无源无线温度监测系统。公司涉及产品或服务的研发和生产技术人员较多，在这个环节，技术人员的工作直接决定了接下来的产品和服务的质量。这部分人才的培养需要大量的实践经验和专业知识。如企业不能协调好企业发展和个人发展的关系，将面临人员流失风险，直接影响公司的发展。

应对措施：公司将向员工提供有竞争力的薪酬福利，提升员工薪酬待遇水平，同时加强员工培训、公司文化建设及对员工的人文关怀，降低员工流动带来的风险。

11、安全作业的风险

报告期内，公司大力发展电力设备 X 射线检测服务业务，公司相关检测人员长期进行户外作业，且需要临时聘请部分登高专业人员辅助作业。虽然公司已建立较为完善的的安全管理制度以及风险控制措施，但复杂多变的户外作业环境仍有可能导致项目人员出现意外事故，故公司面临项目人员安全作业风险，进而对公司经营产生不利影响。

应对措施：公司已为外出检测员工购买工伤保险、意外商业保险。此外公司积极关怀外出检测人员，要求现场人员不疲劳作业，注重现场安全防护措施；同时公司在雇佣登高人员时尽量挑选经验丰富的操作人员，以降低户外作业的安全风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
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	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
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	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
曾德华	接受担保	743,346.08	已事后补充履行	2016年11月30日	-
曾德华	接受担保	579,472.64	已事后补充履行	2018年8月21日	2018-026

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：

1、公司于2015年5月与梅赛德斯-奔驰租赁有限公司签订《融资租赁与保证合同》，以融资租赁形式引入型号为ML320的奔驰汽车一辆。该融资租赁的初始最低租赁付款额为743,346.08元，其中未确认融资费用为164,946.08元，融资租赁净额为413,080.00元，年利率为10.91%，租赁期限为2015年

5月至2018年5月。该项融资租赁负债已由公司实际控制人曾德华提供保证。截至2018年5月，该项融资租赁相关费用公司已清偿完毕。

该关联交易及事项已于2016年6月6日由公司第一届董事会第五次会议审议通过，并已于2016年6月30日由公司2015年度股东大会补充审议通过。

2、公司于2018年3月与梅赛德斯-奔驰租赁有限公司签订《融资租赁与保证合同》，以融资租赁形式引入型号为S320L的奔驰汽车一辆。该融资租赁的初始最低租赁付款额为579,472.64元，其中未确认融资费用为111,410.64元，融资租赁净额为468,062.00元，年利率为10.91%，租赁期限为2018年3月至2021年2月。该项融资租赁负债已由公司实际控制人曾德华提供保证。

该关联交易及事项已于2018年8月21日由公司第一届董事会第十八次会议审议通过，并已于2018年9月6日由公司2018年第三次临时股东大会补充审议通过。

（三） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

2018年3月13日，公司召开第一届董事会第十五次会议，审议通过《关于增加购买理财产品额度的议案》，拟使用不超过人民币2,000.00万元的闲置资金购买理财产品，并于同日在全国中小企业股份转让系统披露了《四川赛康智能科技股份有限公司关于增加购买理财产品额度的公告》（公告编号：2018-004）。2018年3月28日，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议通过《关于增加购买理财产品额度的议案》，同意公司使用不超过人民币2,000.00万元的闲置资金购买理财产品。

2018年4月3日，公司继续购买理财产品500.00万元，理财产品余额为1,000.00万元。2018年6月1日，公司赎回理财产品300.00万元。2018年7月20日，公司赎回理财产品200.00万元，2018年7月27日，公司赎回理财产品200.00万元，2018年10月26日，公司赎回100.00万元，2018年11月2日，公司赎回理财产品200.00万元。截至报告期末，公司购买理财产品余额为0.00万元。公司在2018年购买的理财产品均为招商证券低风险、中低风险的不超过8周的短期理财产品，到期自动滚存，年化收益为4%左右，报告期内理财产品投资收益为221,499.36元。

（四） 承诺事项的履行情况

1、2015年7月有限公司减少注册资本时，未按规定通知债权人，本次减资存在瑕疵。对此，公司实际控制人曾德华承诺，若公司无力清偿上述债务，则对上述债务的清偿承担补充责任，并承诺若公司因本次减资而被追究法律责任，曾德华将承担公司因此遭受的损失。报告期内，未发生上述风险，本承诺履行状况良好。

2、公司取得《辐射安全许可证》前存在开展X射线检测业务的情形，对此实际控制人曾德华出具承诺，若因公司违反国家有关环境保护方面的法律法规及规范性文件而导致公司遭受行政处罚、经济损失或对生产经营构成不利影响的，将无条件承担由此产生的相关费用、罚款等一切经济损失。报告期内，未发生上述风险，本承诺履行状况良好。

3、报告期内，公司及子公司存在未按规定为全体员工购买社会保险及缴存公积金的情形。对此，实际控制人曾德华承诺，将按相关法律、法规的规定对上述问题进行整改，亦将在整改完成后按规定为新入职的员工缴纳社会保险及住房公积金。公司实际控制人曾德华出具承诺，如因公司或子公司被主管部门要求补缴或受到任何行政处罚，或因员工追索而被司法部门或相关主管部门判令赔偿的，将无偿代为补缴和赔偿，并承担因此而受到的任何处罚或损失。报告期内，未发生上述风险，本承诺履行状况良好。

4、为了有效避免同业竞争，公司控股股东、实际控制人曾德华出具了《避免同业竞争承诺函》。承诺：（1）、不存在与公司存在利益冲突的情况；（2）、本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有

竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；(3)、自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及其本人关系亲密的家庭成员将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人及本人关系亲密的家庭成员按照如下方式退出竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到公司来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方；(4)、保证本人及关系密切的家庭成员遵守本承诺。(5)、本人及本人关系密切的家庭成员若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。(6)、本人作为公司股东/董事/高级管理人员/核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺且不可变更或撤销。报告期内，本承诺履行状况良好。

5、公司股东及全体董事、监事、高级管理人员承诺：将尽最大可能避免与公司发生关联交易。如果在今后的经营活动中，公司确需与股东或关联方发生任何关联交易的，则股东将促使上述交易按照公平合理和正常商业交易的条件进行，并且严格按照国家有关法律法规、公司章程的规定履行有关程序；涉及需要回避表决的，股东及关联方将严格执行回避表决制度，并不会干涉其他董事和/或股东对关联交易的审议。关联交易价格在国家物价部门有规定时，执行国家价格；在国家物价部门无相关规定时，按照相当于同类交易的市场价格、市场条件，由交易双方协商确定，以维护公司及其他股东的合法权益。股东及关联方还将严格和善意的履行与公司签订的各种关联交易协议，并承诺将不会向公司谋求或给予任何超出上述协议规定以外的利益或收益。报告期内，本承诺履行状况良好。

6、公司实际控制人曾德华、全体股东及全体董事、监事、高级管理人员承诺保证挂牌公司的独立性，不会利用股东权利或者实际控制能力及其他权利，通过关联交易、垫付费用、提供担保及其他方式直接或者间接侵占公司资金、资产，损害公司及其他股东的利益。如有违反，将赔偿公司损失；公司在分配利润时，可先从其应分配的现金红利中扣减本人占用的资金。报告期内，本承诺履行状况良好。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	216,849.37	0.28%	履约保证金
货币资金	冻结	400,000.00	0.51%	使用受到限制的政府专项补助资金
固定资产	抵押	745,031.31	0.95%	售后回租，所有权受限
总计	-	1,361,880.68	1.74%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	7,437,500	37.19%	2,000,000	9,437,500	42.90%
	其中：控股股东、实际控制人	2,500,000	12.50%	0	2,500,000	11.36%
	董事、监事、高管	4,187,500	20.94%	0	4,187,500	19.03%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,562,500	62.81%	0	12,562,500	57.10%
	其中：控股股东、实际控制人	7,500,000	37.50%	0	7,500,000	34.09%
	董事、监事、高管	12,562,500	62.81%	0	12,562,500	57.10%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,000,000	-	2,000,000	22,000,000	-
普通股股东人数		8				

(二) 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	曾德华	10,000,000	0	10,000,000	45.4545%	7,500,000	2,500,000
2	成都盈创德弘创业投资合伙企业（有限合伙）	2,900,000	0	2,900,000	13.1818%	0	2,900,000
3	田玉琦	2,650,000	0	2,650,000	12.0455%	1,987,500	662,500
4	曾金岩	2,000,000	0	2,000,000	9.0909%	1,500,000	500,000
5	易云平	2,000,000	0	2,000,000	9.0909%	1,500,000	500,000
6	张鹏飞	0	2,000,000	2,000,000	9.0909%	0	2,000,000
合计		19,550,000	2,000,000	21,550,000	97.9545%	12,487,500	9,062,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司前五名或持股 10%及以上股东中，曾金岩与曾德华系父子关系。除上述外，公司前五名或持股 10%及以上股东无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

☒是 ☐否

公司控股股东及实际控制人为曾德华, 持有公司10,000,000 股股份, 持股比例为45.45%, 为公司的一大股东及控股股东。自有限公司成立至今, 曾德华先后担任有限公司董事或执行董事及股份公司董事长, 并自有限公司成立以来一直担任有限公司及公司总经理。截至本年度报告签署之日, 曾德华为公司控股股东, 并任公司董事长及总经理, 对公司的经营决策、人事任免等具有重大影响, 为公司实际控制人。控股股东及实际控制人基本情况如下: 曾德华先生, 1968年10月出生, 中国籍, 无境外永久居留权。1991年7月毕业于电子科技大学应用物理专业, 本科学历。1991年7月至1994年5月, 任国营永星无线电器材厂研发人员; 1994年6月至1995年3月, 脱产学习; 1995年4月至1997年3月, 任国际商业机器全球服务(中国)有限公司技术支持经理; 1997年4月至2000年8月, 任成都信立计算机科技开发有限公司总经理; 2000年8月至2003年6月, 任四川托普软件投资股份有限公司通信软件事业部总经理; 2003年8月至今, 任有限公司及公司总经理; 2015年11月至2017年6月, 任成都蓉新聚源科技合伙企业(有限合伙)执行事务合伙人。2018年6月起, 任成都融源聚鑫企业管理咨询合伙企业(有限合伙)执行事务合伙人。

报告期内, 公司控股股东及实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2018年4月9日	2018年9月18日	2.00	2,000,000	4,000,000	0	0	1	0	0	是

募集资金使用情况:

公司挂牌及挂牌后共募集资金公司 4,000,000 元,本次系首次募集资金。2018 年度实际使用募集资金 2,806,591.80 元,2018 年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等净值为 6487.32 元,累计已使用募集资金 2,806,591.80 元,累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等净值为 6487.32 元。截止至 2018 年 12 月 31 日,募集资金专户余额为 1,199,895.52 元(包括累计收到银行存款利息扣除银行手续费等的净额)。

为了提高募集资金的使用效率、满足公司的经营需要,结合公司的资金需求,2018 年 10 月 26 日,公司召开第一届董事会第二十次会议和第一届监事会第八次会议,均审议通过《关于变更募集资金用途的议案》,将募集资金的使用用途变更为补充流动资金,主要用于支付公司各项经营活动所产生的费用。2018 年 11 月 11 日,公司召开 2018 年第五次临时股东大会,审议通过《关于变更募集资金用途的议案》。

本次募集资金不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移本次募集资金的情形,也不存在取得股转公司本次股票发行登记函之前使用本次募集资金的情形。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□ 适用 √ 不适用

三、债券融资情况

□ 适用 √ 不适用

债券违约情况

□ 适用 √ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□ 适用 √ 不适用

四、 间接融资情况

☐适用 ☒不适用

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、 权益分派情况

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/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
2018 年 1 月 23 日	1.50	0	0
2018 年 12 月 24 日	2.27	0	0
合计	3.77	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
曾德华	董事长、总经理	男	1968年10月	本科	2018.11.11至2021.11.10	是
田玉琦	董事	男	1971年5月	本科	2018.11.11至2021.11.10	否
曾金岩	董事	男	1939年12月	本科	2018.11.11至2021.11.10	否
易云平	董事	男	1972年8月	硕士	2018.11.11至2021.11.10	否
何敏	董事	男	1981年7月	硕士	2018.11.11至2021.11.10	否
李佩琳	监事会主席	女	1977年1月	本科	2018.11.11至2021.11.10	是
郭玉华	监事	女	1983年10月	本科	2018.11.11至2021.11.10	是
邓磊	监事	女	1974年9月	专科	2018.11.11至2021.11.10	是
沈宇	财务负责人、 董事会秘书	男	1981年10月	硕士	2018.11.11至2021.11.10	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长、总经理曾德华先生为公司控股股东、实际控制人，公司董事曾金岩先生与曾德华先生系父子关系，公司监事会主席李佩琳女士与曾德华先生系夫妻关系。除上述外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(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
曾德华	董事长、总经理	10,000,000	0	10,000,000	45.45%	0
田玉琦	董事	2,650,000	0	2,650,000	12.05%	0

易云平	董事	2,000,000	0	2,000,000	9.09%	0
曾金岩	董事	2,000,000	0	2,000,000	9.09%	0
何敏	董事	100,000	0	100,000	0.45%	0
合计	-	16,750,000	0	16,750,000	76.13%	0

(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
技术管理人员	22	40
市场销售人员	13	16
综合管理人员	4	12
高级管理人员	2	2
员工总计	41	70

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	3
本科	16	29
专科	17	30
专科以下	5	7
员工总计	41	70

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:

1、 人员变动情况:

报告期内, 公司因战略计划及经营需要, 扩充了相应的研发及运营团队, 其中: 技术人员增加 18 人, 市场销售人员增加 3 人, 公司核心团队稳定。

2、 人才引进、培训及招聘情况:

报告期内, 公司通过常规社会招聘等方式吸引了符合岗位要求及企业文化的人才, 推动了企业发展, 另一方面也巩固、增强了公司的研发和管理团队, 从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。公

司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。同时公司还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。

3、薪酬政策：

公司依据现有的组织结构和管理模式，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效支付报酬。公司实行劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规，与员工签订《劳动合同书》，并为员工缴纳社保。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

公司核心技术人员为曾德华 1 人。报告期内，公司核心人员未发生重大变化。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司于 2015 年 11 月整体变更为股份公司，并在股份公司创立之初按照《公司法》、《证券法》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他法律、法规的要求，制订了《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》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理办法》、《信息披露管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《年度报告重大差错责任追究制度》等内部制度。报告期内，公司新建立了《募集资金管理制度》。

上述《公司章程》及各项内部管理制度从制度层面保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。公司将在今后的工作中进一步改进和完善内部控制制度，确保公司规范运作，为公司长期稳定发展奠定坚实的基础。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决均符合有关法律法规和公司章程要求，且均严格遵照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。

报告期内，上述机构及成员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《公司章程》及相关制度规范运行。公司三会的召集、召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，没有损害股东特别是中小股东的合法权益。报告期内，公司历次董事会、监事会的决议，历次股东大会的会议通知、决议，均按照《公司章程》及全国中小企业股份转让系统的相关规定，进行了公告，并且已做出的三会决议均能得到切实的执行。公司股东、董事、监事均符合《公司法》及相关规定的任职要求，能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利职责。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面上切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利，确保中小股东与大股东享有平等的权利。经董事会评估认为，公司的治理机制完善，符合相关法律、法规及规范性文件的要求，能够给所有股股东提供合适的保护和平等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内公司重大决策均严格遵照《公司章程》的规定要求,并按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的要求,认真履行了权力机构、决策机构、监督机构的职责,公司重大决策事项程序合规、合法,决策有效。

4、公司章程的修改情况

2018年4月25日在公司会议室召开2018年第二次临时股东大会,全体股东一致同意拟根据公司股票发行结果相应修改公司章程。具体如下:

第一章 第五条 公司注册资本为人民币2200万元。

2018年10月8日在公司会议室召开2018年第四次临时股东大会,全体股东一致同意根据公司经营需要修改公司章程。具体如下:

第二章 第十二条 经依法登记,公司的经营范围为:研发、生产(工业行业另设分支机构经营或另择经营场地经营)、销售:输配电及控制设备、电力电子设备、机械设备、视频设备、电气设备、电子元器件、计算机软硬件及技术服务、技术转让;产品质量检测技术服务;计算机信息系统集成;销售:通信产品(不含无线广播电视发射设备和卫星地面接收设备)、办公设备;货物进出口、技术进出口;研发、销售检测设备并提供技术服务、技术开发、技术转让、技术咨询;承装、承修、承试电力设施(未取得相关行政许可(审批),不得开展经营活动);特种设备检验检测(CG-常规检测,凭《中华人民共和国特种设备检验检测机构核准证》核定的范围在有效期内经营);机电设备安装工程、输变电工程、建筑机电安装工程、电力工程设计、施工(凭资质证书经营)。(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)。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项(简要描述)
董事会	8	2018年1月26日召开了第一届董事会第十四次会议,审议通过《四川赛康智能科技股份有限公司员工购房购车借款管理制度》。 2018年3月13日召开了第一届董事会第十五次会议,审议通过《关于增加购买理财产品额度的议案》、《关于续聘亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2017年度财务报告审计机构的议案》、《关于提请召开2018年第一次临时股东大会的议案》。 2018年4月9日召开第一届董事会第十六次会议,审议通过《关于〈四川赛康智能科技股份有限公司2018年第一次股票发行方案〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《四川赛康智能科技股份有限公司募集资金管理制度的议案》、《关于设立募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案》、《关于修改〈四川赛康智能科技股份有限公司章程〉的议案》、《提请召开四川赛康智能科技股份有限公司2018年

		第二次临时股东大会的议案》。 2018年4月16日召开第一届董事会第十七次会议，审议通过《关于<2017年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2017年度总经理工作报告>的议案》、《关于<2017年年度报告及年度报告摘要>的议案》、《关于<2017年度财务决算报告>的议案》、《关于<2018年度财务预算报告>的议案》、《关于<2018年度经营计划>的议案》、《关于<公司2017年度财务报表及审计报告>的议案》、《关于补充确认2017年度公司偶发性关联交易的议案》、《关于<公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明>的议案》、《拟定于2018年5月11日召开2017年年度股东大会的议案》。 2018年8月21日召开了第一届董事会第十八次会议，审议通过《四川赛康智能科技股份有限公司2018年半年度报告》、《关于追认偶发性关联交易的议案》、《关于提请召开四川赛康智能科技股份有限公司2018年第三次临时股东大会的议案》。 2018年9月21日召开了第一届董事会第十九次会议，审议通过《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于成立广东分公司的议案》、《关于提请召开四川赛康智能科技股份有限公司2018年第四次临时股东大会的议案》。 2018年10月26日召开了第一届董事会第二十次会议，审议通过《关于成立浙江分公司的议案》、《关于变更募集资金用途的议案》、《关于公司董事会换届选举及提名第二届董事会董事候选人的议案》、《关于提请召开2018年第五次临时股东大会的议案》。 2018年11月26日召开了第二届董事会第一次会议，审议通过《关于选举曾德华先生担任公司董事长的议案》、《关于续聘曾德华先生担任公司总经理的议案》、《关于续聘沈宇先生担任公司财务总监的议案》、《关于续聘沈宇先生担任公司董事会秘书的议案》、《关于公司2018年半年度利润分配方案的议案》、《关于提请召开2018年第六次临时股东大会的议案》。
监事会	4	2018年4月16日召开第一届监事会第六次会议，审议通过《关于<2017年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2017年年度报告及年度报告摘要>的议案》、《关于<2017年度财务决

		算报告>的议案》、《关于<2018 年度财务预算报告>的议案》、《关于〈公司 2017 年度财务报表及审计报告〉的议案》、《关于<公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明>的议案》。 2018 年 8 月 21 日召开第一届监事会第七次会议，审议通过《四川赛康智能科技股份有限公司 2018 年半年度报告》。 2018 年 10 月 26 日召开第一届监事会第八次会议，审议通过《关于变更募集资金用途的议案》、《关于公司监事会换届选举及提名第二届监事会股东代表监事候选人的议案》。 2018 年 11 月 26 日召开第二届监事会第一次会议，审议通过《关于选举李佩琳女士担任公司监事会主席的议案》。
股东大会	7	2018 年 3 月 28 日召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过《关于增加购买理财产品额度的议案》、《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度财务报告审计机构的议案》。 2018 年 4 月 25 日召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过《关于<四川赛康智能科技股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《<四川赛康智能科技股份有限公司募集资金管理制度>的议案》、《关于设立募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案》、《关于修改<四川赛康智能科技股份有限公司章程>的议案》。 2018 年 5 月 11 日召开 2017 年年度股东大会，审议通过《关于<2017 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2017 年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2017 年年度报告及年度报告摘要>的议案》、《关于<2017 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2018 年度财务预算报告>的议案》、《关于补充确认 2017 年度公司偶发性关联交易的议案》、《关于<公司控股股东及其他关联方占用资金占用情况的专项说明>的议案》。 2018 年 9 月 6 日召开 2018 年第三次临时股东大会，审议通过《关于追认偶发性关联交易的议案》。 2018 年 10 月 8 日召开 2018 年第四次临时股东大会，审议通过《关于变更公司经营范围

		的议案》、《关于修改公司章程的议案》。 2018年11月11日召开2018年第五次临时股东大会，审议通过《关于变更募集资金用途的议案》、《关于公司董事会换届选举及提名第二届董事会董事候选人的议案》、《关于公司监事会换届选举及提名第二届监事会股东代表监事候选人的议案》。 2018年12月12日召开2018年第六次临时股东大会，审议通过《关于公司2018年半年度利润分配方案的议案》。
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

1、股东大会：股份公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

2、董事会：目前公司董事会为5人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，股份公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

3、监事会：目前公司监事会为3人，监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

报告期内，公司未引进职业经理人。公司董事何敏系成都盈创德弘创业投资合伙企业（有限合伙）在公司股份制改革时派驻到我公司的董事，目前仍担任公司董事，未发生变动。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司本着公平、公正、公开原则，通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益。对于潜在投资者，建立电话、电子邮件等与投资者互动交流的有效途径，本着诚实信用原则，公司就经营状况、经营计划、经营环境、战略规划及发展前景等内容进行了客观、真实、准确、完整的介绍。热情接待来公司考察的投资机构，加强与投资者的沟通，增强了投资者对公司的了解。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。监事会对报告期内的监督事项无异议,具体意见如下:

1、公司依法运作的情况

报告期内,公司按照国家相关法律、法规和公司章程的规定,建立了较完整的内部控制制度,决策程序符合相应规定。公司董事、总经理、其他高级管理人员在履行职务时,不存在违反法律、法规和《公司章程》,损害公司及股东利益的行为。

2、检查公司财务情况

监事会审议通过了经审计的 2018 年年度财务报告。监事会认为公司 2018 年度财务报表在所有重大方面公允、客观地反映了公司的年度财务状况、经营成果和现金流量情况。监事会认为公司目前财务会计制度健全,会计无重大遗漏和虚假记载,公司财务状况、经营成果及现金流量情况良好。

3、股东大会决议执行情况

公司监事会成员列席了公司董事会和股东大会会议,对公司董事会提交股东大会审议的各项报告和提案内容,监事会无异议。在报告期内,监事会对股东大会会议决议的执行情况进行了跟踪、监督检查,认为公司董事会能够认真落实和履行股东大会的有关决议。

4、监事会对定期报告的审核意见

监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和《公司章程》,报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司由有限公司整体变更而来,变更后严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度,逐步健全和完善公司法人治理结构。公司具有完整的业务体系,具备独立面向市场自主经营的能力,独立运作、自主经营,独立承担责任和风险,在业务、资产、人员、财务、机构方面独立于董事、监事、高级管理人员及持股 5%以上的股东及其控制的其他企业。并与董事、监事、高级管理人员及持股 5%以上的股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。

1、业务独立性

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道,具备经营活动所必需的资质和经营有关的行政许可,不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。公司业务独立。

2、资产完整及独立性

公司财产权属明晰,具备与经营有关的业务体系和相关资产,不存在资产被控股股东占用的情形,也不存在为控股股东及其控制的企业提供担保的情形。公司资产独立。

3、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举产生,不存在违规兼职情况。公司董事、监事及高级管理人员均通过合法程序产生,不存在控股股东及实际控制

人干预公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定的情况。 公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理, 公司人员独立。

4、财务独立

公司设立了独立的财务部门, 配备了专职财务人员, 公司实行独立核算, 独立进行财务决策, 建立了规范的财务管理制度及各项内部控制制度。公司设立了独立银行账户, 不存在与股东单位及其他任何单位或人士共用银行账户的情形。公司作为独立纳税人, 依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务, 不存在与股东单位混合纳税的情况。公司财务独立。

5、机构独立

公司根据相关法律建立了较为完善的法人治理结构, 股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》规范运作, 股东大会为权力机构, 董事会为常设的决策与管理机构, 监事会为监督机构, 总经理负责日常事务, 并在公司内部建立了相应的职能部门, 制定了较为完备的内部管理制度, 具有独立的生产经营和办公机构, 独立行使经营管理职权, 不存在受各股东、实际控制人干预公司机构设置的情形, 不存在各机构混合经营、合署办公的情形。公司机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定, 结合公司自身的实际情况制定的, 符合现代企业制度的要求, 在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中, 内部控制制度都能够得到贯彻执行, 对公司的经营风险起到有效的控制作用。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

报告期内, 公司紧紧围绕企业风险控制制度, 在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下, 采取事前防范、事中控制等措施, 从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内, 公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度, 提高公司规范运作水平, 增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性, 提高年报信息披露的质量和透明度, 健全内部约束和责任追究机制, 促进公司管理层恪尽职守, 2017年2月24日, 公司召开了第一届董事会第八次会议, 审议通过《年报信息披露重大差错追究制度》。

报告期内, 公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度, 执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	亚会 B 审字 (2019) 0736 号
审计机构名称	亚太 (集团) 会计师事务所 (特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 (B2) 座 031 室
审计报告日期	2018 年 4 月 21 日
注册会计师姓名	晏小蓉、付连国
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： 四川赛康智能科技股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了 四川赛康智能科技股份有限公司（以下简称“赛康智能”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了 赛康智能 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。 二、 形成审计意见的基础 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于赛康智能，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、 其他信息 赛康智能管理层 (以下简称管理层) 对其他信息负责。其他信息包括赛康智能 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。 我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。 结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。 基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。 四、 管理层和治理层对财务报表的责任 管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。 在编制财务报表时，管理层负责评估赛康智能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算赛康智能、终止运营或别无其他现实的选择。 赛康智能治理层（以下简称治理层）负责监督赛康智能的财务报告过程。 五、 注册会计师对财务报表审计的责任 我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包	

含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对赛康智能持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致赛康智能不能持续经营。

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

（六）就赛康智能中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

付连国

中国注册会计师：

晏小蓉

中国·北京

二零一九年四月二十一日

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	六、（一）	16,463,801.20	13,470,023.17
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、(二)	43,453,715.13	27,576,645.98
预付款项	六、(三)	4,352,080.86	1,611,952.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(四)	2,138,762.24	1,115,878.64
买入返售金融资产			
存货	六、(五)	1,200,329.13	2,243,362.80
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(六)	12,529.30	5,097,029.94
流动资产合计		67,621,217.86	51,114,892.87
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、(七)	3,326,864.39	
固定资产	六、(八)	5,897,594.97	8,371,891.88
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、(九)	2,628.10	469,092.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十)	1,340,475.25	1,435,339.61
递延所得税资产	六、(十一)	333,926.08	197,463.70
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,901,488.79	10,473,787.97
资产总计		78,522,706.65	61,588,680.84
流动负债:			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、(十二)	1,853,605.45	3,146,408.90
预收款项	六、(十三)	22,917.00	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十四)	491,010.41	290,112.63
应交税费	六、(十五)	5,674,626.19	5,094,112.72
其他应付款	六、(十六)	22,917.00	3,000,000.00
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(十七)		448,749.40
其他流动负债			
流动负债合计		8,065,076.05	11,979,383.65
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、(十八)	464,967.26	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(十九)	400,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		864,967.26	
负债合计		8,930,043.31	11,979,383.65
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十)	22,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十一)	6,268,747.06	4,413,747.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十二)	5,049,019.86	2,930,930.15
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十三)	36,274,896.42	22,264,619.98
归属于母公司所有者权益合计		69,592,663.34	49,609,297.19

少数股东权益			
所有者权益合计		69,592,663.34	49,609,297.19
负债和所有者权益总计		78,522,706.65	61,588,680.84

法定代表人: 曾德华

主管会计工作负责人: 沈宇

会计机构负责人: 邓磊

(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		16,371,555.26	13,367,615.72
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十五、(一)	43,453,715.13	27,576,645.98
预付款项		4,352,080.86	1,611,952.34
其他应收款	十五、(二)	2,138,762.24	1,115,878.64
存货		1,200,329.13	2,243,362.80
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		12,529.30	5,097,029.94
流动资产合计		67,528,971.92	51,012,485.42
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(三)	2,000,000.00	2,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,326,864.39	
固定资产		5,897,594.97	8,371,891.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,628.10	469,092.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,340,475.25	1,435,339.61
递延所得税资产		333,926.08	197,463.70
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,901,488.79	12,473,787.97
资产总计		80,430,460.71	63,486,273.39

流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		1,853,605.45	3,146,408.90
预收款项		22,917.00	
合同负债			
应付职工薪酬		491,010.41	290,112.63
应交税费		5,674,626.19	5,094,112.72
其他应付款		1,739,665.09	4,765,117.49
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			448,749.40
其他流动负债			
流动负债合计		9,781,824.14	13,744,501.14
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		464,967.26	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		400,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		864,967.26	
负债合计		10,646,791.40	13,744,501.14
所有者权益：			
股本		22,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,287,470.76	4,432,470.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,049,019.86	2,930,930.15
一般风险准备			
未分配利润		36,447,178.69	22,378,371.34
所有者权益合计		69,783,669.31	49,741,772.25
负债和所有者权益合计		80,430,460.71	63,486,273.39

(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		53,580,017.96	50,086,872.86
其中：营业收入	六、（二十四）	53,580,017.96	50,086,872.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		32,301,252.43	25,880,038.14
其中：营业成本	六、（二十四）	16,100,553.17	13,530,538.57
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	六、（二十五）	356,775.29	425,050.52
销售费用	六、（二十六）	2,714,515.89	2,024,838.36
管理费用	六、（二十七）	8,222,015.68	6,276,939.39
研发费用	六、（二十八）	3,985,763.94	2,949,839.19
财务费用	六、（二十九）	11,879.29	39,085.38
其中：利息费用		33,508.54	52,042.24
利息收入		37,420.25	20,177.67
资产减值损失	六、（三十）	909,749.17	633,746.73
信用减值损失			
加：其他收益	六、（三十一）	2,873,861.05	74,792.98
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（三十二）	221,499.36	132,832.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	六、（三十）	-29,716.30	

	三		
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,344,409.64	24,414,460.38
加：营业外收入	六、（三十四）	250,200.00	1,684,860.19
减：营业外支出	六、（三十五）	1,758.62	502,178.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,592,851.02	25,597,141.78
减：所得税费用	六、（三十六）	3,470,484.87	3,998,350.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,122,366.15	21,598,791.60
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）	六、（三十七）	21,122,366.15	21,598,791.60
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	六、（三十七）		
（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		21,122,366.15	21,598,791.60
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			
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 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		21,122,366.15	21,598,791.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		21,122,366.15	21,598,791.60
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		1.0139	1.0799
（二）稀释每股收益		1.0139	1.0799

法定代表人: 曾德华

主管会计工作负责人: 沈宇

会计机构负责人: 邓磊

(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	十五、(四)	53,580,017.96	50,086,872.86
减: 营业成本	十五、(四)	16,100,553.17	13,530,538.57
税金及附加		356,775.29	425,030.52
销售费用		2,714,515.89	2,024,838.36
管理费用		8,163,385.53	6,229,248.26
研发费用		3,985,763.94	2,949,839.19
财务费用		11,978.53	38,804.77
其中: 利息费用		33,308.54	52,046.93
利息收入		37,121.01	19,848.28
资产减值损失		909,749.17	633,746.73
信用减值损失			
加: 其他收益		2,873,861.05	74,792.98
投资收益 (损失以“-”号填列)	十五、(五)	221,499.36	132,832.68
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
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)		-29,716.30	
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		24,402,940.55	24,462,452.12
加: 营业外收入		250,200.00	1,684,860.19
减: 营业外支出		1,758.62	502,178.79
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		24,651,381.93	25,645,133.52
减: 所得税费用		3,470,484.87	3,998,350.18
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		21,180,897.06	21,646,783.34
(一) 持续经营净利润		21,180,897.06	21,646,783.34
(二) 终止经营净利润			
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			
(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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		21,180,897.06	21,646,783.34
七、每股收益:			
(一)基本每股收益			
(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		41,037,833.43	37,816,955.77
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			112,269.38
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十八)、1	7,592,261.15	6,365,955.82
经营活动现金流入小计		48,630,094.58	44,295,180.97
购买商品、接受劳务支付的现金		17,388,796.62	14,464,096.06
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		4,938,482.70	3,400,972.59
支付的各项税费		6,242,990.39	5,048,859.86
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十八)、2	17,017,473.08	10,750,583.04
经营活动现金流出小计		45,587,742.79	33,664,511.55

经营活动产生的现金流量净额		3,042,351.79	10,630,669.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	12,000,000.00
取得投资收益收到的现金		306,000.00	35,802.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		400,000.00	
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		10,706,000.00	12,035,802.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,653,968.68	5,834,849.19
投资支付的现金		5,000,000.00	17,000,000.00
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		7,653,968.68	22,834,849.19
投资活动产生的现金流量净额		3,052,031.32	-10,799,046.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,000,000.00	
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	六、（三十八）、3	468,062.00	678,000.00
筹资活动现金流入小计		4,468,062.00	678,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,994,000.00	1,052,042.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（三十八）、4	175,947.40	678,000.00
筹资活动现金流出小计		8,169,947.40	1,730,042.24
筹资活动产生的现金流量净额		-3,701,885.40	-1,052,042.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,392,497.71	-1,220,419.27
加：期初现金及现金等价物余额		13,454,454.12	14,674,873.39
六、期末现金及现金等价物余额		15,846,951.83	13,454,454.12

法定代表人：曾德华

主管会计工作负责人：沈宇

会计机构负责人：邓磊

（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		41,037,833.43	37,816,955.77
收到的税费返还			112,269.38
收到其他与经营活动有关的现金		7,591,961.91	6,365,626.43
经营活动现金流入小计		48,629,795.34	44,294,851.58
购买商品、接受劳务支付的现金		17,388,796.62	14,464,096.06
支付给职工以及为职工支付的现金		4,928,229.48	3,389,725.01
支付的各项税费		6,242,982.86	5,048,839.86
支付其他与经营活动有关的现金		17,017,273.08	10,749,973.04
经营活动现金流出小计		45,577,282.04	33,652,633.97
经营活动产生的现金流量净额		3,052,513.30	10,642,217.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	12,000,000.00
取得投资收益收到的现金		306,000.00	35,802.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		400,000.00	
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		10,706,000.00	12,035,802.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,653,968.68	5,834,849.19
投资支付的现金		5,000,000.00	17,000,000.00
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		7,653,968.68	22,834,849.19
投资活动产生的现金流量净额		3,052,031.32	-10,799,046.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,000,000.00	
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		468,062.00	678,000.00
筹资活动现金流入小计		4,468,062.00	678,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,994,000.00	1,052,042.24
支付其他与筹资活动有关的现金		175,947.40	678,000.00
筹资活动现金流出小计		8,169,947.40	1,730,042.24
筹资活动产生的现金流量净额		-3,701,885.40	-1,052,042.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,402,659.22	-1,208,871.08
加：期初现金及现金等价物余额		13,352,046.67	14,560,917.75
六、期末现金及现金等价物余额		15,754,705.89	13,352,046.67

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	优先 股	永续 债	其他	资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润	
一、上年期末余额	20,000,000.00				4,413,747.06				2,930,930.15		22,264,619.98	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				4,413,747.06				2,930,930.15		22,264,619.98	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,000,000.00				1,855,000.00				2,118,089.71		14,010,276.44	
（一）综合收益总额											21,122,366.15	
（二）所有者投入和减少资本	2,000,000.00				1,855,000.00							
1．股东投入的普通股	2,000,000.00				2,000,000.00							
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他					-145,000.00							

(三) 利润分配									2,118,089.71		-7,112,089.71		-4,994,000.00
1. 提取盈余公积									2,118,089.71		-2,118,089.71		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-4,994,000.00		-4,994,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	22,000,000.00				6,268,747.06				5,049,019.86		36,274,896.42		69,592,663.34

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数	所有者权益

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	20,000,000.00				4,413,747.06				766,251.82		6,830,506.71		32,010,505.59
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				4,413,747.06				766,251.82		6,830,506.71		32,010,505.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,164,678.33		15,434,113.27		17,598,791.60
（一）综合收益总额											21,598,791.60		21,598,791.60
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									2,164,678.33		-6,164,678.33		-4,000,000.00
1．提取盈余公积									2,164,678.33		-2,164,678.33		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-4,000,000.00		-4,000,000.00
4．其他													

(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	20,000,000.00				4,413,747.06				2,930,930.15		22,264,619.98		49,609,297.19

法定代表人：曾德华

主管会计工作负责人：沈宇

会计机构负责人：邓磊

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	20,000,000.00				4,432,470.76				2,930,930.15		22,378,371.34	49,741,772.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				4,432,470.76				2,930,930.15		22,378,371.34	49,741,772.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,000,000.00				1,855,000.00				2,118,089.71		14,068,807.35	20,041,897.06
（一）综合收益总额											21,180,897.06	21,180,897.06
（二）所有者投入和减少资本	2,000,000.00				1,855,000.00							3,855,000.00
1．股东投入的普通股	2,000,000.00				2,000,000.00							4,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他					-145,000.00							-145,000.00
（三）利润分配									2,118,089.71		-7,112,089.71	-4,994,000.00
1．提取盈余公积									2,118,089.71		-2,118,089.71	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-4,994,000.00	-4,994,000.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	22,000,000.00				6,287,470.76				5,049,019.86		36,447,178.69	69,783,669.31

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				4,432,470.76				766,251.82		6,896,266.33	32,094,988.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				4,432,470.76				766,251.82		6,896,266.33	32,094,988.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,164,678.33		15,482,105.01	17,646,783.34

(一) 综合收益总额											21,646,783.34	21,646,783.34
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								2,164,678.33			-6,164,678.33	-4,000,000.00
1. 提取盈余公积								2,164,678.33			-2,164,678.33	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-4,000,000.00	-4,000,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00				4,432,470.76				2,930,930.15		22,378,371.34	49,741,772.25

四川赛康智能科技股份有限公司

2018年度财务报表附注

(金额单位: 元 币种: 人民币)

一、公司基本情况

四川赛康智能科技股份有限公司(以下简称“本公司”)是一家在成都市高新工商局登记注册的股份有限公司, 前身为成都赛康信息技术有限责任公司(以下简称“有限公司”), 2003年8月7日由曾德华、李海、王志强、谢宝友共同发起设立, 设立时注册资本50.00万元人民币。2003年7月23日, 根据股东会决议及公司章程同意成立成都赛康信息技术有限责任公司, 设立时的注册资本为50.00万元, 其中曾德华以货币出资42.50万元, 李海以货币出资2.50万元, 王志强以货币出资2.50万元, 谢宝友以货币出资2.50万元。2003年7月29日, 四川天华会计师事务所有限公司出具《验资报告》【川天会验[2003]040号】, 载明截至2003年7月25日止, 本公司已收到曾德华缴纳的第一期注册资本3.00万元。

2004年5月21日, 根据股东会决议、股权转让协议及公司章程同意公司股东李海、王志强、谢宝友将其所有股权转让给万体强; 同意有限公司注册资本增加至200.00万元, 其中曾德华追加缴纳出资167.00万元, 万体强缴纳出资30.00万元。2004年5月25日, 四川协谊会计师事务所有限责任公司出具《验资报告》【川协谊审验字[2004]第5-5号】, 载明截至2004年5月24日有限公司已收到全部注册资本200.00万元。

2005年3月14日, 根据股东会决议、股权转让协议及公司章程同意万体强将其持有的10.00%的股权转让给王志强、5.00%的股权转让给胡晓林。

2005年12月1日, 根据股东会决议、股权转让协议及公司章程同意曾德华、王志强分别与杨云签订股权转让协议, 将曾德华持有的15.00%的股权、王志强持有的10.00%的股权转让给杨云。

2006年6月5日, 根据股东会决议、股权转让协议及公司章程同意杨云将其持有的公司20.00%的股权转让给曾德华、将其持有的5.00%的股权转让给胡晓林。

2006年8月23日, 根据股东会决议及公司章程规定公司注册资本由200.00万元增加至500.00万元, 其中曾德华出资增加至450.00万元, 胡晓林出资增加至50.00万元。

2006年8月23日, 四川蜀晖会计师事务所有限责任公司出具《验资报告》【蜀晖验字[2006]第H8-259号】, 载明截至2006年8月23日, 有限公司已经收到曾德华、胡晓林缴纳的新增注册资本300.00万元, 公司实收资本为500.00万元。

2007年4月28日, 根据股东会决议、股权转让协议及公司章程同意曾德华将其持有的有限公司85.00%的股权转让给曾金岩。

2008年10月10日, 根据股东会决议及公司章程规定同意吸收成都高新创新投资有限公司(简称“高新创新”)为公司股东, 公司注册资本增加至2,000.00万元, 其中曾德华以电力设备状态评估及维修策略支撑系统专利技术出资1,400.00万元, 高新创新以货币出资100.00万元。专利技术于2008年9月15日经四川朝辉资产评估有限公司出具《曾德华电力设备状态评估及维修策略支撑系统》【川朝评报字[2008]第39号】评估确认。2008年10月20日, 四川朝辉会计师事务所有限公司出具《验资报告》【川朝会所验[2008]第025号】, 载明截至2008年10月16日止, 有限公司已经收到新增注册资本1,500.00万元, 有限公司实收资本为2,000.00万元。

2013 年 11 月 21 日，根据股东会决议、股权转让协议及公司章程规定同意高新创新将其持有的有限公司 5.00% 的股权转让给曾德华。

2014 年 9 月 1 日，根据股东会决议、股权转让协议及公司章程规定同意胡晓林将其持有的有限公司 2.50% 的股权转让给曾德华。

2015 年 6 月 30 日，根据股东会决议、股权转让协议及公司章程规定同意曾金岩将其持有的有限公司 16.25% 的股权转让给曾德华。

2015 年 7 月 4 日，根据股东会决议及公司章程规定同意有限公司注册资本由 2,000.00 万元减少至 600.00 万元，股东曾德华减少出资 1,400.00 万元。

2015 年 11 月 11 日，根据股东会决议及公司章程规定同意以 2015 年 9 月 30 日为基准日，由有限公司账面经审计净资产人民币 8,432,470.76 元按 1: 0.712 的比例折合为股份公司股份 600 万股，每股面值 1.00 元，全部为发起人股份，股份公司注册资本为 600.00 万元，其余部分全部计入股份公司的资本公积；同意股份公司名称拟定为“四川赛康智能科技股份有限公司（以实际工商登记名称为准）”。2015 年 11 月 17 日，信永中和会计师事务所对各发起人投入股份公司的资产进行验证并出具《验资报告》【XYZH/2015CDA10187】，验证截至 2015 年 11 月 17 日，股份公司（筹）收到的与股本相关的资产总额为 20,495,442.46 元，负债总额为 12,062,971.70 元，净资产为 8,432,470.76 元，该净资产折合注册资本为 600.00 万元，其余部分计入资本公积，合计 2,432,470.76 元。

2015 年 12 月 17 日，根据股东会决议及公司章程规定，同意公司注册资本增加至 1,000.00 万元，新增股本 400.00 万元由成都盈创德弘创业投资合伙企业（有限合伙）以货币出资 580.00 万元认购 145 万股、何敏以货币出资 20.00 万元认购 5 万股、田玉琦以货币出资 530.00 万元认购 132.5 万股、易云平以货币出资 400.00 万元认购 100 万股，钱秀英以货币出资 70.00 万元认购 17.5 万股，上述溢价部分计入资本公积。2015 年 12 月 30 日，信永中和会计师事务所出具《验资报告》【XYZH/2015CDA10214】，载明截至 2015 年 12 月 30 日，公司已收到盈创德弘合伙及自然人何敏、田玉琦、易云平、钱秀英缴纳的新增注册资本 400.00 万元，各股东均以货币出资。

2016 年 1 月 2 日，根据股东会决议及公司章程规定同意公司以资本公积-股本溢价转增注册资本至 2,000.00 万元，增资后各股东持股比例不变。2016 年 1 月 7 日，信永中和会计师事务所出具《验资报告》【XYZH/20156CDA10030】，载明截至 2016 年 1 月 5 日，公司已将资本公积 1,000.00 万元转增实收资本（股本）。

2018 年 4 月 25 日，根据贵公司 2018 年第二次临时股东大会股东会决议和修改后的章程规定，贵公司申请发行股份 200.00 万股；募集资金总额人民币 400.00 万元（其中：股本 200.00 万元），变更后的注册资本为人民币 2,200.00 万元，2018 年 7 月 26 日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》【亚会 B 验字（2018）0075 号】，载明截至 2018 年 7 月 18 日，公司已收到张鹏飞认缴款人民币 400.00 万元，其中：200.00 万元计入股本，185.50 万元计入资本公积（已扣除发行费用 14.50 万元）。

本公司 2016 年 1 月 20 日取得成都市高新工商局核发的最新营业执照，注册号/统一社会信用代码：915101007528151223；注册资本：2,200.00 万元人民币；法定代表人：曾德华；住所：成都市高新区府城大道西段 399 号 10 栋 13 楼 5 号；经营范围：研发、生产（工业行业另设分支机构经营或另择经营场地经营）、销售：输配电及控制设备、电力电子设备、机械设备、视频设备、电气设备、电子元器件、计算机软硬件及技术服务、技术转让；产品质量检测技术服务；计算机信息系统集成；销售：通信产品（不含无线广播电视发射设备和卫星

地面接收设备)、办公设备;货物进出口、技术进出口;研发、销售检测设备并提供技术服务、技术开发、技术转让、技术咨询;承装、承修、承试电力设施(未取得相关行政许可(审批),不得开展经营活动);特种设备检验检测(CG-常规检测,凭《中华人民共和国特种设备检验检测机构核准证》核定的范围在有效期内经营);机电设备安装工程、输变电工程、建筑机电安装工程、电力工程设计、施工(凭资质证书经营)。(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)。

截至 2018 年 12 月 31 日公司股权结构如下:

序号	股东姓名	股东性质	持股数量 (万股)	持股比例 (%)
1	曾德华	境内自然人	1,000.00	45.45
2	成都盈创德弘创业投资合伙企业(有限合伙)	境内有限合伙	290.00	13.18
3	田玉琦	境内自然人	265.00	12.05
4	曾金岩	境内自然人	200.00	9.09
5	易云平	境内自然人	200.00	9.09
6	钱秀英	境内自然人	35.00	1.59
7	何敏	境内自然人	10.00	0.45
8	张鹏飞	境内自然人	200.00	9.09
合计			2,200.00	100.00

本公司最终控制人为曾德华。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 21 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的一级子公司包括 1 家,合并范围本期未发生变动,具体详见附注八、(一)在子公司中的权益。

三、财务报表编制基础

(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,按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制;按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2014 年修订)披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

(二) 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项,预计未来十二个月内具备持续经营的能力,本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而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、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应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，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则

进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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；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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：(1) 源于合同性权利或其他法定权利；(2) 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，在个别财务报表中，以购买日之前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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并

转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币报表折算

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

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

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本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。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对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。

(1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素

后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量,将认定其发生减值:

- ①债务人发生严重财务困难;
- ②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失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,不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大的应收款项,与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算

本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
关联方组合	正常关联方账款
非关联方账龄组合	单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组
非关联方信用账期组合	备用金、押金、保证金等
按组合计提坏账准备的计提方法	
关联方组合	其他方法
非关联方账龄组合	账龄分析法
非关联方信用账期组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3.00	3.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
关联方组合	0.00	0.00
非关联方信用账期组合	0.00	0.00

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：	单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。
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，确认减值损失，计提坏账准备。

（十二）存货

1、存货的分类

本公司存货主要包括原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、在途物资、发出商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

库存商品、和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下

适当比例分摊的间接生产成本，还包括相关的利息支出。各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按月末一次加权平均计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (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，即公司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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司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。

- (1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产

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

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资,自划分至持有待售之日起,停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的,无论出售后本公司是否保留少数股东权益,本公司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。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售,但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的,本公司停止将其划归为持有待售,并按照下列两项金额中较低者计量:

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值,按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额;

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资,不再符合持有待售资产分类条件的,本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

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

(十四) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类,即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六);

②确定对被投资单位具有重大影响的依据:

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响:

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下,由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表,并相应享有实质性的参与决策权,投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定,达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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以及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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）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，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的,本公司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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时,与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的,全额确认交易损失。

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。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资

产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

（十五）投资性房地产

1、投资性房地产的初始计量

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

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

2、投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、办公设备、运输设备、电子设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十七）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

产借款费用停止资本化。

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,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,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十九) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

内部自行开发的无形资产,其成本包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用,以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

本公司无形资产包括土地使用权、非专利技术、软件、其他等。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“四、（二十）长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	4 年	按预计使用年限平均摊销

每期末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无。

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

不适用。

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

7、与研究开发项目相关的无形资产的确认、计量

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

合作研发下根据交易经济实质判断合作研发交易经济实质属于自行开发相关技术（研发

劳务外包) 还是外购技术。

交易经济实质属于自行开发的, 则按照上述自行研究开发支出资本化的条件以及确认无形资产的标准进行会计处理。

交易经济实质属于外购技术的, 研发支出先由预付款项科目归集, 项目约定进程达到目标(一般为取得国家食品药品监督管理局颁发新药注册证书)后确认为无形资产, 未达到项目约定进程但全部研发支出可以回收的情况下, 冲减预付款项; 未达到项目约定进程但研发支出部分可以回收的情况下, 按可回收金额冲减预付款项, 不可回收部分计入当期损益。

许可使用技术下, 支出先由预付款项科目归集, 项目约定进程达到目标后确认为无形资产, 未达到项目约定进程但全部支出可以回收的情况下, 冲减预付款项; 未达到项目约定进程但部分支出可以回收的情况下, 按可回收金额冲减预付账款, 不可回收部分计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象, 对存在减值迹象的, 估计其可收回金额, 可收回金额低于其账面价值的, 将资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认相应的减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计, 根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额, 在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下, 以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后, 减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整, 使资产在剩余寿命内, 系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试, 对于因企业合并形成的商誉的账面价值, 自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组; 难以分摊至相关的资产组的, 将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时, 按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的, 按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

(二十一) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用, 包括经营租入固定资产改良支出, 作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的, 则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

在职工为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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十四）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

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

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期

内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（二十五）优先股与永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

（二十六）收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，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。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。

本集团收入确认的具体标准为：本集团在发出商品并办理完毕交货手续后确认收入。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（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、让渡资产使用权收入的确认

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、收入确认的具体方法

本公司销售商品、提供服务的收入确认的具体方法如下：

测温产品、在线视频监控产品及其他产品：根据销售合同中关于风险转移时点的约定，在完成商品交付并经客户验收时完成风险报酬转移，公司以取得验收单或签收单时点确认收入。除非合同中明确约定公司需完成安装调试，则在完成安装调试并经客户运行合格后确认收入。

X 射线检测服务：按照与客户签订的合同提供相关检测服务，出具检测服务报告并将检

测报告移交客户，公司以客户收到检测报告时点确认收入。

技术开发：按照与客户签订的技术开发合同进行相关技术开发，在合同约定的时间内提交最终研发成果或交最终交付物，公司根据经客户确认的项目进度按照完工百分比法确认收入。

（二十七）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的

暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

（二十九）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十) 终止经营

终止经营，是指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。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、(十三)。

(三十一) 套期会计

1、套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺（除外汇风险外）的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，认定其为高度有效：

(1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

(2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

（三十二）股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（三十三）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控

制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（三十四）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）公司按照财政部于 2018 年度颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额(期初余额/上期发生额)
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及应收账款	27,576,645.98
	应收账款	-27,576,645.98
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据及应付账款	3,146,408.90
	应付账款	-3,146,408.90

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额(期初余额/上期发生额)
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号),在资产负债表中删除原“应付利息”及“应付股利”项目,归并至“其他应付款”项目。	其他应付款	3,000,000.00
	应付股利	-3,000,000.00
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号),在利润表中新增“研发费用”项目,反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	管理费用	-2,949,839.19
	研发费用	2,949,839.19
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号),在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目,分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	利息费用	52,042.24
	利息收入	20,177.67

(2) 其他重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	法定税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和租赁收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	17(2018 年 5 月 1 日税改前)、16 (2018 年 5 月 1 日税改后)、6、0
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2
房产税	房产原值的 70%	1.20
企业所得税	按应纳税所得额计征	15、25

(二) 税收优惠

(1) 增值税

①根据财税(2011)100 号《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》、四川省国家税务局公告 2011 年第 8 号《四川省国家税务局关于软件产品增值税即征即退有关问题的公告》等相关政策文件,公司分别于 2013 年 9 月 11 日、2013 年 11 月 27 日、2015 年 9 月 2 日取得成都高新区国家税务局下发的税务事项通知书(编号分别为成高国税通

510198130822644 号、成高国税通 510198131141419 号和成高国税通 510198150953429 号), 对本公司经营的测温装置系统及视频监视系统、无源无线在线监测系统及智能变电站辅助系统监控平台等产品实行增值税先征后退的优惠。

②根据《财政部国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2013〕106 号) 规定, 本公司提供的部分技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务, 经公司所在地省级科技主管部门认定, 并报主管国家税务机关备案, 可免征增值税。

(2) 企业所得税

本公司于 2018 年 9 月 14 日取得四川省科学技术厅、四川省财政厅和国家税务总局四川省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》, 证书编号为 GR201851000389, 有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定, 国家需要重点扶持的高新技术企业, 减按 15% 的税率征收企业所得税, 故本公司按 15% 计缴企业所得税。本公司已于 2018 年 3 月向主管税务机关申请并通过了 2017 年企业所得税减免备案事项 (高国税通【2018】18434 号)。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元; 以下注释项目 (含公司财务报表主要项目注释) 除非特别指出, “期初”指 2018 年 1 月 1 日, “期末”指 2018 年 12 月 31 日, “本期”指 2018 年度, “上期”指 2017 年度。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,958.10	1,671.60
银行存款	15,843,993.73	13,452,782.52
其他货币资金	616,849.37	15,569.05
合计	16,463,801.20	13,470,023.17
其中: 存放在境外的款项总额		

其中, 受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		15,569.05
履约保证金	216,849.37	
使用受到限制的政府专项补助资金	400,000.00	
合计	616,849.37	15,569.05

注: 截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司办理履约保函存入履约保证金 216,849.37 元; 收承兑汇票保证金利息 204.35 元, 转入基本户 15,773.40 元; 根据成科技[2018]8 号文件取得 X 射线智能一体化无损检测技术专项补助资金 1,000,000.00 元, 并依据文件要求分批次使用, 第一批可使用额度为 600,000.00 元, 剩余 400,000.00 根据文件批次尚不能使用。

(二) 应收票据及应收账款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	43,453,715.13	27,576,645.98
合计	43,453,715.13	27,576,645.98

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
其中：关联方组合	600,000.00	1.31			600,000.00	600,000.00	2.08			600,000.00
非关联方账龄组合	45,043,246.80	98.69	2,189,531.67	4.86	42,853,715.13	28,284,875.95	97.92	1,308,229.97	4.63	26,976,645.98
非关联方信用账期组合										
信用风险特征组合小计	45,643,246.80	100.00	2,189,531.67	4.80	43,453,715.13	28,884,875.95	100.00	1,308,229.97	4.53	27,576,645.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	45,643,246.80	100.00	2,189,531.67	4.80	43,453,715.13	28,884,875.95	100.00	1,308,229.97	4.53	27,576,645.98

组合中，按关联方组合计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备	说明
北京中辉防雷工程科技有限公司	600,000.00		关联方应收款，未计提坏账
合计	600,000.00		

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			期初余额		
	应收账款	比例%	坏账准备	应收账款	比例%	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	36,228,998.82	80.43	1,086,869.96	26,169,139.27	92.52	785,074.18
1—2 年	8,240,189.41	18.29	824,018.94	1,471,509.31	5.21	147,150.93
2—3 年	282,332.05	0.63	84,699.62	215,745.08	0.76	64,723.52
3—4 年	161,993.57	0.36	80,996.79	216,081.90	0.76	108,040.95
4—5 年	83,932.95	0.19	67,146.36	45,800.00	0.16	36,640.00
5 年以上	45,800.00	0.10	45,800.00	166,600.39	0.59	166,600.39
合计	45,043,246.80	100.00	2,189,531.67	28,284,875.95	100.00	1,308,229.97

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,786,888.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 905,586.55 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款

(4) 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	款项性质	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
重庆鹏程无损检测有限公司	货款	5,872,621.16	1 年以内	12.87	176,178.63
广东电网有限责任公司东莞供电局	货款	4,471,483.68	1 年以内	9.80	134,144.51
国网江苏省电力公司检修分公司	货款	3,756,887.03	1 至 2 年	8.23	375,688.70
国网河北省电力有限公司检修分公司	货款	3,737,011.20	1 年以内	8.19	112,110.34
广东电网有限责任公司汕头供电局	货款	3,451,243.43	1 年以内	7.56	103,537.30
合计		21,289,246.50		46.65	901,659.48

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,810,034.39	87.55	1,294,006.35	80.28
1-2 年	293,108.47	6.73	317,945.99	19.72
2-3 年	248,938.00	5.72		
3 年以上				
合计	4,352,080.86	100.00	1,611,952.34	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	中国电力科学研究院有限公司	120,000.00	业务未完成
2	成都滨源奇遇文化传媒有限公司	100,000.00	未提供服务
3	丹东市通用电器有限责任公司重庆分公司	94,800.00	业务未完成
4	刘安平	39,766.00	业务未完成
5	尹利杰	24,000.00	业务未完成
6	赖晓娟	23,000.00	业务未完成
7	成都昱星海科技有限公司	20,100.00	业务未完成
8	杨勇	20,000.00	业务未完成
合计		441,666.00	

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
河南万程科技有限公司	1,311,801.80	30.14	1 年以内	业务未完成
仁孚咨询有限公司	385,000.00	8.85	1 年以内	业务未完成
成都英泰威斯智能科技有限公司	372,800.00	8.57	1 年以内	业务未完成
吴建强	300,000.00	6.89	1 年以内	业务未完成
成都弘信天扬文化传播有限公司	298,000.00	6.85	1 年以内	业务未完成
合计	2,667,601.80	61.30		

(四) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,138,762.24	1,115,878.64
合计	2,138,762.24	1,115,878.64

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
其中：关联方组合										
非关联方账龄组合	1,143,476.33	52.56	36,642.19	3.20	1,106,834.14	273,157.26	24.30	8,194.72	3.00	264,962.54
非关联方信用账期组合	1,031,928.10	47.44			1,031,928.10	850,916.10	75.70			850,916.10
信用风险特征组合小计	2,175,404.43	100.00	36,642.19	1.68	2,138,762.24	1,124,073.36	100.00	8,194.72	0.73	1,115,878.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,175,404.43	100.00	36,642.19	1.68	2,138,762.24	1,124,073.36	100.00	8,194.72	0.73	1,115,878.64

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			期初余额		
	其他应收款	比例%	坏账准备	其他应收款	比例%	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	1,110,077.78	97.08	33,302.33	273,157.26	100.00	8,194.72
1—2 年	33,398.55	2.92	3,339.86			
2—3 年						
3—4 年						
4—5 年						
5 年以上						
合计	1,143,476.33	100.00	36,642.19	273,157.26	100.00	8,194.72

组合中，按非关联方信用账期计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额	期初余额	坏账准备	说明
广东电网物资有限公司	210,000.00			保证金，未计提坏账
重庆鹏程无损检测有限公司	173,000.00	206,120.00		保证金，未计提坏账
成都高投置业有限公司	150,768.90	150,768.90		保证金，未计提坏账
国网河北招标有限公司	150,000.00	10,368.00		保证金，未计提坏账
云南电网物资有限公司	90,000.00			保证金，未计提坏账
上海鸿晔电子科技股份有限公司	75,000.00	75,000.00		保证金，未计提坏账
重庆市江津区金康无损检测有限责任公司	50,900.00	45,000.00		保证金，未计提坏账
成都英泰威斯智能科技有限责任公司	40,000.00			保证金，未计提坏账
河南宏博测控技术有限公司	40,000.00			保证金，未计提坏账
成都引众数字设备有限公司	17,000.00	133,000.00		保证金，未计提坏账
成都新谷投资集团有限公司	10,659.20	10,659.20		保证金，未计提坏账
鞍钢招标有限公司成都分公司	10,000.00	10,000.00		保证金，未计提坏账
中原豫安建设工程有限公司	10,000.00			保证金，未计提坏账
成都厚朴检测技术有限公司	2,600.00			保证金，未计提坏账
四川三和汽车服务有限公司	2,000.00	2,000.00		押金，未计提坏账
四川西星电力科技咨询有限公司		40,000.00		保证金，未计提坏账
国网四川招标有限公司		10,000.00		保证金，未计提坏账
成都高投世纪物业服务有限公司		5,000.00		保证金，未计提坏账
广东曦达工程咨询有限公司		65,000.00		保证金，未计提坏账
卜祥洲		10,000.00		保证金，未计提坏账
广东省机电设备招标有限公司		10,000.00		保证金，未计提坏账
广州公共资源交易中心		5,000.00		保证金，未计提坏账
四川纽赛特工业机器人制造有限公司		63,000.00		押金，未计提坏账

单位名称	期末余额	期初余额	坏账准备	说明
合计	1,031,928.10	850,916.10		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 35,640.23 元；本期收回或转回坏账准备金额 7,192.76 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款**(4) 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
周小丽	备用金	387,030.00	1 年以内	17.79	
广东电网物资有限公司	保证金	210,000.00	1 年以内	9.65	
重庆鹏程无损检测有限公司	保证金	173,000.00	1 年以内	7.95	
成都高投置业有限公司	保证金	150,768.90	1 至 2 年	6.93	
国网河北招标有限公司	保证金	150,000.00	1 年以内	6.90	
合计		1,070,798.90		49.22	

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款**(6) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债****(五) 存货****1、存货分类**

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	294,058.80		294,058.80	74,652.14		74,652.14
在产品				21,798.78		21,798.78
库存商品	906,270.33		906,270.33	1,003,273.53		1,003,273.53
在途物资				1,143,638.35		1,143,638.35
合计	1,200,329.13		1,200,329.13	2,243,362.80		2,243,362.80

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
招商证券理财产品	12,529.30	5,097,029.94
合计	12,529.30	5,097,029.94

注：公司于 2017 年 5 月存入招商证券账户 300 万，于 2017 年 7 月存入 100 万，于 2017 年 11 月存入 100 万，合计存入 500 万理财本金，期间获取的理财投资收益 97,029.94 元；2018 年期末余额系招商证券账户期末账户余额。

(七) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额	4,009,276.54	4,009,276.54
(1)外购		
(2)存货\固定资产\在建工程转入	4,009,276.54	4,009,276.54
(3)划拨转入		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他转出		
4.期末余额	4,009,276.54	4,009,276.54
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额		
2.本期增加金额	682,412.15	682,412.15
(1)计提或摊销	126,894.47	126,894.47
(2)存货\固定资产\在建工程转入	555,517.68	555,517.68
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他转出		
4.期末余额	682,412.15	682,412.15
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,326,864.39	3,326,864.39
2.期初账面价值		

(八) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,897,594.97	8,371,891.88
固定资产清理		
合计	5,897,594.97	8,371,891.88

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值合计						
1. 期初余额	4,496,070.54	4,391,153.81	729,876.86	1,004,417.45	86,321.35	10,707,840.01
2. 本期增加金额		1,868,965.42		1,317,166.69	277,777.78	3,463,909.89
购置		1,868,965.42		1,317,166.69		3,186,132.11
在建工程转入						
企业合并增加						
其他转入					277,777.78	277,777.78
3. 本期减少金额	4,009,276.54		277,777.78	811,286.47		5,098,340.79
处置或报废				811,286.47		811,286.47
自用转出租	4,009,276.54					4,009,276.54
其他转出			277,777.78			277,777.78
4. 期末余额	486,794.00	6,260,119.23	452,099.08	1,510,297.67	364,099.13	9,073,409.11
二、累计折旧						
1. 期初余额	628,846.67	874,411.56	320,339.17	436,662.89	75,687.84	2,335,948.13
2. 本期增加金额	86,602.88	1,395,898.96	46,683.57	233,644.25	69,296.61	1,832,126.27
计提	86,602.88	1,395,898.96	46,683.57	233,644.25	69,296.61	1,832,126.27
企业合并增加						
其他转入						
3. 本期减少金额	555,517.68			436,742.58		992,260.26
处置或报废				436,742.58		436,742.58
自用转出租	555,517.68					555,517.68

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
其他转出						-
4. 期末余额	159,931.87	2,270,310.52	367,022.74	233,564.56	144,984.45	3,175,814.14
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
计提						
企业合并增加						
其他转入						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
自用转出租						
其他转出						
4. 期末余额						
四、账面价值合计						
1. 期末账面价值	326,862.13	3,989,808.71	85,076.34	1,276,733.11	219,114.68	5,897,594.97
2. 期初账面价值	3,867,223.87	3,516,742.25	409,537.69	567,754.56	10,633.51	8,371,891.88

其他说明：1、2018 年增加的累计折旧中，本期计提 1,832,126.27 元

2、由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元

3、截止 2018 年 12 月 31 日所有权受到限制的固定资产详见本附注六、（四十）所有权或使用权受到限制的资产。

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利技术	财务软件	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额		471,698.08	32,521.73		504,219.81
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3.本期减少金额		471,698.08			471,698.08
(1) 处置					
(2) 内部研发		471,698.08			471,698.08
4.期末余额			32,521.73		32,521.73
二、累计摊销					
1.期初余额		7,861.64	27,265.39		35,127.03
2.本期增加金额		31,446.58	2,628.24		34,074.82
(1) 计提		31,446.58	2,628.24		34,074.82
(2) 企业合并增加					
(3) 其他					
3.本期减少金额		39,308.22			39,308.22
(1) 处置或报废					
(2) 内部研发		39,308.22			39,308.22
4.期末余额			29,893.63		29,893.63
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			2,628.10		2,628.10
2.期初账面价值		463,836.44	5,256.34		469,092.78

截止 2018 年 12 月 31 日所有权受到限制的无形资产详见本附注六、(四十) 所有权或使用权受到限制的资产。

(十) 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	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修安装费用	1,271,539.61		282,564.36		988,975.25
北京办事处房租费用	118,800.00	388,500.00	155,800.00		351,500.00
新疆办事处房租费用	45,000.00		45,000.00		
合计	1,435,339.61	388,500.00	483,364.36		1,340,475.25

(十一) 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

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
应收账款坏账准备	2,189,531.67	328,429.75	1,308,229.97	196,234.49
其他应收款坏账准备	36,642.19	5,496.33	8,194.72	1,229.21
合计	2,226,173.86	333,926.08	1,316,424.69	197,463.70

(十二) 应付票据及应付账款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	1,853,605.45	3,146,408.90
合计	1,853,605.45	3,146,408.90

1、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	1,385,323.45	1,597,843.05
服务款	460,825.00	1,536,319.00
加工费	7,457.00	2,406.85
工程款		9,840.00
合计	1,853,605.45	3,146,408.90

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川奥星科技有限公司	45,500.00	已结算, 未支付
四川顺丰速运有限公司	8,800.00	已结算, 未支付
四川标卓现代装饰工程有限公司	7,000.00	已结算, 未支付
成都金源力电子科技有限公司	6,300.00	已结算, 未支付

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
成都博硕仁成科技咨询有限公司	4,760.00	业务未完成
成都赛尔贝特科技有限公司	1,969.00	业务未完成
成都友电办公设备有限公司	800.00	已结算，未支付
合计	75,129.00	

(十三) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
房屋租金	22,917.00	
合计	22,917.00	

2、本期无账龄超过 1 年的重要预收款项

(十四) 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	290,112.63	4,907,454.47	4,706,556.69	491,010.41
二、离职后福利-设定提存计划		310,540.11	310,540.11	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	290,112.63	5,217,994.58	5,017,096.80	491,010.41

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	290,112.63	4,312,586.53	4,111,688.75	491,010.41
二、职工福利费		267,490.69	267,490.69	
三、社会保险费		178,281.84	178,281.84	
其中：医疗保险费		157,550.69	157,550.69	
工伤保险费		4,160.07	4,160.07	
生育保险费		16,571.08	16,571.08	
四、住房公积金		56,626.00	56,626.00	
五、工会经费和职工教育经费		92,469.41	92,469.41	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	290,112.63	4,907,454.47	4,706,556.69	491,010.41

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		297,928.93	297,928.93	
2.失业保险费		12,611.18	12,611.18	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3.企业年金缴费				
合计		310,540.11	310,540.11	

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	3,541,711.35	3,993,708.44
增值税	1,887,424.31	887,417.39
城市建设维护费	131,706.48	110,684.96
教育税附加	56,445.64	47,436.41
地方教育税附加	37,630.42	31,624.27
个人所得税	10,266.24	13,799.50
房产税	9,441.75	9,441.75
合计	5,674,626.19	5,094,112.72

(十六) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		3,000,000.00
其他应付款	22,917.00	
合计	22,917.00	3,000,000.00

2、应付股利

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		3,000,000.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计		3,000,000.00

3、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
保证金	22,917.00	
合计	22,917.00	

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日，公司账面无账龄超过 1 年的重要其他应付款

(十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的长期应付款		448,749.40
合计		448,749.40

(十八) 长期应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	464,967.26	
专项应付款		
减：一年内到期长期应付款		
合计	464,967.26	

2、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	464,967.26	
合计	464,967.26	

(2) 其他说明：

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司未确认融资费用的余额为人民币 83,557.98 元。

(十九) 递延收益

项目	期末余额	期初余额
X 射线智能一体化无损检测技术专项补助资金	400,000.00	
合计	400,000.00	

注：本公司根据成科技[2018]8 号文件取得 X 射线智能一体化无损检测技术专项补助资金 1,000,000.00 元，并依据文件要求分批次使用，经申请第一批可使用额度为 600,000.00 元，剩余 400,000.00 需待第一批资金使用完毕后再次申请使用。

(二十) 股本

1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00	2,000,000.00				2,000,000.00	22,000,000.00

2、其他说明：

2018 年 7 月 26 日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》【亚会 B 验字

（2018）0075 号】，载明截至 2018 年 7 月 18 日，公司已收到张鹏飞认缴款人民币 400.00 万元，其中：200.00 万元计入股本，185.50 万元计入资本公积（已扣除发行费用 14.50 万元）。

（二十一）资本公积

1、资本公积增减变动明细

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）	4,413,747.06	1,855,000.00		6,268,747.06
其他资本公积				
合计	4,413,747.06	1,855,000.00		6,268,747.06

2、其他说明详见附注六、（二十）股本

（二十二）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	2,930,930.15	2,118,089.71		5,049,019.86
合计	2,930,930.15	2,118,089.71		5,049,019.86

（二十三）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	22,264,619.98	6,830,506.71
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	22,264,619.98	6,830,506.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,122,366.15	21,598,791.60
减：提取法定盈余公积	2,118,089.71	2,164,678.33
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	4,994,000.00	4,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	36,274,896.42	22,264,619.98

（二十四）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	53,392,515.23	15,950,675.77	50,086,872.86	13,530,538.57
其他业务	187,502.73	149,877.40		
合计	53,580,017.96	16,100,553.17	50,086,872.86	13,530,538.57

（二十五）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	184,320.67	223,704.56
教育费附加	78,994.58	95,873.39

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	52,663.06	63,915.59
房产税	37,766.98	37,766.98
车船使用税	3,030.00	3,750.00
印花税		40.00
合计	356,775.29	425,050.52

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保	895,125.74	742,566.03
业务招待费	716,279.72	287,725.16
业务宣传费	376,232.69	189,053.27
差旅费	318,374.94	242,682.96
办公费	120,694.02	48,428.30
折旧及摊销	107,049.57	120,216.78
房租及水电物管费	95,846.11	140,786.48
会务费		183,000.00
其他	84,913.10	70,379.38
合计	2,714,515.89	2,024,838.36

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保	1,989,147.09	1,364,491.97
中介咨询费	1,343,276.56	2,492,877.59
会务费	1,088,686.62	358,746.19
业务招待费	1,038,647.96	371,415.26
装修费	770,727.45	0.00
折旧及摊销	589,276.66	600,126.19
差旅费	350,133.59	341,794.18
房租水电费	390,633.58	140,786.48
车辆费	251,928.21	87,035.01
办公费	240,963.32	237,300.79
维护服务费		735.85
其他	168,594.64	281,629.88
合计	8,222,015.68	6,276,939.39

注：其他项目主要包括快递费、交通费、劳保费、招聘费和保险费。

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保	1,177,960.59	327,111.05

项目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	1,506,768.34	1,458,835.58
材料及设备费	711,247.87	145,704.26
检验费	386,525.72	5,660.38
知识产权费	59,186.70	63,879.49
折旧及摊销	31,446.56	881,001.01
其他	112,628.16	67,647.42
合计	3,985,763.94	2,949,839.19

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	33,308.54	52,042.24
减：利息资本化		
减：利息收入	37,420.25	20,177.67
手续费及其他	15,991.00	7,220.81
合计	11,879.29	39,085.38

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	909,749.17	633,746.73
合计	909,749.17	633,746.73

(三十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高新发展局电子信息产业专项补贴	1,600,000.00		与收益相关
高新科技局专项经费(X射线无损检测)	600,000.00		与收益相关
高新发展局创新型产品专项资金(开关柜智能监测装置)	600,000.00		与收益相关
社保补贴	36,870.98		与收益相关
毕业生就业补贴	14,851.76		与收益相关
稳岗补贴	12,238.31		与收益相关
知识产权及专利补助	9,900.00		与收益相关
增值税退税		74,792.98	与收益相关
合计	2,873,861.05	74,792.98	

(三十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	221,499.36	132,832.68
合计	221,499.36	132,832.68

(三十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失小计		
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计		
其中: 固定资产处置	-29,716.30	
在建工程处置		
生产性生物资产处置		
无形资产处置		
非流动资产债务重组利得或损失小计		
非货币性资产交换利得或损失小计		
合计	-29,716.30	

(三十四) 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
债务重组利得			
与企业日常活动无关的政府补助	250,000.00	1,663,360.00	250,000.00
盘盈利得			
接受捐赠利得			
其他	200.00	21,500.19	200.00
合计	250,200.00	1,684,860.19	250,200.00

计入当期损益的政府补助:

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌	成都高新技术产业开发区财政金融局	符合条件	政府补助	是	是	250,000.00	与收益相关
合计						250,000.00	

(三十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		500,000.00	
罚款			

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
滞纳金	1,750.00	1,800.00	1,750.00
债务重组损失	8.62	378.79	8.62
合计	1,758.62	502,178.79	1,758.62

(三十六) 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	3,621,501.75	3,996,708.44
汇算清缴补缴所得税	-14,554.50	96,703.75
递延所得税费用	-136,462.38	-95,062.01
合计	3,470,484.87	3,998,350.18

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	24,592,851.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,688,927.65
子公司适用不同税率的影响	-5,853.09
调整以前期间所得税的影响	-14,554.50
非应税收入的影响	12,675.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	223,055.43
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	14,632.73
研发费加计扣除的影响	-448,398.45
其他	
所得税费用	3,470,484.87

(三十七) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	21,122,366.15	21,122,366.15	21,598,791.60	21,598,791.60
终止经营净利润				
合计	21,122,366.15	21,122,366.15	21,598,791.60	21,598,791.60

(三十八) 现金流量表项目

1、收到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	4,430,779.85	4,586,124.98
政府补助及其他利得	3,124,061.05	1,759,653.17

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	37,420.25	20,177.67
合计	7,592,261.15	6,365,955.82

2、支付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	6,867,434.16	3,025,079.53
期间费用	10,148,280.30	7,223,324.72
其他	1,758.62	502,178.79
合计	17,017,473.08	10,750,583.04

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款		678,000.00
融资租赁取得款项	468,062.00	
合计	468,062.00	678,000.00

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
增发新股募集资金发生的相关费用	145,000.00	
支付融资租赁租金的款项	30,947.40	
关联方借款		678,000.00
合计	175,947.40	678,000.00

(三十九) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料表**

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	21,122,366.15	21,598,791.60
加: 资产减值准备	909,749.17	633,746.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,959,020.74	1,174,088.03
无形资产摊销	34,074.82	10,489.88
长期待摊费用摊销	483,364.36	593,685.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	29,716.30	
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	33,308.54	52,042.24
投资损失 (收益以“-”号填列)	-221,499.36	-132,832.68
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-136,462.38	-95,062.01

补充资料	本期金额	上期金额
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）	1,043,033.67	-386,765.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,549,830.44	-17,701,912.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,664,489.78	4,884,397.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,042,351.79	10,630,669.42
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	15,846,951.83	13,454,454.12
减：现金的期初余额	13,454,454.12	14,674,873.39
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	2,392,497.71	-1,220,419.27

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	15,846,951.83	13,454,454.12
其中：库存现金	2,958.10	1,671.60
可随时用于支付的银行存款	15,843,993.73	13,452,782.52
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	15,846,951.83	13,454,454.12
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		

（四十）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	616,849.37	见本附注六、（一）
固定资产	745,031.31	售后回租，所有权受限
合计	1,361,880.68	

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
四川赛康智能测控技术有限公司	一级	成都高新区天府大道北段 1480 号高新孵化园 2 楼 B 座 113 室	成都高新区天府大道北段 1480 号高新孵化园 2 楼 B 座 113 室	软件和信息技术服务业	100		设立

2、重要的非全资子公司

无。

（二）在合营安排或联营企业中的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、收票据及应收账款、其他应收款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期应付款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注六、合并财务报表主要项目注释相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已对客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在此可控的范围内。

（二）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。报告期内公司与银行无借款业务，不存在因利率波动导致而重大损失的可能。

（三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 6 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十、关联方及关联交易

（一）本企业的实际控制人

实际控制人名称	持股金额		持股比例（%）	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
曾德华	10,000,000.00	10,000,000.00	45.45	45.45

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八、（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注八、（二）。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
成都盈创德弘创业投资合伙企业（有限合伙）	持股 13.18% 股东
田玉琦	持股 12.05 % 股东
曾金岩	持股 9.09% 股东
易云平	持股 9.09% 股东
钱秀英	持股 1.59% 股东
何敏	持股 0.45% 股东
张鹏飞	持股 9.09% 股东
李佩琳	监事会主席、曾德华之妻
北京中辉防雷工程科技有限公司	持股 12.05 % 股东田玉琦实际控制的公司

（五）关联方交易

1、关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
曾德华	743,346.08	2015-05-08	2018-05-08	是
曾德华	579,472.64	2018-3-27	2021-3-27	否

关联担保情况说明：曾德华为本公司提供的担保系公司与梅赛德斯-奔驰租赁有限公司签订的《融资租赁与保证合同》形成。

（六）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京中辉防雷工程科技有限公司	600,000.00		600,000.00	

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项**1、资产负债表日存在的重要或有事项**

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的前期会计差错更正、企业合并、债务重组、资产置换、终止经营等其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释**(一) 应收票据及应收账款****1、总表情况****(1) 分类列示**

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	43,453,715.13	27,576,645.98
合计	43,453,715.13	27,576,645.98

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款										
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款										
其中：关联方组合	600,000.00	1.31			600,000.00	600,000.00	2.08			600,000.00
非关联方账龄组合	45,043,246.80	98.69	2,189,531.67	4.86	42,853,715.13	28,284,875.95	97.92	1,308,229.97	4.63	26,976,645.98
非关联方信用账期组 合										
信用风险特征组合小 计	45,643,246.80	100.00	2,189,531.67	4.80	43,453,715.13	28,884,875.95	100.00	1,308,229.97	4.53	27,576,645.98
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款										
合计	45,643,246.80	100.00	2,189,531.67	4.80	43,453,715.13	28,884,875.95	100.00	1,308,229.97	4.53	27,576,645.98

组合中，按关联方组合计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备	说明
北京中辉防雷工程科技有限公司	600,000.00		关联方应收款，未计提坏账
合计	600,000.00		

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			期初余额		
	应收账款	比例%	坏账准备	应收账款	比例%	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	36,228,998.82	80.43	1,086,869.96	26,169,139.27	92.52	785,074.18
1—2 年	8,240,189.41	18.29	824,018.94	1,471,509.31	5.21	147,150.93
2—3 年	282,332.05	0.63	84,699.62	215,745.08	0.76	64,723.52
3—4 年	161,993.57	0.36	80,996.79	216,081.90	0.76	108,040.95
4—5 年	83,932.95	0.19	67,146.36	45,800.00	0.16	36,640.00
5 年以上	45,800.00	0.10	45,800.00	166,600.39	0.59	166,600.39
合计	45,043,246.80	100.00	2,189,531.67	28,284,875.95	100.00	1,308,229.97

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,786,888.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 905,586.55 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款

(4) 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	款项性质	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
重庆鹏程无损检测有限公司	货款	5,872,621.16	1 年以内	12.87	176,178.63
广东电网有限责任公司东莞供电局	货款	4,471,483.68	1 年以内	9.80	134,144.51
国网江苏省电力公司检修分公司	货款	3,756,887.03	1 至 2 年	8.23	375,688.70
国网河北省电力有限公司检修分公司	货款	3,737,011.20	1 年以内	8.19	112,110.34
广东电网有限责任公司汕头供电局	货款	3,451,243.43	1 年以内	7.56	103,537.30
合计		21,289,246.50		46.65	901,659.48

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

(二) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,138,762.24	1,115,878.64
合计	2,138,762.24	1,115,878.64

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
其中：关联方组合										
非关联方账龄组合	1,143,476.33	52.56	36,642.19	3.20	1,106,834.14	273,157.26	24.30	8,194.72	3.00	264,962.54
非关联方信用账期组合	1,031,928.10	47.44			1,031,928.10	850,916.10	75.70			850,916.10
信用风险特征组合小计	2,175,404.43	100.00	36,642.19	1.68	2,138,762.24	1,124,073.36	100.00	8,194.72	0.73	1,115,878.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,175,404.43	100.00	36,642.19	1.68	2,138,762.24	1,124,073.36	100.00	8,194.72	0.73	1,115,878.64

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			期初余额		
	其他应收款	比例%	坏账准备	其他应收款	比例%	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	1,110,077.78	97.08	33,302.33	273,157.26	100.00	8,194.72
1—2 年	33,398.55	2.92	3,339.86			
2—3 年						
3—4 年						
4—5 年						
5 年以上						
合计	1,143,476.33	100.00	36,642.19	273,157.26	100.00	8,194.72

组合中，按非关联方信用账期计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额	期初余额	坏账准备	说明
广东电网物资有限公司	210,000.00			保证金，未计提坏账
重庆鹏程无损检测有限公司	173,000.00	206,120.00		保证金，未计提坏账
成都高投置业有限公司	150,768.90	150,768.90		保证金，未计提坏账
国网河北招标有限公司	150,000.00	10,368.00		保证金，未计提坏账
云南电网物资有限公司	90,000.00			保证金，未计提坏账
上海鸿晔电子科技股份有限公司	75,000.00	75,000.00		保证金，未计提坏账
重庆市江津区金康无损检测有限责任公司	50,900.00	45,000.00		保证金，未计提坏账
成都英泰威斯智能科技有限公司	40,000.00			保证金，未计提坏账
河南宏博测控技术有限公司	40,000.00			保证金，未计提坏账
成都引众数字设备有限公司	17,000.00	133,000.00		保证金，未计提坏账
成都新谷投资集团有限公司	10,659.20	10,659.20		保证金，未计提坏账
鞍钢招标有限公司成都分公司	10,000.00	10,000.00		保证金，未计提坏账
中原豫安建设工程有限公司	10,000.00			保证金，未计提坏账
成都厚朴检测技术有限公司	2,600.00			保证金，未计提坏账
四川三和汽车服务有限公司	2,000.00	2,000.00		押金，未计提坏账
四川西星电力科技咨询有限公司		40,000.00		保证金，未计提坏账
国网四川招标有限公司		10,000.00		保证金，未计提坏账
成都高投世纪物业服务有限公司		5,000.00		保证金，未计提坏账
广东曦达工程咨询有限公司		65,000.00		保证金，未计提坏账
卜祥洲		10,000.00		保证金，未计提坏账
广东省机电设备招标有限公司		10,000.00		保证金，未计提坏账
广州公共资源交易中心		5,000.00		保证金，未计提坏账
四川纽赛特工业机器人制造有限公司		63,000.00		押金，未计提坏账

单位名称	期末余额	期初余额	坏账准备	说明
合计	1,031,928.10	850,916.10		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 35,640.23 元；本期收回或转回坏账准备金额 7,192.76 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款**(4) 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
周小丽	备用金	387,030.00	1 年以内	17.79	
广东电网物资有限公司	保证金	210,000.00	1 年以内	9.65	
重庆鹏程无损检测有限公司	保证金	173,000.00	1 年以内	7.95	
成都高投置业有限公司	保证金	150,768.90	1 至 2 年	6.93	
国网河北招标有限公司	保证金	150,000.00	1 年以内	6.90	
合计		1,070,798.90		49.22	

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款**(6) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债**

(三) 长期股权投资

1、对子公司、联营企业投资

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、对子公司投资											
四川赛康智能测控技术有限公司	2,000,000.00									2,000,000.00	
小计	2,000,000.00									2,000,000.00	
二、对联营企业投资											
小计											
合计	2,000,000.00									2,000,000.00	

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,392,515.23	15,950,675.77	50,086,872.86	13,530,538.57
其他业务	187,502.73	149,877.40		
合计	53,580,017.96	16,100,553.17	50,086,872.86	13,530,538.57

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	221,499.36	132,832.68
合计	221,499.36	132,832.68

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-29,716.30	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,123,861.05	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项目	金额	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	-1,558.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,092,586.13	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“一”表示）	463,887.92	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	2,628,698.21	

（二）净资产收益率及每股收益

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
归属于公司普通股股东的净利润	34.19%	1.0139	1.0139
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.94%	0.8877	0.8877

四川赛康智能科技股份有限公司

二〇一九年四月二十一日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室
