



智云达  
NEEQ:835950

北京智云达科技股份有限公司



年度报告

— 2018 —

## 公司年度大事记

2018年5月，农业农村部授予北京智云达科技股份有限公司(CEC 食品安全检测消费者体验中心)为“全国农产品质量安全科普基地”的荣誉称号。

在原国家食品药品监督管理总局的领导下，2018年7月，智云达同北京培黎职业学院合作挂牌成立了培黎食品药品安全培训中心。面向社会各层次食品药品安全管理及从业人员开展职业及技能培训。

2018年，智云达入选北京市教委课外课体系的中小学食品安全与营养教育课外课获得了市场的认可和成功。先后培养学生40000人次，同时公司已开发出一系列适合不同年龄阶段学生的教材、教具等，并形成完善的课程体系。

2018年10月，智云达公司成功开发校园食品安全检测数据共享平台。校园食品安全检测数据共享平台是未来食品安全实现“智慧监管”的一款里程碑式的系统平台软件，产品一上市就在安徽、河南、湖北等地进行了部署。

2018年12月，智云达公司同国家粮科院达成协议，国家粮科院将利用智云达的快速检测设备、试剂、软件等专业产品及服务，助力国家的粮食安全。

2018年12月，智云达同北京培黎职业学院联合申办的食品营养与检测专业获教育部及北京市教委的同意批复。2019年3月，食品营养与检测专业将面向全国开展正式的招生工作。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	24
第六节	股本变动及股东情况 .....	26
第七节	融资及利润分配情况 .....	28
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 .....	40

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	北京智云达科技股份有限公司
禹世恒通	指	北京禹世恒通投资管理中心（有限合伙）
佳华普瑞	指	北京佳华普瑞投资管理中心（有限合伙）
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
公司章程	指	《北京智云达科技股份有限公司章程》
“三会”	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
“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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日—2018年12月31日

## 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。

公司负责人桑华春、主管会计工作负责人梁立争及会计机构负责人（会计主管人员）梁立争保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计师事务所（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其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
1、市场变化不确定性的风险	近年来食品安全问题的不断演变，对快检产品的检测项和技术需求不断提高。而目前检测项目和种类有限，许多影响食品安全的潜在隐患，如是否添加了禁止加入的添加物等，无法给出相对确定的结论。或者，由于国家政策、公司资金紧缺、决策失误等人为因素，导致市场迅速变化而公司不能及时满足食品安全快速检测的市场需求。上述市场变化的不确定性风险，将直接影响公司业务的开拓。
2、产品销售季节性风险	公司与政府、食药、卫生等行业客户形成了长期稳定的合作关系，上述客户通常实行预算管理制度和集中采购制度，在上半年审批当年的年度预算，年中和下半年安排招标、采购，验收集中在下半年尤其是第四季度，公司销售存在明显的季节性特点。
3、公司经营活动现金流量不足的风险	本行业对公司现金流具有一定的要求。经营现金流量不足将对公司的业务开展造成不利影响，公司需要更多的资金来满足日常经营需求，若公司经营活动产生的现金流量净额依然为负或者公司不能实现多渠道及时筹措资金，将面临资金短缺的风险。

4、人才和技术流失的风险	<p>公司作为高新技术企业，拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺必将日趋激烈，如果本公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定，从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京智云达科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Zhiyunda Technology Co.,Ltd zyd
证券简称	智云达
证券代码	835950
法定代表人	桑华春
办公地址	北京市海淀区双清路1号院内6号楼(西)4层404室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	桑毅力
职务	董事会秘书
电话	13651382911
传真	010-61199855
电子邮箱	yili@zhiyunda.com
公司网址	<a href="http://www.zhiyunda.com">http://www.zhiyunda.com</a>
联系地址及邮政编码	北京市海淀区双清路1号院内6号楼(西)4层404室 100085
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	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	2005年6月23日
挂牌时间	2016年3月9日
分层情况	基础层
行业(挂牌公司管理型行业分类)	M 科学研究和技术服务业-74 专业技术服务业-745 质检技术服务
主要产品与服务项目	食品安全快速检测软件、仪器和试纸等的研发、生产、销售及食品安全快检服务
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本(股)	33,950,000
优先股总股本(股)	0
做市商数量	-
控股股东	桑华春
实际控制人及其一致行动人	桑华春、桑之凡

### 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	91110108777079301U	否
注册地址	北京市海淀区双清路1号院内6号楼（西）4层404室	是
注册资本（元）	3395 万元	否

## 五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	葛云虎、孙宝珩
会计师事务所办公地址	天津市和平区解放北路 188 号信达广场 52 层

## 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	89,669,343.14	83,653,942.05	7.19%
毛利率%	67.67%	67.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,730,345.42	3,136,028.13	-12.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,902,214.26	2,872,067.67	-33.77%
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）	2.90%	4.73%	-
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）	2.02%	4.33%	-
基本每股收益	0.08	0.10	20.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	159,995,461.69	132,779,244.04	20.50%
负债总计	64,233,166.91	38,926,676.29	65.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	95,429,862.63	92,699,517.21	2.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.81	2.73	2.95%
资产负债率%（母公司）	45.88%	26.81%	-
资产负债率%（合并）	40.15%	29.32%	-
流动比率	2.13	3.02	-
利息保障倍数	3.73	3.44	-

#### 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	-27,239,367.71	-37,870,565.84	28.07%
应收账款周转率	2.52	3.70	-
存货周转率	0.93	1.18	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	20.50%	95.29%	-
营业收入增长率%	7.19%	13.64%	-
净利润增长率%	-35.68%	-51.22%	-

#### 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	33,950,000.00	33,950,000.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,013,575.52
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-6,388.91
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,007,186.61</b>
所得税影响数	173,452.95
少数股东权益影响额（税后）	5,602.50
<b>非经常性损益净额</b>	<b>828,131.16</b>

#### 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
应收账款及应收票据		31,497,876.47		

应收票据	1,165,000.00			
应收账款	30,332,876.47			
应付票据及应付账款		9,365,325.34		
应付票据	0.00			
应付账款	9,365,325.34			
管理费用		16,245,335.07		
研发费用		8,847,885.38		
管理费用	25,093,220.45			
应交税费	5,884,213.24	6,037,846.97		
盈余公积	1,684,634.62	1,669,271.25		
未分配利润	9,263,494.23	9,125,223.87		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

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

#### （一）公司战略目标

借助公司在食品安全领域的领先优势，充分借助移动互联网技术及领先的数据分析技术，致力于食品安全快速检测的智能硬件开发及数据挖掘服务。公司将通过自主开发与对外合作的方式，逐步实现食品安全大数据和食品安全云平台的战略目标，从而在食品安全的全产业链上服务于各级政府监管部门、各类食品药品经营企业及广大消费者。

##### 1、智能快检硬件的开发及应用

充分利用公司的软件优势，把长期开发邮政和物流网的经验用于研发食品安全快速检测仪器，使之具有 GPS 定位、无线上传、数据共享、云端储存等功能，同时研发更加简便、准确的检测仪器，使之具有手机移动功能+检测探头的食品安全快速检测仪，充分利用现阶段中国食品安全问题现状和老百姓对食品安全问题的高度关注，开发并提供面向政府、企业和个人消费者等不同类别的产品和服务。

##### 2、食品安全大数据及食品安全云平台建设

智云达食品安全大数据及食品安全云平台基于公司核心技术，借助物联网、大数据、云技术、移动互联网等技术优势，搭建一个网络服务及数据应用平台。平台规划包括检测终端、分级监督、检验终端、门户网站、手机客户端、数据中心、云服务平台等七个部分，通过平台使消费者、监管者、生产者等都参与到食品安全监管活动中来，构成一个崭新的食品安全生态系统。

##### 3、基于食品安全外包的第三方监管

服务随着食品安全检测行业的逐渐成熟及改革发展，食品安全检测外包服务逐渐成为一种趋势。基于智云达食品安全快检设备、监管信息化管理系统以及各地的第三方检测机构及 CEC 消费者体验中心，智云达进行了一系列食品安全第三方监管服务布局。

#### （二）采购模式

公司采购的原材料主要包括仪器、液晶显示屏、工控主板、试剂、注塑件、结构件等,根据库存和订单情况,安排采购清单。拟采购原料由多家合格供应商集中报价,公司参考历史采购价格和互联网平台物资价格,权衡选择符合要求的供应商。同时公司通过招标模式,由采购部门、质检部门、技术部门、生产部门、财务部门组成招标小组,进行合格供应商评定,建立合格供应商档案。

公司确定采购的品种、数量、规格、价格后,由采购部门草拟合同,内部审核后签订正式采购合同。公司的检测仪器零部件委托专业厂商代工,公司进行最终的装配、调试和测试。检测箱的外包装箱委托专业厂家按公司设计要求代工。

#### （三）销售模式

公司的盈利主要来源于食品安全快速检测产品的销售,食品安全快速检测产品系公司自主研发并拥有多项专利的核心产品,在市场上具有一定领先性。

公司主要通过大客户销售、渠道销售、电话销售、电商销售和代理商销售等模式来销售产品,随着食品安全越来越受到政府、企事业单位和个人消费者的重视,以及公司品牌知名度在市场上越来越受到客户的认可,公司大客户销售和网络营销市场都取得很大提升。未来公司销售模式将加大与互联网的融合,主要模式如下:

充分利用公司现有的网络优势，进一步把食品安全快速检测网（www.china12315.com.cn）做成行业垂直门户，以此为基础全面与百度知道、百度百科、百度文库等开展合作，成为百度网上食品安全问题专家，通过这种无偿合作和资源互换，把百度上海量的食品安全访问量引入 chian12315 网，使之真正成为食品安全与快速检测门户网站，再将食品安全快速检测需求的用户信息导入智云达官网（www.zhiyunda.com），使智云达官网成为营销平台，实现对中小食品安全企业的销售网络，同时把个人购买信息引入 ZYD 天猫旗舰店（www.zydjj.tmail.com），使智云达天猫店成为中国老百姓解决自身食品安全问题、购买快检产品的首选和最大的电子商务平台。

### （三）研发模式

公司研发产品与技术主要通过三种模式：自主研发，委托外包，合作开发。内部的自主研发完全利用自身的资源，发掘内部优势，这种方式的研发成果最大限度的集中在本公司内部，不易为竞争对手所利用，有利于保护知识产权。委托外包是将研发任务通过契约的形式整体委托给其他企业完成，或者将研发技术整体从外部企业购得，以便公司集中优势资源完成高难度研发任务，提升公司核心竞争力。合作开发是指：公司与高校、科研院所等机构合作开发，优势互补，互利共赢。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

公司在报告期内的主营业务收入为 89,669,343.14 元，比上年度增长 7.19%；归属于母公司的净利润为 2,730,345.42 元，比上年度减少 12.94%。截至 2018 年末，公司总资产 159,995,461.69 元，归属于母公司股东净资产 95,429,862.63 元。

1、由于报告年度公司人员增加，管理费用和销售费用比 2017 年分别增长 574 万元和 534 万元，导致本年利润减少。

2、公司主要控股公司四川众检四方检测检测技术有限公司 2017 年成立，由于成立时间短，报告年度主要是取得国家主管部门认证的 CMA 证书，第三方检测公司必须取得 CMA 证书才可以承接第三个检测服务，所以报告年度该公司实际经营业务少，未实现盈利，亏损 270 万元，影响公司利润。

## (二) 行业情况

### (1) 宏观经济持续发展推动食品安全与快速检测需求增长

过去三十年中国实体经济高速增长，带来诸多不可逆的空气、水和土壤以及食品安全问题，随着人们生活水平的日益提高，人们已经不仅仅满足温饱，而是日益追求安全营养，食品安全快速检测正是在这个大背景下应运而生。

从人均指标看，2014年国内人均GDP已达到7,485美元。根据国际历史经验，当人均GDP超过3,000美元，其城镇化、工业化进程将出现加速发展，产业结构和消费类型将发生重大转变，如果宏观经济趋于平稳，通常会出现一个较长时期的经济高速增长期，并在较短时间内实现人均GDP的更高突破。同时，中产阶级的迅速崛起成为经济发展的中坚力量，成为市场消费的主体，是消费需求持续扩大的主要来源。

### (2) 产业政策扶持促进食品安全快速检测行业发展

食品安全问题的不断发生，引起社会的高度关注和国家的高度重视。目前许多基层食品质检单位依旧面临着检验设备不足、检测手段落后的问题。政府需要加大对食品安全快速检测设备的投入，提升基层质检部门对食品安全的检测监管能力，改善基层工作条件和检测水平。随着食品安全管理体系的逐步完善，食品安全快速检测行业面临巨大的发展机遇。由于食品安全的保障依靠从食物生产、加工、出售的整条产业链进行监测和监督，我国食品安全快速检测的力度、网点设置、仪器配备等方面还有很大的发展空间，市场前景广阔。

### (3) 城市化进程加快，促进需求持续增长

随着城市化进程的加快，食品安全监督及管理的工作更为艰巨，为食品安全带来更大的刚性需求。

### (4) 消费者对食品安全及健康的重视程度提升

社会的发展和技术的进步，人们的生活质量得到不断提高，对食品安全的关注日益高涨，不断曝光的食品安全问题已成为广大群众最为关心的热点。各类食品的制造商、分销商及零售商为满足市场需求，提升竞争优势，主动对其产品的各项指标进行检验检测，从而避免出现产品质量风险。另一方面食品安全检测产品能帮助消费者筛选出安全的食品，但普通的消费者一般不会购买复杂的检测设备。因此，家庭用的食品安全快检产品的发展前景异常广阔。

### (5) 新食品安全法的颁布，食品安全快速检测技术进入了立法层面

2015年4月新颁布的《食品安全法》第122条规定“县级以上人民政府食品药品监督管理部门在食品安全监督管理工作中可以采用国家规定的快速检测方法对食品进行抽查检测”，明确了快速检测方法的法律地位，是这个行业的特大利好。

### (6) 国家部委机构改革及部门的强力推进

2017年3月，为保证食品快速检测方法评价工作的科学性和规范性，食品药品监管总局组织制定了《食品快速检测方法评价技术规范》。这也意味着风头正劲的快检技术自此有了评价规范，变得有据可依。食品安全快检行业发展的法律地位进一步得到认可。

### (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	7,540,446.49	4.71%	16,555,413.47	12.47%	-54.45%
应收票据与应收账款	39,724,854.88	24.83%	31,497,876.47	23.72%	26.12%
存货	31,524,206.84	19.70%	30,580,163.15	23.03%	3.09%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	12,442,228.70	7.78%	10,826,344.27	8.15%	14.93%
在建工程			370,544.40	0.28%	
短期借款	29,417,000.00	18.39%	16,000,000.00	12.05%	83.86%
长期借款					
预付款项	25,835,528.30	16.15%	15,680,139.37	11.81%	64.77%
开发支出	14,464,538.47	9.04%			

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、公司下报告期内货币资金为 7,540,446.49 元，比上年度末减少 9,014,966.98 元，变动比例为 -54.45%，主要是经营活动现金净流量为 -27,239,367.71 元，其中主要有：经营活动的现金流入减少 1138 万元，购买商品，接受劳务支付的现金增加 633 万余，支付的税费增加了 505 万元；投资活动现金净流量为 -3,151,046.86，主要是省级农产品质量安全监管与追溯信息平台支付 1,177,700.00，其他为固定资产采购支出。筹资活动的现金净流量为 21,275,447.59，主要是借款收到的现金增加 1641.70 万元，其他筹资活动收到的现金增加 898 万元。

2、公司在报告期末的应收账款为 39,724,854.88 元，比上年度末增加 8,226,978.41 元，变动比例为 26.12%。主要原因为报告期内经营季节性问题的，政府招投标项目大部集中在 11、12 月份，公司完成供货确认收入后，按合同约定未到收款时间，其中河北浩莱检测技术有限公司增加应收款 339 万元，安徽省食品药品监督管理局增加应收款 242 万元，阆中市教育和科学技术局增加应收款 184 万元，这些项目都是接近年底完成发货，未能及时回款。

3、公司在报告期末固定资产为 12,442,228.70 元，比上年度末增加 1,615,884.43 元，变动比例为 14.93%。主要原因为公司新设办事处，购置日常经营和办公用固定资产增加。

4、公司在报告期末短期借款为 29,417,000.00 元，比上年度末增加 13,417,000.00 元 83.86%，主要是公司生产经营对流动资金需求增加。

5、公司报告期末预付款项为 25,835,528.30 元，比上年度末增加 10,155,388.93 元，主要是公司委托软件开发和知识产权开发支出，目前还没有开发完成，其中软件开发新增预付款 547 万元，知识产权开发新增预付 284 款万元。

6、公司报告期末开发支出为 14,464,538.47 元，主要为公司新增检测产品，检测方法、软件开发支出，其中主要有：近红外光谱仪无损监测系统增加 2,601,068.78 元，真菌毒素快速检测系统增加 4,614,708.32 元，胶体金快速检测系列产品增加 3,223,573.91 元，检测数据共享平台增加 1,650,749.64 元。

## 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	89,669,343.14	-	83,653,942.05	-	7.19%
营业成本	28,990,417.87	32.33%	27,580,742.58	32.97%	5.11%
毛利率%	67.67%	-	67.03%	-	-
管理费用	21,985,707.25	24.52%	16,245,335.07	19.42%	35.34%
研发费用	2,193,392.72	2.45%	8,847,885.38	10.58%	-75.21%
销售费用	29,914,997.10	33.36%	24,572,970.83	29.37%	21.74%
财务费用	1,030,377.64	1.15%	1,281,979.46	1.53%	-19.63%
资产减值损失	3,272,159.49	3.65%	2,144,144.27	2.56%	52.61%
其他收益	1,038,619.36	1.16%	449,893.97	0.54%	130.86%
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	2,621,939.61	2.92%	2,709,837.41	3.24%	-3.24%
营业外收入	7,227.15	0.01%	258,128.82	0.31%	-97.20%
营业外支出	13,616.06	0.02%			
净利润	1,909,727.03	2.13%	2,969,078.67	3.55%	-35.68%

#### 项目重大变动原因：

- 1、管理费用，公司管理费用占收入比为 24.52%，比上年增长 35.34%，主要是公司场地、人员规模增长和折旧摊销增加所致，其中人工成本增加 121 万元，折旧摊销增加 183 万元，房租水电费增加 111 万元。
- 2、销售费用，销售费用占收入比为 33.36%，比上年增长 21.74%，主要原因是公司销售在各地建立办事处，人员增加较快，人工成本增加 278 万元，办公费增加 84 万元，房租水电费增加 161 万元。
- 3、资产减值损失。资产减值损失占收入比 3.65%，比上年增长 52.61%，主要原因是应收账款坏账计提增加，其中 1-2 年的应收账款坏账计提增加 28 万元，2-3 年的应收账款坏账计提增加 93 万元。
- 4、研发费用降低主要是因为公司研发费用资本化，开发支出发生额 14,464,538.47 元。

### (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	89,668,528.58	83,430,934.36	7.48%
其他业务收入	814.56	223,007.69	-99.63%
主营业务成本	28,990,417.87	27,424,401.56	5.71%

其他业务成本	0.00	156,341.02	
--------	------	------------	--

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%
食品安全快速检测产品	83,887,895.17	93.55%	73,069,273.16	87.35%
技术服务业务	5,780,633.41	6.45%	10,361,668.89	12.65%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

公司在报告期内，主营业务收入占营业收入的比重近 100%。其他业务收入总额仅为 814.56 元。公司食品安全快速检测产品在报告期内的收入比上年度增加 10,818,622.01 元，变化幅度为 14.81%，主要原因公司在全国省会城市增设办事处，加大对主要产品的营销力度，新增办事处带来业务增长。公司技术服务业务收入报告期内取得收入 5,780,633.41 元，比上年减少 4,581,035.48 元，降低幅度为 44.21%，主要是报告年度公司销售政策调整，要求公司软件部门配合公司主业销售，以增加主业的销量。

(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	泸州市食品药品监督管理局	6,675,213.68	7.44%	否
2	安徽省食品药品监督管理局	6,016,551.72	6.71%	否
3	河北浩莱检测技术有限公司	3,723,625.00	4.15%	否
4	湖北省食品药品监督管理局	3,565,384.62	3.98%	否
5	成都绿创宏业科技有限公司	3,517,379.31	3.92%	否
合计		23,498,154.33	26.20%	-

(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	中天高科特种车辆有限公司	3,423,000.00	7.28%	否
2	北京思普瑞特科技发展有限公司	2,889,720.00	6.15%	否
3	长沙英泰仪器有限公司	1,319,700.00	2.81%	否
4	河北京昌机械加工有限公司	1,237,284.00	2.63%	否
5	大龙兴创实验仪器（北京）有限公司	1,123,712.00	2.39%	否
合计		9,993,416.00	21.26%	-

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	-27,239,367.71		28.07%

投资活动产生的现金流量净额	-3,151,046.86	-15,914,617.87	119.80%
筹资活动产生的现金流量净额	21,275,447.59		-59.28%

#### 现金流量分析:

公司在报告期内的经营活动产生的现金流量净额为-27,239,367.71元，比上年度增加10,631,198.13元。主要原因:

1、报告期内公司加大销售收款力度，销售商品，提供劳务收到的现金增加10,020,321.12元。

2、支付其他与经营活动有关的现金减少-13,152,930.66元，主要是公司报告期下半年控制费用支出，减少支出。

公司在报告期内的投资活动产生的现金流量净额为3,151,046.86元，比上年减少12,763,571.01元，主要公司在报告期内母公司及子公司购建固定资产较少，三家主要子公司检测设备在上年度基本付完款2018年没有新增大量设备。

公司在报告期内的筹资活动产生的现金流量净额为21,275,447.59元，比上年度减少30,975,161.56元，是由于公司在报告期新增取得借款收到的现金增加16,417,000.00元，吸收投资收到的现金减少51,366,500.00元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

公司在报告期内的主要控股子公司有3家，主要参股子公司0家，具体如下:

1、北京众检四方检验检测技术有限公司，注册资本为500万元，主要业务为：产品质量检验；技术推广服务；会议服务；经济信息咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动）。报告期内的营业收入为5,192,286.83元，净利润为103,499.52元。

2、四川众检四方检验检测技术有限公司，注册资本：1400万元，主要业务为：质量检测技术服务；检测技术开发；会议服务；软件技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统集成（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；未取得相关行政许可（审批），不得开展经营活动）。报告期内的营业收入为1,942,144.53元，净利润为-2,704,029.91元。

3、北京智云达生物科技有限公司，注册资本1000万元，主要业务为：组装生产多功能食品检测仪器、胶体金检测卡及食品快检试纸的裁切与包装；技术检测；食品安全检测箱食品检测仪器、机电设备的技术开发、技术推广、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；销售仪器、机电设备、计算机、软件及辅助设备、电子产品、仪器仪表、通讯设备、五金交电。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动）。报告期内的营业收入31,094,009.25元，净利润为3,646,615.72元，主要为母公司生产加工快检产品。

报告期内新增子公司的情况:

1、本公司于2018年8月17日召开第一届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于出资设立四川智云达生物科技有限公司的议案》，该子公司为全资子公司，注册地为成都市龙泉驿区成龙大道二段1666号D2栋06号，注册资本为人民币200万元。截至2018年12月31日，四川智云达生物技术有限公司实收资本2万元，未开展经营。

2、本公司全资子公司北京众检四方检验检测技术有限公司与沈阳中研捷析检测服务有限公司于2018年7月共同设立辽阳众检四方检验检测技术有限公司，北京众检四方检验检测技术有限公司持股比例

70.00%，该公司注册资本 100 万元，注册地为辽宁省辽阳市白塔区东园路 4-17 号。截至 2018 年 12 月 31 日，辽阳众检四方检验检测技术有限公司实收资本 3.50 万元，未开展经营。

报告期内减少子公司的情况：

本公司全资子公司廊坊卓鉴检测科技有限公司于 2018 年 12 月决议解散并做注销。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

不适用

### (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

一、会计政策变更如下：

(1) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），要求执行企业会计准则的企业按照企业会计准则和该通知要求编制财务报表。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，重述了 2018 年度比较财务报表。

本公司上述会计政策变更的主要影响如下：

变更后列报项目	变更后金额	变更前列报项目	变更前列报金额
应收票据及应收账款	31,497,876.47	应收票据	1,165,000.00
		应收账款	30,332,876.47
应付票据及应付账款	9,365,325.34	应付票据	
		应付账款	9,365,325.34
管理费用	16,245,335.07	管理费用	25,093,220.45

二、前期差错更正

差错更正的内容	处理程序	受影响的比较期间报表项目	2017 年累计影响金额
发票抵扣核查需补缴 2017 年企业所得税	由董事会批准 执行	应交税费	153,633.73
		盈余公积	-15,363.37
		未分配利润	-138,270.36

综合上述会计政策变更和前期差错更正，2017 年合并报表项目调整情况如下：

2017 年报表项目	追溯调整前	调整金额	追溯调整后
应交税费	5,884,213.24	153,633.73	6,037,846.97

盈余公积	1,684,634.62	-15,363.37	1,669,271.25
未分配利润	9,263,494.23	-138,270.36	9,125,223.87

### (七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

#### (1) 本期增加的合并范围内子公司情况

本公司于 2018 年 8 月 17 日召开第一届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于出资设立四川智云达生物科技有限公司的议案》，该子公司为全资子公司，注册地为成都市龙泉驿区成龙大道二段 1666 号 D2 栋 06 号，注册资本为人民币 200 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，四川智云达生物技术有限公司实收资本 2 万元。

本公司全资子公司北京众检四方检验检测技术有限公司与沈阳中研捷析检测服务有限公司于 2018 年 7 月共同设立辽阳众检四方检验检测技术有限公司，北京众检四方检验检测技术有限公司持股比例 70.00%，该公司注册资本 100 万元，注册地为辽宁省辽阳市白塔区东园路 4-17 号。截至 2018 年 12 月 31 日，辽阳众检四方检验检测技术有限公司实收资本 3.50 万元。

#### (2) 本期减少的合并范围内子公司情况

本公司全资子公司廊坊卓鉴检测科技有限公司于 2018 年 12 月决议解散并做注销。

### (八) 企业社会责任

作为一家致力于国内食品安全事业的公司，自 2015 年成立以来就一直致力于人民的食品安全事业，让人民生活的更加安全、更加健康、更加幸福，是智云达的重要企业理念。为此，智云达专门成立了 CEC 食品安全消费者体验中心，这是一个专门对食品安全科普知识进行免费推广的公益组织。

2017 年，CEC 食品安全消费者体验中心连同各地 20 家分支机构先后深入幼儿园、中小学校、机关食堂等，免费普及各种食品安全知识、免费开设各类科普课堂 300 余次。在北京，智云达每周在不同区县都开有面向小学生或初中生的“食品安全公开课”，为消费者普及食品安全知识 5000 余人次。

2017 年，智云达出版发行《小学生食品营养与安全科普读本》一书，为增强广大消费者食品安全的意识，CEC 食品安全消费者体验中心还免费对社会开放，免费接受广大消费者的送样和检测。2017 年免费接受消费者检测 300 多次。

### 三、 持续经营评价

根据国家“十三五”关于食品安全的规划，为让老百姓吃上放心食品，新成立的国家市场监督管理总局

总局、农村农业部，以及与食品相关的种植、储存、流通、加工等企事业单位，都会继续加大对食品的检测力度，所以未来几年市场呈现增长态势。

公司“智云达”品牌在食品安全快检市场不仅是作为提供食品安全快检检测产品的服务商，而且在食品安全监管信息化、食品安全第三方检测及服务等方面在2018年都做了深刻的准备和市场布局以应对未来的市场需求。公司具备较强的持续经营能力。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

√是□否

### (一) 行业发展趋势

从2008 年开始，我国食品安全检测市场规模保持了22%的年均增长。在食品农产品检测规范化、标准化的情况下，未来几年食品农产品检测行业市场规模有望继续保持20%以上的增长速度，食品安全检测及服务将会发展成为一个万亿级别的市场。具体行业趋势我们认为发展如下：

(1) 政府行业监管体制趋向开放，技术检测服务更加市场化

随着机构改革及行业监管体制市场化变革的逐步深入，第三方检测机构将越来越多地介入到政府强制性认证产品检测领域，因而也面临着巨大的发展空间。

(2) 居民生活水平提高，推动消费品检测需求上升。

随着消费者对产品质量意识的不断提升，消费者越来越多地注重产品的安全、环保、可靠、耐用等方面需求。消费品制造商为满足市场需求，相应地会对自身产品在诸如安全、环保、可靠、耐用等方面的性能检测指标提供给零售商或消费者，并同时对其上游供应商提出更多的各项指标检测方面的要求，推动了消费品检测需求上升。

(3) 技术进步促进检测服务能力持续提升、服务领域不断扩大

不断改善的科技研发环境和持续增强的技术创新能力，是产生具有强大市场竞争力检测机构的基础。随着我国技术创新能力逐步增强，先进的技术工艺不断被应用到检测服务领域，产生了新的技术标准和检测方法，提升了检测服务能力，扩大了检测服务领域。由于技术进步的推动、全社会对质量、健康、安全、环境的持续关注，产品更新换代加快并促进新产品不断涌现，检测服务领域和市场规模不断扩大。

(4) 独立第三方检测机构提供的第三方检测及服务日益受到社会重视

独立第三方检测机构在政府监管制度约束和行业自律的情况下，其公正性日益受到社会重视。技术检测作为现代服务业的重要组成部分，其市场公信力是行业和检测机构生存发展的关键所在。独立第三方检测机构检测服务质量的不断提高有助于提升整个行业的市场公信力，越来越受到社会的普遍重视。

### (二) 公司发展战略

未来3-5 年，借助智云达在食品安全领域领先的业务基础，智云达将充分利用移动互联技术及领先的数据分析技术，致力于食品安全快检行业的智能硬件开发、食品安全快检信息化服务及食品安全云及食品安全大数据服务，并开拓食品安全第三方检测及服务的领域，逐步实现公司食品安全行业的战略目标。

### (三) 经营计划或目标

成为国内食品安全检测领域中的龙头企业，也是国内食品安全快速检测领域中的最著名的品牌，公司自成立以来就一直专注于食品安全快速检测设备、食品安全监管信息化系统、食品物联网追溯系统、第三方食品安全监管服务、食品安全云平台及大数据服务等，并着力推动我国食品安全公益事业。未来，智云达的产品及服务将从面向政府，到进一步面向企业、面向普通消费者，为亿万消费者食品方面的安全消费、健康消费而贡献自己的力量。

### (四) 不确定性因素

#### (1) 食品安全风险变化及产品技术迭代的风险

不同的历史时期，食品安全的风险种类及检测技术是不同的；同样，面临着同一风险，亦存在着新的检测技术及检测产品的升级迭代压力。所以食品安全快速检测因食品安全风险及非法添加新技术的变化而面临着快速检测新技术持续研发的需求。

对于这一风险，智云达不断加大研发投入和科研团队建设，建立了在业界实力非常领先的产品研发团队，研究和追踪市场及产品技术需求，确保公司的技术及产品保持行业领先的地位。

#### (2) 产品应用场景变化及服务模式革新的风险

食品安全快速检测行业市场的需求目前是以食品安全快速检测硬件及辅助耗材等产品为主。随着信息技术的发展，特别是移动互联网技术、物联网技术以及智能硬件制造技术的发展，必然为行业的发展带来革命性的冲击。因而市场的需求面临着快速升级迭代的压力及不可确定的风险。

对于这一风险，一方面，智云达继续在产品及技术服务的纵深方向上发展，另一方面继续致力于食品监管信息化管理系统及移动监管系统的开发。在“食药移动监督执法系统【简称：食安宝】”、“食药移动监督执法系统云平台【简称：食药云平台】”的基础上，先后开发了食品安全快检大数据平台等产品。以确保自己在食品安全快检各种场景应用服务中保持综合能力的领先地位。

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### (1) 市场变化不确定性的风险

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

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

#### (2) 产品销售季节性风险

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

对于这一风险，公司拓展了营销渠道，新建了多个省级渠道，加大了渠道建设及培训；另一方面，

加强了包括电子商务、新媒体营销等多种营销模式的投入及建设，并取得了良好的效果。

(3) 公司经营活动现金流量不足的风险本行业对公司现金流具有一定的要求。经营现金流量不足将对公司的业务开展造成不

利影响，公司需要更多的资金来满足日常经营需求，若公司经营活动产生的现金流量净额依然为负或者公司不能实现多渠道及时筹措资金，将面临资金短缺的风险。

对于这一风险，公司一方面努力增加经营活动的现金收入，提高资金利用率，另一方面加大在资本市场的拓展力度，拓宽融资渠道。

(4) 人才和技术流失的风险公司作为高新技术企业，拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。

随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺必将日趋激烈，如果本公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定，从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。对于这一风险，公司一方面进一步健全人才的激励和管理政策，加强高端人才的内部培养和专业人才的外部引进；另一方面加大对核心技术的把控，核心技术人员都要求签署《保密协议》及《避免同业竞争协议》等。

## (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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	30,000,000.00	5,580,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	50,000,000.00	20,000,000.00

### (三) 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
桑亚春	为公司贷款提供担保	3,000,000	已事前及时履行	2018年8月20日	2018-024
桑华春、桑黎川	为公司贷款提供担保	6,000,000	已事前及时履行	2018年1月12日	2018-004

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司关联方为公司借款提供担保，是公司向银行贷款的必要条件，符合公司及全体股东的利益。

### (四) 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

1、本公司于2018年8月17日召开第一届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于出资设立四川智云达生物科技有限公司的议案》，该子公司为全资子公司，注册地为成都市龙泉驿区成龙大道二段1666号D2栋06号，注册资本为人民币200万元。截至2018年12月31日，四川智云达生物技术有限公司实收资本2万元。

2、本公司于2019年1月18日召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于出资设立智云达（厦门）检测技术有限公司》及《关于出资设立浙江智云达检测技术有限公司》两个议案。

智云达（厦门）检测技术有限公司为公司控制子公司，注册资本人民币200万元，公司认缴出资120万元。浙江智云达检测技术有限公司为公司的全资子公司深圳智云达检测监管有限公司联营企业，注册资本人民币1000万元，深圳智云达检测监管有限公司出资430万元。

### (五) 承诺事项的履行情况

#### 1. 避免同业竞争承诺

承诺人：本公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员

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

#### 2. 避免关联交易的承诺

承诺人：控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员

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

## 第六节 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	21,523,754	63.40%	0.00	21,523,754	63.40%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,168,750	24.06%	0.00	8,168,750	24.06%	
	董事、监事、高管	3,306,250	9.74%	197,500	3,108,750	9.16%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	12,426,246	36.60%	0.00	12,426,246	36.60%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,578,250	31.16%	0.00	10,578,250	31.16%	
	董事、监事、高管	8,640,750	25.45%	592,500	8,048,250	23.71%	
	核心员工						
总股本		33,950,000.00	-	0.00	33,950,000.00	-	
普通股股东人数							14

#### (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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	桑华春	11,157,000	0	11,157,000	32.86%	8,048,250	3,108,750
2	桑之凡	7,590,000	0	7,590,000	22.36%	2,530,000	5,060,000
3	北京禹世恒通投资管理中心(有限合伙)	4,032,000	0	4,032,000	11.88%	165,996	3,866,004
4	北京佳华普瑞投资管理中心(有限合伙)	2,148,000	0	2,148,000	6.33%	716,000	1,432,000
5	赵建光	2,069,202	0	2,069,202	6.09%	0	2,069,202
合计		26,996,202	0	26,996,202	79.52%	11,460,246	15,535,956

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

(1) 桑华春和桑之凡为母子关系，为公司的实际控制人；(2) 桑华春在佳华普瑞担任执行事务合伙人

## 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

### (一) 控股股东情况

桑华春直接持有智云达的股份 11,157,000 股，为公司单一最大股东，为公司的控股股东。

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

报告期内，公司的控股股东未发生变动。

### (二) 实际控制人情况

桑华春与桑之凡为母子关系，两人合计持有公司 18,747,000 股，合计持有公司股权比例为 55.22%。桑华春为佳华普瑞的执行事务合伙人，实际控制佳华普瑞所持公司 1,593,200 股，间接控股比例为 4.69%。因此，桑华春和桑之凡直接间接控股为 20,340,200 股，直接间接持股比例为 59.91%。桑华春为公司核心创业人员，从公司成立至今一直担任公司的执行董事，负责公司日常经营管理工作，是公司市场的主要开拓者和市场开发团队的组织者，根据其与其子（桑之凡）持股比例所享有的表决权能决定公司的经营管理、财务决策及管理层人事任免，对公司的经营决策能够产生重大影响，实际控制公司的发展方向。

综上，公司实际控制人系桑华春和桑之凡。

桑华春简历见控股股东情况

桑之凡，男，1991 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2010 年 9 月至 2014 年 7 月在南开大学学习，数学专业；2014 年 9 月至 2017 年 12 月在美国挨默里大学攻读硕士研究生，生物统计专业；2018 年 1 月至今在美国公司从事软件开发工作。

报告期内公司的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
2017年5月26日	2017年8月9日	12.67	3,950,000	50,046,500	1	0	0	4	0	是

#### 募集资金使用情况：

报告期内，公司募集资金用途发生变更。

根据公司于2017年5月26日披露的《股票发行方案》，原募集资金使用用途为：

项目	拟使用金额（单位：万元）
归还北京银行股份有限公司双秀支行借款	500.00
归还华夏银行股份有限公司北京万柳支行	500.00
补充流动资金	4,004.65
合计	5,004.65

公司于2018年3月28日召开的2018年第二次临时股东大会，审议通过了《关于补充确认募集资金变更用途的议案》募集资金使用用途变更为：

募集资金用途	金额（单位：万元）
归还民生银行望京支行借款	300.00
归还桑毅力借款	100.00
归还投资保证金	830.00
归还华夏银行股份有限公司北京万柳支行	500.00
补充流动资金	3274.65
合计	5,004.65

截至2018年12月31日，公司募集资金专户资金已使用完毕，具体情况如下：

项目	金额（元）	
募集资金总额	50,046,500.00	
发行费用	0.00	
募集资金净额	50,046,500.00	
加：银行利息	39,651.08	
具体用途	累计使用金额	其中：2018年度
1、归还银行借款	8,000,000.00	0.00

2、补充流动资金	32,783,768.76	55,135.00
3、归还投资保证金	8,300,000.00	0.00
4、归还桑毅力借款	1,000,000.00	0.00
截至2018年12月31日募集资金余额	2,382.32	

公司的募集资金不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

## 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

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期借款	北京银行双秀支行	5,000,000.00	5.655%	20170621-20180620	否
短期借款	北京银行双秀支行	5,000,000.00	5.655%	20170407-20180406	否
短期借款	北京银行双秀支行	5,000,000.00	5.655%	20170308-20180307	否
短期借款	招商银行北京分行	1,000,000.00	5.655%	20171205-20180604	否
短期借款	重庆富民银行股份有限公司	2,000,000.00	7.500%	20180611-20190610	否
短期借款	北京银行双秀支行	5,000,000.00	5.655%	20180309-20190109	否
短期借款	北京银行双秀支行	5,000,000.00	5.655%	20180313-20190313	否
短期借款	招商银行北京分行	3,000,000.00	5.655%	20180716-20190710	否
短期借款	北京银行双秀支行	2,000,000.00	5.655%	20180827-20180826	否
短期借款	北京银行双秀支行	3,000,000.00	5.655%	20180920-20190820	否
短期借款	交通银行西单支行	1,000,000.00	4.785%	20181225-20191225	否
短期借款	华夏银行万柳支行	6,000,000.00	6.525%	20180404-20190304	否
短期借款	招商银行北京分行	2,000,000.00	5.6555%	20180711-20190115	否
短期借款	天猫店铺贷	417,000.00	13.2495%	20180629-20190625	否
<b>合计</b>	-	45,417,000.00	-	-	-

**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

**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
桑华春	董事长、总经理	女	1964年4月	博士研究生	2018.8.20至 2021.8.19	是
桑毅力	董事、董事会秘书	女	1973年11月	硕士研究生	2018.8.20至 2021.8.19	是
罗斌	董事	男	1983年2月	硕士研究生	2018.11.15至 2021.8.19	否
王楠	董事	女	1980年6月	硕士研究生	2018.8.20至 2021.8.19	否
刘千昱	董事	男	1988年2月	硕士研究生	2018.8.20至 2021.8.19	否
徐清文	监事会主席	男	1967年6月	本科	2018.8.20至 2021.8.19	否
刘文清	监事	男	1982年11月	大专	2018.8.20至 2021.8.19	是
叶升锋	监事	男	1980年11月	博士研究生	2018.8.20至 2021.8.19	是
曹文立	副总经理	男	1974年10月	硕士研究生	2018.8.20至 2021.8.19	是
傅晓春	副总经理	男	1981年2月	本科	2018.8.20至 2021.8.19	是
梁立争	财务总监	男	1971年5月	本科	2018.8.20至 2021.8.19	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						5

#### 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:

董事长桑华春是控股股东、实际控制人，与另一股东、实际控制人桑之凡是母子关系；与董事会秘书桑毅力是姐妹关系。

#### (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
----	----	----------	------	----------	------------	------------

桑华春	董事长、总经理	11,157,000	0	11,157,000	32.86%	0
<b>合计</b>	-	11,157,000	0	11,157,000	32.86%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王蓓蓓	董事	换届	-	换届
罗斌	-	换届	董事	换届

#### 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

新任董事罗斌，男，1983年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2001年9月至2005年6月，在北京航空航天大学飞行器设计与工程专业本科学习，2006年9月至2009年1月在北京大学学习，获得软件工程硕士学位。2008年1月至2009年1月，在深圳创新投资集团有限公司任投资经理，2010年3月至2014年3月，在深圳同创伟业资产管理股份有限公司，历任高级投资经理，投资总监，副总裁。2014年9月至今，北京约拍啦网络科技有限公司执行董事兼总经理。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	20	20
生产人员	41	29
销售人员	145	100
技术人员	102	82
财务人员	8	8
<b>员工总计</b>	<b>316</b>	<b>239</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	5	4
硕士	39	27
本科	146	109
专科	96	76

专科以下	30	23
员工总计	316	239

### 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：

报告期内，员工薪酬包括基本薪资、岗位薪资、绩效薪资、津贴和年底奖金等组成。薪酬的确定与公司发展战略适应，与公司整体效益的提高相适应，以提高市场竞争力对人才的吸引为导向，通过工资报酬来吸引人才，留住关键人才，激活人力资源，提高公司的核心竞争力。薪酬制度目的提供公平的待遇、均等的机会，促进公司及员工的发展与成长。公司实行薪资保密制度。

公司实行劳动合同制，与员工签订《劳动合同》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险及缴纳住房公积金。为员工代扣代缴个人所得税。

薪资支付方式以现金方式直接在公司规定的发薪日支付给员工本人或存入员工的银行账户。

绩效考核的结果作为确定工资报酬的直接依据，员工工资的增长与业绩考核的结果直接挂钩，鼓励员工在提高工作效率和为公司做出持续贡献的同时，享受待遇上的提升。

#### 2、员工培训

报告期内，公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，公司员工培训体系有两部分组成，即内部培训和外部培训，内部培训是由公司组织师资力量，在公司内部进行的培训，外部培训指经公司批准，员工在公司外部参加培训或聘请外部讲师进行培训。

对新入职的员工进行岗前培训包括不限于公司基本概况、公司未来战略发展规划、公司产品、技能培训、岗位操作培训等。增加培训机会努力使科技人员的专业优势得到发挥，在学习上不断进步，在事业上不断进展，也是稳定人才队伍的一个有效办法。公司采取多层次、多渠道的形式加强员工的培训，不断提高员工学习能力、综合能力，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

#### 3、需公司承担费用的离退休职工人数

截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构，制定了《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《财务会计制度》、《内部审计制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》等制度，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》《总经理工作细则》等相关规则，构成了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，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。

##### 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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，凡涉及公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理办法》、《总经理工作细则》等制度规定的程序执行。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司对《公司章程》进行了如下修改：

第一章第四条原为：公司住所：北京市海淀区学院南路68号20号楼601室。

现修订为：公司住所：北京市海淀区双清路1号院内6号楼（西）4层404室

第二章第十二条原为：组装多功能检测仪；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；技术培训；计算机系统服务；计算机维修；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、仪器仪表、

通讯设备、五金、交电、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、汽车零配件；生物制品的研发、生产销售；食品销售；医疗器械销售；企业管理咨询；企业策划；设计、制作、代理广告；货物进出口、代理进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

现修订为：组装多功能检测仪；销售食品、技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；技术培训（不得面向全国招生）；计算机系统服务；计算机维修；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、仪器仪表、通讯设备、五金、交电、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、汽车零配件；自行开发的产品、汽车、医疗器械 I、II 类；委托加工生物制品；企业管理咨询；企业策划；设计、制作、代理广告；货物进出口、代理进出口、技术进出口、技术检测。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

## （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	<p>一、审议通过《关于向华夏银行北京万柳支行申请贷款的议案》及《关于改聘会计师事务所的议案》；</p> <p>二、审议通过《关于补充确认募集资金变更用途的议案》；</p> <p>三、审议通过公司《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年年度报告及摘要》、《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2017 年度利润分配方案》、《2018 年度财务预算报告》、《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于 2018 年度公司与关联方日常关联交易预计的议案》；</p> <p>四、审议通过《关于向重庆富民银行股份有限公司申请综合授信额度 200 万元的议案》；</p> <p>五、审议通过《关于向招商银行北京分行融资伍佰万元的议案》；</p> <p>六、审议通过公司《2018 年半年度报告》、《关于出资设立四川智云达生物科技有限公司的议案》、《关于向北京银行双秀支行申请流动资金贷款的议案》、《关于向北京银行双秀支行申请授信业务的议案》；</p> <p>七、审议通过《关于与远东宏信（天津）融资租赁有限公司签订售后回租赁合同》议案、《关于提名第二届董事会董事候选人》议案；</p> <p>八、审议通过《关于选举公司董事会董事长》议案、《关于聘任公司副总经理》议案、《关于聘任公司财务负责人》议案、《关于聘任公司董</p>

		事会秘书》议案、《关于变更公司注册地址、增加经营范围》议案、《关于修改公司章程》议案。
监事会	5	一、审议通过《关于补充确认募集资金变更用途的议案》； 二、审议通过公司《2017年度监事会工作报告》、《2017年年度报告及摘要》； 三、审议通过公司《2018年半年度报告》； 四、审议通过《关于提名第二届监事会监事候选人》议案； 五、审议通过《关于选举监事会主席》议案。
股东大会	6	一、审议通过《关于向华夏银行北京万柳支行申请贷款的议案》及《关于改聘会计师事务所的议案》； 二、审议通过《关于补充确认募集资金变更用途的议案》； 三、审议通过《2017年度董事会工作报告》、《2017年度监事会工作报告》、《2017年年度报告及摘要》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《2017年度利润分配方案》、《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于预计2018年度公司日常性关联交易的议案》； 四、审议通过《关于向北京银行双秀支行申请授信业务的议案》； 五、审议通过《关于与远东宏信（天津）融资租赁有限公司签订售后回租赁合同》议案、《关于提名第二届董事会董事候选人》议案、《关于提名第二届监事会监事候选人》议案； 六、审议通过《关于变更公司注册地址、增加经营范围》议案、《关于修改公司章程》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、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司持续加强公司治理，除控股股东及实际控制人以外，中小股东也参与或派代表参与了公司治理。

#### (四) 投资者关系管理情况

公司针对投资者关系制订了《投资者关系管理制度》，就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利做出原则性安排，并在“三会”议事规则和总经理工作细则等其他制度中做出了具体安排。报告期内，公司与股东/或潜在投资者之间的沟通机制顺畅，公司通过多渠道、多层次（包括但不限于电话、邮件、面谈等方式）与投资者及潜在投资者进行沟通，及时、客观、准确、完整地介绍公司情况，增进了投资者及潜在投资者对公司的了解和认同。同时做到了保护投资者的合法权益，与投资者保持了良好的关系。

#### (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。

#### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

**业务独立：**公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

**人员独立：**公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

**资产完整及独立：**公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

**机构独立：**公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

**财务独立：**公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

#### (三) 对重大内部管理制度的评价

##### (一) 内部控制制度建设情况

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

## （二）董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，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。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

### 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，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。

## （四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，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。

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，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司已建立《年报重大差错责任追究制度》。

## 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 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	CAC 证审字[2019]0295 号
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	天津市和平区解放北路 188 号信达广场 52 层
审计报告日期	2019-6-28
注册会计师姓名	葛云虎、孙宝珩
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

# 审 计 报 告

CAC证审字[2019]0295号

北京智云达科技股份有限公司全体股东：

我们审计了北京智云达科技股份有限公司（以下简称北京智云达公司）的财务报表，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的利润表、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财务报表附注。

### 一、 审计意见

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，公允反映了北京智云达公司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。审计报告的“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，我们独立于北京智云达公司，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

北京智云达公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2018年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

北京智云达公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估北京智云达公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并

运用持续经营假设，除非管理层计划清算北京智云达公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京智云达公司的财务报告过程。

## 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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对北京智云达公司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北京智云达公司不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就北京智云达公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行审计，并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。

中审华会计师事务所中国注册会计师：

（特殊普通合伙）

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·天津

二〇一九年六月二十八日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	7,540,446.49	16,555,413.47
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	39,724,854.88	31,497,876.47
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	六、3	25,835,528.30	19,315,770.76
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、4	18,410,883.02	15,680,139.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	31,524,206.84	30,580,163.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	1,621,801.30	1,384,331.93
<b>流动资产合计</b>		<b>124,657,720.83</b>	<b>115,013,695.15</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、7	12,442,228.70	10,826,344.27
在建工程	六、8		370,544.40
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	1,805,457.89	2,201,290.77
开发支出	六、10	14,464,538.47	
商誉			
长期待摊费用	六、11	3,692,036.91	1,910,189.88

递延所得税资产	六、12	2,231,783.35	1,949,004.96
其他非流动资产	六、13	701,695.54	508,174.61
<b>非流动资产合计</b>		35,337,740.86	17,765,548.89
<b>资产总计</b>		159,995,461.69	132,779,244.04
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、14	29,417,000.00	16,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、15	7,622,096.21	9,365,325.34
其中：应付票据			
应付账款		7,622,096.21	9,365,325.34
预收款项	六、16	6,743,764.00	4,768,539.99
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、17	2,205,120.08	140,164.68
应交税费	六、18	2,527,339.40	6,037,846.97
其他应付款	六、19	2,257,092.76	761,080.14
其中：应付利息			
应付股利			
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、20	7,741,422.27	1,032,673.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		58,513,834.72	38,105,630.12
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、21	5,719,332.19	819,396.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、12		1,650.17
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		5,719,332.19	821,046.17

<b>负债合计</b>		64,233,166.91	38,926,676.29
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、22	33,950,000.00	33,950,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
资本公积	六、23	47,955,022.09	47,955,022.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	1,824,072.10	1,669,271.25
一般风险准备			
未分配利润	六、25	11,700,768.44	9,125,223.87
归属于母公司所有者权益合计		95,429,862.63	92,699,517.21
少数股东权益		332,432.15	1,153,050.54
<b>所有者权益合计</b>		95,762,294.78	93,852,567.75
<b>负债和所有者权益总计</b>		159,995,461.69	132,779,244.04

法定代表人：桑华春主管会计工作负责人：梁立争会计机构负责人：梁立争

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,955,800.44	16,039,800.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、1	44,001,657.81	33,991,337.39
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		55,230,174.75	25,515,763.04
其他应收款	十四、2	25,260,905.57	18,162,712.51
其中：应收利息			
应收股利			
存货		19,133,979.49	23,501,535.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		149,582,518.06	117,211,149.01
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	15,105,000.00	12,090,000.00
投资性房地产			
固定资产		5,045,393.45	3,823,346.45
在建工程			258,144.14
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,803,675.87	2,199,090.77
开发支出		14,464,538.47	
商誉			
长期待摊费用		1,852,708.96	1,367,879.81
递延所得税资产		1,107,817.74	677,298.19
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		39,379,134.49	20,415,759.36
<b>资产总计</b>		188,961,652.55	137,626,908.37
<b>流动负债：</b>			
短期借款		29,417,000.00	16,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		9,084,255.77	4,663,930.72
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		6,546,839.00	4,852,556.52
应付职工薪酬		1,432,303.28	
应交税费		2,114,095.48	5,546,041.81
其他应付款		27,330,021.91	5,841,679.14
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,422,096.27	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		81,346,611.71	36,904,208.19
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		5,344,332.19	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		5,344,332.19	
<b>负债合计</b>		86,690,943.90	36,904,208.19
<b>所有者权益：</b>			
股本		33,950,000.00	33,950,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
资本公积		47,554,854.09	47,554,854.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,824,072.10	1,669,271.25
一般风险准备			
未分配利润		18,941,782.46	17,548,574.84
<b>所有者权益合计</b>		102,270,708.65	100,722,700.18
<b>负债和所有者权益合计</b>		188,961,652.55	137,626,908.37

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		89,669,343.14	83,653,942.05
其中：营业收入	六、26	89,669,343.14	83,653,942.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		88,086,022.89	81,393,998.61
其中：营业成本	六、26	28,990,417.87	27,580,742.58
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、27	698,970.82	720,941.02
销售费用	六、28	29,914,997.10	24,572,970.83
管理费用	六、29	21,985,707.25	16,245,335.07
研发费用	六、30	2,193,392.72	8,847,885.38

财务费用	六、31	1,030,377.64	1,281,979.46
其中：利息费用		787,881.85	1,159,569.09
利息收入		-19,790.68	-52,760.04
资产减值损失	六、32	3,272,159.49	2,144,144.27
加：其他收益	六、33	1,038,619.36	449,893.97
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,621,939.61</b>	<b>2,709,837.41</b>
加：营业外收入	六、34	7,227.15	258,128.82
减：营业外支出	六、35	13,616.06	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,615,550.70</b>	<b>2,967,966.23</b>
减：所得税费用	六、36	705,823.67	-1,112.44
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,909,727.03</b>	<b>2,969,078.67</b>
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）		1,909,727.03	2,969,078.67
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-820,618.39	-166,949.46
2.归属于母公司所有者的净利润		2,730,345.42	3,136,028.13
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>1,909,727.03</b>	<b>2,969,078.67</b>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,730,345.42	3,136,028.13
(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			
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>1,909,727.03</b>	<b>2,969,078.67</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,730,345.42	3,136,028.13
归属于少数股东的综合收益总额		-820,618.39	-166,949.46
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.08	0.10

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.08	0.10
------------------	--	------	------

法定代表人：桑华春主管会计工作负责人：梁立争会计机构负责人：梁立争

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、4	87,254,652.37	85,632,005.02
减：营业成本	十四、4	40,238,809.64	28,505,051.84
税金及附加		608,376.24	647,299.75
销售费用		29,864,148.81	24,557,288.33
管理费用		10,799,086.77	11,858,466.42
研发费用		317,632.80	8,797,604.97
财务费用		900,790.40	1,187,372.89
其中：利息费用		670,939.85	997,515.85
利息收入		-17,719.03	-20,116.93
资产减值损失		2,870,130.37	2,049,301.51
加：其他收益		495,496.39	429,742.95
投资收益（损失以“-”号填列）		-31,263.76	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-31,263.76	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,119,909.97	8,459,362.26
加：营业外收入		1347.29	258,055.74
减：营业外支出		13,516.11	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,107,741.15	8,717,418.00
减：所得税费用		559,732.68	897,062.44
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,548,008.47	7,820,355.56
（一）持续经营净利润			
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			

6.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		1,548,008.47	7,820,355.56
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		93,627,678.57	83,607,357.45
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		929,419.36	449,893.97
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	8,525,420.22	7,645,814.95
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>103,082,518.15</b>	<b>91,703,066.37</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		55,718,001.03	49,391,015.98
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		29,240,457.67	26,721,894.31
支付的各项税费		11,302,263.17	6,246,627.27
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	34,061,163.99	47,214,094.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>130,321,885.86</b>	<b>129,573,632.21</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-27,239,367.71</b>	<b>-37,870,565.84</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,151,046.86	15,914,617.87
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,151,046.86	15,914,617.87
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,151,046.86	-15,914,617.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			51,366,500.00
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		32,417,000.00	16,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、37	21,080,000.00	12,100,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		53,497,000.00	79,466,500.00
偿还债务支付的现金		19,000,000.00	14,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,389,369.54	1,049,915.85
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、37	11,832,182.87	11,665,975.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		32,221,552.41	27,215,890.85
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		21,275,447.59	52,250,609.15
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-9,114,966.98	-1,534,574.56
加：期初现金及现金等价物余额		16,555,413.47	18,089,988.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,440,446.49	16,555,413.47

法定代表人：桑华春 主管会计工作负责人：梁立争 会计机构负责人：梁立争

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		90,060,949.74	83,903,466.35
收到的税费返还		473,696.39	429,742.95
收到其他与经营活动有关的现金		32,803,578.35	29,852,366.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		123,338,224.48	114,185,575.43
购买商品、接受劳务支付的现金		77,485,227.82	56,284,179.58

支付给职工以及为职工支付的现金		22,219,137.81	23,711,803.24
支付的各项税费		9,909,334.90	6,244,531.40
支付其他与经营活动有关的现金		39,855,556.50	65,469,929.32
<b>经营活动现金流出小计</b>		149,469,257.03	151,710,443.54
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-26,131,032.55	-37,524,868.11
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		7,686.24	
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		7,686.24	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,488,722.66	4,222,414.57
投资支付的现金		3,315,000.00	9,540,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,803,722.66	13,762,414.57
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,796,036.42	-13,762,414.57
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			50,046,500.00
取得借款收到的现金		32,417,000.00	16,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		18,080,000.00	10,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		50,497,000.00	76,046,500.00
偿还债务支付的现金		19,000,000.00	14,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,389,369.54	1,049,915.85
支付其他与筹资活动有关的现金		9,364,561.87	10,476,500.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		29,753,931.41	26,026,415.85
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		20,743,068.59	50,020,084.15
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-10,184,000.38	-1,267,198.53
加：期初现金及现金等价物余额		16,039,800.82	17,306,999.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,855,800.44	16,039,800.82



3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								154,800.85	-154,800.85				
1. 提取盈余公积								154,800.85	-154,800.85				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	33,950,000.00				47,955,022.09			1,824,072.10	11,700,768.44	332,432.15	95,762,294.78		

项目	上期												
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	30,000,000.00				2,217,012.66				938,324.18		7,231,027.71		40,386,364.55
加：会计政策变更													
前期差错更正									-51,088.49		-459,796.41		-510,884.90
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				2,217,012.66				887,235.69		6,771,231.30		39,875,479.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,950,000.00				45,738,009.43				782,035.56		2,353,992.57	1,153,050.54	53,977,088.10
（一）综合收益总额											3,136,028.13	-166,949.46	2,969,078.67
（二）所有者投入和减少资本	3,950,000.00				45,738,009.43							1,320,000.00	51,008,009.43
1. 股东投入的普通股	3,950,000.00				45,738,009.43							1,320,000.00	51,008,009.43
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									782,035.56		-782,035.56		

1. 提取盈余公积									782,035.56	-782,035.56		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	33,950,000.00				47,955,022.09				1,669,271.25	9,125,223.87	1,153,050.54	93,852,567.75

法定代表人：桑华春 主管会计工作负责人：梁立争 会计机构负责人：梁立争

#### （八） 母公司股东权益变动表

单位：元







5.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年年末余额</b>	33,950,000.00				47,554,854.09				1,669,271.25		17,548,574.84	100,722,700.18

# 北京智云达科技股份有限公司

## 财务报表附注

(2018年1月1日—2018年12月31日)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司登记信息

公司名称：北京智云达科技股份有限公司

统一社会信用代码：91110108777079301U

公司注册地址：北京市海淀区学院南路68号20号楼601室。

法定代表人：桑华春

注册资本：3395万人民币

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

公司营业范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训（不得面向全国招生）；计算机系统服务；计算机维修；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、仪器仪表、通讯设备、五金、交电、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、汽车零配件、自行开发的产品、汽车、医疗器械I、II类；委托加工生物制品；企业管理咨询；企业策划；设计、制作、代理广告；货物进出口、代理进出口、技术进出口；组装多功能检测仪；销售食品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

公司经营期间：2005年06月23日至长期

#### 2、财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2019年06月28日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企

业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

## （二）持续经营

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

## 三、主要会计政策、会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计年度

本公司的会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （四）记账基础和会计计量

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，采用借贷记账法记账。

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

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

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

## （六）合并财务报表的编制方法

合并范围的确定原则：

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

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

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

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

合并会计报表编制方法：

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

子公司会计政策、会计期间均与本公司一致。

## （七）现金等价物的确定标准

- 1、现金为本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。
- 2、本公司现金等价物指公司持有的期限短（一般指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （八）金融工具

### 1、金融工具的确认与终止确认

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

### 2、金融资产的分类

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

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### （2）持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产，但已经被重分类为其他金融资产类别的非衍生金融资产除外。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得和损失，均计入当期损益。

#### （3）贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得和损失，均计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被分类为上述其他三种类别的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。其公允价值变动作为资本公积的单独部分给予确认，直到该投资终止确认或被认定发生减值，在此之前确认在资本公积的累计利得或损失转入当期损益。

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

### 3、金融负债的分类

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

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### (2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 4、财务担保合同

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

### 5、衍生金融工具

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

### 6、金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值；金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 7、金融资产减值

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

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流

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

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### （2）以成本计量的金融资产

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

#### （3）可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

### 8、金融资产转移

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

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

## （九）应收款项

应收款项指应收账款、其他应收款。应收款项按照实际发生额记账。

### 1、坏账的确认标准：

对确实无法收回的应收款项经批准后确认为坏账并予以核销，其确认标准如下：

- A、因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；
- B、因债务人逾期未能履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

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

### 2、坏账准备的计提方法：

#### （1）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

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

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

#### 确定组合的依据

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

组合一，采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

#### （3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的判断依据：单项金额不重大,但有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况的需要计提特别坏账的款项
-------------	---

坏账准备的计提方法

对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(4) 对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间差额计入当期损益。

## (十) 存货

### 1、存货分类：

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、委托加工物资等。

### 2、存货取得和发出的计价方法：

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

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

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

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

### 5、存货跌价准备的确认标准及计提方法：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

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

的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

## （十一）长期股权投资

### 1、投资成本的初始计量：

#### ① 企业合并中形成的长期股权投资

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

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

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

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

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

#### ② 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

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

## 2、后续计量及损益确认：

### ① 后续计量

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

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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

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

本公司通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有一部分对联营企业的权益性投资的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司均按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

## ②损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

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

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑

以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

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

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

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### 4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

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

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

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

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

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## (十二) 固定资产

### 1、固定资产的确认条件

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

### 2、固定资产的计价方法

固定资产按取得时的实际成本入账。

### 3、固定资产分类及折旧方法

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

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

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

### 4、固定资产减值

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

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

- (1) 长期闲置不用，在可预见的将来不会再使用，且已无转让价值的固定资产。
- (2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。
- (3) 虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产。
- (4) 已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产。

(5) 其他实质上已经不能给公司带来经济利益的固定资产。

固定资产减值损失按单项资产计提，一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

### (十三) 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。包括工程直接材料、直接职工薪酬、待安装设备、工程建筑安装费、工程管理费和工程试运转净损益以及允许资本化的借款费用等。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

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

### (十四) 借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

#### 2、借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

#### 3、借款费用资本化金额

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

## （十五）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括土地使用权、专利技术、非专利技术等。

### 1、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量，成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除符合条件应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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

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

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

## 2、无形资产使用寿命的确定

使用寿命的确定原则：

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

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

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

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

## 3、无形资产的摊销

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

每年年度终了，本公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

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

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

## 4、无形资产的减值

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

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

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

## （十六）长期待摊费用

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

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

## （十七）应付职工薪酬

### 1、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3、辞退福利的会计处理方法

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

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

## （十八）收入确认方法

### 1、销售商品

销售商品收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 销售商品已发给购货方，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 款项已经收到或已经取得了收款的权利；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

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

与客户签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。

销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## 2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入：即按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，应同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

### 3、让渡资产使用权

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

- (1) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

## (十九) 或有事项

### 1、确认

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

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

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

本公司重组义务确认的条件：

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

B、该重组计划已对外公告。

### 2、计量

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

## (二十) 政府补助

### 政府补助的会计处理

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者

投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

政府补助的确认时点：在满足政府补助所附条件并收到款项时确认。

## （二十一）所得税的会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### 1、确认

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

（2）本公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- A、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

### 2、计量

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

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

- A、企业合并；
- B、直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

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

## 四、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正

### （一）会计政策变更

(1) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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)，要求执行企业会计准则的企业按照企业会计准则和该通知要求编制财务报表。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，重述了 2018 年度比较财务报表。

本公司上述会计政策变更的主要影响如下：

变更后列报项目	变更后金额	变更前列报项目	变更前列报金额
应收票据及应收账款	31,497,876.47	应收票据	1,165,000.00
		应收账款	30,332,876.47
应付票据及应付账款	9,365,325.34	应付票据	
		应付账款	9,365,325.34
管理费用	16,245,335.07	管理费用	25,093,220.45
研发费用	8,847,885.38		

(2) 其他会计政策变更

无。

### （二）会计估计变更

无。

### （三）前期差错更正

差错更正的内容	处理程序	受影响的比较期间报表项目	2017 年累计影响金额
发票抵扣核查需补缴 2017 年企业所得税	由董事会批准 执行	应交税费	153,633.73
		盈余公积	-15,363.37
		未分配利润	-138,270.36
		所得税费用	153,633.73

综合上述会计政策变更和前期差错更正，2017 年合并报表项目调整情况如下：

2017 年报表项目	追溯调整前	调整金额	追溯调整后
------------	-------	------	-------

应交税费	5,884,213.24	153,633.73	6,037,846.97
盈余公积	1,684,634.62	-15,363.37	1,669,271.25
未分配利润	9,263,494.23	-138,270.36	9,125,223.87
所得税费用	-154,746.17	153,633.73	-1,112.44

## 五、税费

### (一) 增值税及附加税费

主要产品销售业务或提供应税劳务收入适用增值税。

#### 1、母公司：

税 目	纳税（费）基础	本期	上期
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	17%、16%、6%	17%、6%
城建税	增值税	7%	7%
教育费附加	增值税	3%	3%
地方教育费附加	增值税	2%	2%

#### 2、北京智云达生物科技有限公司：

税 目	纳税（费）基础	本期	上期
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	17%、16%、6%	17%、6%
城建税	增值税	7%	7%
教育费附加	增值税	3%	3%
地方教育费附加	增值税	2%	2%

#### 3、廊坊卓鉴检测科技有限公司：

税 目	纳税（费）基础	本期	上期
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	17%、16%、6%	17%、6%
城建税	增值税	7%	7%
教育费附加	增值税	3%	3%
地方教育费附加	增值税	2%	2%

#### 4、北京众检四方检验检测技术有限公司：

税 目	纳税（费）基础	本期	上期
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	17%、16%、6%	17%、6%
城建税	增值税	7%	7%
教育费附加	增值税	3%	3%
地方教育费附加	增值税	2%	2%

#### 5、四川众检四方检验检测技术有限公司：

税 目	纳税（费）基础	本期	上期
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	17%、16%、6%	17%、6%
城建税	增值税	7%	7%
教育费附加	增值税	3%	3%
地方教育费附加	增值税	2%	2%

6、深圳智云达检测监管有限公司：

税目	纳税（费）基础	本期	上期
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	3%	3%
城建税	增值税	7%	7%
教育费附加	增值税	3%	3%
地方教育费附加	增值税	2%	2%

7、四川智云达生物技术有限公司：

税目	纳税（费）基础	本期	上期
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	3%	——
城建税	增值税	7%	——
教育费附加	增值税	3%	——
地方教育费附加	增值税	2%	——

8、辽阳众检四方检验检测技术有限公司：

税目	纳税（费）基础	本期	上期
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	3%	——
城建税	增值税	7%	——
教育费附加	增值税	3%	——
地方教育费附加	增值税	2%	——

## （二）企业所得税

### 1、税率

会计主体	纳税（费）基础	本期	上期
北京智云达科技股份有限公司	应纳税所得额	15%	15%
北京智云达生物技术有限公司	应纳税所得额	25%	25%
廊坊卓鉴检测科技有限公司：	应纳税所得额	25%	25%
北京众检四方检验检测技术有限公司	应纳税所得额	25%	25%
四川众检四方检验检测技术有限公司	应纳税所得额	25%	25%
深圳智云达检测监管有限公司	应纳税所得额	25%	25%
四川智云达生物技术有限公司	应纳税所得额	25%	——
辽阳众检四方检验检测技术有限公司	应纳税所得额	25%	——

### 2、税收优惠

本公司属中关村国家自主创新示范区内的国家高新技术企业，于2017年10月25日认证取得高新技术企业证书，证书编号GR201711003407，有效期三年。本公司本年度按15%的税率缴纳企业所得税。

## （三）费用性税金

包括印花税等，按照有关税法规定上缴，计入当期费用。

## 六、合并财务报表项目注释

以下金额单位除特别指明外，均指人民币元。

注：以下所指期初为 2017 年 12 月 31 日，期末为 2018 年 12 月 31 日；所指本期为 2018 年，上期为 2017 年。

### 1、货币资金

项 目	期 末	期 初
现金	172,748.82	33,535.91
银行存款	7,175,476.37	16,198,417.08
其他货币资金	192,221.30	323,460.48
合 计	<b>7,540,446.49</b>	<b>16,555,413.47</b>

注：期末其他货币资金中因借款质押对使用有限制款项 100,000.00 元。

### 2、应收票据及应收账款

种 类	期 末	期 初
应收票据		1,165,000.00
应收账款	45,247,618.77	33,863,151.47
减：坏账准备	5,522,763.89	3,530,275.00
合 计	<b>39,724,854.88</b>	<b>31,497,876.47</b>

#### (1) 应收票据

##### ①应收票据分类

种 类	期 末	期 初
银行承兑汇票		1,165,000.00
净 额		<b>1,165,000.00</b>

#### (2) 应收账款

##### ①应收账款按种类披露

种 类	期 末				净 额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合一	45,247,618.77	100.00	5,522,763.89	12.21	39,724,854.88
组合二	-	-			-
组合小计	45,247,618.77	100.00	5,522,763.89	12.21	39,724,854.88

单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
<b>合 计</b>	<b>45,247,618.77</b>	<b>100.00</b>	<b>5,522,763.89</b>	<b>12.21</b>	<b>39,724,854.88</b>

(续)

种 类	期 初				净 额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合一	33,863,151.47	100.00	3,530,275.00	10.43	30,332,876.47
组合二	-	-	-		
组合小计	33,863,151.47	100.00	3,530,275.00	10.43	30,332,876.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
<b>合 计</b>	<b>33,863,151.47</b>	<b>100.00</b>	<b>3,530,275.00</b>	<b>10.43</b>	<b>30,332,876.47</b>

组合一，采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下：

项 目	期 末			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	25,894,215.61	57.23	1,294,710.78	5.00
1—2 年	14,508,862.10	32.06	1,450,886.21	10.00
2—3 年	2,953,391.66	6.53	886,017.50	30.00
3 年以上	1,891,149.40	4.18	1,891,149.40	100.00
<b>合 计</b>	<b>45,247,618.77</b>	<b>100.00</b>	<b>5,522,763.89</b>	<b>12.21</b>

(续)

项 目	期 初			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	27,643,298.61	81.63	1,382,164.93	5.00
1—2 年	3,907,517.46	11.54	390,751.75	10.00
2—3 年	792,824.40	2.34	237,847.32	30.00
3 年以上	1,519,511.00	4.49	1,519,511.00	100.00
<b>合 计</b>	<b>33,863,151.47</b>	<b>100.00</b>	<b>3,530,275.00</b>	<b>10.43</b>

②期末应收账款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股权的股东的款项。

③期末应收账款前五名单位明细如下：

名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款 账面余额比 例(%)	坏账准备 期末余额
安徽省食品药品监督管理局	货款	3,923,033.30	1年以内	8.67	196,151.67
河北浩莱检测技术有限公司	货款	3,396,630.00	1年以内	7.51	169,831.50
北京联创新天科技有限公司	货款	3,100,000.00	1-2年	6.85	310,000.00
陕西中食安第三方监管有限公司	货款	2,580,541.00	1-2年	5.70	258,054.10
成都绿创宏业科技有限公司	货款	1,949,038.00	1年以内	4.31	97,451.90
合计	—	14,949,242.30	—	33.04	1,031,489.17

④报告期内无实际核销的应收账款。

### 3、预付款项

(1) 预付款项余额及账龄分析

账龄分析	期末		期初	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)
1年以内	13,375,672.26	51.77	17,546,360.63	90.84
1—2年	11,105,445.91	42.99	954,876.23	4.94
2—3年	549,876.23	2.13	814,533.90	4.22
3年以上	804,533.90	3.11	-	-
合计	25,835,528.30	100.00	19,315,770.76	100.00

(2) 期末预付款项中无预付持有本公司5%（含5%）以上表决权股权的股东的款项。

(3) 期末预付款项中前五名的单位明细如下：

名称	与本公司 关系	款项性质	金额	账龄	比例(%)
北京凯迪瑞分析仪器有限公司	非关联方	货款	3,505,000.00	1年内	13.57
			5,086,795.00	1-2年	19.69
福州宏茂网络科技有限公司	非关联方	服务费	2,840,000.00	1年内	10.99
			2,543,000.00	1-2年	9.84
北京格睿思爱德科技股份有限公司	非关联方	货款	1,970,000.00	1年内	7.63
广州双螺旋基因技术有限公司	非关联方	货款	1,297,719.11	1-2年	5.02
成都凌鑫科技有限公司	非关联方	货款	380,000.00	2-3年	1.47
			673,923.40	3年以上	2.61
合计		-	18,296,437.51	-	70.82

(4) 账龄超过1年的金额重要预付账款主要有北京凯迪瑞分析仪器有限公司5,086,795.00元、福州宏茂网络科技有限公司2,543,000.00元、广州双螺旋基因技术有限公司1,297,719.11元和成都凌鑫科技有限公司1,053,923.40元，合计占期末余额的比例是38.63%。未及时结算的原因主要为货物采购未交付、采购变更等。

#### 4、其他应收款

##### (1) 风险分析

种 类	期 末				净 额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合一	20,791,753.14	100.00	2,380,870.12	11.45	18,410,883.02
组合二	-	-	-	-	-
组合小计	<b>20,791,753.14</b>	<b>100.00</b>	<b>2,380,870.12</b>	<b>11.45</b>	<b>18,410,883.02</b>
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	<b>20,791,753.14</b>	<b>100.00</b>	<b>2,380,870.12</b>	<b>11.45</b>	<b>18,410,883.02</b>

(续)

种 类	期 初				净 额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合一	16,781,338.89	100.00	1,101,199.52	6.56	15,680,139.37
组合二	-	-	-	-	-
组合小计	<b>16,781,338.89</b>	<b>100.00</b>	<b>1,101,199.52</b>	<b>6.56</b>	<b>15,680,139.37</b>
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	<b>16,781,338.89</b>	<b>100.00</b>	<b>1,101,199.52</b>	<b>6.56</b>	<b>15,680,139.37</b>

组合一，采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下：

项 目	期 末			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	10,387,814.53	49.96	519,390.73	5.00
1—2 年	6,876,918.17	33.08	687,691.82	10.00
2—3 年	3,361,761.24	16.17	1,008,528.37	30.00
3 年以上	165,259.20	0.79	165,259.20	100.00

合 计	20,791,753.14	100.00	2,380,870.12	11.45
-----	---------------	--------	--------------	-------

(续)

项 目	期初			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	12,502,360.78	74.50	625,118.03	5.00
1—2 年	4,038,059.76	24.06	403,805.98	10.00
2—3 年	240,918.35	1.44	72,275.51	30.00
3 年以上				
合 计	16,781,338.89	100.00	1,101,199.52	6.56

(2) 期末其他应收款中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股权的股东的款项。

(3) 期末其他应收款前五名单位明细如下:

名 称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占比 (%)	坏账准备期末余额
北京中智景腾科技有限公司	非关联方	往来款	2,040,000.00	2-3 年	9.81	612,000.00
胡志园	非关联方	备用金	942,800.00	1 年以内	4.53	47,140.00
			883,920.86	1-2 年	4.25	88,392.09
远东宏信(天津)融资租赁有限公司	非关联方	保证金	1,200,000.00	1 年以内	5.77	60,000.00
刘海荣	非关联方	备用金	380,223.35	1 年以内	1.83	19,011.17
			587,952.30	1-2 年	2.83	58,795.23
陈怡庭	非关联方	备用金	844,487.74	1 年以内	4.06	42,224.39
合 计		-	6,879,384.25	-	33.08	927,562.88

(4) 报告期内无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末	期初
押金、保证金	6,658,414.79	5,817,452.52
借款及备用金	11,328,699.86	7,890,761.89
往来款	2,804,638.49	3,073,124.48
合计	20,791,753.14	16,781,338.89

## 5、存货

(1) 账面余额:

种类	期末	期初
原材料	6,697,235.52	11,546,820.34
在产品	11,224,558.52	8,911,490.34
库存商品	8,626,460.85	6,866,617.09
低值易耗品	55,560.53	59,326.17

委托加工物资	27,491.48	27,491.48
发出商品	4,892,899.94	3,168,417.73
<b>合 计</b>	<b>31,524,206.84</b>	<b>30,580,163.15</b>
减：存货跌价准备		
<b>净 额</b>	<b>31,524,206.84</b>	<b>30,580,163.15</b>

(2) 本公司期末存货中无抵押、担保等使用受限情况。

## 6、其他流动资产

类 别	期 末	期 初
待抵扣增值税进项税额	1,568,815.53	1,384,331.93
待摊费用	52,985.77	
<b>合 计</b>	<b>1,621,801.30</b>	<b>1,384,331.93</b>

## 7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
<b>一、账面原值：</b>					
1.期初金额	3,925,285.47	378,487.12	6,590,991.37	2,748,029.04	13,642,793.00
2.本期增加金额	4,463,492.20		241,807.83	2,794,070.73	7,499,370.76
(1) 购置	1,381,118.62		241,807.83	2,419,403.21	4,042,329.66
(2) 融资租入固定资产	3,082,373.58				3,082,373.58
(3) 在建工程转入				374,667.52	374,667.52
3.本期减少金额	3,863,241.89				3,863,241.89
(1) 处置或报废	3,863,241.89			-	3,863,241.89
4.期末金额	4,525,535.78	378,487.12	6,832,799.20	5,542,099.77	17,278,921.87
<b>二、累计折旧</b>					
1.期初金额	20,085.59	30,743.37	2,174,943.76	590,676.01	2,816,448.73
2.本期增加金额	436,723.09	36,478.28	1,163,223.92	412,726.44	2,049,151.73
(1) 计提	436,723.09	36,478.28	1,163,223.92	412,726.44	2,049,151.73
3.本期减少金额	28,907.29				28,907.29
(1) 处置或报废	28,907.29				28,907.29
4.期末金额	427,901.39	67,221.65	3,338,167.68	1,003,402.45	4,836,693.17
<b>三、减值准备</b>					
1.期初金额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末金额					
<b>四、账面价值</b>					

1.期末账面价值	4,097,634.39	311,265.47	3,494,631.52	4,538,697.32	12,442,228.70
2.期初账面价值	3,905,199.88	347,743.75	4,416,047.61	2,157,353.03	10,826,344.27

(2) 无暂时闲置的固定资产。

(3) 固定资产不存在用于担保等所有权受到限制的情况

本公司子公司四川众检四方检验检测技术有限公司与中关村租赁科技有限公司签订售后租回合同，将净值 3,834,334.60 元的固定资产机器设备，以 300 万元的价格售后租回，初始费用 82,373.58 元，售后租回设备原值 3,082,373.58 元。

## 8、在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
培黎教育中心 装修				258,144.14		258,144.14
实验室装修				112,400.26		112,400.26
合计				<b>370,544.40</b>		<b>370,544.40</b>

## 9、无形资产

(1) 无形资产明细情况

项目	软件	非专利技术	合计
<b>一、账面原值</b>			
1.期初金额	2,425,615.14	373,118.26	2,798,733.40
2.本期增加金额	42,758.62	-	42,758.62
(1)购置	42,758.62	-	42,758.62
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末金额	2,468,373.76	373,118.26	2,841,492.02
<b>二、累计摊销</b>			
1.期初金额	526,965.60	70,477.03	597,442.63
2.本期增加金额	307,301.16	131,290.34	438,591.50
(1)计提	307,301.16	131,290.34	438,591.50
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末金额	834,266.76	201,767.37	1,036,034.13
<b>三、减值准备</b>			
1.期初金额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			

(1)处置			
<b>4.期末金额</b>			
<b>四、账面价值</b>			
<b>1. 期末账面价值</b>	1,634,107.00	171,350.89	1,805,457.89
<b>2. 期初账面价值</b>	1,898,649.54	302,641.23	2,201,290.77

(2) 期末无形资产不存在抵押、担保等受限情况。

(3) 期末无通过内部研发形成的无形资产。

## 10、开发支出

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
省级农产品质量安全监管与追溯信息平台		1,111,037.78		1,111,037.78
手持食品安全快速检测仪		441,886.79		441,886.79
近红外光谱仪无损监测系统		2,601,068.78		2,601,068.78
真菌毒素快速检测系统		4,614,708.32		4,614,708.32
营养餐管理系统		821,513.25		821,513.25
检测数据共享平台		1,650,749.64		1,650,749.64
胶体金快速检测系列产品		3,223,573.91		3,223,573.91
<b>合 计</b>		<b>14,464,538.47</b>		<b>14,464,538.47</b>

## 11、长期待摊费用

项目	期初	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末
实验室改造费用	119,476.74	20,000.00	43,834.87	-	95,641.87
装修费	540,336.69	1,736,520.97	392,295.32		1,884,562.34
销售服务费	1,250,376.45	119,516.24	87,393.32		1,282,499.37
融资服务费		448,000.00	18,666.67		429,333.33
<b>合 计</b>	<b>1,910,189.88</b>	<b>2,324,037.21</b>	<b>542,190.18</b>	<b>-</b>	<b>3,692,036.91</b>

## 12、递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细情况

类 别	期末	期初
坏账准备	1,203,254.91	706,336.50
可弥补亏损	1,028,528.44	1,242,668.46
<b>合 计</b>	<b>2,231,783.35</b>	<b>1,949,004.96</b>

可抵扣暂时性差异明细情况

类别	期末	期初
坏账准备—应收账款	5,522,763.89	3,530,275.00
坏账准备—其他应收款	2,380,870.12	1,101,199.52
可弥补亏损	4,114,113.76	4,970,673.82
<b>合 计</b>	<b>12,017,747.77</b>	<b>9,602,148.34</b>

(2) 递延所得税负债明细情况

类别	期末	期初
内部交易未实现利润		1,650.17
<b>合 计</b>		<b>1,650.17</b>

### 13、其他非流动资产

项目名称	期末	期初
未实现售后租回损益	701,695.54	508,174.61
<b>合 计</b>	<b>701,695.54</b>	<b>508,174.61</b>

### 14、短期借款

项目	期末	期初
信用借款	417,000.00	
保证借款	20,000,000.00	16,000,000.00
质押借款	6,000,000.00	
抵押借款	3,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>29,417,000.00</b>	<b>16,000,000.00</b>

短期借款说明：

①2018年3月2日，公司与北京银行股份有限公司双秀支行签订编号为0468076的借款合同，合同金额为500.00万元。桑华春、桑黎川与桑之凡为该笔借款提供保证担保。

2018年3月2日，公司与北京银行股份有限公司双秀支行签订编号为0468078的借款合同，合同金额为500.00万元。桑华春、桑黎川与桑之凡为该笔借款提供保证担保。

2018年08月21日，公司与北京银行股份有限公司双秀支行签订借款合同，合同编号：0502117，金额200.00万元，期限一年，贷款利率为5.6550%。北京海淀科技企业融资担保有限公司为该笔借款提供保证担保。同时，桑华春为北京海淀科技企业融资担保有限公司的担保承担保证反担保责任。

2018年09月07日，公司与北京银行股份有限公司双秀支行签订借款合同，合同编号：0504343，金额300.00万元，期限一年，贷款利率为5.6550%。桑亚春以其房产为该笔借款提供了抵押担保，桑华春、桑黎川与桑亚春为该笔借款提供保证担保。

②2018年1月11日，公司与华夏银行股份有限公司北京万柳支行签订编号为BJ2X4210120180003的借款合同，合同金额为600.00万元，贷款利率为6.5250%。桑华春、桑黎川

为该笔借款提供保证担保；公司以自有知识产权为该笔借款提供质押担保。

③2018年12月19日，公司与交通银行股份有限公司北京西单支行签订编号为13810131的借款合同，合同金额为100.00万元。公司以银行存款10.00万元作为质押保证金，桑华春、桑黎川、北京首创融资担保有限公司分别为该笔借款提供保证担保。同时，桑华春为北京首创融资担保有限公司的担保承担保证反担保责任，公司以专利权提供质押反担保。

④2018年7月13日，公司与招商银行股份有限公司北京分行签订编号为2018年小金金字第授068号借款合同，借款金额为500.00万元。北京中关村科技融资担保有限公司为该笔借款提供保证担保。同时，桑华春、桑黎川为北京中关村科技融资担保有限公司的担保承担保证反担保责任。

⑤2018年6月11日，公司与重庆富民银行股份有限公司签订编号为2018053100000002(流贷)的流动资金借款合同，借款金额为200.00万元。瀚华担保股份有限公司为该笔借款提供保证担保。同时，公司、桑华春、桑黎川及梁立争为瀚华担保股份有限公司的担保承担保证反担保责任。

⑥2018年6月29日，公司与浙江网商银行股份有限公司签订编号为201806291112601003000000909007102366LC的经营性贷款合同，借款金额为41.70万元。

## 15、应付票据及应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末	期初
货款	7,622,096.21	9,365,325.34
<b>合 计</b>	<b>7,622,096.21</b>	<b>9,365,325.34</b>

(2) 截至期末无账龄超过1年的重要应付账款。

## 16、预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	期末	期初
货款	6,743,764.00	4,768,539.99
<b>合 计</b>	<b>6,743,764.00</b>	<b>4,768,539.99</b>

(2) 报告期内无账龄超过1年的重要的预收款项。

## 17、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	135,169.52	28,882,431.16	26,817,475.76	2,200,124.92
二、离职后福利-设定提存计划	4,995.16	2,295,805.48	2,295,805.48	4,995.16

三、辞退福利		154,063.00	154,063.00	-
四、一年内到期的其他福利				-
<b>合计</b>	<b>140,164.68</b>	<b>31,332,299.64</b>	<b>29,267,344.24</b>	<b>2,205,120.08</b>

(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	129,225.17	26,535,952.42	24,485,850.02	2,179,327.57
二、职工福利费		15,326.48	15,326.48	-
三、社会保险费	4,306.35	1,466,100.66	1,466,100.66	4,306.35
其中：医疗保险费	3,571.60	1,317,125.25	1,317,125.25	3,571.60
工伤保险费	142.91	53,036.10	53,036.10	142.91
生育保险费	591.84	95,939.31	95,939.31	591.84
四、住房公积金	1,638.00	865,051.60	850,198.60	16,491.00
五、工会经费和职工教育经费		-	-	-
六、短期带薪缺勤		-	-	-
七、短期利润分享计划		-	-	-
<b>合计</b>	<b>135,169.52</b>	<b>28,882,431.16</b>	<b>26,817,475.76</b>	<b>2,200,124.92</b>

(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	4,793.32	2,210,789.24	2,210,789.24	4,793.32
2、失业保险费	201.84	85,016.24	85,016.24	201.84
3、企业年金缴费		-	-	-
<b>合计</b>	<b>4,995.16</b>	<b>2,295,805.48</b>	<b>2,295,805.48</b>	<b>4,995.16</b>

(4) 辞退福利列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、辞退福利		154,063.00	154,063.00	
<b>合计</b>		<b>154,063.00</b>	<b>154,063.00</b>	

## 18、应交税费

项目	期末	期初
企业所得税	675,786.05	1,114,301.51
增值税	1,729,572.41	4,422,754.44
城市维护建设税	28,159.88	208,751.46
教育费附加	13,416.37	88,001.07
地方教育费附加	8,843.90	58,667.38
代扣代缴个人所得税	42,935.26	104,530.58
印花税	27,125.53	39,340.53
车船税	1,500.00	1,500.00
<b>合计</b>	<b>2,527,339.40</b>	<b>6,037,846.97</b>

## 19、其他应付款

(1) 其他应付款列示

项目	期末	期初
往来款	1,464,300.20	145,872.69
员工代垫款	773,892.56	90,020.82
待付费用	18,900.00	525,186.63
<b>合 计</b>	<b>2,257,092.76</b>	<b>761,080.14</b>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 20、一年内到期的非流动负债

项 目	期末	期初
1 年内到期的长期应付款	7,741,422.27	1,032,673.00
<b>合 计</b>	<b>7,741,422.27</b>	<b>1,032,673.00</b>

## 21、长期应付款

项 目	期 末	期 初
中关村租赁科技有限公司	375,000.00	819,396.00
远东宏信（天津）融资租赁有限公司	5,344,332.19	
<b>合 计</b>	<b>5,719,332.19</b>	<b>819,396.00</b>

注：①北京众检四方检验检测技术有限公司与中关村科技租赁有限公司于2017年8月9日签订融资租赁合同（售后回租），合同编号KJZLA2017-152，双方约定租赁物购买价款为2,100,000.00元，租赁本金为2,100,000.00元，租赁期为2年，基准利率为4.75%，按季支付租金。租赁物为固定资产电子设备。

②四川众检四方检验检测技术有限公司与中关村科技租赁有限公司于2018年2月15日签订融资租赁合同（售后回租），合同编号KJZLA2018-012，双方约定租赁物购买价款为3,000,000.00元，租赁本金为3,000,000.00元，租赁期为2年，基准利率为4.75%，按季支付租金。租赁物为固定资产机器设备。

③北京智云达科技股份有限公司与远东宏信（天津）融资租赁有限公司于2018年10月13日签订融资租赁合同（售后回租），合同编号FEHTJ18D2988M3-L-01，双方约定租赁物购买价款为11,200,000.00元，租赁本金为11,200,000.00元，租赁期为2年，利率为7.60%，按月支付租金。租赁物为公司一项著作权。

## 22、股本

项 目	期 初 余 额	本 期 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	33,950,000.00						33,950,000.00

## 23、资本公积

项 目	期 初 余 额	本 期 增 加 额	本 期 减 少 额	期 末 余 额
资本（或股本）溢价	47,955,022.09			47,955,022.09
其他资本公积				
<b>合 计</b>	<b>47,955,022.09</b>			<b>47,955,022.09</b>

## 24、盈余公积

项 目	期 初 余 额	本 期 增 加 额	本 期 减 少 额	期 末 余 额
法定盈余公积	1,669,271.25	154,800.85		1,824,072.10
<b>合 计</b>	<b>1,669,271.25</b>	<b>154,800.85</b>		<b>1,824,072.10</b>

## 25、未分配利润

项 目	期 末		期 初	
	金 额	提 取 或 分 配 比 例	金 额	提 取 或 分 配 比 例
调整前上年末未分配利润	9,125,223.87		7,231,027.71	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			-459,796.41	

调整后年初未分配利润	9,125,223.87		6,771,231.30	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,730,345.42		3,136,028.13	
减：提取法定盈余公积	154,800.85	10.00%	782,035.56	10.00%
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	<b>11,700,768.44</b>		<b>9,125,223.87</b>	

## 26、营业收入及成本

项目	本期	上期
<b>营业收入</b>	<b>89,669,343.14</b>	<b>83,653,942.05</b>
主营业务收入	89,668,528.58	83,430,934.36
其他业务收入	814.56	223,007.69
<b>营业成本</b>	<b>28,990,417.87</b>	<b>27,580,742.58</b>
主营业务成本	28,990,417.87	27,424,401.56
其他业务成本	-	156,341.02

## 27、税金及附加

项目	本期	上期	计缴标准
城市维护建设税	392,221.92	398,946.92	7%
教育费附加	180,803.70	170,977.25	3%
地方教育费附加	119,080.20	113,984.84	2%
土地使用税	-	1,310.58	
车船税	1,150.00	880.00	
印花税	2,054.40	34,841.43	
其他	3,660.60		
<b>合计</b>	<b>698,970.82</b>	<b>720,941.02</b>	

## 28、销售费用

项目	本期	上期
职工薪酬	12,754,751.71	9,971,489.63
差旅交通费	3,116,369.08	3,803,183.64
办公费	2,898,860.02	2,056,305.79
业务宣传费	609,289.34	1,107,787.45
货运费	955,274.85	178,691.12
培训费	183,676.58	450,886.26
业务招待费	1,795,993.07	1,018,928.19
中标服务费	136,193.40	220,207.78
会务费	93,092.00	630,775.78
销售服务费	2,660,161.12	2,391,452.17
咨询服务费	204,427.64	223,905.79
销售材料费	539,867.60	326,195.11
房租水电费	3,605,075.64	1,996,428.72
折旧费	301,477.11	137,766.12
其他	60,487.94	58,967.28

合计	29,914,997.10	24,572,970.83
----	---------------	---------------

## 29、管理费用

项目	本期	上期
职工薪酬	10,691,993.72	9,480,269.73
差旅交通费	367,731.61	589,384.44
办公费	1,501,459.98	1,238,688.34
业务招待费	388,287.92	150,459.50
折旧摊销	3,167,442.59	1,337,986.20
装修费	198,079.91	246,231.09
房租水电费	2,970,101.92	1,858,062.85
会务费	36,141.16	221,746.46
机构服务费	1,731,593.14	611,046.50
培训费	60,852.08	165,392.27
认证费	713,914.41	216,153.43
其他	158,108.81	129,914.26
合计	21,985,707.25	16,245,335.07

## 30、研发费用

项目	本期	上期
人员人工费	481,951.54	5,871,194.68
直接投入费用	1,656,761.25	2,574,137.19
折旧费	6702.62	109,199.66
其他相关费用	47,977.31	293,353.85
合计	2,193,392.72	8,847,885.38

## 31、财务费用

项目	本期	上期
利息收入	-19,790.68	-52,760.04
利息支出	787,881.85	1,159,569.09
手续费及其他	262,286.47	175,170.41
合计	1,030,377.64	1,281,979.46

## 32、资产减值损失

项目	本期	上期
坏账准备	3,272,159.49	2,144,144.27
合计	3,272,159.49	2,144,144.27

## 33、其他收益

项目	本期	上期
软件收入增值税退税	929,419.36	449,893.97
其他政府补贴	109,200.00	
合计	1,038,619.36	449,893.97

### 34、营业外收入

项目	本期	上期
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
罚没利得		
无法支付的应付款项	-	
接受捐赠	-	
政府补助	-	258,000.00
其他	7,227.15	128.82
<b>合计</b>	<b>7,227.15</b>	<b>258,128.82</b>

### 35、营业外支出

项 目	本期	上期
处置非流动资产损失小计		
其中：处置固定资产损失		
处置无形资产损失		
资产报废、毁损损失		
非货币性资产交换损失		
债务重组损失		
罚款支出	100.00	
捐赠支出	-	
非常损失		
资产盘亏损失		
滞纳金	13,513.13	
其他	2.93	
<b>合 计</b>	<b>13,616.06</b>	

### 36、所得税费用

#### (1) 所得税费用明细表

项 目	本期	上期
当期所得税	990,252.23	1,204,457.67
递延所得税	-284,428.56	-1,205,570.11
<b>合 计</b>	<b>705,823.67</b>	<b>-1,112.44</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	本期	上期
利润总额	2,615,550.70	2,967,966.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	392,332.60	445,194.93
子公司适用不同税率的影响	40,891.24	-583,908.74
调整以前期间所得税的影响		-
非应税收入的影响	-	-
内部交易未实现利润的影响	-11,795.18	-11,795.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	262,089.04	-450,526.49

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,003,062.87	366,554.09
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	1,025,368.84	233,368.95
因税率变化导致期初递延所得税资产变化	-	-
研发支出加计扣除的影响	-	-
<b>所得税费用</b>	<b>705,823.67</b>	<b>-1,112.44</b>

### 37、现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金流量主要项目

项 目	本期	上期
往来款项及其他	7,512,744.70	7,335,414.95
政府补贴	1,012,675.52	310,400.00
<b>合 计</b>	<b>8,525,420.22</b>	<b>7,645,814.95</b>

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金流量主要项目

项 目	本期	上期
付现费用	17,508,003.77	31,058,070.94
往来款项及其他	16,553,160.22	16,156,023.71
<b>合 计</b>	<b>34,061,163.99</b>	<b>47,214,094.65</b>

#### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金流量主要项目

项 目	本期	上期
融资租赁款	13,000,000.00	2,100,000.00
股东出资保证金		10,000,000.00
非金融机构借款	8,080,000.00	
<b>合 计</b>	<b>21,080,000.00</b>	<b>12,100,000.00</b>

#### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金流量主要项目

项 目	本期	上期
贷款担保及服务费用	862,693.00	96,500.00
新股发行费用		380,000.00
股东出资保证金		10,000,000.00
融资租赁租金	2,889,489.87	1,189,475.00
非金融机构借款	8,080,000.00	
<b>合 计</b>	<b>11,832,182.87</b>	<b>11,665,975.00</b>

### 38、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期	上期
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	1,909,727.03	2,969,078.67
加: 资产减值准备	3,272,159.49	2,144,144.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,049,151.73	1,156,296.49
无形资产摊销	438,591.50	363,191.29

长期待摊费用摊销	542,190.18	988,994.63
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)	-	-
公允价值变动损失(收益以"-"号填列)	-	-
财务费用(收益以"-"号填列)	787,881.85	1,310,512.49
投资损失(收益以"-"号填列)		-
递延所得税资产减少(增加以"-"号填列)	-282,778.39	-1,207,220.28
递延所得税负债增加(减少以"-"号填列)	-1,650.17	1,650.17
存货的减少(增加以"-"号填列)	-944,043.69	-14,590,918.49
经营性应收项目的减少(增加以"-"号填列)	-12,254,657.54	-39,955,278.52
经营性应付项目的增加(减少以"-"号填列)	-22,755,939.70	8,948,983.44
其他	-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-27,239,367.71</b>	<b>-37,870,565.84</b>
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>	-	-
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	-	-
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>	-	-
现金的期末余额	7,440,446.49	16,555,413.47
减: 现金的期初余额	16,555,413.47	18,089,988.03
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-9,114,966.98</b>	<b>-1,534,574.56</b>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期	上期
货币资金	7,540,446.49	16,555,413.47
减: 原存期三个月以上的定期存款		
受到限制的存款	100,000.00	
年末现金及现金等价物余额	7,440,446.49	16,555,413.47
减: 年初现金及现金等价物余额	16,555,413.47	18,089,988.03
<b>现金及现金等价物净(减少额)/增加额</b>	<b>-9,114,966.98</b>	<b>-1,534,574.56</b>

## 七、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并: 无

2、非同一控制下企业合并: 无

3、其他原因的合并范围变动:

(1) 本期增加的合并范围内子公司情况

本公司于 2018 年 8 月 17 日召开第一届董事会第二十五次会议, 审议通过了《关于出资设立四川智云达生物科技有限公司的议案》, 该子公司为全资子公司, 注册地为成都市龙泉驿区成龙大道二段 1666 号 D2 栋 06 号, 注册资本为人民币 200 万元。截至 2018 年 12 月 31 日, 四川智云达生物技术有限公司实收资本 2 万元。

本公司全资子公司北京众检四方检验检测技术有限公司与沈阳中研捷析检测服务有限公司于 2018 年 7 月共同设立辽阳众检四方检验检测技术有限公司, 北京众检四方检验检测

技术有限公司持股比例 70.00%，该公司注册资本 100 万元，注册地为辽宁省辽阳市白塔区东园路 4-17 号。截至 2018 年 12 月 31 日，辽阳众检四方检验检测技术有限公司实收资本 3.50 万元。

(2) 本期减少的合并范围内子公司情况

本公司全资子公司廊坊卓鉴检测科技有限公司于 2018 年 12 月决议解散并做注销。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子(孙)公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京智云达生物科技有限公司	北京	北京	检测仪器销售	100.00		同一控制下合同
北京众检四方检验检测技术有限公司	北京	北京	检测服务	100.00		设立
廊坊卓鉴检测科技有限公司	廊坊	廊坊	检测仪器销售	100.00		设立
深圳智云达检测监管有限公司	深圳	深圳	检测服务、软件开发	100.00		设立
四川众检四方检验检测技术有限公司	成都	成都	检测服务、软件开发	70.00		设立
四川智云达生物技术有限公司	成都	成都	研究和试验发展	100.00		设立
辽阳众检四方检验检测技术有限公司	辽阳	辽阳	专业技术服务业		70.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

子(孙)公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
四川众检四方检验检测技术有限公司	30.00	-811,208.97		341,841.57
合计		-811,208.97		341,841.57

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子(孙)公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川众检四方检验检测技术有限公司	2,636,423.46	4,913,902.78	7,550,326.24	3,225,854.36	375,000.00	3,600,854.36
合计	2,636,423.46	4,913,902.78	7,550,326.24	3,225,854.36	375,000.00	3,600,854.36

(续)

子(孙)公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

四川众检四方检验检测技术有限公司	1,782,229.78	4,142,925.49	5,925,155.27	711,653.48	711,653.48
合计	1,782,229.78	4,142,925.49	5,925,155.27	711,653.48	711,653.48

(续)

子(孙)公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川众检四方检验检测技术有限公司	1,942,144.53	-2,704,029.91	-2,704,029.91	-1,804,682.30
合计	1,942,144.53	-2,704,029.91	-2,704,029.91	-1,804,682.30

(续)

子(孙)公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川众检四方检验检测技术有限公司	75,471.69	-556,498.21	-556,498.21	-650,843.62
合计	75,471.69	-556,498.21	-556,498.21	-650,843.62

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：无
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：无

## 3、在合营安排或联营企业中的权益：无

## 4、重要的共同经营：无

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

## 6、其他：无

# 九、关联方关系及其交易

## 1、关联方的认定标准

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、共同控制或重大影响的，构成关联方。控制，是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，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。

下列各方构成企业的关联方：

- (1) 该企业的母公司。
- (2) 该企业的子公司。

(3) 与该企业受同一母公司控制的其他企业。

(4) 对该企业实施共同控制的投资方。

(5) 对该企业施加重大影响的投资方。

(6) 该企业的合营企业。

(7) 该企业的联营企业。

(8) 该企业的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员。主要投资者个人，是指能够控制、共同控制一个企业或者对一个企业施加重大影响的个人投资者。

(9) 该企业或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员。关键管理人员，是指有权力并负责计划、指挥和控制企业活动的人员。与主要投资者个人或关键管理人员关系密切的家庭成员，是指在处理与企业的交易时可能影响该个人或受该个人影响的家庭成员。

(10) 该企业主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

## 2、本公司的母公司情况

本公司不存在母公司。

## 3、存在控制的关联方情况

关联方名称	与公司关系
桑华春	法定代表人/实际控制人
桑之凡	实际控制人/实际控制人的子女

## 4、本公司的子公司情况

详见本附注八、1. 在子公司中的权益。

## 5、本公司的合营企业及联营企业情况

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无合营企业和联营企业。

## 6、本公司的其他主要关联方情况

关联方名称	与公司关系
北京禹世恒通投资管理中心（有限合伙）	持股 5%以上股东
北京佳华普瑞投资管理中心（有限合伙）	持股 5%以上股东
赵建光	持股 5%以上股东
桑黎川	实际控制人桑华春直系亲属
桑亚春	实际控制人桑华春旁系亲属
桑毅力	高级管理人员
曹文立	高级管理人员
傅晓春	高级管理人员

梁立争	高级管理人员
成都慧众食安科技有限公司	实际控制人桑华春参股 35%的企业

## 7、重大关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联方资金借贷性质的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
桑黎川	资金拆入	往来借款	无息	830,000.00	14.87
桑毅力	资金拆入	往来借款	无息	2,400,000.00	43.01
桑华春	资金拆入	往来借款	无息	1,440,000.00	25.81
梁立争	资金拆入	往来借款	无息	910,000.00	16.31
<b>合计</b>				<b>5,580,000.00</b>	<b>100.00</b>
桑黎川	资金拆出	往来借款	无息	830,000.00	14.87
桑毅力	资金拆出	往来借款	无息	2,400,000.00	43.01
桑华春	资金拆出	往来借款	无息	1,440,000.00	25.81
梁立争	资金拆出	往来借款	无息	910,000.00	16.31
<b>合计</b>				<b>5,580,000.00</b>	<b>100.00</b>

(3) 关联方租赁

无。

(4) 关联担保情况

①2018年3月2日，桑华春、桑黎川与桑之凡为公司与北京银行股份有限公司双秀支行借款 1000.00 万元提供保证担保。

2018年08月21日，桑华春为公司委托北京海淀科技企业融资担保有限公司进行担保而承担保证反担保责任。

2018年09月07日，桑亚春为公司与北京银行股份有限公司双秀支行借款 300.00 万元提供房产抵押担保，桑华春、桑黎川与桑亚春为该笔借款提供保证担保。

②2018年1月11日，桑华春、桑黎川为公司向华夏银行股份有限公司北京万柳支行借款 600.00 万元提供保证担保。

③2018年12月19日，桑华春、桑黎川、北京首创融资担保有限公司分别为公司向交通银行股份有限公司北京西单支行借款 100.00 万元提供保证担保。同时，桑华春为北京首创融资担保有限公司的担保承担保证反担保责任。

④2018年7月13日，桑华春、桑黎川为公司委托北京中关村科技融资担保有限公司为借款担保而承担保证反担保责任。

⑤2018年6月11日，桑华春、桑黎川及梁立争为公司委托瀚华担保股份有限公司为借款担保而承担保证反担保责任。

## 8、主要关联方应收应付款项

关联方名称	本期		上期	
	金额	占该科目比例	金额	占该科目比例
<b>其他应收款</b>				
梁立争	3,500.00	0.02%		
傅晓春	290.00	0.00%		
<b>其他应付款</b>				
桑华春	1,600.00	0.07%	1,500.00	0.20%
桑毅力	42,700.00	1.89%	42,700.00	5.61%
桑黎川	5,200.00	0.23%		
曹文立	20,241.30	0.90%		

## 十、或有事项

无。

## 十一、承诺事项

报告期内不存在需要披露重大承诺事项。

## 十二、资产负债表日后非调整事项

### 1、设立子公司及其他重大投资

本公司于2019年1月18日召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于出资设立智云达（厦门）检测技术有限公司》及《关于出资设立浙江智云达检测技术有限公司》两个议案。

智云达（厦门）检测技术有限公司为公司控制子公司，注册资本人民币200万元，公司认缴出资120万元。

浙江智云达检测技术有限公司为公司的全资子公司深圳智云达检测监管有限公司联营企业，注册资本人民币1000万元，深圳智云达检测监管有限公司出资430万元。

## 十三、其他重大事项

报告期内不存在需要披露的其他重大事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

种类	期末	期初
应收票据		1,165,000.00
应收账款	49,177,577.28	36,314,012.38
减：坏账准备	5,175,919.47	3,487,674.99
<b>合计</b>	<b>44,001,657.81</b>	<b>33,991,337.39</b>

(1) 应收票据

种 类	期 末	期 初
银行承兑汇票		1,165,000.00
<b>净 额</b>		<b>1,165,000.00</b>

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露

种 类	期 末				净 额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合一	41,008,730.34	83.39	5,175,919.47	12.62	35,832,810.87
组合二	8,168,846.94	16.61			8,168,846.94
组合小计	<b>49,177,577.28</b>	<b>100.00</b>	<b>5,175,919.47</b>	<b>10.52</b>	<b>44,001,657.81</b>
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
<b>合 计</b>	<b>49,177,577.28</b>	<b>100.00</b>	<b>5,175,919.47</b>	<b>10.52</b>	<b>44,001,657.81</b>

(续)

种 类	期 初				净 额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合一	33,721,151.46	92.86	3,487,674.99	10.34	30,233,476.47
组合二	2,592,860.92	7.14	-		2,592,860.92
组合小计	<b>36,314,012.38</b>	<b>100.00</b>	<b>3,487,674.99</b>	<b>9.60</b>	<b>32,826,337.39</b>
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
<b>合 计</b>	<b>36,314,012.38</b>	<b>100.00</b>	<b>3,487,674.99</b>	<b>9.60</b>	<b>32,826,337.39</b>

组合一，采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下：

项 目	期 末			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,797,327.18	53.15	1,089,866.36	5.00
1—2 年	14,508,862.10	35.38	1,450,886.21	10.00
2—3 年	2,953,391.66	7.20	886,017.50	30.00
3 年以上	1,749,149.40	4.27	1,749,149.40	100.00

合 计	41,008,730.34	100.00	5,175,919.47	12.62
-----	---------------	--------	--------------	-------

(续)

项 目	期初			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	27,643,298.60	81.98	1,382,164.92	5.00
1—2 年	3,907,517.46	11.59	390,751.75	10.00
2—3 年	650,824.40	1.93	195,247.32	30.00
3 年以上	1,519,511.00	4.50	1,519,511.00	100.00
合 计	33,721,151.46	100.00	3,487,674.99	10.34

②期末应收账款中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股权的股东的款项。

③期末应收账款前五名单位明细如下:

名 称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占应收账款账面余额比例 (%)	坏账准备期末余额
北京智云达生物科技有限公司	关联方	货款	8,066,481.94	1 年以内、1-2 年	16.40	
安徽省食品药品监督管理局	非关联方	货款	3,923,033.30	1 年以内	7.98	196,151.67
河北浩莱检测技术有限公司	非关联方	货款	3,396,630.00	1 年以内	6.91	169,831.50
北京联创新天科技有限公司	非关联方	货款	3,100,000.00	1-2 年	6.30	310,000.00
陕西中食安第三方监管有限公司	非关联方	货款	2,580,541.00	1-2 年	5.25	258,054.10
合 计			21,066,686.24		42.84	934,037.27

④报告期内无实际核销的应收账款。

## 2、其他应收款

### (1) 风险分析

种 类	期末				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合一	18,740,324.92	68.22	2,209,532.16	11.79	16,530,792.76
组合二	8,730,112.81	31.78			8,730,112.81
组合小计	27,470,437.73	100.00	2,209,532.16	8.04	25,260,905.57
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	27,470,437.73	100.00	2,209,532.16	8.04	25,260,905.57

(续)

种 类	期初				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合一	15,331,798.85	79.89	1,027,646.27	6.70	14,304,152.58
组合二	3,858,559.93	20.11	-		3,858,559.93
组合小计	<b>19,190,358.78</b>	<b>100.00</b>	<b>1,027,646.27</b>	<b>5.36</b>	<b>18,162,712.51</b>
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>19,190,358.78</b>	<b>100.00</b>	<b>1,027,646.27</b>	<b>5.36</b>	<b>18,162,712.51</b>

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下：

项 目	期末			
	账面余额	占比(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,631,827.08	51.40	481,591.35	5.00
1—2年	5,590,582.40	29.83	559,058.24	10.00
2—3年	3,355,761.24	17.91	1,006,728.37	30.00
3年以上	162,154.20	0.86	162,154.20	100.00
<b>合 计</b>	<b>18,740,324.92</b>	<b>100.00</b>	<b>2,209,532.16</b>	<b>11.79</b>

(续)

项 目	期初			
	账面余额	占比(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	11,061,925.74	72.15	553,096.28	5.00
1—2年	4,032,059.76	26.30	403,205.98	10.00
2—3年	237,813.35	1.55	71,344.01	30.00
3年以上				
<b>合 计</b>	<b>15,331,798.85</b>	<b>100.00</b>	<b>1,027,646.27</b>	<b>6.70</b>

(2) 期末其他应收款中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股权的股东的单位。

(3) 期末其他应收款中金额较大的单位明细如下：

名 称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占比(%)	坏账准备期末余额
北京众检四方检验检测技术有限公司	关联方	往来款	7,706,000.00	1年以内、1-2年	28.05	
北京中智景腾科技有限公司	非关联方	往来款	2,040,000.00	2-3年	7.43	612,000.00
胡志园	非关联方	备用金	1,826,720.86	1年以内、1-2年	6.65	135,532.09
远东宏信(天津)融资租赁有限公司	非关联方	保证金	1,200,000.00	1年以内	4.37	60,000.00
刘海荣	非关联方	备用金	968,175.65	1年以内、1-2年	3.52	77,806.40

合 计	-	13,740,896.51	-	50.02	885,338.49
-----	---	---------------	---	-------	------------

(4) 报告期内无实际核销的其他应收款。

### 3、长期股权投资

(1) 投资项目明细

项 目	期初	本期增加	本期减少	期末
北京智云达生物科技有限公司	640,000.00			640,000.00
廊坊卓鉴检测科技有限公司	300,000.00		300,000.00	
北京众检四方检验检测技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
四川众检四方检验检测技术有限公司	4,450,000.00	1,440,000.00		5,890,000.00
深圳智云达检测监管有限公司	1,700,000.00	1,855,000.00		3,555,000.00
四川智云达生物技术有限公司		20,000.00		20,000.00
合 计	12,090,000.00	3,315,000.00	300,000.00	15,105,000.00
减：长期股权投资减值准备				
净 额	12,090,000.00	3,315,000.00	300,000.00	15,105,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资额	期末余额	持股比例	持有表决权比例
北京智云达生物科技有限公司	640,000.00	640,000.00	100%	100%
廊坊卓鉴检测科技有限公司	300,000.00		100%	100%
北京众检四方检验检测技术有限公司	2,250,000.00	5,000,000.00	100%	100%
四川众检四方检验检测技术有限公司	4,450,000.00	5,890,000.00	70%	70%
深圳智云达检测监管有限公司	1,700,000.00	3,555,000.00	100%	100%
四川智云达生物技术有限公司	20,000.00	20,000.00	100%	100%
合 计	9,360,000.00	15,105,000.00		

### 4、营业收入及成本

项 目	本期	上期
营业收入	87,254,652.37	85,632,005.02
主营业务收入	87,254,652.37	85,408,997.33
其他业务收入		223,007.69
营业成本	40,238,809.64	28,505,051.84
主营业务成本	40,238,809.64	28,348,710.82
其他业务成本		156,341.02

## 十五、补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

类 别	本期	上期
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,013,575.52	310,400.00
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；		
除同公司主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收益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-6,388.91	128.82
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经营性损益对利润总额的影响的合计	1,007,186.61	310,528.82
减：所得税影响数	173,452.95	46,568.36
减：少数股东影响数	5,602.50	
归属于母公司的非经常性损益影响数	828,131.16	263,960.46
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	1,902,214.26	2,872,067.67

### (二) 净资产收益率和每股收益

报告期年利润	本期	
	加权平均净资产收益率	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.90%	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.02%	0.06

(续)

报告期年利润	上期	
	加权平均净资产收益率	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.73%	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.33%	0.09

二〇一九年六月二十八日

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