



智博联

NEEQ :831554

北京智博联科技股份有限公司

( Beijing ZBL Science and Technology Co.,Ltd. )



半年度报告

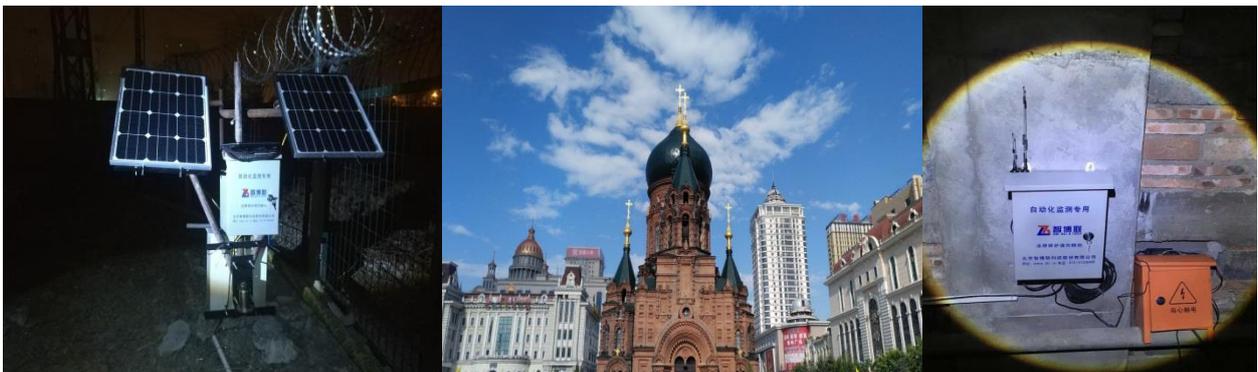
2019

## 公司半年度大事记

- 1、报告期公司新增 5 项知识产权，其中 2 项实用新型，3 项软件著作权。
- 2、2019 年 2 月公司完成新产品“ZBL-H9000 超声波成孔质量检测仪”产品研制，并于 5 月份正式投放市场；2019 年 5 月公司完成新产品“ZBL-R680 二维钢筋检测仪”产品研制，该产品的性能、功能属于国内领先，目前正处于中试阶段，将于 8 月下旬正式投放市场。



- 3、公司参编的中国工程建设协会标准《模板工程安全自动监测技术规程》于 2019 年 3 月 1 日起实施。
- 4、2019 年 6 月，公司承担的西城区财政科技专项科技创新类项目《智博联建筑工程安全在线监测管理系统》结题并验收合格。
- 5、我公司自主知识产权的“工程施工及运营安全在线监测系统”在北京地铁 1 号线/13 号线/19 号线地铁站的沉降观测、哈尔滨圣·索菲亚教堂改造施工阶段的安全监测、重庆周公馆及附近多线路复杂地铁环境监测、首都体育馆 2022 年北京冬奥会比赛场馆改造装修及未来运营期间的安全监测等多个重点工程进行了应用，并得到越来越多的实力客户认可。



# 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第三节 管理层讨论与分析.....	12
第四节 重要事项.....	17
第五节 股本变动及股东情况.....	21
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	24
第七节 财务报告.....	27
第八节 财务报表附注.....	37

## 释义

释义项目	指	释义
智博联有限、有限公司	指	北京智博联科技有限公司
智博联、公司、本公司、股份公司、智博联股份公司	指	北京智博联科技股份有限公司
宏远博时	指	北京宏远博时咨询服务有限合伙企业(有限合伙)
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、技术总监、财务总监、董事会秘书等
股东大会	指	北京智博联科技股份有限公司股东大会
报告期	指	2019年1月1日-2019年6月30日
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或者间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系。
无损检测	指	非破损质量(或缺陷)检测,是指在不破坏被检测对象结构或不影响被检测对象使用性能的前提下,采用物理方法,对被测体质量或缺陷情况进行检测的方法。
装配式住宅	指	将建筑的部分或者全部构件在工厂预制完成,然后运输到施工现场,将构件通过可靠的连接方式组装而建成的建筑。
高支模	指	全称高大模板支撑系统。住房和城乡建设部《建设工程高大模板支撑系统施工安全监督管理导则》中定义:高大模板支撑系统是指建设工程施工现场混凝土构件模板支撑高度超过8m,或搭设跨度超过18m,或施工总荷载大于15kN/m <sup>2</sup> ,或集中线荷载大于20kN/m的模板支撑系统。
传感器	指	一种检测装置,能感受到被测量的信息,并能将感受到的信息,按一定规律变换成为电信号或其他所需形式的信息输出,以满足信息的传输、处理、存储、显示、记录和控制等要求。它是实现自动检测和自动控制的首要环节。

## 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。

公司负责人管钧、主管会计工作负责人崔昊及会计机构负责人（会计主管人员）史建伟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董秘办
备查文件	公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字并盖章的财务报表；报告期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原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京智博联科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing ZBL Science&Technology Co., Ltd
证券简称	智博联
证券代码	831554
法定代表人	管钧
办公地址	北京市西城区德外大街 75-A

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	崔昊
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-51290405
传真	010-51290406
电子邮箱	2851528891@qq.com
公司网址	www.zbl.cn
联系地址及邮政编码	北京市西城区德外大街 75-A/100088
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	北京市西城区德外大街 75-A

### 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	2002 年 11 月 18 日
挂牌时间	2014 年 12 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-仪器仪表制造业(40)-通用仪器仪表制造(401)-工业自动控制系统装置制造(4011)
主要产品与服务项目	ZBL-Q5 系列静载荷测试仪、ZBL-H9 系列超声成孔质量检测仪、

	ZBL-Y 系列智能张拉应力检测仪、ZBL-U5 系列非金属超声波检测仪、ZBL-P8 系列基桩动测仪、ZBL-R6 系列混凝土钢筋检测仪、ZBL-C3 系列钢筋锈蚀检测仪、ZBL-S 系列数显回弹仪、ZBL-T7 系列楼板厚度检测仪、ZBL-F 系列裂缝检测仪、工程检测管理系统、工程施工及运营安全在线监测系统。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	39,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	管钧、张立平、张全旭、陈卫红、王维刚
实际控制人及其一致行动人	管钧、张立平、张全旭、陈卫红、王维刚

#### 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	911101027447158186	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	北京市西城区德胜门外大街 11 号 1 幢 301 室(德胜园区)	否
注册资本（元）	39,600,000.00	是
注册资本与股本一致。		

#### 五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	江苏省苏州市工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	24,244,262.60	19,970,950.22	21.40%
毛利率%	64.74%	64.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,970,690.46	1,516,500.36	29.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,588,476.06	1,184,839.71	34.07%
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）	3.77%	3.36%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.04%	2.63%	-
基本每股收益	0.05	0.04	25.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	63,312,051.86	69,079,748.12	-8.35%
负债总计	16,879,345.23	16,481,731.95	2.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	46,432,706.63	52,598,016.17	-11.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.17	1.46	-19.86%
资产负债率%（母公司）	26.66%	23.86%	-
资产负债率%（合并）	26.66%	23.86%	-
流动比率	3.58	4.01	-
利息保障倍数	38.92	94.05	-

## 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	-2,597,810.84	-5,365,056.57	51.58%
应收账款周转率	7.36	7.26	-
存货周转率	0.41	0.38	-

## 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-8.35%	5.00%	-
营业收入增长率%	21.40%	10.82%	-
净利润增长率%	29.95%	-25.52%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	39,600,000	36,000,000	10.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

## 六、 非经常性损益

单位：元

项 目	金 额
中关村科技园补贴收入	410,684.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	38,980.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>449,664.00</b>
所得税影响数	67,449.60

少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	382,214.40

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因（空） 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
应收票据及应收账款	2,558,147.94	2,558,147.94	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	0.00	2,558,147.94	0.00	0.00
应付票据及应付账款	2,919,371.82	2,919,371.82	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00	0.00	0.00
应付账款	0.00	2,919,371.82	0.00	0.00

注：

1、以上因会计政策变更追溯调整科目包含公司报表科目。

2、公司根据2019年4月30日发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）要求，相应变更母公司财务报表格式；在本半年度报告中，合并财务报表仍按照财政部于2019年1月发布的《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》所附报表格式编制。本次会计政策变更系国家法律、法规的要求，不存在损害公司及股东利益的情形。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

本公司是面向建筑、交通、铁路、水利水电工程等领域的科研企业和监督、检测、监测机构，为其提供专业工程质量检测、监测、鉴定设备及相关配套技术服务的高新技术企业。

经过十余年的发展，逐步形成了一支人才多样化、业务专业化、架构正规化的稳定团队。公司自主研发了 ZBL-U5 系列非金属超声检测仪等十余类三十多种智能无损检测仪器产品，被国家建筑工程质量监督检验中心、国家道路及桥梁质量监督检验中心、中国铁道科学研究院等千余家单位应用于京沪高铁、郑西高铁、南水北调工程等数千个海内外重点工程，在行业内具有较高的知名度和品牌信誉度；公司自主开发的“工程施工及运营安全在线监测系统”已日渐成熟并陆续在重点工程中应用；为解决装配式建筑关键节点施工质量进行监测和检测技术难题的专利技术和产品，随工程实用和推广，已进入了标准制定的后期、大量应用的前期阶段。同时公司还拥有三十余项发明、实用新型及外观设计专利以及四十余项软件著作权，参编 29 部标准及规程，其中 2 部国家级标准、14 部行业标准以及 13 部地方工程质量检测标准，在行业里具有领先的技术优势。

针对目标市场、不同客户和不同产品的特点，公司采用了直销与分销相结合的销售模式。直销模式由公司销售人员直接与潜在终端客户洽谈销售，并与客户保持良好互动关系，为客户提供优质产品和一流的售后服务，以及不定期的专业技术培训，增强客户对本品牌的信赖度，目前公司已积累了大量的忠实终端客户；在直销网络尚未覆盖的地区，公司已与上百家成熟、优质的经销商建立了长期、稳定的合作关系，由经销商对我公司产品进行大规模推广和分销。通过上述直销和分销渠道，对全国的客户进行优质的智能检测仪器产品、“工程质量检测管理系统”、“工程施工及运营安全在线监测系统”的推广和销售，并提供相关技术服务，获得较为稳定的收入增长来源。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现资产总额 6,331.21 万元，较上年同期期末增加 18.34%；负债总额 1687.93 万元，较上年同期期末增加 35.53%；营业收入 2,424.43 万元、较上年同期增长 21.40%；实现归属于

挂牌公司股东的净利润 197.07 万元，较上年同期增加 29.95%；经营活动产生的现金流量净额-259.78 万元，较上年同期增加 51.58%。公司主要经营情况如下：

### 1、国内市场销售：

报告期内，公司紧紧把握国内市场竞争形式，持续夯实和深化公司在建筑工程智能检测仪器领域的产品和服务方面的核心竞争力，开拓监测监控应用领域的典型客户，参与国内建筑、交通等安全监管一张网平台建设，进一步巩固了行业的地位，在“工程质量检测管理系统”、“工程施工及运营安全在线监测系统”、“装配式住宅关键节点检测技术及产品”等细分市场取得了进展。

### 2、拓展海外市场：

2019 年，随着国家“一带一路”战略布局出现成效，我公司出口业务也取得明显进展，在多个国家和贸易地区甄选代理商洽谈贸易合机制，与意大利、印度、泰国、加拿大、马来西亚等多个国家的供应商保持稳定合作。随着上年度市场开发工作的推进，本年度新增加了越南、韩国代理商；印尼、新加坡等东南亚国家，希腊、西班牙等欧洲国家、肯尼亚、南非、赞比亚等非洲国家、澳大利亚大洋洲国家等，虽未签署固定代理商合作协议，但也有多批次设备销往这些国家。

### 3、技术创新与产品研发

公司高度重视对产品研发的投入和自身研发综合实力的提升，在“智能无损检测仪器及检测管理系统”业务板块，完成了 ZBL-H9000 超声波成孔质量检测仪的研制、科研样机鉴定、用户试用和中试工作，已正式投放市场；完成了 ZBL-R680 二维钢筋检测仪的研制、科研样机鉴定，目前正在进行中试工作；完成了 Q500A 静载荷测试仪与上海、广西、广东等多个外部平台的对接工作；完成了可快速拆换的径向换能器的试用与改进工作；上述项目的研发，进一步丰富了我公司智能无损检测仪器的产品线，将成为 2019 年智能无损检测仪器板块新的业绩增长点。期间检测管理系统完善了包括设备管理、数据与报告在线查看、事项通知、考勤等功能在内的微信小程序开发；完善了报告上传和编制功能、报告附件及原始资料的管理功能；完善了 V3 版本计价调整、委托收样管理、设备管理、比对结算、产值统计需求项共计 22 项，共迭代发布 7 个版本；完成了包括工程报告、合同管理、投标管理、资质管理等 4 个模块在内的 22 个功能的开发，进行了第四版本功能的迭代开发工作，共计发布 7 个版本；并成功应用于实际项目，为接入不同工作方式的检测机构奠定了技术基础。采用插件化的思路，完成了数据上传 App 与广东、浙江等地多个客户的系统对接工作；完成具有 WIFI 功能的存储卡的数据传输协议的开发，支持手工选择和自动接收文件以传送到不同的服务平台；上述技术开发工作的进行，使得检测管理系统更加符合中型及以上检测单位进行内控管理的需求，为后期检测管理信息化平台的推广奠定了基础、为系统平台和仪器销售相互促进奠定了基础。

在“工程施工及运营安全在线监测系统”业务板块，完成了适用于不同场合的多款采集仪的改进工作；基本完成一款新型监测传感器的研发工作；基本完成了高支模机内软件的升级版的编制工作；在线监测平台完成了系统 22 次迭代升级，主要包含小程序后台接口、光栅传感器接入、测点报警短信及邮件通知、展示大屏改进、应变计传感器的接入等等 210 项小功能的开发与完善；完成包括抄读、单次采集、启停、初始化等设备维护功能在内的微信小程序开发；完成模板工程的施工安全智能监控管理系统的开发，包括大屏展示、流程管理、数据查看等功能。在此系统开发过程中，采用基于微信小程序的方式开发了 App，并按 300 点\*5 秒\*3 年的指标设计和开发了后台大数据存储模块；完成高支模机内软件图形展示模块的开发；上述开发工作完成后，已在工程实际中得到了应用与检验。此外，还完成了西城区财政科技专项（科技创新类）项目——“智博联建筑工程安全在线监测管理系统”的项目验收。

在“装配式住宅关键节点检测技术及产品”业务板块，一如既往地参与广东、广西、湖南、浙江、云南等省市的课题研究、现场试验和标准编制工作，以及建设部相关标准和 CECS 两项标准的编制工作，为其提供必要的技术支持与服务。

### 三、 风险与价值

#### （一）宏观经济调控导致建筑市场波动风险

中国经济增长速度放缓，固定资产投资和建筑业投资增速将趋于稳定。公司作为建设工程质量智能无损检测仪器及在线监测管理系统的提供商，业务发展与建筑行业的运行情况密切相关。

应对措施：公司一方面正在加大在线监测系统的研发及市场开拓力度，开发服役建筑的监测市场，提升服役建筑监测的信息化服务能力，增加“工程施工在线安全监测系统”业务在公司收入中的比重；同时布局装配式住宅关键节点检测市场及产品的开发，增加该业务板块的收入；另一方面紧跟国家“一带一路”战略规划，积极拓展海外市场。三个板块并行以提高公司综合抗风险能力。

#### （二）公司不能持续掌握新技术的风险

“智能无损检测仪器”及“在线安全监测系统”是与计算机技术、电子技术、物联网技术、移动互联网技术的发展密切相关的。技术升级是行业发展的主要驱动力，从建设工程质量管理行业发展历史来看，技术更新较快。随着国家对工程质量的监管力度加大，加快了建设工程质量检测、监测技术的升级换代。智能数据采集、数据分析、数据管理等应用技术与移动互联网、物联网、大数据等平台相结合，会促使“工程智能无损检测”、“工程施工在线安全监测”行业实现爆发式的增长。这就要求

公司不断开发新产品来跟上技术进步，满足客户新需求。如果公司不能持续掌握新的技术、开发出新的产品，将影响公司未来的业务拓展。

应对措施：公司将密切关注行业发展动态，紧密跟踪客户的实际需求，加大公司的研发投入，优化研发项目管理，保持产品的更新换代，维持公司在行业内的技术领先地位，降低由于技术更新给公司运营带来的风险。

### （三）销售季节性波动的风险

公司客户主要为检测、监测服务机构、监管单位及高校实验室。终端客户通常在每年上半年制定投资计划，需要通过预算、审批、招标、合同签订等流程，周期相对较长，第三季度和第四季度，特别是年末通常是客户采购和支付的高峰期。而公司的管理费用、销售费用和财务费用在年度内较为均衡的发生，因此公司的营业收入及营业利润存在季节性波动。

应对措施：（1）公司将积极拓展销售网络，扩大客户群体，增加销售规模，降低客户采购的季节性因素给公司带来的业绩波动；（2）公司将加强新产品研发，增加在线监测系统在公司销售收入中的比重，以减少智能无损检测仪器的销售给公司业绩带来的季节性波动。

### （四）高新技术企业税收优惠政策变动的风险

2014年8月，公司向高新技术企业认定管理机构提出高新技术企业认定资格复审申请，并于2014年10月31日通过了高新复审认定，取得高新技术企业证书。根据《关于印发〈高新技术企业认定管理暂行办法〉的通知》和2008年1月1日起实施的新《企业所得税法》，公司享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。如果未来国家变更或取消高新技术企业税收优惠政策或公司不再符合高新技术企业认定条件，将会对公司未来的经营业绩产生一定影响。

应对措施：公司已于2017年8月申请高新复审。公司将密切关注高新技术企业税收相关的政策变化，持续加强技术研发和新产品开发工作，不断保持在技术上的领先及创新优势，确保维持高新技术企业资质，以最大程度降低该种风险发生的可能。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

公司遵循以人为本的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，用高质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，维护职工的合法权益；诚心对待客户和供应商；积极参与环境保护事业；支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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、资产及其他资源的情况	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类	协议签	临时公告	交易对	交易/投	标的金额	交易/投	对价金	是否	是否
-----	-----	------	-----	------	------	------	-----	----	----

型	署时间	披露时间	方	资/合并 标的		资/合并 对价	额	构成 关联 交易	构成 重大 资产 重组
购买银 行理财	-	2019/4/18	不适用	不适用	72,000,000	不适用	不适用	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

报告期内，公司在股东大会授权范围内利用闲置资金购买银行中、低风险理财产品，累计投入本金 7,200 万元，获得收益 20.95 万元。公司对外投资的项目，对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面没有重大影响。

## （二） 股权激励计划在报告期的具体实施情况

《关于北京智博联科技股份有限公司股权激励方案(第一期)的议案》经本公司 2018 年 3 月 6 日召开的第二届董事会第四次会议、2018 年 3 月 22 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过。本次股权激励计划的模式为限制性股权，本次的限制性股权的授予价格为 1.5 元/股。公司本次拟向激励对象授予 2,200,000 份股限制性股权,约占本计划草案公告时公司股本总额 3,060 万股的 7.1895%。激励计划的激励对象共计 9 人，包括公司董事、高级管理人员、中层管理人员以及公司董事会认为需要进行激励的骨干员工。具体内容详见 2018 年 3 月 7 日披露于全国中小企业股份转让系统指定披露平台（www.neeq.com.cn）的《北京智博联科技股份有限公司股权激励方案（第一期）》（公告编号：2018-003）。本次股权激励为一次授予三次行权，自 2018 年起，每年行权一次。截至报告期末，首次行权期已结束，9 名激励对象已全部行权完毕，共计行权 660,000 份限制性股权。

2019 年 5 月 15 日经公司 2018 年年度股东大会审议通过《关于修订〈北京智博联科技股份有限公司股权激励管理办法〉的议案》、《关于修订〈北京智博联科技股份有限公司股权激励方案（第一期）〉的议案》，具体内容详见公司于 2019 年 5 月 15 日披露于全国中小企业股份转让系统指定披露平台（www.neeq.com.cn）的《2018 年度股东大会决议公告》（公告编号 2019-011）。

根据《北京智博联科技股份有限公司股权激励方案（第一期）（修订稿）》7.6.1 公司业绩考核要求，经 2019 年 5 月 30 日第二届董事会第十次会议审议，公司未完成 2018 年度经营计划中规定的公

司业绩指标，不符合《股权激励方案（第一期）（修订稿）》2018 年度行权条件，故《股权激励方案（第一期）（修订稿）》2018 年度暂不予行权，同时决定将 2018 年度的行权资格延期一年再次考核，若 2019 年公司的经营业绩达标，则视同本次行权的公司业绩考核达标。报告期内公司正常执行股权激励计划，公司股权激励计划未发生重大变化或停止。

### （三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房产	抵押	1,973,333.40	3.12%	抵押贷款
总计	-	1,973,333.40	3.12%	-

根据公司生产经营需要，公司以本公司位于北京市西城区南滨河路 23 号 1 号楼 2107 的房产作为抵押担保，向中国工商银行股份有限公司北京地安门支行申请流动资金贷款壹仟万元，借款期限一年。

### （四） 利润分配与公积金转增股本的情况

#### 1、 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019/5/30	2.26	1.00	0.00
合计	2.26	1.00	0.00

#### 2、 报告期内的权益分派预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

本次权益分派已经第二届董事会第九会议、2018年年度股东大会审议通过。本次权益分派登记日为2019年5月29日，除权除息日为2019年5月30日。本次所送（转）股于2019年5月30日记入股东证券账户。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售股份	无限售股份总数	11,979,000	33.28%	1,197,900	13,176,900	33.28%
限售股份	其中：控股股东、实际控制人	6,579,000	18.28%	657,900	7,236,900	18.28%
	董事、监事、高管	6,579,000	18.28%	657,900	7,236,900	18.28%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售股份	有限售股份总数	24,021,000	66.73%	2,402,100	26,423,100	66.73%
限售股份	其中：控股股东、实际控制人	19,737,000	54.83%	1,973,700	21,710,700	54.83%
	董事、监事、高管	19,737,000	54.83%	1,973,700	21,710,700	54.83%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		36,000,000	-	3,600,000	39,600,000	-
普通股股东人数		7				

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	管 钧	6,732,000	673,200	7,405,200	18.70%	5,553,900	1,851,300
2	张立平	6,732,000	673,200	7,405,200	18.70%	5,553,900	1,851,300
3	宏远博时	5,400,000	428,400	5,940,000	15.00%	0	5,940,000
4	张全旭	4,284,000	428,400	4,712,400	11.90%	3,534,300	1,178,100
5	陈卫红	4,284,000	428,400	4,712,400	11.90%	3,534,300	1,178,100
6	王维刚	4,284,000	428,400	4,712,400	11.90%	3,534,300	1,178,100

7	范瑞民	4,284,000	540,000	4,712,400	11.90%	4,712,400	0
<b>合计</b>		36,000,000	3,600,000	39,600,000	100.00%	26,423,100	13,176,900

前十名股东间相互关系说明：

公司股东管钧、张全旭分别持有股东宏远博时 79.29%、6.33%的出资，管钧是宏远博时的执行事务合伙人。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司的控股股东及实际控制人为管钧、张立平、张全旭、陈卫红、王维刚五人。

管钧：男，1968年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1992年毕业于合肥工业大学精密仪器及机械系，硕士研究生学历；1992年至1994年就职于北京超精细工程研究所，任工程师；1994年至2003年就职于北京市市政工程研究院，任高级工程师；2003年起就职于本公司，现任公司董事长、总经理、法定代表人。

张立平：女，1955年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1983年毕业于清华大学电子技术系，本科学历；1983年至1985年就职于北京重型机械厂设计科，任助理工程师；1985年至2002年就职于北京市市政工程研究院，任高级工程师；2002年起就职于本公司，现任公司董事。

张全旭：男，1976年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1998年毕业于四川大学机械电子工程系，本科学历。1998年至1999年就职于北京齿轮总厂任助理工程师，1999年至2002年就职于北京康科瑞工程检测有限公司任研发部经理，2003年至今就职于本公司，现任公司董事，副总经理。

陈卫红：男，1974年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1998年毕业于湖南大学土木工程系，硕士研究生学历。1998年至2003年就职于北京康科瑞工程检测有限公司，2003年7月至今就职于本公司，现任公司董事，技术总监。

王维刚：男，1975年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1998年毕业于北京工业大学机电一体化系，本科学历。1998年至2003年就职于北京康科瑞工程检测有限公司，2003年7月至今就职于本公司，现任公司监事会主席。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
管 钧	董事长、总经理	男	1968年6月	硕士	3年	是
张立平	董事	女	1955年2月	本科	3年	是
张全旭	董事、副总经理	男	1976年6月	本科	3年	是
陈卫红	董事、技术总监	男	1974年11月	硕士	3年	是
崔 昊	董事、董事会秘书、财务总监	女	1984年2月	本科	3年	是
王维刚	监事会主席	男	1975年1月	本科	3年	是
王 娜	监事	女	1982年5月	本科	3年	是
陈 波	监事	男	1984年10月	大专	3年	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

#### 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：

管钧、张全旭分别持有股东宏远博时 79.29%、6.33% 的出资额，管钧是宏远博时的执行事务合伙人。

#### (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
管 钧	董事长、总经理	6,732,000	673,200	7,405,200	18.70%	0
张立平	董事	6,732,000	673,200	7,405,200	18.70%	0
张全旭	董事、副总经理	4,284,000	428,400	4,712,400	11.90%	0

陈卫红	董事、技术总监	4,284,000	428,400	4,712,400	11.90%	0
王维刚	监事会主席	4,284,000	428,400	4,712,400	11.90%	0
合计	-	26,316,000	2,631,600	28,947,600	73.10%	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

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	4	5
生产人员	16	24
销售人员	31	36
技术人员	44	39
财务人员	5	6
员工总计	100	110

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	9
本科	38	41

专科	24	28
专科以下	29	32
员工总计	100	110

**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：**

报告期内公司人员基本稳定，本年度重新制定了培训计划，包括管理专业培训、技术技能培训、职业素养培训等。公司根据《劳动合同法》等法律法规调整了公司薪酬体系及绩效考核管理办法，员工薪酬按季度考核并全额发放。不存在需公司承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 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	八、六、1	14,567,561.87	41,197,115.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	八、六、2	4,005,242.03	2,558,147.94
其中：应收票据		250,750.00	
应收账款		3,754,492.03	2,558,147.94
应收款项融资			
预付款项	八、六、3	2,150,202.99	1,304,720.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	八、六、4	337,060.52	1,595,220.60
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	八、六、5	22,430,047.38	19,437,337.86
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、六、6	17,019,728.03	
<b>流动资产合计</b>		<b>60,509,842.82</b>	<b>66,092,542.77</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	八、六、7	2,456,380.63	2,616,404.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	八、六、8	235,661.11	252,622.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八、六、9	82,756.23	92,879.97
递延所得税资产	八、六、10	27,411.07	25,298.55

其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		2,802,209.04	2,987,205.35
<b>资产总计</b>		63,312,051.86	69,079,748.12
<b>流动负债：</b>			
短期借款	八、六、11	10,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	八、六、12	3,071,257.29	2,919,371.82
其中：应付票据			
应付账款		3,071,257.29	2,919,371.82
预收款项	八、六、13	2,439,757.00	843,188.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	八、六、14	180,040.88	187,616.38
应交税费	八、六、15	1,125,294.42	2,441,309.73
其他应付款	八、六、16	62,995.64	90,246.02
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		16,879,345.23	16,481,731.95
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		0.00	0.00
<b>负债合计</b>		16,879,345.23	16,481,731.95
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	八、六、17	39,600,000.00	36,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、六、18	66.40	66.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	八、六、19	4,835,219.98	4,835,219.98
一般风险准备			
未分配利润	八、六、20	1,997,420.25	11,762,729.79

归属于母公司所有者权益合计		46,432,706.63	52,598,016.17
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		46,432,706.63	52,598,016.17
<b>负债和所有者权益总计</b>		63,312,051.86	69,079,748.12

法定代表人：管钧

主管会计工作负责人：崔昊

会计机构负责人：史建伟

**(二) 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>		24,244,262.60	19,970,950.22
其中：营业收入	八、六、21	24,244,262.60	19,970,950.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		23,925,285.76	20,648,389.65
其中：营业成本	八、六、21	8,548,290.69	7,107,838.37
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	八、六、22	275,707.04	264,214.77
销售费用	八、六、23	5,884,018.99	5,738,925.05
管理费用	八、六、24	2,397,842.59	2,150,118.56
研发费用	八、六、25	6,739,045.10	5,352,583.30
财务费用	八、六、26	66,297.88	-81,171.33

其中：利息费用		68,060.49	-84,071.85
利息收入		10,652.40	8,081.73
信用减值损失	八、六、27	14,083.47	
资产减值损失	八、六、28		115,880.93
加：其他收益	八、六、30	2,013,401.46	2,126,656.80
投资收益（损失以“-”号填列）	八、六、29	209,533.80	317,451.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,541,912.10	1,766,668.50
加：营业外收入	八、六、31	38,980.00	0.00
减：营业外支出	八、六、32		3,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,580,892.10	1,763,668.50
减：所得税费用	八、六、33	610,201.64	247,168.14
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,970,690.46	1,516,500.36
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）		1,970,690.46	1,516,500.36
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		1,970,690.46	1,516,500.36
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		1,970,690.46	1,516,500.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,970,690.46	1,516,500.36
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.05	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.05	0.04

法定代表人：管钧

主管会计工作负责人：崔昊

会计机构负责人：史建伟

## (三) 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		27,733,034.08	22,063,139.07
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,984,962.72	1,947,543.25
收到其他与经营活动有关的现金	八、六、34	777,247.88	531,849.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>31,495,244.68</b>	<b>24,542,531.96</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		12,310,480.97	9,903,465.55
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,552,745.36	10,967,950.47

支付的各项税费		5,206,756.41	3,946,415.83
支付其他与经营活动有关的现金	八、六、34	4,023,072.78	5,089,756.68
<b>经营活动现金流出小计</b>		34,093,055.52	29,907,588.53
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,597,810.84	-5,365,056.57
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		56,000,000.00	88,140,588.40
取得投资收益收到的现金		209,533.80	317,451.13
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>		56,209,533.80	88,458,039.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,646.69	458,916.99
投资支付的现金		72,000,000.00	103,156,574.50
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>		72,022,646.69	103,615,491.49
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-15,813,112.89	-15,157,451.96
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,000,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,218,630.01	5,860,917.15

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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		18,218,630.01	5,860,917.15
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-8,218,630.01	139,082.85
<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>		-26,629,553.74	-20,383,425.68
加：期初现金及现金等价物余额		41,197,115.61	26,903,756.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,567,561.87	6,520,331.01

法定代表人：管钧

主管会计工作负责人：崔昊

会计机构负责人：史建伟

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

##### 1、 会计政策变更

1、公司根据 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)要求,相应变更母公司财务报表格式;在本半年度报告中,合并财务报表仍按照财政部于 2019 年 1 月发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》所附报表格式编制。本次会计政策变更系国家法律、法规的要求,不存在损害公司及股东利益的情形。

2、本公司自 2019 年 1 月 1 日起按照财政部修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和

计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次按照新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

## 2、企业经营季节性或者周期性特征

订单及销售合同呈季节性特点，年末销售收入会有大幅增长。

## 二、 报表项目注释

### 北京智博联科技股份有限公司

#### 2019年1-6月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

#### 一、公司基本情况

##### （一）公司注册地、组织形式、总部地址

公司名称：北京智博联科技股份有限公司

类型：股份有限公司

住所：北京市西城区德胜门外大街 11 号 1 幢 301 室（德胜园区）

法定代表人：管钧

注册资本：叁仟玖佰陆拾万

成立日期：2002 年 11 月 18 日

营业期限：2002 年 11 月 18 日至长期

##### （二）经营范围

经营范围：技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术推广、销售机械设备、电子产品、软件（需要审批的除外）；货物进出口、技术进出口、代理进出口。

##### （三）公司业务性质和主要经营活动

业务性质：仪器仪表制造业。

---

主要经营活动：（1）建设工程智能无损检测仪器的开发、生产和销售，并提供建设工程质量检测信息化解决方案，（2）提供建设工程施工及运营安全健康在线监测系统。

#### **（四）财务报表批准报出**

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 20 日批准报出。

### **二、本年度合并财务报表范围**

公司无纳入合并范围的子公司。

### **三、财务报表编制基础**

#### **（一）编制基础**

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

#### **（二）持续经营**

本公司不存在影响持续经营能力的事项。

### **四、重要会计政策及会计估计**

#### **（一）遵循企业会计准则的声明**

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

#### **（二）会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### **（三）营业周期**

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

#### **（四）记账本位币**

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

---

## （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1、同一控制下企业合并

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

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

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

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

---

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

## 2、非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

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

非同一控制下企业合并,购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,属于“一揽子交易”的,本公

---

司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

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

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

### （六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

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

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

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

### **（七）现金及现金等价物的确定标准**

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

### **（八）外币业务和外币报表折算**

#### **1、外币业务折算**

外币业务采用交易发生当月 1 日汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

#### **2、外币报表折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当月 1 日的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

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

### **（九）金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### **1、金融工具的分类**

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始

---

确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分

---

的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### **(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）**

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### **(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）**

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### **(4) 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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

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

#### **(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

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

#### **(6) 以摊余成本计量的金融负债**

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### （十）应收款项坏账准备

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

#### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	单项金额重大是指：单项金额 10 万以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

#### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

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

确定组合的依据	
组合 1	应收款项账龄
组合 2	关联方
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3.00	3.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## (十一) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品。

### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终

---

用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

#### **4、存货的盘存制度**

采用永续盘存制

#### **5、低值易耗品和包装物的摊销方法**

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法

### **(十二) 持有待售资产**

#### **持有待售的非流动资产或处置组的确认标准**

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

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

### **(十三) 长期股权投资**

#### **1、长期股权投资的分类及其判断依据**

(1) 长期股权投资的分类

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

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

---

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，

---

调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

---

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

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

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

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

被投资单位以后实现净利润的,本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

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

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

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

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

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

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

#### （十四）投资性房地产

##### 1、投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的建筑物。

##### 2、投资性房地产的后续计量

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

#### （十五）固定资产

##### 1、固定资产确认条件

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

##### 2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

#### （十六）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转

---

入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **（十七）借款费用**

### **1、借款费用资本化的确认原则**

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2、借款费用资本化期间**

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

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

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

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

### **3、借款费用暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到

---

预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按期初期末简单平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

### （十八）无形资产

#### 1、无形资产的计价方法

##### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

本公司的无形资产包括软件、专有技术等。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	10年	软件经济使用寿命
专有技术	10年	专有技术经济使用寿命

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场

---

或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 6、与研究开发项目相关的无形资产的确认、计量

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

合作研发下根据交易经济实质判断合作研发交易经济实质属于自行开发相关技术(研发劳务外包)还是外购技术。

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

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

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

### (十九) 长期资产减值

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

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

---

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

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

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

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

## **（二十）长期待摊费用**

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

## **（二十一）职工薪酬**

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

### **1、短期薪酬的会计处理方法**

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

### **2、离职后福利的会计处理方法**

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，

---

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

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

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

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

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

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

### **3、辞退福利的会计处理方法**

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

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

### **4、其他长期职工福利的会计处理方法**

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计

---

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

## **（二十二）预计负债**

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

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

### **（1）亏损合同**

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

### **（2）重组义务**

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

### **（3）质量保证及维修**

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

### **（4）回购担保**

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

---

损益。

## （二十三）股份支付

### 1、股份支付的种类及会计处理

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

#### （1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

#### （2）以现金结算的股份支付

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

### 2、权益工具公允价值的确定方法

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

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### 4、修改和终止股份支付计划的处理

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

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允

---

价值相应地确认为取得服务的增加。

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

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

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

#### **（二十四）优先股与永续债等其他金融工具**

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

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

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

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

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

#### **（二十五）收入**

##### **1、销售商品收入的确认**

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

---

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

## 2、提供劳务收入的确认

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

## 3、让渡资产使用权收入的确认

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 4、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

本公司主要收入为销售商品收入，确认收入具体方法如下：附验收条件的，验收合格时或在验收期限终了时确认收入；其不附验收条件的，商品发出 7 日后确认收入；并根据销售商品的数量结转当期成本。

公司销售产品包括微地震监测系统、应力在线实时监测预警系统等安全监测设备及应力计、传感器等配件。对于需要安装的安全监测设备，公司根据合同约定组织发货，安装完毕后由客户组织验收，出具验收报告，公司根据验收报告确认收入。对于不需安装的配件，公司根据合同约定组织发货，到货后由客户检验，出具收货或验收确认单，公司根据该确认单确认收入。公司在生产与销售安全监测设备的同时，也为客户提供高精度微地震监测与应力实时在线监测及预警的技术服务，并通常以项目实施方案、研究报告等形式提交技术服务成果。对于技术服务收入，合同实施期限较短的项目，经客户验收确认后确收入。

国外销售，在货物办妥出口报关手续离岸后，公司确 认销售收入。

---

## （二十六）政府补助

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

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

### 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

---

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益，属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债**

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

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

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

---

资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十八）租赁

### 1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

### 2、融资租赁会计处理

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

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

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

## （二十九）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

---

3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十三）。

### （三十）套期会计

#### 1、套期保值的分类

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

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

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

#### 2、套期关系的指定及套期有效性的认定

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

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

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

（2）该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

#### 3、套期会计处理方法

##### （1）公允价值套期

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

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

---

值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

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

## **(2) 现金流量套期**

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

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

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

## **(3) 境外经营净投资套期**

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

## **(三十一) 附回购条件的资产转让**

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足销售收入或资产转让收益确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入或资产转让收益。回购价款大于销售或转让价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

## **(三十二) 关联方**

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关

---

关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

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

### （三十三）分部报告

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- (1) 各单项产品或劳务的性质；
- (2) 生产过程的性质；
- (3) 产品或劳务的客户类型；
- (4) 销售产品或提供劳务的方式；

(5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

## (三十四) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

执行财政部修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。财政部印发的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》财政部于2019年4月30日发布了(财会[2019]6号)。对一般企业财务报表格式进行了修订。

### 2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### (一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按税法规定计算的销售货物或者加工、修理修配劳务，销售服务、无形资产、不动产收入为基础计算的销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、13%、16%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的70%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### (二) 税收优惠及批文

#### 1、企业所得税

本公司于 2017 年 10 月 25 日取得高新技术企业证书，从 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日享受高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

## 2、增值税

本公司软件产品实行 3% 超税负返还政策。

## 六、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“期末”指 2019 年 6 月 30 日；“本期”指 2019 年 1-6 月，“上期”指 2018 年 1-6 月。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	8,510.88	2,002.88
银行存款	14,555,102.54	41,185,373.90
其他货币资金	3,948.45	9,738.83
合 计	14,567,561.87	41,197,115.61

### 2、应收票据及应收账款

#### (1) 总表情况

分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	250,750.00	0.00
应收账款	3,754,492.03	2,558,147.94
合 计	4,005,242.03	2,558,147.94

#### (2) 应收票据按种类披露：

种 类	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例	金额	金额	比例	金额
银行承兑汇票	250,750.00	100.00%	0	-	-	-

(3) 应收账款按种类披露:

种 类	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例	金额	金额	比例	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收款项						
关联方组合						
账龄分析法组合	3,911,069.00	100.00%	156,576.97	2,680,177.00	100.00%	122,029.06
备用金组合						
组合小计	3,911,069.00	100.00%	156,576.97	2,680,177.00	100.00%	122,029.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项						
合 计	3,911,069.00	100.00%	156,576.97	2,680,177.00	100%	122,029.06

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	3,456,999.00	88.39%	103,709.97	2,270,602.00	84.72%	68,118.06
1 至 2 年	416,770.00	10.66%	41,677.00	381,140.00	14.22%	38,114.00
2 至 3 年	37,300.00	0.95%	11,190.00	11,585.00	0.43%	2,317.00
3 至 4 年	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	-

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
4至5年	000	0.51%	0.00	16,850.00	0.63%	13,480.00
5年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	-
合计	3,911,069.00	100.00%	156,576.97	2,680,177.00	100.00%	122,029.06

(3) 本报告期内无实际核销的应收账款。

(4) 期末应收账款中欠款金额前五名。

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	占总应收账款比例
武汉铁辰工程检测有限公司	非关联方	397,720.00	1年以内	10.17%
广东省地质实验测试中心	非关联方	317,500.00	1年以内	8.12%
北京交达工程管理集团有限公司	非关联方	284,400.00	1年以内	7.27%
中铁西南科学研究院有限公司	非关联方	238,750.00	1年以内	6.10%
重庆市建筑科学研究院	非关联方	213,960.00	1年以内	5.47%
合计		1,452,330.00		37.13%

(5) 坏账准备

本期计提坏账准备金额 34,547.91 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

### 3、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1年以内	1,898,434.23	88.29%	1,017,059.92	77.95%
1—2年	201,953.10	9.39%	222,809.71	17.08%
2—3年	49,815.66	2.32%	60,351.13	4.63%

3-4年	0.00	0.00%	4,500.00	0.34%
4-5年	0.00	0.00%	0.00	0.00%
5年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	2,150,202.99	100.00%	1,304,720.76	100.00%

(1) 预付款项单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
天津万创欧泰信息技术有限公司	非关联方	905,599.36	1年以内	合同未执行完毕
深圳驰宇微科技有限公司	非关联方	121,054.86	1年以内	合同未执行完毕
北京北方斯酷科技有限公司	非关联方	108,947.93	1年以内	合同未执行完毕
上海铭林电子有限公司	非关联方	96,499.53	1年以内	合同未执行完毕
无锡宏志换能器科技有限公司	非关联方	96,000.12	1年以内	合同未执行完毕
合计		1,328,101.80		

#### 4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例	金额	金额	比例	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项						
按组合计提坏账准备的应收款项						
关联方组合						
账龄分析法组合	363,224.00	100.00%	26,163.48	1,641,848.52	100.00%	46,627.92
备用金组合					-	
组合小计	363,224.00	100.00%	26,163.48	1,641,848.52	100.00%	46,627.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项						

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例	金额	金额	比例	金额
合计	363,224.00	100.00%	26,163.48	1,641,848.52	100.00%	46,627.92

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内	263,176.00	72.46%	5,750.28	59,773.89	18.75%	1,793.22
1至2年	85,309.00	23.49%	8,530.90	85,091.00	26.68%	8,509.10
2至3年	115.00	0.03%	34.50	171,788.00	53.87%	34,357.60
3至4年	638.00	0.18%	319.00	536.00	0.17%	268.00
4至5年	12,286.00	3.38%	9,828.80	0.00	0.00%	-
5年以上	1,700.00	0.46%	1,700.00	1,700.00	0.53%	1,700.00
合计	363,224.00	100.00%	26,163.48	318,888.89	100.00%	46,627.92

(3) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(4) 期末其他应收款中本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方欠款 0.00 元。

(5) 期末其他应收款中欠款金额名单

单位名称	与本公司关系	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款总额 的比例
北京东江恒盛装饰工程有限公司	非关联方	145,000.00	1年以内	39.92%
北京首冶新元科技发展有限公司	非关联方	68,996.00	1-2年	19.00%
长沙霍力柯尔电子科技有限公司	非关联方	27,342.00	1年以内	7.53%

单位名称	与本公司关系	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款总额 的比例
浙江省交通运输科学研究院	非关联方	15,980.00	1-2年	4.40%
西南交通大学	非关联方	11,750.00	4-5年	3.23%
合计	--	269,068.00	--	74.08%

#### (5) 坏账准备

本期计提坏账准备金额-20,464.44元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

### 5、 存货

存货的分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,806,481.54	0.00	5,806,481.54	6,283,414.12	0.00	6,283,414.12
在产品	2,469,462.06	0.00	2,469,462.06	412,483.93	0.00	412,483.93
库存商品	8,041,623.92	0.00	8,041,623.92	9,343,620.42	0.00	9,343,620.42
发出商品	6,112,479.86	0.00	6,112,479.86	3,397,819.39	0.00	3,397,819.39
合计	22,430,047.38	0.00	22,430,047.38	19,437,337.86	0.00	19,437,337.86

### 6、 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
理财产品	16,000,000.00	0.00
预缴企业所得税	1,019,728.03	0.00
合计	17,019,728.03	0.00

其他流动资产说明：本期其他流动资产内容为理财产品。

### 7、 固定资产

固定资产情况

a. 固定资产账面原值:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	4,000,000.00	0.00	0.00	4,000,000.00
电子设备	1,627,031.35	21,041.19	0.00	1,648,072.54
运输工具	443,748.71	0.00	0.00	443,748.71
合 计	6,070,780.06	21,041.19	0.00	6,091,821.25

b. 累计折旧:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	1,931,666.62	94,999.98	0.00	2,026,666.60
电子设备	1,304,979.85	60,775.80	0.00	1,365,755.65
运输工具	217,729.51	25,288.86	0.00	243,018.37
合 计	3,454,375.98	181,064.64	0.00	3,635,440.62

c. 固定资产账面净值:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	2,068,333.38	0.00	94,999.98	1,973,333.40
电子设备	322,051.50	21,041.19	60,775.80	282,316.89
运输工具	226,019.20	0.00	25,288.86	200,730.34
合 计	2,616,404.08	21,041.19	181,064.64	2,456,380.63

d. 固定资产减值准备:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
电子设备	0.00	0.00	0.00	0.00
运输工具	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00

e. 固定资产账面价值:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	2,068,333.38	0.00	94,999.98	1,973,333.40
电子设备	322,051.50	21,041.19	60,775.80	282,316.89
运输工具	226,019.20	0.00	25,288.86	200,730.34
合 计	2,616,404.08	21,041.19	181,064.64	2,456,380.63

## 8、无形资产

项 目	期初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
① 原价合计	351,713.10	0.00	0.00	351,713.10
软件	351,713.10	0.00	0.00	351,713.10
非专利技术	0.00	0.00	0.00	0.00
② 计摊销额合计	99,090.35	16,961.64	0.00	116,051.99
软件	99,090.35	16,961.64	0.00	116,051.99
非专利技术	0.00	0.00	0.00	0.00
③ 减值准备金额合计	0.00	0.00	0.00	0.00
软件	0.00	0.00	0.00	0.00
非专利技术	0.00	0.00	0.00	0.00
④ 账面价值合计	252,622.75	0.00	16,961.64	235,661.11
软件	252,622.75	0.00	16,961.64	235,661.11
非专利技术	0.00	0.00	0.00	0.00

## 9、长期待摊费用

项 目	期初余额	本年增加额	本年摊销额	期末余额	摊销期限
装修费	92,879.97	0.00	10,123.74	82,756.23	3年
合计	92,879.97	0.00	10,123.74	82,756.23	--

## 10、递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	182,740.45	27,411.07	168,656.98	25,298.55
内部交易未实现利润	0.00	0.00	0.00	0.00
可抵扣亏损	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	182,740.45	27,411.07	168,656.98	25,298.55

## 11、短期借款

### (1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	0.00	0.00
保证借款	0.00	0.00
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
质押借款	0.00	0.00
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00

### (2) 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
北京智博联科技股份有限公司	10,000,000.00	房产
合 计	10,000,000.00	—

说明：公司以自有房产作为本次抵押借款的抵押物，抵押合同编号 2019 年（地安）字 00071 号。

## 12、应付票据及应付账款

### (1) 应付账款账龄情况

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	2,803,993.80	2,743,089.46
1-2 年 (含 2 年)	209,169.99	103,147.36
2-3 年 (含 3 年)	58,093.50	70,855.00
3-4 年(含 4 年)	0.00	0.00
4-5 年 (含 5 年)	0.00	0.00

5年以上	0.00	2,280.00
合 计	3,071,257.29	2,919,371.82

(2) 期末应付账款中无本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 欠本公司关联方款项情况:无

(4) 主要债权人如下

2019年6月30日

债权人单位名称	所欠金额	账龄	款项性质
中石化海洋石油工程有限公司	581,198.58	1-2年	货款
北京至华科技有限公司	335,082.03	1年以内	货款
余姚鼎阳电器有限公司	316,929.89	1年以内	货款
北京吉泰科仪检测设备有限公司	206,777.20	1年以内	货款
上海盛迪传感技术有限公司	179,169.56	1-2年	货款
合 计	1,619,157.26	——	——

### 13、预收款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,142,875.00	809,013.00
1-2年(含2年)	292,122.00	34,175.00
2-3年(含3年)	4,760.00	0.00
3-4年(含4年)	0.00	0.00
4-5年(含5年)	0.00	0.00
5年以上	0.00	0.00
合 计	2,439,757.00	843,188.00

(2) 期末预收账款中无预收本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 大额欠款金额

(4) 2019年6月30日

债权单位名称	所欠金额	账龄	款项性质
成都瑞山仪器有限责任公司	296,440.00	1年以内	货款
甘肃省建材产品公司	232,000.00	1年以内	货款
成都市海硕仪器设备有限公司	124,000.00	1年以内	货款
昆明驰度仪器仪表有限公司	106,300.00	1年以内	货款
长沙市路盛仪器设备有限公司	100,400.00	1年以内	货款
合 计	859,140.00	---	---

#### 14、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

类 别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	187,616.38	11,816,830.41	11,824,405.91	180,040.88
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	677,939.45	677,939.45	0.00
三、辞退福利	0.00	50,400.00	50,400.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	187,616.38	12,545,169.86	12,552,745.36	180,040.88

##### (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	0.00	10,676,724.40	10,676,724.40	0.00
二、职工福利费	119,498.44	0.00	8,746.80	110,751.64
三、社会保险费	0.00	433,703.52	433,703.52	0.00
其中：医疗保险费	0.00	389,308.00	389,308.00	0.00
工伤保险费	0.00	14,879.36	14,879.36	0.00
生育保险费	0.00	29,516.16	29,516.16	0.00
四、补充医疗保险	0.00	0.00	0.00	0.00
五、住房公积金	0.00	492,868.00	492,868.00	0.00

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
六、工会经费和职工教育经费	68,117.94	213,534.49	212,363.19	69,289.24
七、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
八、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	187,616.38	11,816,830.41	11,824,405.91	180,040.88

(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	0.00	649,637.65	649,637.65	0.00
2、失业保险费	0.00	28,301.80	28,301.80	0.00
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	0.00	677,939.45	677,939.45	0.00

(4) 其他说明

本期无其他需要说明的情况。

**15、应交税费**

税 种	期末余额	期初余额
增值税	631,486.03	1,440,218.86
城市维护建设税	44,204.02	100,815.32
企业所得税	387,133.82	781,292.12
个人所得税	30,896.25	46,972.48
教育费附加	18,944.58	43,206.57
地方教育费附加	12,629.72	28,804.38
房产税	0.00	0.00
合 计	1,125,294.42	2,441,309.73

**16、其他应付款**

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
押金	4,500.00	4,500.00
社保及公积金	16,009.45	24,379.00
生育津贴	42,486.19	44,380.92
报销款	0.00	2,215.00
应付利息	0.00	14,771.10
合 计	62,995.64	90,246.02

(2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

本公司无重要的账龄超过 1 年的其他应付款。

## 17、股本

(1) 2018 年 1-6 月股本变动情况

所有者名称	期初余额		本期增加 (万元)	本期减少 (万元)	期末余额	
	金额(万 元)	比例			金额(万元)	比例
张立平	673.20	18.70%	67.32	0.00	740.52	18.70%
管 钧	673.20	18.70%	67.32	0.00	740.52	18.70%
张全旭	428.40	11.90%	42.84	0.00	471.24	11.90%
陈卫红	428.40	11.90%	42.84	0.00	471.24	11.90%
王维刚	428.40	11.90%	42.84	0.00	471.24	11.90%
范瑞民	428.40	11.90%	42.84	0.00	471.24	11.90%
北京宏远博时咨询服 务有限合伙企业	540.00	15.00%	54.00	0.00	594.00	15.00%
合 计	3,600.00	100.00%	360.00	0.00	3,960.00	100.00%

注释：报告期股本增加 360 万元，为 2019 年 5 月进行权益分派，以未分配利润转增股本 360 万元。

## 18、资本公积

2019 年 1-6 月资本公积变动情况

类 别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	66.40	0.00	0.00	66.40
合 计	66.40	0.00	0.00	66.40

## 19、盈余公积

2019年1-6月盈余公积变动情况

类 别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	4,835,219.98	0.00	0.00	4,835,219.98
合 计	4,835,219.98	0.00	0.00	4,835,219.98

## 20、未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
期初未分配利润	11,762,729.79	11,215,605.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,970,690.46	13,067,915.56
减：提取法定盈余公积	0.00	1,306,791.56
应付普通股股利	8,136,000.00	5,814,000.00
转作股本的普通股股利	3,600,000.00	5,400,000.00
期末未分配利润	1,997,420.25	11,762,729.79

## 21、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
主营业务收入	24,244,262.60	19,847,140.70
其他业务收入	0.00	123,809.52
合 计	24,244,262.60	19,970,950.22

### (2) 主营业务（按产品分类）

行业名称	2019年度1-6月	2018年度1-6月
------	------------	------------

	主营业务收入	主营业务收入
检测仪器及检测管理系统	23,622,095.40	19,666,915.83
监测系统	622,167.20	180,224.87
合 计	24,244,262.60	19,847,140.70

(3) 主营业务收入和主营业务成本

产品名称	2019年度1-6月		2018年度1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
检测仪器及检测管理系统	23,622,095.40	8,421,677.09	19,666,915.83	6,969,396.55
监测系统	622,167.20	126,613.60	180,224.87	42,386.49
合 计	24,244,262.60	8,548,290.69	19,847,140.70	7,011,783.04

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

2019年1-6月前五名客户

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
河北路建工程材料有限公司	1,105,224.14	4.56%
广东省地质实验测试中心	561,946.93	2.32%
上海良测电子设备有限公司	558,213.30	2.30%
北京通达工程管理集团有限公司	534,336.23	2.20%
杭州三永德仪器仪表有限公司	477,162.81	1.97%
合 计	3,236,883.41	13.35%

22、营业税金及附加

税 种	2019年度1-6月	2018年度1-6月
城建税	138,222.39	133,728.12
教育费附加	98,730.29	95,520.09
房产税	16,800.00	20,457.14
土地使用税	954.36	1,908.72

车船使用税	1,150.00	525.00
印花税	19,850.00	12,075.70
合 计	275,707.04	264,214.77

### 23、销售费用

项 目	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月
职工薪酬	4,053,445.97	3,893,102.57
差旅费	679,502.46	562,730.13
运费	361,281.54	578,063.55
广告宣传费	231,849.73	130,752.47
会议费	11,434.19	2,830.19
招待费	176,693.80	92,085.49
房租及水电费	210,761.89	351,250.26
办公费	90,290.41	74,025.18
检测费	53,665.71	33,422.65
折旧、摊销费	15,093.29	20,662.56
合 计	5,884,018.99	5,738,925.05

### 24、管理费用

项 目	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月
职工薪酬	1,473,634.11	1,262,886.33
办公费	75,293.45	138,969.34
通讯费	15,103.45	13,229.08
差旅费	60,218.63	78,424.38
招待费	67,692.26	108,175.49
折旧	125,118.66	35,219.55
房租及水电费	251,886.88	384,196.25
无形资产摊销	7,738.14	7,031.80
中介费用	259,433.95	0.00

项 目	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月
会议费	1,698.11	61,010.56
咨询费	60,024.95	60,975.78
合 计	2,397,842.59	2,150,118.56

## 25、研发费用

项 目	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月
职工薪酬	5,821,960.76	3,974,119.09
材料费	319,715.39	542,905.49
测试加工费	11,073.97	288,522.57
房租及水电费	303,267.84	325,773.07
招待费	27,170.63	16,546.20
差旅费	112,124.23	64,752.64
办公费	34,379.03	90,648.73
设备费	63,792.39	10,829.06
折旧、摊销费	45,560.86	28,486.45
培训费	0.00	10,000.00
合 计	6,739,045.10	5,352,583.30

## 26、财务费用

项 目	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月
利息支出	68,060.49	-84,071.85
减：利息收入	-10,652.40	8,081.73
利息净支出	57,408.09	-92,153.58
手续费支出	13,604.88	6,188.24
汇兑损益	-4,715.09	4,794.01
合 计	66,297.88	-81,171.33

## 27、资产减值损失

项 目	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月
坏账损失	0.00	115,880.93
合 计	0.00	115,880.93

### 28、信用减值损失

项 目	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月
坏账损失	14,083.47	0.00
合 计	14,083.47	0.00

### 29、投资收益

项 目	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益	0.00	0.00
可供出售金融资产等取得的投资收益	0.00	0.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	0.00	0.00
其他	209,553.80	317,451.13
合 计	209,553.80	317,451.13

### 30、其他收益

#### (1) 其他收益明细表

项 目	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月
软件退税	1,602,717.46	1,864,456.80
政府补贴	410,684.00	262,200.00
合 计	2,013,401.46	2,126,656.80

### 31、营业外收入

#### (1) 营业外收入明细表

项 目	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月
其他	38,980.00	0.00
合 计	38,980.00	0.00

### 32、营业外支出

项 目	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月
捐赠支出—青海省玉树地区“新苗计划”扶贫捐赠	0.00	3,000.00
合 计	0.00	3,000.00

### 33、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	612,314.16	264,550.28
递延所得税调整	-2,112.52	-17,382.14
合 计	610,201.64	247,168.14

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月
利润总额	2,580,892.10	1,763,668.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	610,201.64	247,168.14
所得税费用	610,201.64	247,168.14

### 34、现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月
利息收入	10,652.40	8,081.65

项 目	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月
政府补助	410,684.00	393,189.00
往来款项及其他	353,717.54	130,578.99
合 计	775,053.94	531,849.64

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月
付现费用	3,960,427.98	4,986,016.50
往来款	34,000.00	103,740.18
合 计	3,994,427.98	5,089,756.68

**35、现金流量表补充资料**

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,970,690.46	1,516,500.36
加：资产减值准备	14,083.47	115,880.93
固定资产折旧	181,064.64	169,081.30
油气资产折耗	0.00	0.00
生产性生物资产折旧	0.00	0.00
无形资产摊销	16,961.64	11,517.31
长期待摊费用摊销	10,123.74	30,371.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	0.00	0.00
固定资产报废损失	0.00	0.00
公允价值变动损失	0.00	0.00
财务费用	66,297.88	46,917.15
投资损失	-209,533.80	-317,451.13
递延所得税资产减少	-2,112.52	-17,382.14
递延所得税负债增加	0.00	0.00

补充资料	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月
存货的减少	-2,992,709.52	-3,274,857.43
经营性应收项目的减少	-2,044,020.53	-3,548,312.81
经营性应付项目的增加	391,343.7	-97,321.35
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-2,597,810.84	-5,365,056.57
2、现金及现金等价物净变动情况：	0.00	0.00
现金的年末余额	14,567,561.87	6,520,331.01
减：现金的期初余额	41,197,115.61	26,903,756.69
加：现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-26,629,553.74	-20,383,425.68

(2) 现金和现金等价物

项 目	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月
一、现金	14,567,561.87	6,520,331.01
其中：库存现金	8,510.88	10,890.33
可随时用于支付的银行存款	14,555,102.54	6,509,440.68
可随时用于支付的其他货币资金	3,948.45	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、年末现金及现金等价物余额	14,567,561.87	6,520,331.01

七、关联方及关联交易

1、 关联方关系

(1) 本企业的子公司情况

无。

(2) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京宏远博时咨询服务有限合伙企业（有限合伙）	本公司股东
张立平	本公司股东、董事、高级管理人员
管 钧	本公司股东、董事、高级管理人员
陈卫红	本公司股东、董事、高级管理人员
王维刚	本公司股东、监事、高级管理人员
张全旭	本公司股东、董事、高级管理人员
范瑞民	本公司股东
王 娜	本公司监事
陈 波	本公司监事
崔 昊	本公司董事、高级管理人员

2、 关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

无

(2) 关联方资金往来

无

(3) 关联方应收应付款项

无

八、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司无需披露的或有事项。

九、承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司无资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》(2010) 规定，本公司非经常性损益发生情况如下：

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	说 明
非流动资产处置损益	-	-	--
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	410,684.00	393,189.00	政府补助资金
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	--
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	--
非货币性资产交换损益	-	-	--
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	--
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	--
债务重组损益	-	-	--
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	--
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	--
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产			

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	说 明
产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	--
对外委托贷款取得的损益	-	-	--
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	--
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	--
受托经营取得的托管费收入	-	-	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	38,980.00	-3,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	--
小计	449,664.00	390,189.00	--
所得税影响额	67,449.60	58,528.35	--
少数股东权益影响额（税后）	-	-	--
合计	382,214.40	331,660.65	--

## 2、 净资产收益率及每股收益

2019 年 1-6 月	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.77%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.04%	0.04	0.04

## 十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 20 日批准报出。

---

北京智博联科技股份有限公司

二〇一九年八月二十日