



赛康智能

NEEQ : 870023

四川赛康智能科技股份有限公司

(SICHUAN SCOM INTELLIGENT TECHNOLOGY CO.,LTD.)



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



承装(修、试)电力设施许可证

许可证编号：5-6-00508-2016

单位名称：四川赛康智能科技股份有限公司 住所：成都市高新区府城大道西段399号10栋13楼5号

法定代表人：曾德华 许可类别和等级：四级承装类、四级承修类、三级承试类

有效期自 2019 年 6 月 18 日始 至 2022 年 5 月 17 日止

2019年3月18日，公司获得国家能源局四川监管办公室颁发的《承装（修、试）电力设施许可证》，许可证编号：5-6-00508-2016，许可类别和等级：四级承装类、四级承修类、三级承试类，有效期至 2022 年 5 月 17 日止。



四川赛康智能科技股份有限公司
2019年度成都市新经济百家重点培育企业

公司于 2019 年 3 月 28 日上午参加由成都市委市政府主办、成都市新经济委承办的“2019 年成都市新经济企业梯度培育暨‘双百工程’推进会”，取得由成都市新经济发展工作领导小组办公室颁发的《2019 年度成都市新经济百家重点培育企业》证书；公司实际控制人曾德华先生获得《2019 年度成都市新经济百名优秀人才》奖杯。



安全生产许可证

编号：(川)JZ安许证字【2019】003838

单位名称：四川赛康智能科技股份有限公司
主要负责人：曾德华
单位地址：中国（四川）自由贸易试验区成都市高新区府城大道西段399号10栋13楼5号
经济类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）
许可范围：建筑施工
有效期：2019年04月24日至2022年04月24日

发证机关：四川省住房和城乡建设厅
2019年04月24日

2019 年 4 月 24 日，公司获得四川省住房和城乡建设厅下发的《安全生产许可证》，证书编号：（川）JZ 安许证字【2019】003838，有效期为三年。



成都高新区瞪羚企业

中共成都高新区工委
成都高新区管委会
二〇一九年

2019 年 6 月，公司获得中共成都高新区工委、成都高新区管委会联合颁发的《成都高新区瞪羚企业》证书。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节 财务报告	25
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目	指	释义
赛康智能、公司、本公司、股份公司	指	四川赛康智能科技股份有限公司
赛康有限、有限公司	指	成都赛康信息技术有限责任公司、成都赛康智能检测技术有限责任公司(2015年3月12日由成都赛康信息技术有限责任公司名称变更而来)，2015年11月20日整体变更为四川赛康智能科技股份有限公司。
控股股东、实际控制人	指	曾德华
赛康测控、子公司	指	四川赛康智能测控技术有限公司
盈创德弘	指	成都盈创德弘创业投资合伙企业（有限合伙）
SAW	指	声表面波（Surface Acoustic Wave）的英文简写，声表面波是沿物体表面传播，能量集于表面附近的一种弹性波。
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
大成律所	指	北京大成（成都）律师事务所
亚太会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	四川赛康智能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	四川赛康智能科技股份有限公司董事会
监事会	指	四川赛康智能科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
报告期末	指	2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程、章程	指	《四川赛康智能科技股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人曾德华、主管会计工作负责人沈宇及会计机构负责人（会计主管人员）邓磊保证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	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2、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的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	沈宇
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	028-85158894
传真	028-85336779
电子邮箱	sheny@scominfo.com
公司网址	http://www.scominfo.com
联系地址及邮政编码	中国（四川）自由贸易试验区成都市高新区府城大道西段 399 号 10 栋 13 楼 5 号，610041
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

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

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	915101007528151223	否
注册地址	中国（四川）自由贸易试验区成都市高新区府城大道西段 399 号 10 栋 13 楼 5 号	否
注册资本（元）	22,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

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	11,234,642.14	10,903,949.71	3.03%
毛利率%	63.51%	67.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	943,676.33	1,771,040.25	-46.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	557,662.45	1,768,010.74	-68.46%
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）	1.35%	3.51%	-
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）	0.80%	3.50%	-
基本每股收益	0.04	0.09	-55.56%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	73,439,053.78	78,522,706.65	-6.47%
负债总计	2,902,714.11	8,930,043.31	-67.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	70,536,339.67	69,592,663.34	1.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.21	3.16	1.58%
资产负债率%（母公司）	6.13%	13.24%	-
资产负债率%（合并）	3.95%	11.37%	-
流动比率	31.51	8.38	-
利息保障倍数	67.46	734.93	-

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	579,744.97	-6,633,971.95	108.74%
应收账款周转率	0.31	0.43	-
存货周转率	1.26	1.46	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-6.47%	-12.59%	-

营业收入增长率%	3.03%	16.60%	-
净利润增长率%	-46.72%	8.49%	-

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	22,000,000	22,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准额或定量持续享受的政府补助除外）	454,133.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	454,133.98
所得税影响数	68,120.10
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	386,013.88

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司自成立以来一直从事电力相关产业，是国内领先的智能电网检测与监测领域的服务提供商和产品生产商。

报告期内公司的业务模式为通过 X 射线 DR 成像技术、图像处理技术等为客户提供电力设备 X 射线数字成像无损检测服务以及电力设备 SAW 无源无线温度监测产品。公司的主要客户为国家电网下属各地供电公司，公司取得业务订单主要通过招投标等方式。公司在电力行业从业多年，在与国网下属各地供电公司的长期合作中积累了一定的经验和资源，这也为公司在发展 X 射线检测业务的过程中提供了良好的基础。公司建立了以中国工程院院士雷清泉为首的院士工作站，并拥有一支由多名博士、硕士组成的专职研发团队，与全球知名的科研机构及国内多家院校机构合作开展研究项目，建立多元化、多层次研发体系，有效增强了产品和技术创新能力，报告期内，新产品业务增长速度加快，收入贡献不断提高。此外，公司拥有在电力行业开展相关业务所需的各项资质，产品具有第三方检测机构出具的试验报告。

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

报告期后至报告披露日，公司的商业模式亦未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2019 年上半年，公司继续坚持“一类产品、一类服务、一个平台”即：监测类产品、检测类服务、人工智能大数据平台“三个一”的市场发展战略思路，对外明确业务拓展方向，在现有产品、服务基础上稳固行业地位，确保业务规模快速稳定发展。公司进一步加强研发创新，促进服务和产品升级以及以更多的服务和产品满足客户日益提高的需求；销售、售后及管理部门加大人员储备和培训，细化、深化管理、提升综合管理能力。

一、报告期内公司经营情况

1、公司财务状况

截至 2019 年 6 月 30 日，公司资产总额为 73,439,053.78 元，年初为 78,522,706.65 元，报告期内资产总额较年初下降 6.47%，主要原因系报告期内公司缴纳去年所得税及去年年底增值税；负债总额为 2,902,714.11 元，年初为 8,930,043.31 元，报告期内负债总额较年初下降 67.50%，主要原因为报告期内应交税费减少 5,454,095.47 元；资产负债率 3.95%，年初为 11.37%，资产负债率进一步下降；净资产总额为 70,536,339.67 元，年初为 69,592,663.34 元，较本年期初增加 1.36%。

2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 11,234,642.14 元，同比增长 3.03%；营业成本 4,099,432.57 元，同比增长 14.89%；净利润为 943,676.33 元，同比减少 46.72%。报告期内经营成果同比减少的主要原因为：由于公司扩大现有业务规模，成本支出较去年同期有所增长。

3、现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 579,744.97 元，上年同期为-6,633,971.95 元，主要原因系公司上半年年收回的应收账款较多，故现金流量净额较去年同期有所增长。

三、 风险与价值

1、 实际控制人控制不当的风险

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

应对措施：健全并完善公司治理机制，完善三会一层结构，监事会充分发挥监督作用。

2、 公司治理及内部控制的风险

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

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

3、 季节性风险

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

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

4、 客户相对集中的风险

公司对前五大客户营业收入合计占比 2019 年 1 月-6 月、2018 年度、2017 年度分别为 73.22%、45.21%、41.27%，存在客户相对集中情形。虽然长期稳定的客户合作关系使公司销售具有稳定性和持续性，但相对集中的客户结构仍可能给公司经营带来一定风险，如果主要客户生产经营环境发生重大不利变化，例如电网企业在采购需求或模式上发生变化，将直接影响公司销售情况，对公司经营业绩造成不利影响。

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

5、 技术革新风险

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

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

6、供应商相对集中的风险

公司 2019 年 1 月-6 月对前五大供应商的采购金额占总采购金额的比例为 40.07%，存在供应商相对集中情形。虽然长期稳定的供应商合作关系使公司采购具有稳定性和持续性，但相对集中的供应商结构仍可能给公司经营带来一定风险，如果主要供应商生产经营环境发生重大不利变化，例如北京天助瑞邦影像设备有限公司在供应供给或模式上发生变化，将直接影响公司采购情况，对公司经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司正积极寻求更多的合作伙伴，不管是从设备采购还是从服务采购，力争在供应商选择方面保持可选择性。

7、应收账款回收的风险

公司 2019 年 6 月 30 日的应收账款账面净值为 29,254,257.18 元，占期末总资产的 39.83%，报告期内应收账款余额较大。虽然公司客户主要为国网下属供电公司，信誉度高，发生坏账的风险较小，但应收账款期末余额较大增加了公司的流动性风险，可能对公司经营业务的资金周转产生一定的影响。

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

8、税收优惠政策变化的风险

2018 年 9 月 14 日公司被认定为高新技术企业，获得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201851000389，有效期为三年。公司 2019 年 1 月至 6 月因享受国家对于高新技术企业的税收优惠政策，暂按 15%计算缴纳企业所得税。但高新技术企业满 3 年后需要重新认证，如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业，或相关税收政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠，从而对公司税后净利润水平造成不利影响。

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

9、政府补贴变化的风险

2019 年度 1 月-6 月，公司计入当期损益的政府补助金额为 454,133.98 元，占当期利润总额的 36.80%。公司取得的计入非经常性损益的政府补助均受政府补助政策影响，波动性较强。如果各级政府调整了补助政策，将对公司收益产生一定影响。

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

10、对实际控制人存在依赖的风险

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

应对措施：加强公司营销团队建设和培养，积极拓展营销渠道，将更多的业务拓展任务转移到营销团队。积极提高公司服务水平，维持好现有客户关系，提高客户忠诚度，建立良好的市场口碑和品牌效应。

11、人员流动风险

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

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

12、安全作业的风险

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

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

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

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

公司按时依法纳税、诚信纳税。公司在新建项目之前，严格按照国家有关项目环境管理法规要求，进行了环境影响评价，做好环境保护保障措施，各项污染治理符合国家和地方的环境保护标准。公司为正式员工在各地按期缴纳社会保险，以减轻员工在工作中遇到的风险责任。

2018 年 7 月 3 日，我公司与电子科技大学数学科学学院签订《合作协议书》，决定在企业技术项目开发、科学研究、人才培养方面开展全面合作。我公司同意成为电子科技大学数学科学学院的“本科生社会实习（实践）基地”以及“研究生联合培养实践基地”（并进行正式授牌），我公司视情况有义务接受电子科技大学数学科学学院安排的学生实习，并选派有一定实践经验和理论水平、责任心强的人员担任实习指导工作。报告期内，公司共接受 5 名电子科技大学学生实习，并对其进行辅导。

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

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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.(二)
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	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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

(一) 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	临时公告披露时间	临时公告编号
曾德华	接受担保	579,472.64	已事后补充履行	2018年8月21日	2018-026

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司于 2018 年 3 月与梅赛德斯-奔驰租赁有限公司签订《融资租赁与保证合同》，以融资租赁形式引入型号为 S320L 的奔驰汽车一辆。该融资租赁的初始最低租赁付款额为 579,472.64 元，其中未确认融资费用为 64,989.54 元，融资租赁净额为 468,062.00 元，年利率为 10.91%，租赁期限为 2018 年 3 月至 2021 年 2 月。该项融资租赁负债已由公司实际控制人曾德华提供保证。

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

(二) 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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019/1/16	2019/5/20	招商证券股份有限公司	避险二期理财宝	5,000,000.00	现金	5000000.00元	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：

2019年4月22日，公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过《关于公司利用部分闲置资金购买理财产品的议案》议案，拟使用不超过人民币2,000.00万元的闲置资金购买理财产品，并于同日在全国中小企业股份转让系统披露了《四川赛康智能科技股份有限公司购买理财产品的公告》（公告编号：2019-005）。2019年5月19日，公司召开2018年年度股东大会，审议通过《关于公司利用部分闲置资金购买理财产品的议案》，同意公司使用不超过人民币2,000.00万元的闲置资金购买理财产品。

2019年1月16日，公司继续购买理财产品500.00万元，理财产品余额为500.00万元。截至报告期末，公司购买理财产品余额为500.00万元。公司在2019年上半年购买的理财产品均为招商证券低风险、中低风险的不超过8周的短期理财产品，到期自动滚存，年化收益为3.4%左右，报告期内理财产品投资收益为84,048.49元。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/8/18	-	挂牌	其他承诺	因本次减资而被追究法律责任，曾德华将承担公司因减资未通知债权人而遭受的损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/8/16	-	挂牌	其他承诺	若因公司违反国家有关环境保护方面的法律法规及规范性文件而导致公司遭受行政处罚、经济损失或对生产经营构成不利影响	正在履行中

					的，将无条件承担由此产生的相关费用、罚款等一切经济损失。	
实际控制人或控股股东	2016/8/10	-	挂牌	其他承诺	按相关法律、法规的规定对上述问题进行整改，亦将在整改完成后按规定为新入职的员工缴纳社会保险及住房公积金。公司实际控制人曾德华出具承诺，如因公司或子公司被主管部门要求补缴或受到任何行政处罚，或因员工追索而被司法部门或相关主管部门判令赔偿的，将无偿代为补缴和赔偿，并承担因此而受到的任何处罚或损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/8/23	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/8/9	-	挂牌	规范关联交易	尽最大可能避免与公司发生关联交易，如确需发生，需履行有关程序。	正在履行中
其他股东	2016/8/9	-	挂牌	规范关联交易	尽最大可能避免与公司发生关联交易，如确需发生，需履行有关程序。	正在履行中
董监高	2016/8/9	-	挂牌	规范关联交易	尽最大可能避免与公司发生关联交易，如确需发生，需履行有关程序。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/8/24	-	挂牌	资金占用承诺	避免占用公司资金、资产的承诺	正在履行中

其他股东	2016/8/24	-	挂牌	资金占用 承诺	避免占用公司资 金、资产的承诺	正在履行中
董监高	2016/8/24	-	挂牌	资金占用 承诺	避免占用公司资 金、资产的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

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

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

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

4、为了有效避免同业竞争，公司控股股东、实际控制人曾德华出具了《避免同业竞争承诺函》。承诺：（1）、不存在与公司存在利益冲突的情况；（2）、本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；（3）、自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及其本人关系亲密的家庭成员将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人及本人关系亲密的家庭成员按照如下方式退出竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到公司来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方；（4）、保证本人及关系密切的家庭成员遵守本承诺；（5）、本人及本人关系密切的家庭成员若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿；（6）、本人作为公司股东/董事/高级管理人员/核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺且不可变更或撤销。报告期内，本承诺履行状况良好。

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

6、公司实际控制人曾德华、全体股东及全体董事、监事、高级管理人员承诺保证挂牌公司的独立性，不会利用股东权利或者实际控制能力及其他权利，通过关联交易、垫付费用、提供担保及其他方式直接或者间接侵占公司资金、资产，损害公司及其他股东的利益。如有违反，将赔偿公司损失；公司在

分配利润时，可先从其应分配的现金红利中扣减本人占用的资金。报告期内，本承诺履行状况良好。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	93,343.55	0.13%	履约保证金
货币资金	冻结	400,000.00	0.54%	使用受到限制的政府专项补助资金
固定资产	抵押	662,491.43	0.90%	售后回租，所有权受限
总计	-	1,155,834.98	1.57%	-

(五) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 股票发行情况

适用 不适用

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2018/9/12	4,000,000.00	750,000.00	是	补充流动资金	4,000,000.00	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

报告期内实际使用募集资金 750,000.00 元，报告期内收到的银行存款利息扣除银行手续费等净值为 1,677.15 元，累计已使用募集资金 3,556,591.80 元，累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等净值为 8,164.47 元。

截至 2019 年 6 月 30 日，募集资金专户余额为 451,572.67 元（包括累计收到银行存款利息扣除银行手续费等的净额）。

募集资金使用情况对照表

人民币：元

募集资金使用用途	以前年度累计使用额	本年度使用额	募集资金余额
1、补充流动资金	2,806,591.80	750,000.00	451,572.67
劳务款	1,800,000.00	0.00	
工资款	400,000.00	750,000.00	
货款	606,591.80	0.00	
银行手续费	66.00	0.00	
合计	2,806,657.80	750,000.00	451,572.67

注：以上募集资金额包含收到的银行存款利息扣除银行手续费的净值（如有）

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

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

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	曾德华	10,000,000	0	10,000,000	45.4545%	7,500,000	2,500,000
2	成都盈创德弘创业投资合伙企业（有限合伙）	2,900,000	0	2,900,000	13.1818%	0	2,900,000
3	田玉琦	2,650,000	0	2,650,000	12.0455%	1,987,500	662,500
4	曾金岩	2,000,000	0	2,000,000	9.0909%	1,500,000	500,000
5	易云平	2,000,000	0	2,000,000	9.0909%	1,500,000	500,000
合计		19,550,000	0	19,550,000	88.8636%	12,487,500	7,062,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

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

二、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

公司控股股东及实际控制人为曾德华，持有公司 10,000,000 股股份，持股比例为 45.4545%，为公司的一大股东及控股股东。自有限公司成立至今，曾德华先后担任有限公司董事或执行董事及股份公司董事长，并自有限公司成立以来一直担任有限公司及公司总经理。截至本年度报告签署之日，曾德华为公司控股股东，并任公司董事长及总经理，对公司的经营决策、人事任免等具有重大影响，为公司实际控制人。控股股东基本情况如下：曾德华先生，1968 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居留权。1991 年 7 月毕业于电子科技大学应用物理专业，本科学历。1991 年 7 月至 1994 年 5 月，任国营永星无线电器材厂研发人员；1994 年 6 月至 1995 年 3 月，脱产学习；1995 年 4 月至 1997 年 3 月，任国际商业机器全球服务（中国）有限公司技术支持经理；1997 年 4 月至 2000 年 8 月，任成都信立计算机科技开发有限公司总经理；2000 年 8 月至 2003 年 6 月，任四川托普软件投资股份有限公司通信软件事业部总经理；2003 年 8 月至今，任有限公司及公司总经理；2015 年 11 月至 2017 年 6 月，任成都蓉新聚源科技合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。2018 年 6 月至今，任成都融源聚鑫企业管理咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

第六节 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
曾德华	董事长、总经理	男	1968年10月	本科	2018.11.11至2021.11.10	是
田玉琦	董事	男	1971年5月	本科	2018.11.11至2021.11.10	否
曾金岩	董事	男	1939年12月	本科	2018.11.11至2021.11.10	否
易云平	董事	男	1972年8月	硕士	2018.11.11至2021.11.10	否
何敏	董事	男	1981年7月	硕士	2018.11.11至2021.11.10	否
李佩琳	监事会主席	女	1977年1月	本科	2018.11.11至2021.11.10	是
郭玉华	监事	女	1983年10月	本科	2018.11.11至2021.11.10	是
邓磊	监事	女	1974年9月	专科	2018.11.11至2021.11.10	是
沈宇	财务负责人、董事会秘书	男	1981年10月	硕士	2018.11.11至2021.11.10	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
曾德华	董事长、总经理	10,000,000	0	10,000,000	45.4545%	0
田玉琦	董事	2,650,000	0	2,650,000	12.0455%	0
易云平	董事	2,000,000	0	2,000,000	9.0909%	0
曾金岩	董事	2,000,000	0	2,000,000	9.0909%	0
何敏	董事	100,000	0	100,000	0.4545%	0
合计	-	16,750,000	0	16,750,000	76.1363%	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
技术管理人员	40	47
市场销售人员	16	17
综合管理人员	12	13
高级管理人员	2	2
员工总计	70	79

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	3
本科	29	32
专科	30	35
专科以下	7	8
员工总计	70	79

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动情况：

报告期内，公司因战略计划及经营需要，扩充了相应的研发及运营团队，其中：技术管理人员增加 7 人，市场销售人员增加 1 人，综合管理人员增加 1 人，公司核心团队稳定。

2、人才引进、培训及招聘情况：

报告期内，公司通过常规社会招聘等方式吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，推动了企业发展，另一方面也巩固、增强了公司的研发和管理团队，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。同时公司还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。

3、薪酬政策：

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

4、需公司承担费用的离退休职工人数

公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	6,888,942.61	16,463,801.20
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	六、（二）	29,254,257.18	43,453,715.13
其中：应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	8,790,009.39	4,352,080.86
其他应收款	六、（四）	8,873,022.43	2,138,762.24
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、（五）	5,329,025.26	1,200,329.13
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	5,084,048.49	12,529.30
流动资产合计		64,219,305.36	67,621,217.86
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、（七）	3,231,644.09	3,326,864.39
固定资产	六、（八）	4,669,004.19	5,897,594.97
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(九)	1,313.98	2,628.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十)	1,088,193.07	1,340,475.25
递延所得税资产	六、(十一)	229,593.09	333,926.08
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,219,748.42	10,901,488.79
资产总计		73,439,053.78	78,522,706.65
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、(十二)	1,163,702.98	1,853,605.45
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	六、(十三)	114,585.84	22,917.00
应付职工薪酬	六、(十四)	493,093.03	491,010.41
应交税费	六、(十五)	220,530.72	5,674,626.19
其他应付款	六、(十六)	45,834.28	22,917.00
其中：应付利息			
应付股利			
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			
流动负债合计		2,037,746.85	8,065,076.05
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、(十七)	464,967.26	464,967.26
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(十八)	400,000.00	400,000.00
递延所得税负债	六、(十一)		
其他非流动负债			

非流动负债合计		864,967.26	864,967.26
负债合计		2,902,714.11	8,930,043.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十九）	22,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十）	6,268,747.06	6,268,747.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十一）	5,049,019.86	5,049,019.86
未分配利润	六、（二十二）	37,218,572.75	36,274,896.42
归属于母公司所有者权益合计		70,536,339.67	69,592,663.34
少数股东权益			
所有者权益合计		70,536,339.67	69,592,663.34
负债和所有者权益总计		73,439,053.78	78,522,706.65

法定代表人：曾德华

主管会计工作负责人：沈宇

会计机构负责人：邓磊

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		6,803,163.61	16,371,555.26
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、（一）	29,254,257.18	43,453,715.13
应收款项融资			
预付款项		8,790,009.39	4,352,080.86
其他应收款	十五、（二）	8,873,022.43	2,138,762.24
其中：应收利息			
应收股利			
存货		5,329,025.26	1,200,329.13
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		5,084,048.49	12,529.30
流动资产合计		64,133,526.36	67,528,971.92

非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（三）	2,000,000.00	2,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,231,644.09	3,326,864.39
固定资产		4,669,004.19	5,897,594.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,313.98	2,628.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,088,193.07	1,340,475.25
递延所得税资产		229,593.09	333,926.08
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,219,748.42	12,901,488.79
资产总计		75,353,274.78	80,430,460.71
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,163,702.98	1,853,605.45
预收款项		114,585.84	22,917.00
应付职工薪酬		493,093.03	491,010.41
应交税费		220,530.72	5,674,626.19
其他应付款		1,762,582.37	1,739,665.09
其中：应付利息			
应付股利			
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			
流动负债合计		3,754,494.94	9,781,824.14
非流动负债：			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		464,967.26	464,967.26
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		400,000.00	400,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		864,967.26	864,967.26
负债合计		4,619,462.20	10,646,791.40
所有者权益：			
股本		22,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,287,470.76	6,287,470.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,049,019.86	5,049,019.86
未分配利润		37,397,321.96	36,447,178.69
所有者权益合计		70,733,812.58	69,783,669.31
负债和所有者权益合计		75,353,274.78	80,430,460.71

法定代表人：曾德华

主管会计工作负责人：沈宇

会计机构负责人：邓磊

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		11,234,642.14	10,903,949.71
其中：营业收入	六、(二十三)	11,234,642.14	10,903,949.71
二、营业总成本		10,526,336.94	9,135,807.37
其中：营业成本	六、(二十三)	4,099,432.57	3,568,157.78
税金及附加	六、(二十四)	36,222.55	31,586.01
销售费用	六、(二十)	1,320,127.98	1,169,867.74

	五)		
管理费用	六、(二十六)	4,350,197.91	2,833,478.67
研发费用	六、(二十七)	1,414,297.13	1,624,088.82
财务费用	六、(二十八)	1,612.05	16,979.28
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	六、(二十九)	-695,553.25	-108,350.93
加：其他收益	六、(三十)	454,133.98	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十一)	71,519.19	159,650.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,233,958.37	1,927,792.79
加：营业外收入	六、(三十二)	135.00	5,520.80
减：营业外支出	六、(三十三)		1,756.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,234,093.37	1,931,556.92
减：所得税费用	六、(三十四)	290,417.04	160,516.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		943,676.33	1,771,040.25
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）			
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		943,676.33	1,771,040.25
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		943,676.33	1,771,040.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		943,676.33	1,771,040.25
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	六、（三十五）	0.04	0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）	六、（三十五）	0.04	0.09

法定代表人：曾德华

主管会计工作负责人：沈宇

会计机构负责人：邓磊

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、（四）	11,234,642.14	10,903,949.71
减：营业成本	十五、（四）	4,099,432.57	3,568,157.78
税金及附加		36,222.55	31,586.01
销售费用		1,320,127.98	1,169,867.74
管理费用		4,343,795.63	2,826,860.89
研发费用		1,414,297.13	1,624,088.82
财务费用		1,547.39	16,933.02
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		454,133.98	
投资收益（损失以“-”号填列）		71,519.19	159,650.45

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-695,553.25	-108,350.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,240,425.31	1,934,456.83
加：营业外收入		135.00	5,520.80
减：营业外支出			1,756.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,240,560.31	1,938,220.96
减：所得税费用		290,417.04	160,516.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		950,143.27	1,777,704.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		950,143.27	1,777,704.29
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：曾德华

主管会计工作负责人：沈宇

会计机构负责人：邓磊

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,248,392.89	16,935,338.60
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		-	
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十六）、1	6,572,613.95	1,350,583.89
经营活动现金流入小计		34,821,006.84	18,285,922.49
购买商品、接受劳务支付的现金		14,754,741.61	9,394,868.52
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,775,138.91	2,085,601.12
支付的各项税费		5,844,839.40	5,409,993.80
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十六）、2	9,866,541.95	8,029,431.00
经营活动现金流出小计		34,241,261.87	24,919,894.44
经营活动产生的现金流量净额		579,744.97	-6,633,971.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		71,519.19	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		71,519.19	3,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			475,595.74
投资支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,000,000.00	5,475,595.74
投资活动产生的现金流量净额		-4,928,480.81	-2,475,595.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,568.44	3,014,037.16
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			
筹资活动现金流出小计		18,568.44	3,014,037.16
筹资活动产生的现金流量净额		-18,568.44	-3,014,037.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,367,304.28	-12,123,604.85
加：期初现金及现金等价物余额		15,846,951.83	13,454,454.12
六、期末现金及现金等价物余额		11,479,647.55	1,330,849.27

法定代表人：曾德华

主管会计工作负责人：沈宇

会计机构负责人：邓磊

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,248,392.89	16,935,338.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,572,478.61	1,350,430.15
经营活动现金流入小计		34,820,871.50	18,285,768.75
购买商品、接受劳务支付的现金		14,754,741.61	9,394,868.52
支付给职工以及为职工支付的现金		3,768,736.63	2,081,471.20
支付的各项税费		5,844,839.40	5,409,993.80
支付其他与经营活动有关的现金		9,866,341.95	8,029,431.00
经营活动现金流出小计		34,234,659.59	24,915,764.52
经营活动产生的现金流量净额		586,211.91	-6,629,995.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		71,519.19	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		71,519.19	3,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			475,595.74
投资支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,000,000.00	5,475,595.74
投资活动产生的现金流量净额		-4,928,480.81	-2,475,595.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,568.44	3,014,037.16
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		18,568.44	3,014,037.16
筹资活动产生的现金流量净额		-18,568.44	-3,014,037.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,360,837.34	-12,119,628.67
加：期初现金及现金等价物余额		15,754,705.89	13,352,046.67
六、期末现金及现金等价物余额		11,393,868.55	1,232,418.00

法定代表人：曾德华

主管会计工作负责人：沈宇

会计机构负责人：邓磊

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求, 挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求, 公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则, 依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求, 公司对上年同期比较报表不进行追溯调整, 本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

2、 企业经营季节性或者周期性特征

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

3、 研究与开发支出

公司重视技术创新, 不断加大研发投入, 提升公司整体研发能力。2019 年 1 月-6 月, 公司发生研发费用共计公司重视技术创新, 不断加大研发投入, 提升公司整体研发能力。2019 年 1 月-6 月, 公司发生研发费用共计 1,414,297.13 元, 占 2019 年 1 月-6 月总营业收入额的 12.59%。重大研发项目有:

1、 高压变压器绕组变形振动测试系统项目简介: 通过振动声纹检测和数据分析, 提取表征电力设备运行状态特性的振动声纹, 通过对振动声纹的分析可以评估设备的状态, 该系统可以在不解体设备的情况下进行缺陷定位和故障类型判别。本项目人员主要由赛康智能研发部、西安交通大学研究生队组成,

四川赛康智能科技股份有限公司
2019年1月-6月度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

总共人员为19人。研发期限:2019年1月16日至2019年4月30日。

二、 报表项目注释

四川赛康智能科技股份有限公司

2019年1月至6月财务报表附注

一、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司2018年11月01日取得成都市高新工商局核发的最新营业执照,注册号/统一社会信用代码:915101007528151223;注册资本:2,200.00万元人民币;法定代表人:曾德华;住所:成都市高新区府城大道西段399号10栋13楼5号;经营范围:研发、生产(工业行业另设分支机构经营或另择经营场地经营)、销售:输配电及控制设备、电力电子设备、机械设备、视频设备、电气设备、电子元器件、计算机软硬件及技术服务、技术转让;产品质量检测技术服务;计算机系统集成;销售:通信产品(不含无线广播电视发射设备和卫星地面接收设备)、办公设备;货物进出口、技术进出口;研发、销售检测设备并提供技术服务、技术开发、技术转让、技术咨询;承装、承修、承试电力设施(未取得相关行政许可(审批),不得开展经营活动);特种设备检验检测(CG-常规检测,凭《中华人民共和国特种设备检验检测机构核准证》核定的范围在有效期内经营);机电设备安装工程、输变电工程、建筑机电安装工程、电力工程设计、施工(凭资质证书经营)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

截至2019年6月30日公司股权结构如下:

序号	股东姓名	股东性质	持股数量 (万股)	持股比例 (%)
1	曾德华	境内自然人	1,000.00	45.4545
2	成都盈创德弘创业投资合伙企业(有限合伙)	境内有限合伙	290.00	13.1818
3	田玉琦	境内自然人	265.00	12.0455
4	曾金岩	境内自然人	200.00	9.0909
5	易云平	境内自然人	200.00	9.0909
6	张鹏飞	境内自然人	199.90	9.0864
7	钱秀英	境内自然人	35.00	1.5909
8	何敏	境内自然人	10.00	0.4545
9	陈麒元	境内自然人	0.10	0.0045
合计			2,200.00	100.00

本公司最终控制人为曾德华。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共1户, 具体包括:

子公司名称	子公司类型	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
四川赛康智能测控技术有限公司	有限责任公司	100.00	100.00

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

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

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、公司重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的合并及公司财务状况以及2019年1月至6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司会计期间采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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

本公司以人民币为记账本位币。

(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、一揽子交易的判断标准

分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- 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;
- ④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并,合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债,除因会计政策不同而进行的调整以外,按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积(股/资本溢价),资本公积(股/资本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

3、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日,本公司发生的合并成本和取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行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。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。

本公司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,按成本扣除累计减值准备进行后续计量;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差额,经复核后计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后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,则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的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会〔2012〕19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准,判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及附注四、14“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

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,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益。

在合并财务报表中,合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权,按照购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益;购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日当期投资收益。

(六) 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司(包括母公司所控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料由本公司编制。在编制合并财务报表时,本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致,公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,将其现金流量纳入合并现金流量表,并且同时调整合并财务报表的期初数和对比数;因非同一控制下企业合并增加的子公司,本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,将其现金流量纳入合并现金流量表,且不调整合并财务报表的期初数和对比数;在报告期内,对于处置的子公司,

本公司将该子公司合并当期期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表,将其现金流量纳入合并现金流量表,且不调整合并资产负债表的期初数。

子公司的股东(所有者)权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东(所有者)权益中所享有的份额,其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易,作为权益性交易核算,调整归属于母公司股东(所有者)权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量;处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益;与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见前两段)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前一段)适用的原则进行会计处理。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素,将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排,划分为共同经营;通过单独主体达成的合营安排,通常划分为合营企业;但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营:

- ① 合营安排的法律形式表明,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务;
- ② 合营安排的合同条款约定,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务;

③其他相关事实和情况表明,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务,如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出,并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2、共同经营的会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目,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。

本公司向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外),在该资产等由共同经营出售给第三方之前,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外),在将该资产等出售给第三方之前,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制,如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的,仍按上述原则进行会计处理,否则,应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、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。

(九) 外币业务

本公司发生外币业务,按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日,对外币货币性项目,采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益;对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;对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,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,计入当期损益。

(十) 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产, 并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的, 终止确认:

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- ②该金融资产已转移, 且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产, 按交易日进行会计确认和终止确认。

2、金融资产分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式, 结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的, 将金融资产于初始确认时分为以下四类: 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, 相关交易费用直接计入当期损益, 其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产, 采用公允价值进行后续计量, 公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

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, 且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法, 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或损失, 均计入当期损益。

应收款项

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, 包括应收账款和其他应收款等(附注四、11“应收款项”)。应收款项采用实际利率法, 按摊余成

本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产,是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售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摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外,可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益,在该金融资产终止确认时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入,计入当期损益。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、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,相关交易费用计入其初始确认金额。

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,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4、衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括【远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等】。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或损失,直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如未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,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相同,单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量,则将混合工具整体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。

5、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,本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确

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。采用估值技术得出的结果, 反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。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。

本公司选择市场参与者普遍认同, 且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时, 本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

6、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。

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。对单项金额不重大的金融资产, 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。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, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不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。

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, 原直接计入其他综合收益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。

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

以成本计量的金融资产

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,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时,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。

7、金融资产转移

金融资产转移,是指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。

(十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

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:期末余额达到100万元(含100万元)以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,有客观证据表明发生了减值,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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项,再按组合计提坏账准备。

2、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

3、按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项(包括单项金额重大和不重大的应收款项)以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项,按以下信用风险特征组合计提坏账准备:

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
交易对象组合	以应收款项交易对象为信用风险特征划分组合。与关联方应收款列入本组合。	不计提
款项性质组合	备用金、合同正常履行期内的保证金。	不计提

A、对账龄组合,采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下:

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内(含1年)	3	3
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

(十二) 存货

1、存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

2、发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价

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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

于资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。资产负债表日,以前减记存货价值的影响因素已经消失的,存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4、存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

周转用材料按照分次摊销法计入成本费用。

(十三) 划分为持有待售资产

1、持有待售的确认标准

本公司将同时满足下列条件的组成部分(或非流动资产)确认为持有待售:一是该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售;二是公司已经就处置该组成部分(或非流动资产)作出决议,如按规定需得到股东批准的,已经取得股东大会或相应权力机构的批准;三是公司已与受让方签订了不可撤消的转让协议;四是该项转让将在一年内完成。

2、持有待售的会计处理方法

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

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

(十四) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

1、投资成本确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照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现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额,调整资本公积中的股本(资本)溢价;资本公积中的股本(资本)溢价不足冲减的,调整留存收益(通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方股东权益/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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理)。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权

投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和(通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益)。

合并方或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。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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

成本法核算的长期股权投资

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,并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。

采用成本法核算的长期股权投资,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,被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为投资收益计入当期损益。

权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算;对于其中一部分通过风险投资机构、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的联营企业的权益性投资,采用公允价值计量且其变动计入损益。

本公司对长期股权投资采用权益法核算时,对长期股权投资的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投资成本;对长期股权投资的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,对长期股权投资的账面价值进行调整,差额计入投资当期的损益。

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;并

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;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。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时,先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整,再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

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持股比例计算归属于本公司的部分,在抵销基础上确认投资损益。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的,公司在扣除未确认的亏损分担额后,按与上述相反的顺序处理,减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值,同时确认投资收益。

长期股权投资的处置

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。因被投资单位除净损益、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,按比例结转入当期损益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,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。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,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的,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,改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,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和其他所有者权益按比例结转;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全部结转。

3、共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排,并且对该安排回报具有重大影响的活动决策,需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在,则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排,该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的,根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时,将该单独主体作为合营企业,采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时,该单独主体作为共同经营,本公司确认与共同经营利益份额相关的项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响,是指投资方对被投资单位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。本公司通过以下一种或多种情形,并综合考虑所有事实和情况后,判断对被投资单位具有重大影响。(1)在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表;(2)参与被投资单位财务和经营政策制定过程;(3)与被投资单位之间发生重要交易;(4)向被投资单位派出管理人员;(5)向被投资单位提供关键技术资料。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日,若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时,本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试,可收回金额低于长期股权投资账面价值的,计提减值准备。具体的计提资产减值的方法见附注四、19“长期资产减值”。

(十五) 固定资产

1、固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业,并且该固定资产的成本能够可靠地计量时,固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧,终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下,按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值,本公司确定各类固定资产的年折旧率如下:

类别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5%	4.75%
电子设备	3	5%	31.67%
机器设备	5	5%	19.00%

运输设备	5	5%	19.00%
办公设备	3-5	5%	19%-31.67%

其中, 已计提减值准备的固定资产, 还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、19“长期资产减值”。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时, 确认为融资租入固定资产:

- ①在租赁期届满时, 租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权, 所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值, 因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产, 按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者, 作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的, 可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用, 计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的, 在租赁资产尚可使用年限内计提折旧; 无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的, 调整固定资产使用寿命; 预计净残值预计数与原先估计数有差异的, 调整预计净残值。

(十六) 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定, 包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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。

在建工程计提资产减值方法见附注四、19“长期资产减值”。

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的,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

本公司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。在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后所发生的借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化;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。正常中断期间的借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者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前,予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十八) 无形资产及研发支出

1、无形资产分类、计价方法、使用寿命及减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、非专利技术 etc.

无形资产按照成本进行初始计量,并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的,自无形资产可供使用时起,采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法,在预计使用年限内摊销;无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销;使用寿命不确定的无形资产,不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下:

类别	使用寿命(年)	摊销方法	备注
财务软件	4.00	直线法	

本公司于每年年度终了,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,与以前估计不同的,调整原先估计数,并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的,将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、19“长期资产减值”。

2、内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出,区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出,同时满足下列条件的,才能予以资本化,即: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;具有完成该无形资产并使用或出售的意图;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;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;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件,通过技术可行性及经济可行性研究,形成项目立项后,进入开发阶段。

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转为无形资产。

(十九) 长期资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的固定资产、在建工程、无形资产等(存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得

税资产、金融资产除外)的资产减值,按以下方法确定:

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本公司将估计其可收回金额,进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额;难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时,本公司将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言,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。相关的资产组或资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合,且不大于本公司确定的报告分部。

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,首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,确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较其账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

(二十) 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价,并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目,其摊余价值全部计入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

短期薪酬,是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工为本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。本公司为职工缴纳的医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,按照公允价值计量。

2、辞退福利

辞退福利, 是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿, 在发生当期计入当期损益。本公司在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, 或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早), 确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益。

3、离职后福利

离职后福利, 是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后, 提供的各种形式的报酬和福利, 短期薪酬和辞退福利除外。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

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳社会基本养老保险、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。

设定受益计划

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间, 并计入当期损益或相关资产成本。

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, 本公司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。

所有设定受益计划义务, 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, 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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本; 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转回至损益。

在设定受益计划结算时, 按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额, 确认结算利得或损失。

4、其他长期职工福利

其他长期职工福利, 是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工福利, 包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

(二十二) 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿,则补偿金额只能在基本确定能收到时,作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

(二十三) 股份支付及权益工具

1、股份支付的种类

本公司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。

2、权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具,按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具,采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素:A、期权的行权价格;B、期权的有效期;C、标的股份的现行价格;D、股价预计波动率;E、股份的预计股利;F、期权有效期内的无风险利率。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付,按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内的每个资产负债表日,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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本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和相应的负债。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。

本公司对股份支付计划进行修改时,若修改增加了所授予权益工具的公允价值,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;若修改增加了所授予权益工具的数量,则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件,则仍继续对取得的服务进行会计处理,视同该变更从未发生,除非本公司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(因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外),本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将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,本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十四) 收入

1、一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方,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,确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例/已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:A、收入的金额能够可靠地计量;B、相关的经济利益很可能流入企业;C、交易的完工程度能够可靠地确定;D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分分别处理;如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,将该合同全部作为销售商品处理。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时,本公司确认收入。

2、收入确认的具体方法

本公司销售商品、提供服务的收入确认的具体方法如下:

销售商品,根据商品所有权转移时点,按权责发生制确认收入。

提供劳务,根据服务进度,按权责发生制确认收入。

(二十五) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府作为所有者投入的资本。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。

对于货币性资产的政府补助,按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用期限内平均分配,计入当期损益。与收益相关的政府补助,如果用于补偿已发生的相关费用或损失,则计入当期损益;如果用于补偿以后期间的相关费用或损失,则计入递延收益,于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

(二十六) 递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉,或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外,均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债,除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:

(1) 商誉的初始确认,或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认由此产生的递延所得税资产,除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:

(1) 该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

(2) 对于与子公司、合营企业及联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: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。

于资产负债表日,本公司对递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量,并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,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。

(二十七) 重大会计判断和估计

无。

(二十八) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求,挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求,公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则,依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求,公司对上年同期比较报表不进行追溯调整,本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	法定税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和租赁收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	17(2018年5月1日税改前)、16(2018年5月1日税改后)、13(2019年4月1日税改后)、6、0
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2
房产税	房产原值的70%	1.20
企业所得税	按应纳税所得额计征	15、25

(二) 税收优惠

(1) 增值税

①根据财税(2011)100号《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》、四川省国家税务局公告2011年第8号《四川省国家税务局关于软件产品增值税即征即退有关问题的公告》等相关政策文件,公司分别于2013年9月11日、2013年11月27日、2015年9月2日取得成都高新区国家税务局下发的税务事项通知书(编号分别为成高国税通510198130822644号、成高国税通510198131141419号和成高国税通510198150953429号),对本公司经营的测温装置系统及视频监视系统、无源无线在线监测系统及智能变电站辅助系统监控平台等产品实行增值税先征后退的优惠。

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

(2) 企业所得税

本公司于2018年9月14日取得四川省科学技术厅、四川省财政厅和国家税务总局四川省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,证书编号为GR201851000389,有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定,国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税,故本公司按15%计缴企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

(一)、货币资金

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
现金	22,152.03	2,958.10
银行存款	6,373,447.03	15,843,993.73

四川赛康智能科技股份有限公司
2019年1月-6月度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

其他货币资金	493,343.55	616,849.37
合计	6,888,942.61	16,463,801.20

其中,受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	93,343.55	216,849.37
使用受到限制的政府专项补助资金	400,000.00	400,000.00
合计	493,343.55	616,849.37

注:截至2019年6月30日,本公司办理履约保函存入履约保证金93,343.55元;根据成科技[2018]8号文件取得X射线智能一体化无损检测技术专项补助资金1,000,000.00元,并依据文件要求分批次使用,第一批可使用额度为600,000.00元,剩余400,000.00元根据文件批次尚不能使用。

(二)、应收票据及应收账款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	30,630,514.05	45,043,246.80
合计	30,630,514.05	45,043,246.80

(1) 应收账款按种类披露

种类	2019年6月30日				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中:关联方组合	600,000.00	1.96			600,000.00
非关联方账龄组合	30,030,514.05	98.04	1,376,256.87	4.42	28,654,257.18
非关联方信用账期组合					
组合小计	30,630,514.05	100	1,376,256.87	4.49	29,254,257.18
合计	30,630,514.05	100	1,376,256.87	4.49	29,254,257.18

(续)

种类	2018年12月31日				
----	-------------	--	--	--	--

	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款					
其中:关联方组合	600,000.00	1.31			600,000.00
非关联方账龄组合	45,043,246.80	98.69	2,189,531.67	4.86	42,853,715.13
非关联方信用账期 组合					
组合小计	45,643,246.80	100.00	2,189,531.67	4.80	43,453,715.13
合计	45,643,246.80	100.00	2,189,531.67	4.80	43,453,715.13

① 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	计提比 例(%)	坏账准备	账面余额	计提比 例(%)	坏账准备
1年以内	27,549,109.68	60.05	826,473.29	36,228,998.82	80.43	1,086,869.96
1至2年	2,540,266.75	18.46	254,026.68	8,240,189.41	18.29	824,018.94
2至3年	193,461.07	4.22	58,038.32	282,332.05	0.63	84,699.62
3至4年	165,275.55	6.00	82,637.78	161,993.57	0.36	80,996.79
4至5年	136,601.00	7.94	109,280.80	83,932.95	0.19	67,146.36
5年以上	45,800.00	3.33	45,800.00	45,800.00	0.10	45,800.00
合计	30,630,514.05	100.00	1,376,256.87	45,043,246.80	100.00	2,189,531.67

注:截止2019年6月30日无受限的应收账款。

- (2) 本公司本财务报告期无实际核销的应收账款
- (3) 本公司财务报告期间无坏账准备转回或收回的情况。
- (4) 2019年6月30日应收账款中不含持本公司5%(含5%)股东单位欠款。
- (5) 截止2019年6月30日应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	已计提坏账 准备	占应收账款 总额的比例%
国网河北省电力有限公司检修分公司	非关联方	4,385,941.51	131,578.25	16.29
重庆鹏程无损检测有限公司	非关联方	4,115,056.36	123,451.69	15.28
国网江苏省电力公司检修分公司	非关联方	3,479,640.03	104,389.20	12.93
广东电网有限责任公司汕头供电局	非关联方	1,576,880.00	47,306.40	5.86

国网浙江省电力公司宁波供电公司	非关联方	1,166,517.45	34,995.52	4.33
合计		1,4724,035.35	441,721.06	54.69

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄披露

账龄	2019年6月30日		2018年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	8,096,264.39	92.11	3,810,034.39	87.55
1至2年	398,300.00	4.53	293,108.47	6.73
2至3年	295,445.00	3.36	248,938.00	5.72
3年以上				
合计	8,790,009.39	100.00	4,352,080.86	100.0

2、截止2019年6月30日预付款项中不含持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款;

3、截止2019年6月30日预付款项单位前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	占预付款项总额的比例(%)	账龄	未结算原因
河南万程科技有限公司	非关联方	1,800,000.00	20.48	1年以内	服务尚未完成
北京天助瑞邦影像设备有限公司	非关联方	1,735,000.00	19.74	1年以内	服务尚未完成
福建华能电气有限公司	非关联方	501,600.00	5.71	1年以内	服务尚未完成
仁孚咨询有限公司	非关联方	385,000.00	4.38	1年以内	服务尚未完成
成都英泰威斯智能科技有限公司	非关联方	372,800.00	4.24	1年以内	服务尚未完成
合计		4,794,400.00	54.55		

(四) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	2019年6月30日				账面价值
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					

四川赛康智能科技股份有限公司
2019年1月-6月度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

其中:关联方组合					
非关联方账龄组合	5,145,458.07	57.00	154,363.74	3.00	4,991,094.33
非关联方信用账期组合	3,881,928.10	43.00	-	-	3,881,928.10
组合小计	9,027,386.17	100.00	154,363.74	1.71	8,873,022.43
合计	9,027,386.17	100.00	154,363.74	1.71	8,873,022.43

(续)

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中:关联方组合					
非关联方账龄组合	1,143,476.33	52.56	36,642.19	3.20	1,106,834.14
非关联方信用账期组合	1,031,928.10	47.44			1,031,928.10
组合小计	2,175,404.43	100.00	36,642.19	1.68	2,138,762.24
合计					

① 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	8,994,169.17	97.85	151,042.04	1,110,077.78	97.08	33,302.33
1至2年	33,217.00	2.15	3,321.70	33,398.55	2.92	3,339.86
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	9,027,386.17		154,363.74	1,143,476.33	100.00	36,642.19

注:截止2019年6月30日无受限的其他应收款。

(2) 本公司报告期无坏账准备转回或收回的情况。

(3) 本公司报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 本公司报告期其他应收款中无持本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日
个人往来	5,112,241.07	1,140,176.33
保证金	3,881,928.10	1,033,228.10
押金	33,217.00	2,000.00
代扣社保款		
合计	9,027,386.47	2,175,404.43

(6) 截止2019年6月30日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
国网河北招标有限公司	非关联方	2,640,000.00	1年以内	29.24	-
重庆鹏程无损检测有限公司	非关联方	414,000.00	1年以内	4.59	-
重庆市江津区金康无损检测有限责任公司	非关联方	205,900.00	1年以内	2.29	-
成都高投置业有限公司	非关联方	150,768.90	1年以内	1.67	-
国网江苏招标有限公司	非关联方	140,000.00	1年以内	1.55	-
合计		3550668.90		39.34	

(7) 应收关联方账款情况详见本附注九、(四) 关联方应收应付款项。

(五) 存货

(1) 存货分类

种类	2019年6月30日		2018年12月31日	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	651,001.25		294,058.80	
在产品	3,439,625.26			
库存商品	1,238,398.75		906,270.33	
在途物资				
周转材料				
合计	5,329,025.26	5,329,025.26	1,200,329.13	1,200,329.13

说明: 公司于报告期末对存货进行检查, 未发现可变现净值低于存货成本的情况, 故未计提存货跌价准备。

(六) 其他流动资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
招商证券理财产品	5,084,048.49	12,529.30
合计	5,084,048.49	12,529.30

(七) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.2018.12.31 余额	4,009,276.54	4,009,276.54
2.本期增加金额		
(1)外购		
(2)存货\固定资产\在建工程转入		
(3)划拨转入		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他转出		
4.2019.6.30 余额	4,009,276.54	4,009,276.54
二、累计折旧和累计摊销		
1.2018.12.31 余额	682,412.15	682,412.15
2.本期增加金额	95,220.3	95,220.3
(1)计提或摊销	95,220.3	95,220.3
(2)存货/固定资产/在建工程转入		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他转出		
4.2019.6.30 期末余额	777,632.45	777,632.45
三、减值准备		
1.2018.12.31 余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他转出		
4.2019.6.30 余额		
四、账面价值		
1.2019.6.30 账面价值	3,231,644.09	3,231,644.09
2.2018.12.31 账面价值	3,326,864.39	3,326,864.39

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	办公设备	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值合计						
1.2018.12.31 余额	486,794.00	452,099.08	364,099.13	6,260,119.23	1,510,297.67	9,073,409.11
2.本期增加金额						
其中:购置						
3.本期减少金额						
4.2019.6.30 余额	486,794.00	452,099.08	364,099.13	6,260,119.23	1,510,297.67	9,073,409.11
二、累计折旧						
1.2018.12.31 余额	159,931.87	367,022.74	144,984.45	2,270,310.52	233,564.56	3,175,814.14
2.本期增加金额	11,561.34	20,065.92	28,053.42	948,359.64	220,550.46	1,228,590.81
其中:计提	11,561.34	20,065.92	28,053.42	948,359.64	220,550.46	1,228,590.81
3.本期减少金额						
处置或报废						
4.2019.6.30 余额	171,493.21	387,088.66	173,037.87	3,218,670.16	454,115.02	4,404,404.92
三、减值准备						
1.2018.12.31 余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						

四川赛康智能科技股份有限公司
 2019年1月-6月度财务报表附注
 (除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	房屋及建筑物	电子设备	办公设备	机器设备	运输设备	合计
4. 2019.6.30 余额						
四、账面价值合计						
1. 2018.12.31 余额	326,862.13	85,076.34	219,114.68	3,989,808.71	1,276,733.11	5,897,594.97
2. 2019.6.30 余额	315,300.79	65,010.42	191,061.26	3,041,449.07	1,056,182.65	4,669,004.19

说明: ① 2019年1月-6月增加的累计折旧额 1,228,590.81 元;

② 在建工程转固定资产的情况: 无

③ 所有权受到限制的固定资产情况: 售后回租, 使用权受限, 金额为 662,491.43 元。

(1) 暂时闲置的固定资产情况: 无

(2) 通过经营租赁租出的固定资产详见本附注“九、关联方及关联交易之 3、关联交易情况 (2) 关联租赁”

(3) 期末持有待售的固定资产情况: 无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况: 无

固定资产其他情况说明: 无

(九) 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.2018年12月31日余额	32,521.73	32,521.73
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2019年6月30日余额	32,521.73	32,521.73
二、累计摊销		
1.2018年12月31日余额	29,893.63	29,893.63
2.本期增加金额	1,314.12	1,314.12
(1)计提	1,314.12	1,314.12
(2)其他转入		
3.本期减少金额		
4.2019年6月30日余额	31,207.75	31,207.75
三、减值准备		
1.2018年12月31日余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2019年6月30日余额		
四、账面价值		
1.2018年12月31日账面价值	2,628.10	2,628.10
2.2019年6月30日账面价值	1,313.98	1,313.98

(十) 长期待摊费用

项目	2018年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2019年6月30日
装修安装费用	988,975.25		141,282.18		847,693.07
北京办事处房租费用	351,500.00		111,000.00		240,500.00
合计	1,340,475.25		252,282.18		1,088,193.07

(十一) 递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	1,376,256.87	206,438.53	2,189,531.67	328,429.75
其他应收坏账准备	154,363.74	23,154.56	36,642.19	5,496.33
合计	1,376,256.87	229,593.09	2,226,173.86	333,926.08

(十二) 应付票据及应付账款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应付票据		
应付账款	1,163,702.98	1,853,605.45
合计	1,163,702.98	1,853,605.45

2、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
材料款	1,016,853.58	1,385,323.45
服务款	126,086.00	460,825.00
加工费	20,763.40	7,457.00
工程款		
合计	1,163,702.98	1,853,605.45

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

债权人名称	金额	性质或内容	未偿还或结转的原因
江苏久创电气科技有限公司	207,826.00	材料款	已结算, 未支付
四川奥星科技有限公司	45,500.00	材料款	已结算, 未支付
四川纽赛特工业机器人制造有限公司	39,500.00	材料款	已结算, 未支付
郑州和为佳科技有限公司	15,800.00	材料款	已结算, 未支付
成都金源力电子科技有限公司	6,300.00	材料款	已结算, 未支付
合计	314,926.00		

(十三) 预收款项

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
房租	114,585.84	22,917.00
合计	114,585.84	22,917.00

(1) 截止2019年6月30日无账龄超过1年的重要预收款项

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示:

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
一、短期薪酬	491,010.41	3,430,123.86	3,428,041.24	493,093.03
二、离职后福利- 设定提存计划		194,470.87	194,470.87	
三、辞退福利	-			-
合计	491,010.41	3,624,594.73	3,622,512.11	493,093.03

2、短期薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
工资、奖金、津贴和 补贴	491,010.41	2,998,223.00	2,996,140.38	493,093.03
职工福利费		273,254.73	273,254.73	
社会保险费		106,598.87	106,598.87	
其中:医疗保险费		81,620.39	81,620.39	
工伤保险费		2,376.25	2,376.25	
生育保险费		10,045.44	10,045.44	
住房公积金		37,530.00	37,530.00	
工会经费和职工教育 经费		14,517.26	14,517.26	
合计	491,010.41	3,430,123.86	3,428,041.24	493,093.03

(1) 设定提存计划列示

设定提存计划项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
基本养老保险费		186,936.78	186,936.78	
失业保险费		7534.09	7534.09	
合计		194,470.87	194,470.87	

说明:应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额0.00元。

(十五) 应交税费

四川赛康智能科技股份有限公司
2019年1月-6月度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

税项	2019年6月30日	2018年12月31日
企业所得税	192,074.57	3,541,711.35
个人所得税	6,611.29	10,266.24
增值税	12,403.11	1,887,424.31
城市维护建设税		131,706.48
教育费附加		56,445.64
地方教育费附加		37,630.42
房产税	9,441.75	9,441.75
合计	220,530.72	5,674,626.19

(十六) 其他应付款

1、按款项性质列示的其他应付款情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
往来款	45,834.28	22,917.00
合计	45,834.28	22,917.00

2、截至2019年6月30日无账龄超过一年的重要其他应付款

(十七) 长期应付款

1、分类列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
长期应付款	464,967.26	464,967.26
专项应付款		
减:一年内到期长期应付款		
合计	464,967.26	464,967.26

2、按款项性质列示长期应付款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
融资租赁款	464,967.26	464,967.26
合计	464,967.26	464,967.26

3、其他说明:

截至2019年6月30日,本公司未确认融资费用的余额为人民币64,989.54元。

(十八) 递延收益

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
X射线智能一体化无损检测技	400,000.00	400,000.00

四川赛康智能科技股份有限公司
2019年1月-6月度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
术专项补助资金		
合计	400,000.00	400,000.00

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

(十九) 股本

项 目	2018年12月31日本期增减(+、-)					2019年6月30日
	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	22,000,000.00	-	-	-	-	22,000,000.00

(二十) 资本公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
1、股本溢价				
其中:投资者投入的资本	6,268,747.06			6,268,747.06
其他				
2、其他资本公积				
合计	6,268,747.06			6,268,747.06

(二十一) 盈余公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
法定盈余公积	5,049,019.86			5,049,019.86
合计	5,049,019.86			5,049,019.86

(二十二) 未分配利润

根据本公司章程规定,计提所得税后的利润,按如下顺序进行分配:

- ① 弥补以前年度的亏损;
- ② 提取10%的法定盈余公积金;
- ③ 提取任意盈余公积金;
- ④ 付普通股股利。

四川赛康智能科技股份有限公司
2019年1月-6月度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
上年年末未分配利润	36,274,896.42	22,264,619.98
加:年初未分配利润调整数(调减“-”)		
年初未分配利润	36,274,896.42	22,264,619.98
加:本年归属于母公司所有者的净利润	943,676.33	21,122,366.15
其他转入		
减:提取法定盈余公积		2,118,089.71
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		4,994,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	37,218,572.75	36,274,896.42
其中:子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额		

(二十三) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本分类情况

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
主营业务收入	11,234,642.14	10,903,949.71
其他业务收入		
收入合计	11,234,642.14	10,903,949.71
主营业务成本	4,099,432.57	3,568,157.78
其他业务成本		
成本合计	4,099,432.57	3,568,157.78

2、主营业务—按产品分类

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
测温产品	1,492,314.06	732,726.20	3,418,177.91	1,596,653.29
技术开发			129,952.84	42,091.98
视频监控产品	-		-	
X射线检测	3,958,802.74	1,342,472.50	3,509,665.06	1,171,369.73
其他	5,783,525.34	2,024,233.87	3,846,153.90	758,042.78
合计	11,234,642.14	4,099,432.57	10,903,949.71	3,568,157.78

3、主营业务(分地区)

四川赛康智能科技股份有限公司
2019年1月-6月度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

地区名称	2019年1-6月发生额		2018年1-6月发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南	7,476,209.56	1,387,849.13	7,368,992.19	2,350,482.96
西南	1,397,914.85	1,000,208.08	177,500.01	68,240.84
中东部	2,360,517.73	1,711,375.36	2,803,834.88	1,018,709.45
北方地区			553,622.63	130,724.53
合计	11,234,642.14	4,099,432.57	10,903,949.71	3,568,157.78

2019年1月至6月前五名客户的营业收入情况如下

客户	金额	占营业收入总额的比例 (%)
国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	2,715,486.73	24.17
广东电网公司惠州供电局	2,122,123.89	18.89
国网河北省电力有限公司检修分公司	1,513,600.00	13.47
国网浙江省电力公司宁波供电公司	1,100,488.16	9.80
国网河北省电力有限公司衡水供电分公司	774,012.07	6.89
合计	8,225,710.85	73.22

(二十四) 税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
城市维护建设税	8,294.45	5,729.80
教育费附加	3,554.76	2,455.63
地方教育费附加	2,369.85	1,637.09
房产税	18,883.49	18,883.49
车船使用税	3,120.00	2,880.00
合计	36,222.55	31,586.01

(二十五) 销售费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
工资及社保	481,298.15	313,733.38
广告费	15,517.00	57,816.43
差旅费	217,185.95	78,306.04
业务招待费	368,573.65	316,877.32
办公费	137,539.65	18,813.30
折旧	70,135.59	236,260.42

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
其它	29,877.99	148,060.85
合计	1,320,127.98	1,169,867.74

(二十六) 管理费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
咨询费	435,892.66	183,956.28
工资及社保	1,542,374.51	766,133.96
折旧及摊销	353,856.36	617,097.86
差旅费	196,493.32	79,841.62
办公费	307,428.78	159,436.65
业务招待费	656,971.59	624,818.18
知识产权费		
车辆费	55,889.40	42,975.65
房租水电费	260,911.00	103,264.44
维护服务费	289,555.36	49,210.95
其他	250,824.93	206,743.08
合计	4,350,197.91	2,833,478.67

注: 管理费用其他包含快递费、电话费、税金、会务费、劳动保护费、材料费等项目。

(二十七) 研发费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
工资及社保	966,915.18	486,859.19
技术服务费	104,075.47	56,603.77
材料及设备费	10,905.94	31,228.80
检验费	225,479.24	187,884.21
知识产权费	22,158.40	10,725.00
折旧及摊销		740,990.77
其他	84,762.90	109,797.08
合计	1,414,297.13	1,624,088.82

(二十八) 财务费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出	18,568.44	6,190.47

四川赛康智能科技股份有限公司
2019年1月-6月度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

减: 利息收入	20,366.12	
手续费及其他	3,409.73	10,788.81
合计	1,612.05	16,979.28

(二十九) 资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
(1) 坏账损失	-695,553.25	-108,350.93
合计	-695,553.25	-108,350.93

(三十) 其他收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	与资产相关/与收益相关
高新社会事业局岗位补贴	39,260.44		与收益相关
高新安监局专项奖金	191,200.00		与收益相关
高新社会事业局社保补贴	23,673.54		与收益相关
高新新经济局梯度培育企业首次认定奖励(资质补贴)	200,000.00		与收益相关
合计	454,133.98		

(三十一) 投资收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
理财产品收益	71,519.19	159,650.45
合计	71,519.19	159,650.45

(三十二) 营业外收入

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
非流动资产处置利得		
政府补助利得		5,320.80
其他利得	135.00	200.00
合计	135.00	5,520.80

(三十三) 营业外支出

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
非流动资产处置损失合计		
其中: 固定资产处置损失		
滞纳金、罚金		
捐赠支出		

其他	1,756.67
合计	1,756.67

(三十四) 所得税费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
当期所得税费用	290,417.04	187,569.31
递延所得税费用		-27,052.64
合计	290,417.04	160,516.67

(三十五) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2019年1-6月	2018年1-6月
归属于母公司股东的净利润	1	943,676.33	1,771,040.25
归属于母公司的非经常性损益	2	454,133.98	3,564.13
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	489,542.35	1,767,476.12
期初股份总数	4	22,000,000.00	20,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 (I)	5		
发行新股或债转股等增加股份数 (II)	6		
增加股份 (II) 下一月份起至报告期期末的月份数	7		
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9		
报告期月份数	10	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数	11=4+5+6×7÷10-8×9÷10	22,000,000.00	20,000,000.00
基本每股收益 (I)	12=1÷11	0.0429	0.0886
基本每股收益 (II)	13=3÷11	0.0223	0.0884
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
所得税率	15		
转换费用	16		

四川赛康智能科技股份有限公司
2019年1月-6月度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	序号	2019年1-6月	2018年1-6月
认股权证、期权行权增加股份数	17		
稀释每股收益(I)	18=[1+14×(1-15-16)]÷(10+17)	0.0429	0.0886
稀释每股收益(II)	19=[3+14×(1-15)-16]÷(10+17)	0.0223	0.0884

(三十六) 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1-6月	2018年1-6月
利息收入	20,366.12	6,190.47
政府补助及其他利得		
往来款	6,552,247.83	1,344,393.42
合计	6,572,613.95	1,350,583.89

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
往来款	3,495,466.24	3,588,171.92
咨询费	435,892.66	183,956.28
研发服务费	1,414,297.13	1,624,088.82
差旅费	413,679.27	158,147.66
业务招待费	1,025,545.24	941,695.50
办公费	444,968.43	178,249.95
业务宣传费	15,517.00	57,816.43
车辆费	55,889.40	42,975.65
房租水电费	260,911.00	103,264.44
其他费用	2,304,375.58	1,151,064.35
合计	9,866,541.95	8,029,431.00

(三十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
------	-----------	-----------

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	943,676.33	1,771,040.25
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,228,590.81	959,385.88
无形资产摊销	1,314.12	24,899.04
长期待摊费用摊销	252,282.18	282,582.18
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)	1,612.05	16,979.28
投资损失(收益以“-”号填列)	-71,519.19	-159,650.45
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		-27,052.64
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,128,696.13	-416,135.68
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	14,199,457.95	-3,954,967.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-689,902.47	-5,131,052.24
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	579,744.97	-6,633,971.95
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	11,479,647.55	1,330,849.27
减: 现金的年初余额	15,846,951.83	13,454,454.12
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,367,304.28	-12,123,604.85

2、现金及和现金等价物的构成

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
一、现金	11,479,647.55	1,543,626.40
其中: 库存现金	22,152.03	8,520.20

四川赛康智能科技股份有限公司
2019年1月-6月度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

可随时用于支付的银行存款	11,457,495.52	1,535,105.20
二、现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	11,479,647.55	1,543,626.40
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

3、货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括:	2019年1-6月	2018年1-6月
期末货币资金	11,972,991.10	1,543,626.40
减:使用受到限制的存款	493,343.55	212,777.13
加:持有期限不超过三个月的国债投资		
期末现金及现金等价物余额	11,479,647.55	1,330,849.27

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
四川赛康智能测控技术有限公司	成都高新区天府大道北段1480号高新孵化园2楼B座113室	成都高新区天府大道北段1480号高新孵化园2楼B座113室	软件和信息 技术服务业	100.00		设立

2、在子公司的所有者权益份额发生变化但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: 不适用。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方认定标准

根据《公司法》、《企业会计准则第36号—关联方披露》以及中国证券监督管理委员会

第40号《上市公司信息披露管理办法》, 公司关联方认定标准以是否存在控制、共同控制或重大影响为前提条件, 并遵循实质重于形式的原则, 即判断一方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, 及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生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在, 或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, 均构成关联方。关联方包括关联法人和关联自然人。

(二) 本企业的关联方情况

1、本公司实际控制人为曾德华。

实际控制人名称	持股金额		持股比例(%)	
	2019年6月30日	2018年12月31日	2019年6月30日	2018年12月31日
曾德华	10,000,000.00	10,000,000.00	45.45	45.45

2、本公司的子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
四川赛康智能测控技术有限公司	成都高新区天府大道北段1480号高新孵化园2楼B座113室	成都高新区天府大道北段1480号高新孵化园2楼B座113室	软件和信息 技术服务业	100.00		设立

3、本公司的合营企业和联营企业情况

无。

4、本企业的其他关联方情况

关联关系类型	关联方名称
持股13.18%股东	成都盈创德弘创业投资合伙企业(有限合伙)
监事会主席、曾德华之妻	李佩琳
持股12.05%股东田玉琦实际控制的公司	北京中辉防雷工程科技有限公司

(三) 关联交易情况

(1) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
曾德华	本公司	579,472.64	2018-03-27	2020-03-26	是

关联担保情况说明:

曾德华与梅赛德斯-奔驰租赁有限公司签订的《融资租赁与保证合同》形成。相关借款信息可详见本附注“六、合并财务报表项目注释之 11、短期借款”,融资租赁信息可详见本附注“六、合并财务报表项目注释之 18、长期应付款”。

(四) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2019年6月30日	2018年12月31日
应收账款			
	北京中辉防雷工程科技有限公司	600,000.00	600,000.00

十、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日, 本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日, 本公司不存在应披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日, 本公司不存在应披露的企业合并、债务重组等其他重要事项。

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	说明
非流动性资产处置损益			详见附注六、31、32
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	454,133.98	5,320.80	详见附注六、31

四川赛康智能科技股份有限公司
2019年1月-6月度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-1,756.67	详见附注六、31、32
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益总额	454,133.98	3,564.13	
减:非经常性损益的所得税影响数	68,120.10	534.62	
非经常性损益净额	386,013.88	3,029.51	
减:归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)			
合计	386,013.88	3,029.51	

2、加权平均净资产收益率

(1) 报告期净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	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
	2019年1-6月	1.35%	0.0429	0.0429
归属于公司股东的净利润	2018年1-6月	3.51%	0.0886	0.0886
	2018年度	34.19%	1.0139	1.0139
	2019年1-6月	0.80%	0.0223	0.0223
扣除非经营性损益后的归属于公司股东的净利润	2018年1-6月	3.50%	0.0886	0.0886
	2018年度	29.94%	0.8877	0.8877

(2) 加权平均净资产收益率计算过程

项目	序号	2019年6月30日	2018年6月30日
归属于公司普通股股东的净利润	A	943,676.33	1,771,040.25
非经常性损益	B	386,013.88	3,029.51
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	557,662.45	1,768,010.74
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	69,592,663.34	49,609,297.19
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		

四川赛康智能科技股份有限公司
2019年1月-6月度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	序号	2019年6月30日	2018年6月30日
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期数的累计月数	H		
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I		
发生其他净资产增减变动次月起至报告期末的累计月数	J		
报告期月份数	K	6	6
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	70,064,501.51	50,494,817.32
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	1.35%	3.51%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	0.80%	3.50%

说明:基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注六、33。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2019年6月30日				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中:关联方组合	600,000.00	1.96			600,000.00
非关联方账龄组合	30,030,514.05	98.04	1,376,256.87	4.42	28,654,257.18
非关联方信用账期组合					
组合小计	30,630,514.05	100	1,376,256.87	4.49	29,254,257.18
合计	30,630,514.05	100	1,376,256.87	4.49	29,254,257.18

(续)

种类	2018年12月31日				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值

种类	2018年12月31日				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中:账龄组合	45,043,246.8	98.69	2,189,531.67	4.86	42,853,715.13
交易对象组合	600,000.00	1.31			600,000.00
信用风险特征组合小计					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	45,643,246.8	100.00	2,189,531.67	4.80	43,453,715.13
合计	45,643,246.8	100.00	2,189,531.67	4.80	43,453,715.13

①组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	27,549,109.68	60.05	826,473.29	36,228,998.82	80.43	1,086,869.96
1至2年	2,540,266.75	18.46	254,026.68	8,240,189.41	18.29	824,018.94
2至3年	193,461.07	4.22	58,038.32	282,332.05	0.63	84,699.62
3至4年	165,275.55	6.00	82,637.78	161,993.57	0.36	80,996.79
4至5年	136,601.00	7.94	109,280.80	83,932.95	0.19	67,146.36
5年以上	45,800.00	3.33	45,800.00	45,800.00	0.10	45,800.00
合计	30,630,514.05	100.00	1,376,256.87	45,043,246.80	100.00	2,189,531.67

注:截止2019年6月30日无受限的应收账款。

(2) 本公司财务报告期间无坏账准备转回情况。

(3) 本公司财务报告期间无核销的应收账款:

(4) 2019年6月30日应收账款中不含持本公司5%(含5%)股东单位欠款。

(1) 截止2019年6月30日应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
国网河北省电力有限公司检修分公司	非关联方	4,385,941.51	131,578.25	16.29
重庆鹏程无损检测有限公司	非关联方	4,115,056.36	123,451.69	15.28
国网江苏省电力公司检修分公司	非关联方	3,479,640.03	104,389.20	12.93

四川赛康智能科技股份有限公司
2019年1月-6月度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

广东电网有限责任公司汕头供电局	非关联方	1,576,880.00	47,306.40	5.86
国网浙江省电力公司宁波供电公司	非关联方	1,166,517.45	34,995.52	4.33
合计		1,4724,035.35	441,721.06	54.69

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2019年6月30日				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：关联方组合					
非关联方账龄组合	5,145,458.07	57.00	154,363.74	3.00	4,991,094.33
非关联方信用账期组合	3,881,928.10	43.00	-	-	3,881,928.10
组合小计	9,027,386.17	100.00	154,363.74	1.71	8,873,022.43
合计	9,027,386.17	100.00	154,363.74	1.71	8,873,022.43

(续)

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：关联方组合					
非关联方账龄组合	1,143,476.33	52.56	36,642.19	3.20	1,106,834.14
非关联方信用账期组合	1,031,928.10	47.44			1,031,928.10
组合小计	2,175,404.43	100.00	36,642.19	1.68	2,138,762.24
合计	2,175,404.4	100.00	36,642.19	1.68	2,138,762.24

①组合中,截止2019年6月30日按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	8,994,169.17	97.85	151,042.04	1,110,077.78	97.08	33,302.33
1至2年	33,217.00	2.15	3,321.70	33,398.55	2.92	3,339.86
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	9,027,386.17		154,363.74	1,143,476.33	100.00	36,642.19

注: (1) 截止2019年6月30日无受限的其他应收款。

(2) 本公司报告期无坏账准备转回情况。

(3) 本公司报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款中持本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东无欠款情况

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日
个人往来	5,112,241.07	1,140,176.33
保证金	3,881,928.10	1,029,928.10
押金	33,217.00	5,300.00
代扣社保款		
合计	9,027,386.47	2,175,404.43

截止2019年6月30日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
国网河北招标有限公司	非关联方	2,640,000.00	1年以内	29.24	-
重庆鹏程无损检测有限公司	非关联方	414,000.00	1年以内	4.59	-
重庆市江津区金康无损检测有限责任公司	非关联方	205,900.00	1年以内	2.29	-
成都高投置业有限公司	非关联方	150,768.90	1年以内	1.67	-
国网江苏招标有限公司	非关联方	140,000.00	1年以内	1.55	-
合计		3550668.90		39.34	

3、长期股权投资

四川赛康智能科技股份有限公司
2019年1月-6月度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

被投资单位	核算方法	投资成本	2019年 6月30日	本期增减 变动	2018年 12月31日
四川赛康智能测控技术有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
主营业务收入	11,234,642.14	10,903,949.71
其他业务收入		
收入合计	11,234,642.14	10,903,949.71
主营业务成本	4,099,432.57	3,383,659.28
其他业务成本		
成本合计	4,099,432.57	3,383,659.28

(2) 主营业务—按产品分类

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
测温产品	1,492,314.06	732,726.20	3,418,177.91	1,596,653.29
技术开发			129,952.84	42,091.98
视频监控产品	-			
X射线检测	3,958,802.74	1,342,472.50	3,509,665.06	1,171,369.73
其他	5,783,525.34	2,024,233.87	3,846,153.90	758,042.78
合计	11,234,642.14	4,099,432.57	10,903,949.71	3,568,157.78

(3) 主营业务(分地区)

地区名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南	7,476,209.56	1,387,849.13	7,368,992.19	2,350,482.96
西南	1,397,914.85	1,000,208.08	177,500.01	68,240.84
中东部	2,360,517.73	1,711,375.36	2,803,834.88	1,018,709.45
北方地区			553,622.63	130,724.53
合计	11,234,642.14	4,099,432.57	10,903,949.71	3,568,157.78

2019年1月-6月前五名客户的营业收入情况如下:

客户	金额	占营业收入总额的比例(%)
----	----	---------------

四川赛康智能科技股份有限公司
2019年1月-6月度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

客户	金额	占营业收入总额的比例 (%)
国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	2,715,486.73	24.17
广东电网公司惠州供电局	2,122,123.89	18.89
国网河北省电力有限公司检修分公司	1,513,600.00	13.47
国网浙江省电力公司宁波供电公司	1,100,488.16	9.80
国网河北省电力有限公司衡水供电分公司	774,012.07	6.89
合计	8,225,710.85	73.22

十六、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注已经本公司于2019年8月23日批准。

四川赛康智能科技股份有限公司

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

2018年8月23日