



奥测世纪

NEEQ：830873

奥测世纪（北京）技术股份有限公司  
A-Test Compliance Services (Beijing) Co.,Ltd



半年度报告

— 2021 —

## 公司半年度大事记

- 1、 2021 年 1 月，公司获得美国 ASTM 会员认可。
- 2、 2021 年 8 月，公司获得中国质量认证中心 CQC 委托检测实验室认可。
- 3、 2021 年 5 月，奥测世纪（天津）技术有限公司获得 CEC 中国环境标志认证签约实验室。
- 4、 2021 年 1 月，奥测世纪（天津）技术有限公司成为中国电子科技集团公司第十八研究所认可合作实验室。
- 5、 2021 年 5 月，奥测世纪（天津）技术有限公司作为天津市质检服务商会发起单位之一，成为该商会副会长单位。
- 6、 2021 年 4 月，奥测世纪（天津）技术有限公司顺利通过军工产品质量管理体系和职业健康安全管理体系认证复评审。
- 7、 2021 年 4 月，奥测世纪（天津）技术有限公司成为天津市智能轨道交通人才创新创业联盟单位。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	14
第五节	股份变动和融资 .....	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第七节	财务会计报告 .....	20
第八节	备查文件目录 .....	67

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人曹新、主管会计工作负责人王喆及会计机构负责人（会计主管人员）王喆保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动风险	<p>公司属于第三方检测服务机构，主要为国内外从事电子电器、食品环境、汽车零部件等机械设备生产制造的企业提供产品质量检测认证服务。由于受全球疫情影响，公司业务也受波及，国外业务不能及时顺利开展导致经营受到影响。</p> <p>应对措施：为应对全球经济环境影响，国内的企业相对环境较好，公司积极开拓国内大客户，现接触部分新客户资源，目前开展了部分新的客户，正积极扩展规模。</p>
汇率波动风险	<p>公司的一部分收入是以外币结算的，且公司确认收入与回收货款之间存在一定的时间间隔，结合我国目前的汇率制度及国际经济金融形势，公司面临着汇率波动风险。</p> <p>应对措施：应对汇率变动影响，公司拟签开通宁波银行，针对宁波银行的外汇产品，可以对外汇进行周期性结汇。</p>
技术人才流失风险	<p>检测行业属于技术型服务业，专业人才相对缺乏。随着我国检测行业的快速发展，检测机构对高素质的专业人才需求日益增长，国内检测企业均面临较大的人才缺口。虽然公司提供了相应的励制度和畅通的职业发展路径，但随着行业竞争的加剧，检测行业人才的缺乏和流</p>

	<p>失将对公司业务持续发展产生不利影响。 应对措施：为应对人才流失风险，公司积极建立梯形团队，扩大中坚力量，开展培训机制。</p>
<p>公司治理风险</p>	<p>股份公司成立后，公司健全了法人治理结构，制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易制度》等治理制度，以适应公司现阶段生产经营的内部控制制度。但由于外部经济社会环境变换，公司治理也应根据外部环境的改变而做出相应管理上的提高。这对管理者的素质有着很大的挑战。 应对措施：公司在治理过程中不断完善内部控制体系以应对外部环境的变换。应对治理风险，公司完善总经办制度，完善了内部控制体制。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 释义

释义项目		释义
股份公司、公司、本公司	指	奥测世纪（北京）技术股份有限公司
《公司章程》	指	公司现行有效的公司章程
三会	指	公司股东（大）会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
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
主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
元	指	人民币元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	奥测世纪（北京）技术股份有限公司
英文名称及缩写	A - Test Compliance Services (Beijing) Co., Ltd A - Test
证券简称	奥测世纪
证券代码	830873
法定代表人	曹新

### 二、 联系方式

董事会秘书	王喆
联系地址	北京市海淀区西小口路 66 号 D-3 号楼 109 室
电话	010-62936420
传真	010-62936420
电子邮箱	atest@atest.org.cn
公司网址	www.atest.org.cn
办公地址	北京市海淀区西小口路 66 号 D-3 号楼 109 室
邮政编码	100192
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	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013 年 12 月 2 日
挂牌时间	2014 年 7 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-74 专业技术服务业-745 质检技术服务--7450 质检技术服务
主要业务	产品检测与认证
主要产品与服务项目	作为一家独立第三方检测服务机构,公司主要为国内外从事电子电器、食品环境、汽车零部件等机械设备生产制造的企业提供产品质量检测认证服务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	14,230,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（曹新）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（曹新），无一致行动人

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	91110108664640457G	否
注册地址	北京市海淀区西小口路 66 号东升科技园北领地 D-3 号楼 109 室	否
注册资本（元）	14,230,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号 投资者沟通电话： 021-33388437
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	16,953,608.81	10,022,089.54	69.16%
毛利率%	56.71%	26.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	512,035.32	-4,937,837.57	110.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,640.95	-4,957,691.48	-100.09%
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）	1.52%	-16.10%	-
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）	0.01%	-16.16%	-
基本每股收益	0.03	-0.35	-108.57%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	42,338,499.02	42,896,455.07	-1.30%
负债总计	8,291,582.93	9,196,862.35	-9.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,046,916.09	33,534,880.77	1.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.39	2.36	1.38%
资产负债率%（母公司）	23.93%	17.73%	-
资产负债率%（合并）	19.58%	21.44%	-
流动比率	2.9	2.58	-
利息保障倍数	4.38	0.53	-

##### (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	-1,867,179.45	-46,978.66	3,874.53%
应收账款周转率	2.68	0.95	-
存货周转率	-	-	-

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.30%	-17.40%	-
营业收入增长率%	69.16%	-34.75%	-
净利润增长率%	108.73%	-3041.39%	-

### (五) 补充财务指标

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 商业模式

本公司作为独立公正的第三方检测机构，公司拥有符合 IEC/ISO 17025 体系的检测实验室，现主要为国内从事电子电器、食品环境、汽车零部件等机械设备生产制造的企业提供产品质量检测认证服务，为国内外企业提供中国产品检测认证服务。同时，公司根据客户需求为其提供定制化检测服务的商业模式，为各类生产研发型企业提供公正、独立、专业的检测服务。公司通过网络营销、区域检测平台建设、行业协会推荐等形式开拓业务，公司主要的收入来源于对企业产品的国际检测认证和国内检测认证服务。

报告期内，公司商业模式无重大变化。

### (二) 经营情况回顾

#### 1、资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,151,643.01	7.44%	5,651,840.52	13.18%	-44.24%
应收账款	13,762,672.04	32.51%	11,626,333.19	27.10%	18.38%
预付款项	4,710,873.06	11.13%	2,032,356.83	4.74%	131.79%
固定资产	10,952,790.02	25.87%	11,549,175.12	26.92%	-5.16%
短期借款	5,004,372.52	11.82%	5,006,575.56	11.67%	-0.04%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金减少 44.24%，主要由于上半年经营支出增加，且应收账款增加，资金未及时收回。
- 2、预付账款增加 131.79%，主要预支付了技术咨询与培训费等费用。

#### 2、营业情况与现金流量分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期	上年同期	变动比
----	----	------	-----

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	例%
营业收入	16,953,608.81	-	10,022,089.54	-	69.16%
营业成本	7,339,911.94	43.29%	7,324,776.47	73.09%	0.21%
销售费用	2,318,447.07	13.68%	2,927,431.02	29.21%	-20.80%
管理费用	2,545,806.13	15.02%	2,002,871.55	19.98%	27.11%
研发费用	4,126,801.59	24.34%	2,767,450.25	27.61%	49.12%
财务费用	156,889.27	0.93%	149,457.74	1.49%	4.97%
其他收益	169,471.91	1.00%	46,893.63	0.47%	261.40%
营业外收入	541,406.25	3.19%	23,087.54	0.23%	2,245.01%
营业外支出	7,306.91	0.04%	36,914.94	0.37%	-80.21%
净利润	431,140.97	2.54%	-4,937,837.57	-49.27%	-108.73%
经营活动产生的现金流量净额	-1,867,179.45	-	-46,978.66	-	3,874.53%
投资活动产生的现金流量净额	-52,069.74	-	-1,733,116.00	-	-97.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-580,948.34	-	-2,618,466.00	-	-77.81%

**项目重大变动原因：**

- 1、营业收入同期增加 69.16%，主要由于 2020 年上半年受疫情影响较严重，但 2021 年国内疫情控制较好，加上认证事业部和电子事业部努力开发新客户，使得营业收入增长。
- 2、研发费用同期增加 49.12%，主要由于电子实验室投入增加，为应对新的标准等，公司增加了对研发人员的培训，且业务增加，技术咨询也增加。
- 3、其他收益增加 261.40%，公司申请了人社局针对企业的稳岗补贴。
- 4、营业外收入增加 2245.01%，主要由于河北科技局针对公司电子实验室投入的奖励。
- 5、净利润变动较大，主要是由于公司业务比上年同期增长加大，使得净利润增加。
- 6、经营活动产生的现金流净额变动较大，主要由于支付的认证费用较多。
- 7、投资活动产生的现金流净额变动较大，主要由于公司减少了购买固定资产投入。
- 8、筹资活动产生的现金流净额变动较大，主要由于公司的短期借款未到期偿还，筹资活动支出减小。

**三、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	520,000.00
2. 其他营业外收入和支出	14,099.34
<b>非经常性损益合计</b>	534,099.34
所得税影响数	26,704.97
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	507,394.37

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

财政部于2018年12月7日修订发布了《企业会计准则第21号—租赁》（财会[2018]35号，以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。因此，公司将按上述要求对会计政策进行相应调整。公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，执行新租赁准则不涉及追溯调整。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
奥测世纪（天津）技术有限公司	子公司	技术服务，技术检测	5,000,000	11,433,830.01	9,338,567.24	2,990,727	-585,374
奥测河北电子产品检测技术服务有限公司	子公司	技术服务，技术检测	10,000,000	12,536,209.46	7,721,673.75	4,049,692	994,846.9

(二) 主要参股公司业务分析

适用  不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是  否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

八、 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

适用 不适用

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	<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	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<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、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 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

本报告期公司无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

#### （三） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说	实际控制人	同业竞争承	2014 年 7 月		正在履行中

说明书	或控股股东	诺	16日		
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2014年7月16日		正在履行中
公开转让说明书	其他	规范关联交易	2014年7月16日		正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无超期未履行完毕的承诺事项。

**（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
融资租赁固定资产	仪器设备	抵押	2,480,257.92	5.86%	融资租赁抵押
<b>总计</b>	-	-	2,480,257.92	5.86%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

融资租赁抵押对公司经营无影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	8,058,216	56.63%	127,500	8,185,716	57.52%
	其中：控股股东、实际控制人	1,737,511	12.21%	40,000	1,777,511	12.49%
	董事、监事、高管	2,062,261	14.49%	47,500	2,109,761	14.83%
	核心员工	60,000	0.42%	60,000	120,000	0.84%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,171,784	43.37%	-127,500	6,044,284	42.48%
	其中：控股股东、实际控制人	5,092,534	35.79%	0	5,092,534	35.79%
	董事、监事、高管	6,036,784	42.42%	7,500	6,044,284	42.48%
	核心员工	60,000	0.42%	-60,000	0	0.00%
总股本		14,230,000	-	0	14,230,000	-
普通股股东人数				28		

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	曹新	6,830,045	40,000	6,870,045	48.28%	5,092,534	1,777,511	0	0
2	王秉中	1,370,745	0	1,370,745	9.63%	0	1,370,745	0	0
3	强月飞	1,100,000	0	1,100,000	7.73%	0	1,100,000	0	0
4	华夏幸福河北产业投资管理有限公司	1,000,000	0	1,000,000	7.03%	0	1,000,000	0	0
5	马力	630,000	0	630,000	4.43%	472,500	157,500	0	0

6	刘智清	600,000	0	600,000	4.22%	0	600,000	0	0
7	李烽	600,000	0	600,000	4.22%	0	600,000	0	0
8	朱雯艳	500,000	0	500,000	3.51%	0	500,000	0	0
9	王占文	500,000	0	500,000	3.51%	0	500,000	0	0
10	李杨	389,000	0	389,000	2.73%	291,750	97,250	0	0
<b>合计</b>		13,519,790	80,000	13,559,790	95.29%	5,856,784	7,703,006	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：股东之间无关联关系。									

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
曹新	董事长/总经理	男	1975年5月	2020年5月19日	2023年5月18日
李杨	董事	男	1980年5月	2020年5月19日	2023年5月18日
蔡振华	董事	男	1977年5月	2020年5月19日	2023年5月18日
毕勇	董事	男	1972年4月	2020年5月19日	2023年5月18日
马力	董事	男	1969年5月	2020年5月19日	2023年5月18日
张桂月	监事	男	1973年11月	2020年5月19日	2023年5月18日
陈泽	监事	男	1993年11月	2020年5月19日	2023年5月18日
朱志猛	监事	男	1987年1月	2020年5月19日	2023年5月18日
王喆	董事会秘书/财务总监	女	1989年12月	2020年5月19日	2023年5月18日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

曹新为公司控股股东、实际控制人，除此之外，董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### （二） 变动情况

##### 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

##### （三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

##### （四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

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
管理人员	3	3
销售人员	15	35

技术人员	29	29
财务人员	4	4
行政人员	4	4
员工总计	55	75

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	9	0	1	8

核心员工的变动情况：

王启发为天津公司前化学销售人员，因个人原因离职，离职后，对公司管理没有产生影响。

## 第七节 财务会计报告

### 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	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	3,151,643.01	5,651,840.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	0	861,275.41
应收账款	五（三）	13,762,672.04	11,626,333.19
应收款项融资			
预付款项	五（四）	4,710,873.06	2,032,356.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	1,748,050.63	2,585,589.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五（六）	532,125	532,125
其他流动资产	五（七）	112,643.56	408,437.78
<b>流动资产合计</b>		<b>24,018,007.30</b>	<b>23,697,958.49</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五（八）	10,952,790.02	11,549,175.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（九）	49,527.48	60,626.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十）	2,628,286.38	2,854,120.40
递延所得税资产	五（十一）	1,025,779.44	1,070,466.62
其他非流动资产	五（十二）	3,664,108.40	3,664,108.40
<b>非流动资产合计</b>		18,320,491.72	19,198,496.58
<b>资产总计</b>		42,338,499.02	42,896,455.07
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十三）	5,004,372.52	5,006,575.56
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十四）	1,871,328.77	1,599,640.65
预收款项			
合同负债	五（十五）	326,221.36	220,751.70
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	五（十六）	369,592.47	353,310.85
应交税费	五（十七）	291,694.25	559,247.67
其他应付款	五（十八）	176,055.66	481,045.52
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（十九）	244,772.46	963,045.30
其他流动负债	五（二十）	7,545.44	13,245.10
<b>流动负债合计</b>		8,291,582.93	9,196,862.35
<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>			
<b>负债合计</b>		8,291,582.93	9,196,862.35
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十一）	14,230,000.00	14,230,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十二）	10,123,778.40	10,123,778.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十三）	719,224.00	719,224.00
一般风险准备			
未分配利润	五（二十四）	8,973,913.69	8,461,878.37
归属于母公司所有者权益合计		34,046,916.09	33,534,880.77
少数股东权益			164,711.95
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		34,046,916.09	33,699,592.72
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		42,338,499.02	42,896,455.07

法定代表人：曹新

主管会计工作负责人：王喆

会计机构负责人：王喆

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,815,850.25	3,089,960.53
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		10,374,326.55	8,033,280.2
应收款项融资			
预付款项		2,233,810.77	627,644.67

其他应收款		4,250,498.39	3,242,846.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>18,674,485.96</b>	<b>14,993,732.25</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		11,200,000	11,116,000
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		5,152,005.85	5,238,120.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		49,527.48	60,626.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,295,411.56	2,465,442.08
递延所得税资产		651,027.38	651,027.38
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>19,347,972.27</b>	<b>19,531,216.26</b>
<b>资产总计</b>		<b>38,022,458.23</b>	<b>34,524,948.51</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		4,005,200.56	4,005,200.56
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,853,796.25	853,796.25
预收款项		183,627.36	125,757.36
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		212,080.16	191,149.13
应交税费		312,313.4	468,442.87
其他应付款		523,923.02	471,045.47

其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		7,545.44	7,545.44
<b>流动负债合计</b>		<b>9,098,486.19</b>	<b>6,122,937.08</b>
<b>非流动负债：</b>			
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>			
<b>负债合计</b>		<b>9,098,486.19</b>	<b>6,122,937.08</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		14,230,000	14,230,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,123,778.4	10,123,778.4
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		719,224	719,224
一般风险准备			
未分配利润		3,850,969.64	3,329,009.03
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>28,923,972.04</b>	<b>28,402,011.43</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>38,022,458.23</b>	<b>34,524,948.51</b>

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
----	----	-----------	-----------

<b>一、营业总收入</b>		16,953,608.81	10,022,089.54
其中：营业收入	五(二十五)	16,953,608.81	10,022,089.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		16,505,356.47	15,174,077.76
其中：营业成本	五(二十五)	7,339,911.94	7,324,776.47
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	五(二十六)	17,500.47	2,090.73
销售费用	五(二十七)	2,318,447.07	2,927,431.02
管理费用	五(二十八)	2,545,806.13	2,002,871.55
研发费用	五(二十九)	4,126,801.59	2,767,450.25
财务费用	五(三十)	156,889.27	149,457.74
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五(三十一)	169,471.91	46,893.63
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）	五(三十二)	-719,737.67	181,084.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-102,013.42	-4,924,010.17
加：营业外收入	五(三十三)	541,406.25	23,087.54
减：营业外支出	五(三十四)	7,306.91	36,914.94
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		432,085.92	-4,937,837.57
减：所得税费用	五(三十五)	944.95	0
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		431,140.97	-4,937,837.57
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）		431,140.97	-4,937,837.57
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（净亏损以“-”号填列）		-80,894.35	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		512,035.32	-4,937,837.57
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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>		431,140.97	-4,937,837.57
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		512,035.32	-4,937,837.57
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-80,894.35	
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	-0.35
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：曹新

主管会计工作负责人：王喆

会计机构负责人：王喆

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>		12,452,514.74	5,725,426.53
减：营业成本		7,721,982.53	4,825,895.53
税金及附加		9,793.56	
销售费用		1,412,888.60	1,980,195.33
管理费用		1,407,495.12	952,764.38
研发费用		867,269.41	882,534.23
财务费用		110,798.47	66,767.28
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		147,437.33	36,831.25
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）		-541,403.7	55,789.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		528,320.68	-2,890,109.26
加：营业外收入		506.12	7,286.14
减：营业外支出		6,866.19	36,914.94
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		521,960.61	-2,919,738.06
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		521,960.61	-2,919,738.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		521,960.61	-2,919,738.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		521,960.61	-2,919,738.06
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.037	-0.21
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<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		14,424,642.93	11,859,189.40
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十六)	7,532,907.14	2,142,711.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		21,957,550.07	14,001,900.53
购买商品、接受劳务支付的现金		10,833,837.59	4,231,907.98
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		3,197,323.12	4,046,504.54
支付的各项税费		517,515.30	734,354.34
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十六)	9,276,053.51	5,036,112.33
<b>经营活动现金流出小计</b>		23,824,729.52	14,048,879.19
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,867,179.45	-46,978.66
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		137,930.26	40,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		137,930.26	40,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		90,000.00	1,773,116.00
投资支付的现金		100,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		190,000.00	1,773,116.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-52,069.74	-1,733,116.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		84,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,000,000.00	500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三十六)		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,084,000.00	500,000.00
偿还债务支付的现金		1,005,955.19	2,186,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,877.15	
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	五(三十六)	655,116.00	932,266.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,664,948.34	3,118,466.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-580,948.34	-2,618,466.00
<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>		-2,500,197.53	-4,398,560.66
加：期初现金及现金等价物余额		5,651,840.54	8,835,930.70

六、期末现金及现金等价物余额		3,151,643.01	4,437,370.04
----------------	--	--------------	--------------

法定代表人：曹新  
王喆

主管会计工作负责人：王喆

会计机构负责人：

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<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		8,206,142.16	5,743,426.81
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,479,059.21	631,424.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>11,685,201.37</b>	<b>6,374,851.75</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,842,944.00	2,997,608.69
支付给职工以及为职工支付的现金		1,474,073.07	2,052,288.82
支付的各项税费		399,621.64	
支付其他与经营活动有关的现金		4,296,603.20	2,779,715.79
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>13,013,241.91</b>	<b>7,829,613.30</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,328,040.54</b>	<b>-1,454,761.55</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		137,930.26	40,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>137,930.26</b>	<b>40,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		84,000.00	277,150.00
投资支付的现金			
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>		<b>84,000.00</b>	<b>277,150.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>53,930.26</b>	<b>-237,150.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			

<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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>			1,000,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			-1,000,000.00
<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>		-1,274,110.28	-2,691,911.55
加：期初现金及现金等价物余额		3,089,960.53	4,964,835.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,815,850.25	2,272,923.65

### 三、 财务报表附注

#### (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	(一)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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

1、财政部于2018年12月7日修订发布了《企业会计准则第21号—租赁》（财会[2018]35号，以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。因此，公司将按上述要求对会计政策进行相应调整。公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，执行新租赁准则不涉及追溯调整。

(二) 财务报表项目附注

## 奥测世纪（北京）技术股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、企业的基本情况

奥测世纪（北京）技术股份有限公司（以下简称“本公司”）成立于2007年6月29日，前身为奥测世纪（北京）技术有限公司。

公司于2014年7月3日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，在全国中小企业股份系统挂牌，证券代码：830873。公司法定代表人：曹新；统一社会信用代码：91110108664640457G；注册地：北京市海淀区西小口66号东升科技园北领地D区3号楼109室。

经营范围：技术服务、技术检测；租赁计算机；机械设备租赁（不含汽车租赁）；销售计算机、软件及辅助设备。

本财务报表于2021年8月30日经公司董事会批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：公司以持续经营为基础编制财务报表。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的财务状况、2021年上半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

#### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期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) 企业合并

##### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权

益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### 5. 处置子公司的会计处理

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

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

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

#### （八）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## (九) 金融工具

### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

#### (2) 金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

### 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

#### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）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债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

#### （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本

法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

#### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

##### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

##### (2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产为基础评估信用风险是否显著增加。根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提，需披露计提依据与计提理由，一般按单项评估，基本为已发生信用减值，见下列情况：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- 2) 债务人违反合同条款，偿付利息或本金违约或逾期等，逾期超过 90 天（含）。
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会作出的让步。

- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

上述不利影响一项或多项事件发生，可能共同导致资产已经发生信用减值。

根据金融工具的性质，本公司以金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄法，按照预期信用损失率计提

应收账款组合 2：同一母公司控制企业间应收款项，不计提

应收票据组合 1：银行承兑汇票：不计提

应收票据组合 2：商业承兑汇票：参照应收账款组合 1-账龄法

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### (3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提，需披露计提依据与计提理由，一般按单项评估，基本为已发生信用减值。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、押金、社保、公积金，不计提

其他应收款组合 2：同一母公司控制企业间应收款项，不计提

其他应收款组合 3：职工备用金，不计提

其他应收款组合 4：其他往来款，按预期信用损失率计提

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

#### （十一）存货

##### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

##### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

##### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

##### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

#### （十二）合同资产和合同负债

##### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、（十一）。

##### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

#### （十三）长期股权投资

##### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

## 2. 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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十四) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、其他设备、办公设备、电子设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	3—10	5.00	9.50—31.67
其他设备	3—10	5.00	9.50—31.67
办公设备	3—5	5.00	19.00—31.67
电子设备	3—5	5.00	19.00—31.67

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

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

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (十六) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
办公软件	10.00	直线摊销法
著作权	10.00	直线摊销法

### 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

#### （十七）长期资产减值

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产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （十八）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十九）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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。

## 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

## (二十) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含测试履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，

本公司收入为检测认证收入。

检测认证收入具体确认原则和方法：本公司业务人员与对方单位签订合同，本公司根据合同项目进行检测，出具检测报告，将检测报告发给发证机构，审核通过后，由发证机构签发认证证书，本公司根据认证证书开具发票，确认收入。

## （二十一）政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末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予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

#### (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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，确认递延所得税资产。

#### (二十三) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

#### (二十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

##### 1. 会计政策变更及依据

财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布了《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号，以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执

行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。因此，公司将按上述要求对会计政策进行相应调整。

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，执行新租赁准则不涉及追溯调整。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算	6%
城建税	缴纳的增值税	7%、5%
教育费及附加	缴纳的增值税	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

纳税主体名称	所得税税率
奥测世纪（北京）技术股份有限公司	20%
奥测世纪（天津）技术有限公司	20%
奥测河北电子产品检测技术服务有限公司	20%

##### (二) 重要税收优惠及批文

本公司于 2016 年 12 月通过高新技术企业复审，取得高新技术企业证书，证书编号为：GR201611002955，有效期为三年，并于 2019 年 12 月 2 日续期取得高新技术企业证书，证书编号为：GR201911005247，有效期为三年。据此取得北京市海淀区国家税务局第五税务所企业所得税减免税备案登记，本公司享受国家需要重点扶持的高新技术企业税收优惠，税率为 15%。

奥测世纪（天津）技术有限公司于 2018 年 11 月 30 由天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局批准，取得高新技术企业证书，证书编号为：GR201812000710，有效期为三年，税率为 15%。

本公司及子公司依据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019 年第 39 号）文件，对符合条件的增值税进项税享受加计抵减 10% 的优惠。

本公司及子公司满足小微利企业政策，国家税务总局公告 2019 年第 2 号《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》的第一条：自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	191,572.15	166,406.31
银行存款	2,960,070.86	5,485,434.21
合 计	3,151,643.01	5,651,840.52

### (二) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0	861,275.41

### (三) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	63,450.00	0.42	63,450.00	100
按组合计提坏账准备的应收账款	14,895,253.50	99.58	1,132,581.46	7.60
其中：组合 1：账龄组合	14,895,253.50	99.58	1,132,581.46	7.60
合 计	14,958,703.50	100.00	1,196,031.46	8.00

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	63,450.00	0.50	63,450.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	12,646,475.76	99.50	1,020,142.57	8.07
其中：组合 1：账龄组合	12,646,475.76	99.50	1,020,142.57	8.07
合 计	12,709,925.76	100.00	1,083,592.57	8.53

#### (1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
北京博元盛汽车零部件有限公司	63,450.00	63,450.00	2-3 年 56,400.00； 3 年以上 7,050.00	100.00%	债务单位进入破产清算程序

## (2) 按组合计提坏账准备的应收账款

## ①组合 1：采用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	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	12,811,622.76	5	640,581.14	10,562,845.02	5.00	528,142.25
1 至 2 年	1,501,472.69	10	150,147.27	1,501,472.69	10.00	150,147.27
2 至 3 年	480,610.00	50	240,305.00	480,610.00	50.00	240,305.00
3 年以上	101,548.05	100	101,548.05	101,548.05	100.00	101,548.05
合计	14,895,253.50	7.60	1,132,581.46	12,646,475.76	8.07	1,020,142.57

## 2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
WISTRON CORPORATION	2089523.05	13.97	104476.15
Brocade	1303500	8.71	65175
COMMSCOPE	921,002.78	6.16	46,050.14
COMPAL	671,044.46	4.49	33,552.22
鸿富锦精密工业（武汉）有限公司	628,724.50	4.20	31,436.23
合计	4,652,707.29	37.53	280,689.74

## (四) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3603084.13	76.48	1,001,978.13	49.30
1 至 2 年	734899.89	15.60	657,489.66	32.35
2 至 3 年	188417.99	4.00	188,417.99	9.27
3 年以上	184471.05	3.92	184,471.05	9.08
合计	4710873.06	100.00	2,032,356.83	100.00

## 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
北京创造星科技发展有限公司	1,056,736.00	22.43
天津伟思实验仪器科技有限公司	275,000.00	5.84
中国信息通信研究院	91,000.00	1.93

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
艾普拉斯(上海)质量检测有限公司	138,000.00	2.93
天津天庆环保科技有限公司	80,000.00	1.70
合计	1,640,736.00	34.83

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,748,050.63	2,585,589.76
减：坏账准备		
合计	1,748,050.63	2,585,589.76

其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	737,064.83	1,336,155.14
保证金	716,116.37	716,116.37
职工个人借款	65,913.74	304,362.56
押金	186,958.48	186,958.48
往来款	41,997.21	41,997.21
减：坏账准备		
合计	1,748,050.63	2,585,589.76

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	928,237.98	53.10	1,059,746.11	40.99
1至2年	303,842.22	17.38	334,873.22	12.95
2至3年	281,124.41	16.08	281,124.41	10.87
3年以上	234,846.02	13.43	909,846.02	35.19
合计	1,748,050.63	100.00	2,585,589.76	100.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
朱远洋	备用金	181,971.36	1年以内	10.41	
张松艳	备用金	140,000.00	1年以内	8.01	
北京东升博展科技发展有限公司	保证金	125,703.64	1-2年 9,077.92; 3年以上 116,625.72	7.19	

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
杨立飞	备用金	103,212.00	1年以内 99,212.00；1-2年 4,000.00	5.90	
周欣	备用金	90,480.00	1年以内	5.18	
合计		641,367.00		36.69	

(六) 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的长期应收款	532,125.00		532,125.00

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	112,643.56	220,426.88
预缴所得税		
其他		188,010.90
合计	112,643.56	408,437.78

(八) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	10,952,790.02	11,549,175.12
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	10,952,790.02	11,549,175.12

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	19,610,075.00	1,041,217.26	310,613.53	118,461.54	21,080,367.33
2.本期增加金额	44,200.00				44,200.00
(1) 购置	44,200.00				44,200.00
3.本期减少金额	-				-
(1) 处置或报废	-				-
4.期末余额	19,654,275.00	1,041,217.26	310,613.53	118,461.54	21,124,567.33
二、累计折旧					
1.期初余额	8,302,894.42	865,662.78	247,019.25	115,615.76	9,531,192.21
2.本期增加金额	622,654.95	-	17,930.15	-	640,585.10
(1) 计提	622,654.95	-	17,930.15	-	640,585.10

项目	机器设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
3.本期减少金额	-				-
(1) 处置或报废	-				-
4.期末余额	8,925,549.37	865,662.78	264,949.40	115,615.76	10,171,777.31
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	10,728,725.63	175,554.48	45,664.13	2,845.78	10,952,790.02
2.期初账面价值	11,307,180.58	175,554.48	63,594.28	2,845.78	11,549,175.12

### (九) 无形资产

#### 无形资产情况

项目	办公软件	软件著作权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	227,270.87	15,000.00	242,270.87
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	227,270.87	15,000.00	242,270.87
二、累计摊销			
1.期初余额	169,744.83	11,900.00	181,644.83
2.本期增加金额	10,348.56	750.00	11,098.56
(1) 计提	10,348.56	750.00	11,098.56
3.本期减少金额			
4.期末余额	180,093.39	12,650.00	192,743.39
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	47,177.48	2,350.00	49,527.48
2.期初账面价值	57,526.04	3,100.00	60,626.04

### (十) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	2,854,120.40		225,834.02		2,628,286.38

### (十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

#### 1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	319,737.67	2,073,405.80	167,099.64	1,083,592.57
可抵扣亏损	706,041.77	4,706,945.12	903,366.98	6,022,446.52

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
小 计	1,025,779.44	6,780,350.92	1,070,466.62	7,106,039.09

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置 款	3,664,108.40	3,664,108.40

(十三) 短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	4,003,438.15	4,005,200.56
信用借款	1,000,934.37	1,001,375.00
合计	5,004,372.52	5,006,575.56

(十四) 应付账款

按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,864,179.87	1,592,491.75
1年以上	7,148.90	7,148.90
合计	1,871,328.77	1,599,640.65

(十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
检测认证服务	326,221.36	220,751.70

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	353,310.85	3,167,945.43	3,151,663.81	369,592.47
离职后福利-设定提存计划		187,057.12	187,057.12	
合计	353,310.85	3,355,002.55	3,338,720.93	369,592.47

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	334,752.13	2,058,916.50	2,080,387.78	313,280.85
职工福利费				
社会保险费	18,558.72	659,693.28	625,191.30	53,060.70
其中：医疗保险费	17,398.80	619,400.55	585,948.28	50,851.07

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		1,586.76	1,586.76	0.00
生育保险费	1,159.92	38,705.97	37,656.26	2,209.63
住房公积金		442,464.00	433,104.00	9,360.00
工会经费和职工教育经费		6,871.65	12,980.73	-6109.08
合计	353,310.85	3,167,945.43	3,151,663.81	369,592.47

### 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		180,039.67	180,039.67	
失业保险费		7,017.45	7,017.45	
合计		187,057.12	187,057.12	

### (十七) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	77,333.12	342,926.24
企业所得税	204,386.39	181,144.13
城市维护建设税	4,282.36	18,889.05
教育费附加	1,835.30	8,095.31
地方教育附加	1,223.53	5,396.87
个人所得税	2,633.55	2,536.77
印花税		259.3
合计	291,694.25	559,247.67

### (十八) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	176,055.66	481,045.52

#### 其他应付款项

#### 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	100,000.00	390000
借款	4,925.39	25,278.78
代扣代缴社保	19,606.16	15,851.65
员工未报销款	51,524.11	49,915.09
合计	176,055.66	481,045.52

### (十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付	244,772.46	963,045.30

项 目	期末余额	期初余额
款		

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	7,545.44	13,245.10

(二十一) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	14,230,000.00						14,230,000.00

(二十二) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	10,123,778.40			10,123,778.40

(二十三) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	719,224.00			719,224.00

(二十四) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	8,461,878.37	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	8,461,878.37	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	512,035.32	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	8,973,913.69	

(二十五) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,953,608.81	7,339,911.94	10,022,089.54	7,324,776.47
认证检测服务	16,953,608.81	7,339,911.94	10,022,089.54	7,324,776.47

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,306.61	

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	3,131.40	
地方教育附加	2,087.60	
印花税	4,974.86	2,090.73
合计	17,500.47	2,090.73

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,120,266.54	1,162,435.84
房租	184,545.57	748,454.80
业务招待费	361,870.29	253,493.91
差旅费	152,859.87	204,611.64
办公费	194,571.39	143,004.81
交通费	105,947.93	186,495.77
快递费	38,455.67	110,351.31
折旧费及摊销	5,178.32	68,260.93
培训费	2,428.55	1,188.12
推广费	0.00	13,126.75
其他	152,322.94	36,007.14
合计	2,318,447.07	2,927,431.02

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,002,113.72	1,090,708.00
电费	195,492.01	
折旧及摊销	264,284.20	214,019.40
办公费	111,249.32	473,743.89
房租	483,784.30	6,428.60
其他	368,807.29	44,125.85
业务招待费	16,301.70	49,317.50
审计费	66,037.74	66,037.74
律师费	37,735.85	47,169.81
供暖费	0.00	
服务费	0	1,886.80
咨询费	0	9,433.96
合计	2,545,806.13	2,002,871.55

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,074,942.86	1,334,224.58
折旧费	961,523.19	924,334.95
研发用品	59,265.75	479,077.97
租赁费	2,000,000.00	
其他	31,069.79	29,812.75
合计	4,126,801.59	2,767,450.25

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	127,751.80	181,750.79
减：利息收入	3,687.36	40,041.41
汇兑损失	21,126.75	-
减：汇兑收益	0	-
手续费支出	10,588.08	7,748.36
其他支出	1,110.00	-
合计	156,889.27	149,457.74

### (三十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科技服务业聚集区建设项目专项资金			收益相关
增值税加计抵减	55,491.18	46,623.63	收益相关
支持资金	0.00	270	收益相关
稳岗补贴	101,000.00		收益相关
农民工会员补助款	12,980.73		收益相关
科技企业扶持款	0.00		收益相关
政府补助	0		收益相关
合计	169,471.91	46,893.63	—

### (三十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-719,737.67	181,084.42

### (三十三) 营业外收入

#### 1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	520000	15,801.40	520,000
其他	21,406.25	7,286.14	21,406.25
合计	541,406.12	23,087.54	541,406.12

#### 2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
国家级高新技术企业首次认定奖励款			与收益相关
科技计划项目奖励款	500,000.00		与收益相关
专利资助款	20,000.00	23,087.54	与收益相关
合计	520,000.00	23,087.54	

### (三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
滞纳金	7,306.91	0.00	7,306.91
罚款	0.00	36,914.94	0.00

(三十五) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	56,405.91	
递延所得税费用	-44,687.18	
其他	-10,773.78	
合计	944.95	-

(三十六) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金		
其中：政府补助	520,000.00	15,801.40
利息收入	3,687.36	40,041.41
往来款	7,009,219.78	2,086,868.32
合计	7,532,907.14	2,142,711.13
支付其他与经营活动有关的现金		
业务、办公和差旅费	258,807.80	829,887.02
业务招待费	378,171.99	302,811.41
物业费、房租费	668,329.87	853,018.24
研发费用	3,511,675.07	479,077.97
中介服务费	103,773.59	120,000.00
往来款	4,321,796.85	2,421,992.39
咨询费	33,498.34	29,325.30
合计	9,276,053.51	5,036,112.33

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	-	
融资租赁保证金退回	-	
合计	-	
支付其他与筹资活动有关的现金		
其中：融资租赁电子仪器设备	655,116.00	932,266.00
借款担保费		
合计	655,116.00	932,266.00

(三十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	431,140.97	-4,937,837.57
加：信用减值损失	719,737.67	-181,084.42
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、投资性房地产折旧	640,585.10	955,064.82
无形资产摊销	11,098.56	12,113.58
长期待摊费用摊销	225,834.02	239,436.89
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）		
净敞口套期损失（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）	156,889.27	149,457.74
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	44,687.18	41,992.82
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,948,777.74	3,129,281.14
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	271,688.13	544,596.34
其他	-420,062.61	
经营活动产生的现金流量净额	-1,867,179.45	-46,978.66
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	3,151,643.01	4,437,370.04
减：现金的期初余额	5,651,840.54	8,835,930.70
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,500,197.53	-4,398,560.66

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,151,643.01	4,437,370.04
其中：库存现金	191,572.15	538,817.40

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	2,960,070.86	3,898,552.64
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	3,151,643.01	4,437,370.04
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	2,480,257.92	融资租赁抵押

## 六、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
奥测河北电子产品检测技术服务有限公司	河北省廊坊市大厂回族自治县潮白河经济开发区	河北省廊坊市大厂回族自治县潮白河经济开发区	提供测试、检测、环境测试培训、技术咨询等服务	100.00		投资设立
奥测世纪(天津)技术有限公司	天津市武清开发区和畅路6号第十号厂房东侧1-3层	天津市武清开发区和畅路6号第十号厂房东侧1-3层	技术服务、技术检测。	100.00		投资设立

## 七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为曹新先生，截至2021年6月30日，曹新先生持687.00万股，持股比例48.28%，对本公司的表决权比例48.28%。

## 八、承诺及或有事项

截至2021年6月30日止，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至2021年6月30日止，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截至2021年6月30日止，本公司无其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	11,328,574.03	100	954,247.48	8.07
其中：组合 1：账龄组合	10,828,574.03	95.59	954,247.48	8.07
组合 2：关联方组合	500,000.00	4.41		
合计	11,328,574.03	100.00	954,247.48	8.07

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	8,513,502.97	100	480,222.77	5.64
其中：组合 1：账龄组合	8,013,502.97	94.13	480,222.77	5.64
组合 2：关联方组合	500,000.00	5.87		
合计	8,513,502.97	100	480,222.77	5.64

按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	9,244,943.29	5	462,247.16	7,028,521.43	5	351,426.07
1 至 2 年	1,501,472.69	10	150,147.27	944,316.49	10	94,431.65
2 至 3 年	480,610.00	50	240,305.00	12,600.00	50	6,300.00
3 年以上	101,548.05	100	101,548.05	28,065.05	100	28,065.05
合计	11,328,574.03	8.07	954,247.48	8,013,502.97	5.99	480,222.77

②组合 2：关联方组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	500,000.00			500,000.00		
1 至 2 年						
2 至 3 年						

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
合计	500,000.00			500,000.00		

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
WISTRON CORPORATION	2,089,523.05	18.44	104476.15
Brocade	1,303,500.00	11.51	65,175.00
COMMSCOPE	921,002.78	8.13	46,050.14
COMPAL	671,044.46	5.92	33,552.22
鸿富锦精密工业(武汉)有限公司	628,724.50	5.55	31,436.23
合计	5,613,794.79	49.55	280,689.74

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,250,498.39	3,242,846.85
减：坏账准备		
合计	4,250,498.39	3,242,846.85

其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	3,003,644.04	1,705,641.25
押金	682,172.75	682,172.75
备用金	538,588.99	691,616.37
保证金	26,092.61	163,416.48
其他		
减：坏账准备		
合计	4,250,498.39	3,242,846.85

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	3,310,289.11	77.88	2,342,619.57	72.24
1至2年	93,031.28	2.19	53,049.28	1.64
2至3年	45,431.98	1.07	45,431.98	1.4

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
3年以上	801,746.02	18.86	801,746.02	24.72
合计	4,250,498.39	100.00	3,242,846.85	100

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
奥测河北电子产品检测技术服务有限公司	关联方往来款	3,203,644.04	1年以内小计	75.37	
幸福基业物业服务有限公司大厂分公司	押金	675,000.00	3年以上	15.88	
北京东升博展科技发展有限公司	保证金	125,703.64	1-2年 9,077.92；3年以上 116,625.72	2.96	
朱远洋	备用金	109,971.36	1年以内 66,000.00；1-2年 43,971.36	2.59	
张松艳	备用金	90,000.00	1年以内	2.12	
合计		4,204,319.04		98.91	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,200,000.00		11,200,000.00	11,116,000.00		11,116,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
奥测世纪(天津)技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
奥测河北电子产品检测技术服务有限公司	6,116,000.00	84,000.00		6,200,000.00		
合计	11,116,000.00	84,000.00		11,200,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	12,452,514.74	7,721,982.53	5,725,426.53	4,825,895.53
认证检测服务	12,452,514.74	7,721,982.53	5,725,426.53	4,825,895.53

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	520,000.00	

项目	金额	备注
2. 其他营业外收入和支出	14,099.34	
3. 所得税影响额	26,704.97	
4. 少数股东影响额		
合计	507,394.37	

## (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.52	-0.16	0.04	-0.35	0.04	-0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.01	-0.18	-0.005	-0.35	-0.005	-0.35

## 第八节 备查文件目录

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

（二）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。

文件备置地址：

董事会办公室