

年度报告 2018

北京必可测科技股份有限公司
Beijing BKC Technology CO., LTD.

公司年度大事记

1. 2018 年度，公司新增发明专利 1 项 (ZL201410806449.7)，实用新型专利 6 项 (ZL201720756260.0 、 ZL201720518859.0 、 ZL201721037388.8、 ZL201720983850.7、 ZL201720984752.5、 ZL201721168477.6)，软件著作权 4 项。



2. 2018 年，公司获得北京市科委新产品（服务）认定四项，分别是的<工业设备精密点检与远程诊断服务>、<BCT101 智能汽轮机管控系统>、<BCT102 旋转机械（辅机）振动智能监控系统><永磁耦合器>。此认证是对公司产品的创新性、先进性的充分肯定。



3. 2018 年 1 月公司的<基于云大物移的智能电厂>项目、<点检、巡检、精密点检、检修四检合同智能运维管理系统>项目分别获得中国设备管理协会颁发的第三届中国设备管理创新成果一等奖及三等奖，公司董事长何立荣先生被授予第三届中国设备管理创新杰出人物的荣誉称号。



4. 2018 年 2 月 08 日，公司设立控股子公司——西安网源创优电力科技有限责任公司，旨在火电深度调峰以及电力工业的系统优化领域有所突破。新设控股子公司注册资本 5,000,000 元,公司出资 2,550,000 元 ,占 51% 股权。



5. 2018 年 12 月 3 日，公司获得北京市海淀区管委会 2018 年海淀区促进科技金融创新发展专项资金 11.5 万。

目 录

第一节	声明与提示	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和财务指标摘要	7
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目		释义
公司	指	北京必可测科技股份有限公司
尚地嘉华、全资子公司	指	北京尚地嘉华科贸有限公司
天开云、控股子公司	指	成都天开云数据科技有限公司
西安网源、控股子公司	指	西安网源创优电力科技有限责任公司
尤科恩、参股公司	指	北京尤科恩环保工程有限公司
股东大会	指	北京必可测科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京必可测科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京必可测科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司章程	指	北京必可测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》
主办券商	指	东北证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）

第一节 声明与提示

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

公司负责人何立荣、主管会计工作负责人张敬及会计机构负责人（会计主管人员）刘晓宏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1 股东共同控制公司的风险	报告期末，公司实际控制人为何立荣和张敬，二人在历次股东大会、董事会上对公司的重大事项的表决意见都保持了一致，且已经签署《一致行动协议》，约定召开股东大会审议有关公司重大经营发展的重大事项前须充分沟通协商，达成一致意见后统一在股东大会上对该事项行使表决权。如果实际控制人对于公司重大事项出现分歧，无法形成一致意见，将影响公司运营发展的稳定性。
2 研发投入的管理风险	报告期内，随着公司继续加大研发投入，研发项目流程管控难度增加、研发投入产出比难以保证的风险增加。公司管理层正在持续的推进研发项目的管理制度，优化研发成本控制措施，合理化调整研发人员的薪酬体系以及奖励政策，以保证公司研发工作有序、高效的进行。
3 应收账款风险	报告期内，公司应收账款的余额为 82,464,120.09 元，占总资产比例为 33.26%。应收账款余额始终保持在较高水平，同时宏观经济波动可能会延长应收账款的回款周期。
4 宏观经济及政策风险	报告期内，由于能源行业改革深入，火电整体受影响较大，同时公司业绩出现下滑，并有可能造成持续影响。行业的发展与国家宏观经济和政策密不可分，特别是关系到国民生产、生计的电力工业，当宏观经济不振，政策调整时，均会影响到公司产品的销售和收入的增长。

本期重大风险是否发生重大变化：	否
-----------------	---

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京必可测科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing BKC Technology CO.,LTD.
证券简称	必可测
证券代码	430215
法定代表人	何立荣
办公地址	北京市海淀区马连洼北路 8 号万霖科技大厦 A 座 5 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	赵晖
职务	董事会秘书
电话	010-62816966
传真	010-62818787
电子邮箱	zh@bkctech.com
公司网址	www.bkctech.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区马连洼北路 8 号万霖科技大厦 A 座 5 层
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	2002 年 9 月 25 日
挂牌时间	2013 年 5 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M-74-9 专业技术服务业
主要产品与服务项目	电力工业设备智能管控体系的建设，专业提供设备可靠度管理、设备的经济化运行、生产的环保性保障等相关产品的研发、销售和技术服务。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	100,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	何立荣、张敬
实际控制人及其一致行动人	何立荣、张敬

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	91110108742611943A	否
注册地址	北京市海淀区马连洼北路 8 号万霖科技大厦 A 座 5 层	是
注册资本（元）	100,000,000	否
注：公司于 2018 年 8 月 15 日第二届董事会第三十次会议、2018 年 8 月 31 日 2018 年第二次临时股东大会审议通过《关于变更注册地址及修订公司章程》的议案，公司注册地址由北京市海淀区上地六街 28 号院 2 号楼 5 层 501 室变更为北京市海淀区马连洼北路 8 号万霖科技大厦 A 座 5 层。		

五、 中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	吉林省长春市生态大街 6666 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王娜 鲁李
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

1、2019 年 1 月 23 日公司第三届董事会第二次会议审议通过了《关于出售全资子公司股权》的议案，拟将北京尚地嘉华科贸有限公司 100%的股权受让于自然人吴红燕、贾通。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	45,333,491.19	54,806,985.35	-17.29%
毛利率%	62.17%	63.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,663,593.38	1,279,619.10	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,777,428.77	1,387,845.36	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.83%	0.89%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.94%	0.96%	-
基本每股收益	-0.0666	0.0128	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	247,947,338.01	255,194,920.56	-2.84%
负债总计	12,567,935.37	16,398,433.4	-23.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	233,543,513.06	238,947,361.74	-2.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.34	2.39	-2.09%
资产负债率%（母公司）	5.24	6.26%	-
资产负债率%（合并）	5.07%	6.43%	-
流动比率	18.51	14.71	-
利息保障倍数	-288.51	2.11	-

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	1,974,439.82	-598,839.80	-
应收账款周转率	0.5	0.63	-
存货周转率	1.99	2.93	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-2.84%	72.17%	-
营业收入增长率%	-17.29%	-35.61%	-
净利润增长率%	-	-96.76%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	100,000,000	89,066,600	12.28%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	98,492.85
计入当期损益的政府补助	124,262.73
除上述各项之外的其他营业收入和支出	29,538.24
非经常性损益合计	252,293.82
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	252,293.82

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	82,481,626.97			
应收票据	7,748,177.68			

应收票据及应收账款		90,229,804.65		
其他应收款	1,045,557.53	1,045,557.53		
应付账款	3,739,354.11			
应付票据及应付账款		3,739,354.11		
应付利息				
其他应付款	1,011,067.52	1,011,067.52		
管理费用	30,089,086.26	18,483,255.67		
研发费用		11,605,830.59		
利息费用		234,917.13		
利息收入		340,498.76		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司致力于电力工业智能生产与智能维护管控体系的建设，专业提供设备可靠度管理、设备的经济化运行、生产的环保性保障等相关产品的研发、销售和技术服务，是国内领先的电力安全生产与设备管理完整解决方案供应商。公司于 2012 年被认定为国家高新技术企业、中关村高新技术企业。并通过了 ISO9001 质量管理认证、ISO14001 环境管理认证，北京市级科技研究开发机构认证等。

必可测拥有一支技术能力强、现场经验丰富并极具创新意识的核心团队，拥有 20 多项具有自主知识产权的专利技术。目前公司所倾力打造的核心竞争力，是以“主动安全”的理念为导向，以“云计算、大数据、物联网、移动应用”的技术为支撑，以“人工智能（专家知识库）”为灵魂，以三维可视化展示为媒介，以智能化移动终端为工具，创建出的《基于云大物移的智能电厂管控体系》，全面支撑电力企业的智能化安全生产和智能化经济运营。目前已为 100 多家发电企业，成功提供并实施了《基于云大物移的智能电厂管控体系》下的不同功能模块，以及配套的咨询和服务。在提升设备可靠度、降低运维费用、优化机网协调和减少非计划停机方面，取得了巨大的社会效益和经济效益。

公司在北京、石家庄、武汉、广州四地设有独立的研发中心，共计拥有发明专利 7 项、实用新型专利 22 项、软件著作权 36 项。并且在上海、广东、西安、大连、乌鲁木齐等地设有办事机构，销售及服务网络，覆盖全国。

公司在销售方面采用直接销售模式，收入来源分为：

1、提供智能电厂管控体系系列产品的项目收入，如工业企业的主动安全与生产运维管控系统，机、炉、电、控等各专业的智能化管控系统，三维数字化移交及培训系统、设备管理解决方案（精密诊断与远程管理体系、四检合一管控体系等），转动设备状态监测类产品（汽轮机在线监测、辅机在线监测等），节能环保类产品等；

2、建设智能电厂管控体系提供的技术服务收入；

3、相关检测类仪器仪表销售收入。

报告期内，公司的商业模式为“技术研发+技术服务+配套产品销售”，较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2018 年，受国家能源政策调整、行业电力集团重组等综合因素影响，公司总体经营情况不佳，业绩下滑，未能实现营业收入年度目标。

(一) 公司财务状况

报告期内，公司资产总额为 24,794.73 万元，较上年同期减少了 2.84%；归属于挂牌公司的净资产 23,354.35 万元，较上年同期减少 2.26%；负债总额 1,256.79 万元，较上年同期减少 23.36%。

(二) 经营成果

报告期内，营业收入 4,533.35 万元，较上年减少 17.29%，；营业成本 1,715.15 万元，较上年同期减少了 13.13%；毛利率 62.17%，与上年的 63.98%略有下降；实现归属于挂牌公司股东的净利润-666.36 万元。

报告期内，国家能源政策调整，煤电领域去产能工作持续推进，新建项目面临停建、缓建，公司储备的部分新建煤电的项目受此影响较大；同时煤炭价格持续保持高位，造成煤电企业成本增加，盈利能力降低，投入的运维费用相应减少，公司全年项目合同额有所下降。

报告期内，受国家政策及行业调整的综合影响，业务开展未达预期，但是公司的核心业务智能工厂管控体系建设还是取得了良好的示范效应，成功中国铝业内蒙古华云新材料有限公司（自备电厂）、中国华电石家庄鹿华发电有限公司、华电国际电力股份有限公司奉节发电厂等智能电厂管理体系建设项目，并成功落地内蒙古华云新材料有限公司 3×350MW 自备热电联产机组工程安全生产及设备管控一体化管控平台建设项目，获得了国内其它发电集团及业内专业认可和好评，为公司主营业务地发展奠定了良好的基础。

报告期内，公司业绩整体不达预期，但是并不存在系统性风险，公司通过优化并广泛实施《基于云大物移的智能电厂管控体系》，帮助工业企业实现“设备的健康状态（可靠性）、设备的风险状态（安全性）、设备的寿命状态（可用性）、设备的能效状态（经济性）、设备的排放状态（环保性）”五个维度的全面提升，实现能源“清洁低碳、安全高效”地供给，获得了广泛的行业认可。智能电厂产业未来是煤电企业实现技术升级和创新的主要方面，具有广阔的市场前景。

(二) 行业情况

无论是国家的供给侧改革、电价市场化改革还是电力集团重组，目标均指向提升国家电力生产水平，随着新体制、新理念、新技术在发电企业的推进，电力工业将由规模扩张型向质量效益转变，质量不断提升、结构更加优化、科技含量显著加强，最终进入绿色、经济、安全可靠为特征的智能化能源供应新阶段。

新的电价机制趋向售电市场化，从而引起各大发电企业的激烈、直接地竞争。为了适应激烈的市场竞争，火力发电企业必须在在竞价上网中拿到订单，并保证发电质量可靠，这就要求发电企业保证设备的内在性能、安全质量、维修质量，能实现可靠、经济的电力供应，能满足快速灵活的启停要求；我国火力发电企业设备系统复杂，不安全因素多，所以建立智能化的安全生产与运维管控系统，提高安全生产的管理水平迫在眉睫，各大电力集团已经开始进行智能电厂的试点项目。

面对外部环境的变化，以创新管理理念、专业化的管理体系、人性的管理思想、一体化的管理平台为核心的智能电厂建设将成为发电企业转型升级和技术创新的主要方向。随着能源政策及电力集团重组的深入、“市场煤、计划电”的发电、售电格局的打破，存量煤电生产运维智能化建设的需求将会显著增加，公司的业务开展会出现明显回升。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	136,052,615.47	54.86%	141,658,729.13	55.51%	-3.96%
应收票据与应收账款	83,604,120.09	33.71%	90,229,804.65	35.36%	-7.34%
预付款项	577,541.30	0.23%	188,901.14	0.07%	205.74%
其他应收款	1,664,218.38	0.67%	1,045,557.53	0.41%	59.17%
存货	9,787,985.67	3.95%	7,484,112.48	2.93%	30.78%
投资性房地产	-	-	-	-	--
长期股权投资	1,673,974.70	0.68%	1,039,468.74	0.41%	61.04%
固定资产	10,395,366.97	4.19%	10,700,274.56	4.19%	-2.85%
在建工程	-	-	-	-	-
长期待摊费用	1,226,907.03	0.49%	774,180.99	0.30%	58.48%
短期借款	100,000.00	0.04%	6,000,000.00	2.35%	-98.33%
长期借款	-	-	-	-	-
应付票据及应付账款	5,708,884.98	2.30%	3,739,354.11	1.47%	52.67%
应交税费	4,001,777.52	1.61%	3,020,094.69	1.18%	32.51%
其他应付款	284,313.03	0.11%	1,011,067.52	0.40%	-71.88%

资产负债项目重大变动原因：

- (一) 预付账款：本期较上年同期增加了 38.86 万元，增加比例为 205.74%，主要原因是：公司本期的采购合同中需要预付的项目增加所致；
- (二) 其它应收款：本期较上年同期增加了 61.87 万元，增加比例为 59.17%，主要原因是：报告期内公司投标保证金增加所致；
- (三) 存货：本期较上年同期增加了 230.38 万元，增长比例为 30.78%，主要原因是：本期公司的业务开展受到行业调整的影响，部分合同未能在本期完成实施，项目对应未实施部分的在产品和库存商品成本未结转；
- (四) 长期股权投资：本期较上年同期增加 63.45 万元，增长比例为 61.04%，主要原因是：参股公司北京尤科恩环保工程有限公司由于业务需要，增加了实缴资本，导致净资产增加所致。
- (五) 长期待摊费用：增加了 45.27 万元，增长比例为 58.48%，主要原因是：报告期内公司装修新办公室所致。
- (六) 短期借款：本期较上年同期减少 590 万元，减少比例为 98.33%，主要原因是：公司本期减少银行信用借款所致；
- (七) 应付票据及应付账款：本期较上年同期增加 196.95 万元，增长比例为 52.67%，主要原因是：公司本期中未能完成款项支付的采购项目有所增加所致；
- (八) 应交税费：本期较上年同期增加 98.17 万元，增加比例为 32.51%，主要原因是：公司本期 12 月产生的流转税高于上年同期。

（九）其他应付款：本期较上年同期减少 72.68 万元，减少比例为 71.88%，主要原因是：公司上年补缴了社保金。

2. 营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	45,333,491.19	-	54,806,985.35	-	-17.29%
营业成本	17,151,515.31	37.83%	19,743,030.65	36.02%	-13.13%
毛利率%	62.17%	-	63.98%	-	-
管理费用	17,051,706.60	37.61%	18,483,255.67	33.72%	-7.75%
研发费用	13,929,430.29	30.73%	11,605,830.59	21.18%	20.02%
销售费用	3,400,845.92	7.50%	4,039,328.94	7.37%	-15.81%
财务费用	-1,626,569.83	-	-112,990.75	-	-1,339.56%
资产减值损失	2,538,847.91	5.60%	1,309,270.78	2.39%	93.91%
其他收益	1,764,524.94	3.89%	1,619,935.19	2.96%	8.93%
投资收益	-854,287.10	-	-210,531.26	-	-305.78%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	109,107.11	0.24%	37,682.03	0.07%	189.55%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-6,858,339.65	-	388,469.93	0.71%	-
营业外收入	168,000.02	0.37%	6,000	0.01%	2,700.00%
营业外支出	34,076.04	0.08%	133,090.42	0.24%	-74.40%
净利润	-6,335,091.00	-	866,744.52	-	-

项目重大变动原因：

- （一）营业收入：本期较上年同期减少了 947.35 万元，减少比例为 17.29%，主要原因是：
- 1）国家能源政策调整，煤电领域去产能工作持续推进，订单量有所下降；
 - 2）2018 年煤炭价格持续保持高位，造成煤电企业成本增加，盈利能力降低，投入的运维费用相应减少，公司全年项目合同额有所下降；
 - 3）2018 年煤电系统项目启动时间整体较晚，公司项目执行周期变长，出现了部分项目在报告期内未执行，或者已执行但未完工的情况，对营业收入造成一定影响。
- （二）营业成本：本期较上年同期减少了 259.15 万元，减少比例为 13.13%，主要原因是营业收入减少，营业成本同比例减少；
- （三）毛利率：本期毛利率为 62.17%，较上年同期的 63.98%减少 1.81%，主要原因是公司本期营业收入中智能工厂类以及技术服务类高毛利收入减少，仪器仪表等毛利较低的产品收入增加所致；
- （四）销售费用：本期较上年同期减少 63.85 万元，减少比例为 15.81%，主要原因是：1、公司控制成本，销售人员的交通费有所下降；2、售后服务费用减少，主要原因是公司在不断提升产品质量，完善售后服务体系，建立了远程诊断平台，有效减少了售后服务费用。
- （五）财务费用：本期财务费用余额是-162.66 万元，主要原因是本期公司银行存款较多，产生的利

- 息收入较多,同时银行借款减少,利息支出减少;
- (六) 资产减值损失: 本期较上年同期增加 122.96 万元, 增加比例为 93.91%, 主要原因是: 全资子公司北京尚地嘉华科贸有限公司计提存货减值所致;
- (七) 营业外收入: 本期较上年同增加 16.2 万元, 增加比例为 2700.00%, 主要原因是: 本期收到中关村海淀园管委会的政府补助 11.5 万元所致;
- (八) 营业外支出: 本期较上年同期减少 9.90 万元, 主要原因是上期公司补缴社保滞纳金所致。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	45,333,491.19	54,749,243.84	-17.20%
其他业务收入	-	57,741.51	-100%
主营业务成本	17,151,515.31	19,743,030.65	-13.13%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
智能工厂管控体系产品	37,696,701.08	83.15%	40,863,945.35	74.64%
技术服务	4,947,554.34	10.91%	11,997,547.14	21.91%
零售	2,689,235.77	5.93%	1,887,751.35	3.45%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因:

(一) 公司智能工厂管控体系产品主要是指工业企业的主动安全与生产运维管控系统, 机、炉、电、控等各专业的智能化管控系统, 三维数字化移交及培训系统、设备管理解决方案(精密诊断与远程管理体系、四检合一管控体系等), 转动设备状态监测类产品(汽轮机在线监测、辅机在线监测等), 节能环保类产品等。本期公司业务波动较大, 智能工厂管控体系产品的收入整体减少, 同时此类项目有较长的实施周期, 部分项目未在本年完成实施, 所以收入占比略有下降;

(二) 公司技术服务主要是指在实施智能工厂管控体系建设中提供的专业技术服务、日常的检测、设备监测、设备维修、技术培训等。技术服务与智能工厂管控体系建设是相关性较强的业务, 所以技术服务同时减少;

(三) 公司零售业务主要是指公司代理并单独销售的相关检测类仪器仪表, 随着公司业务规模的扩大, 目前主要业务输出模式是以包含设备硬件、系统软件、综合技术服务为一体的管控体系或者整体解决方案为核心, 单独零售业务整体较少。

(3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	内蒙古华云新材料有限公司	11,943,965.54	26.35%	否
2	华电电力科学研究院有限公司	8,759,498.99	19.32%	否
3	中煤西安设计工程有限责任公司	4,102,563.80	9.05%	否
4	华能淮阴第二发电有限公司	3,335,270.68	7.36%	否

5	河北华电石家庄鹿华热点有限公司	3,087,022.51	6.81%	否
合计		31,228,321.52	68.89%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	安徽沃弗电力科技有限公司	4,788,111.15	23.23%	否
2	西安网源创优电力科技有限公司	2,366,158.52	11.48%	是
3	AZIMA*DLI*LLC	1,858,706.51	9.02%	否
4	西安瑞联工业智能技术有限公司	1,021,548.68	4.96%	否
5	北京盛世博瑞达科技有限公司	925,630.00	4.49%	否
合计		10,960,154.86	53.18%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	1,974,439.82	-598,839.80	-
投资活动产生的现金流量净额	-2,967,049.47	-2,022,258.84	46.72%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,634,320.43	119,835,382.87	-

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：

经营活动产生的现金流量净额为 1,974,439.82 万元，较上期增加了 257.33 万元，主要原因是本期应收账款回款多，同时本期的各项支出及各项税费减少所致；

2、投资活动产生的现金流量净额：

投资活动产生的现金净流出 296.70 万元，较上期减少 94.48 万元，主要原因是本期收回控股子公司成都天开云数据科技有限公司的投资所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额：

筹资活动现金流量净流入-463.43 万元，相比上期净流入减少 12,446.97 万元，主要原因是上期公司发行股票募集资金 11,690.83 万元、银行短期借款增加 600.00 万元，同时本期公司偿还部分银行借款所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、报告期内，公司拥有一家全资子公司北京尚地嘉华科贸有限公司。子公司注册资本 510.00 万元人民币，主要从事检测仪器仪表的销售业务，报告期内经营业绩较上年度基本持平，对公司的业绩的影响较小。2017 年 8 月 3 日公司发布了《关于拟注销北京尚地嘉华科贸有限公司的公告》，2019 年 1 月 25 日，公司发布了《关于终止拟注销全资子公司的公告》（公告编号：2019-002），并发布了《出售全资子公司暨关联交易的公告》（公告编号：2019-003），将全资子公司 100% 的股权转让给自然人吴红燕、贾通。

2、报告期内公司拥有一家控股子公司西安网源创优电力科技有限责任公司，注册资本 500 万元，主要从事于电力企业的系统优化和深度调峰业务，2019 年确认收入 164.42 万元，净利润 78.75 万元。

3、报告期内，公司清算了一家控股子公司成都天开云数据科技有限公司，注册资本 1,000.00 万元。

2018 年 1 月 11 日公司发布了《关于拟注销控股子公司的公告》，相关流程尚未办理完毕。

4、报告期内，公司新增一家参股公司北京尤科恩环保工程有限公司，注册资本 5,000.00 万元。该参股公司专注于工业废水绿色排放解决方案的咨询与服务，与公司在智能电厂的业务上有非常好的协同作用。

2、委托理财及衍生品投资情况

- 1、2018 年 1 月 10 日购杭州银行卓越稳盈第 180013 期预约 34 天型理财产品 2,000,000.00 元，于 2018 年 2 月 13 日赎回，获得理财分红 7,265.75 元；
- 2、2018 年 1 月 12 日购买招商银行黄金周 1288 型理财 5,000,000.00 元，于 2018 年 12 月 28 日赎回，获得理财分红 159,465 元；
- 3、2018 年 2 月 28 日购杭州银行卓越稳盈第 180074 期预约 34 天型理财产品 2,000,000.00 元，于 2018 年 4 月 3 日赎回，获得理财分红 7,265.75 元；
- 4、2018 年 4 月 11 日购杭州银行卓越稳盈第 180121 期预约 35 天型理财产品 2,000,000.00 元，于 2018 年 5 月 16 日赎回，获得理财分红 7,671.23 元；
- 5、2018 年 4 月 13 日购民生银行结构性存款（保本型）10,000,000.00 元，于 2018 年 7 月 16 日赎回，获得理财分红 112,191.78 元；
- 6、2018 年 4 月 16 日购华夏银行慧盈 762 号结构性存款（稳健型）50,000,000.00 元，于 2018 年 7 月 19 日赎回，获得理财分红 426,328.76 元；
- 7、2018 年 7 月 19 日购民生银行结构性存款（保本型）10,000,000.00 元，于 2018 年 10 月 19 日赎回，获得理财分红 113,424.66；
- 8、2018 年 7 月 23 日购华夏银行慧盈 1152 号结构性存款（稳健型）50,000,000.00 元，于 2018 年 10 月 26 日赎回，获得理财分红 440,794.52 元；

（五） 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒ 适用 ☐ 不适用

财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）要求，公司相应变更财务报表格式。本公司执行上述规定的主要影响如下：

1、“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 83,604,120.09 元，上期金额 90,229,804.65 元；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示，本期金额 1,664,218.38 元，上期金额 1,045,557.53 元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 5,708,884.98 元，上期金额 3,739,354.11 元；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示，“其他应付款”列示，上期金额 1,011,067.52 元，本期金额 284,313.03 元。

2、调减“管理费用”上期金额 11,605,830.59 元，重分类至“研发费用”。“研发费用”本期金额 13,929,430.29 元，上期金额 11,605,830.59 元。

3、利润表列示“利息费用”本期金额 23,227.09 元，上期金额 234,917.13；“利息收入”本期金额 1,642,560.52 元，上期金额 340,498.76 元。

（七） 合并报表范围的变化情况

☒ 适用 ☐ 不适用

- 1、新增控股子公司西安网源创优电力科技有限责任公司
- 2、减少控股子公司成都天开云数据科技有限公司

（八） 企业社会责任

公司遵循以人为本、健康、公平、进取的核心价值观，用专业负责的态度服务客户，努力履行着作为企业的社会责任。公司把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，支持地方经济发展，与社会共享公司发展成果。公司未来将继续积极履行社会责任，将社会责任意识融入到公司发展实践当中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东及每一位员工负责

三、 持续经营评价

报告期内，公司虽然业绩出现大幅度下滑，但是并不存在系统性风险。公司的核心业务是稳固的，而且新布局的业务与原有业务，形成有效的协同效应，随着未来业务开展将会逐渐释放利润。公司资产负债率 5.08%，负债率较低，偿债风险小，人员稳定，具有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、股东共同控制公司的风险

公司实际控制人为何立荣和张敬，如果实际控制人对于公司重大事项出现分歧，无法形成一致意见，将影响公司运营发展的稳定性。

应对措施：二人在历次股东大会、董事会上对公司的重大事项的表决意见都保持了一致，且已经签署《一致行动协议》，约定召开股东大会审议有关公司重大经营发展的重大事项前须充分沟通协商，达成一致意见后统一在股东大会上对该事项行使表决权。

2、研发项目及投入的管理风险

报告期内，随着公司继续加大研发投入，研发项目流程管控难度增加、研发投入产出比难以保证的风险初步显露。

应对措施：公司管理层正在积极的推进研发项目的管理制度，加大市场调研力度，优化研发成本控制措施，合理化调整研发人员的薪酬体系以及奖惩政策，以保证公司研发工作有序、高效的进行。

3、应收账款风险

报告期内，公司应收账款的余额为 82,464,120.09 元，占总资产比例为 33.26%。公司应收账款余额始终保持在较高水平，同时宏观经济波动可能会延长应收账款的回款周期。

应对措施：针对上述风险，公司制定了相关的应收账款回收政策，并将责任落实到相关个人，与个人绩效考核相挂钩。历史记录表明，大部分的款项在销售完成后一年内回款，公司报告期内未发生应收账款坏账损失情况。

4、宏观经济及政策风险

行业的发展与国家宏观经济和政策密不可分，特别是关系到国民生产、生计的电力工业，当宏观经济不振，政策调整时，均会影响到公司产品的销售和收入的增长。报告期内，由于国家政策调整，公司业绩出现了明显下滑，并有可能造成持续影响。

应对措施：针对上述风险，公司储备了大量资金以支持公司的业务发展，并且积极的拓宽业务的开展领域，分散风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五. 二. (一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (二)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (三)
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	20,000,000.00	100,000.00

注：关联交易的类型具体为：公司实际控制人何立荣、张敬分别为公司贷款提供担保，详见公司于全国股转公司指定信息披露平台发布的《关于预计 2018 年日常性关联交易的公告》（公告编号：2018-015）。

实际发生借款金额 100,000.00 元。

(三) 股份回购情况

2016 年 12 月 14 日，公司第二届董事会第十次会议认定了 33 位核心员工，并就 33 位核心员工以及 3 位高管（1 名在册股东）实施了股权激励，共计发行股份 158 万股，募集资金 316.00 万元，2017 年 3 月 3 日新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让；

2017 年 6 月，一名股权激励对象由于个人原因离职，公司按照股票发行方案以及认购协议的约定，对于离职对象的 50,000 股，由股东何立荣以 2.79 元回购 25,000 股、赵晖以 2.00 元回购 25,000 股，溢价部分扣除相关税费后返还公司；

2018 年 4 月至 5 月，4 位股权激励对象由于个人原因离职，公司按照股票发行方案以及认购协议的约定启动回购程序，由股东张敬以 1.83 元回购 1000 股，其余由股东张敬以 1.54 元完成回购。

(四) 承诺事项的履行情况

公司的控股股东、实际控制人何立荣、张敬均签署了《避免同业竞争承诺》，并在报告期内严格履行上述承诺，未有任何违背承诺事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	51,588,425	57.92%	12,521,975	64,110,400	64.11%
	其中：控股股东、实际控制人	9,233,575	10.37%	90,500	9,324,075	9.32%
	董事、监事、高管	11,585,325	13.01%	96,875	11,682,200	11.68%
	核心员工	391,800	0.44%	226,200	618,000	0.62%
有限售条件股份	有限售股份总数	37,478,175	42.08%	-1,588,575	35,889,600	35.89%
	其中：控股股东、实际控制人	27,700,725	31.10%	241,500	27,942,225	27.94%
	董事、监事、高管	34,846,975	39.12%	243,125	35,090,100	35.09%
	核心员工	1,227,200	1.38%	-427,700	799,500	0.80%
总股本		89,066,600	-	10,933,400	100,000,000	-
普通股股东人数		65				

注：2017 的股票发行在当年完成了工商变更，注册资金为 100,000,000,但是未完成中国登记结算的股份登记，股本仍为 89,066,600。

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	何立荣	23,596,300	0	23,596,300	23.60%	17,697,225	5,899,075
2	张敬	13,338,000	332,000	13,670,000	13.67%	10,245,000	3,425,000
3	北京清新环境技术股份有限公司	0	10,933,400	10,933,400	10.93%	0	10,933,400
4	王晓诗	8,892,000	0	8,892,000	8.89%	0	8,892,000
5	吴红燕	6,836,700	0	6,836,700	6.84%	0	6,836,700
合计		52,663,000	11,265,400	63,928,400	63.93%	27,942,225	35,986,175
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东张敬为王晓诗的母亲，其余股东之间无关联关系。							

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 ☐否

公司的控股股东、实际控制人为何立荣、张敬。

何立荣，男，1961年3月10日出生，中国籍，无境外永久居留权。本科学历，1984年毕业于上海华东师范大学。1984年至1991年在山东师范大学任助教、校职教科副科长，1991年至1992年在济南新技术开发公司任经理，1992年至1997年在济南华达电力自动化公司任经理，1998年至1999年在北京迪万隆测控技术有限公司担任经理，1999年至2007年在北京尚地嘉华科贸有限公司担任总经理，2002年至2012年，担任北京必可测科技有限公司执行董事、总经理，目前担任公司董事长。

张敬，女，1960年10月12日出生，中国籍，无境外永久居留权。高中学历。1979年至1998年在北京无线电技术研究所经营科担任项目经理，1998年至1999年在北京迪万隆测控技术有限公司担任市场部经理，1999年至2002年供职于北京尚地嘉华科贸有限公司担任副经理、经理，2002年至2012年担任北京必可测科技有限公司经理。目前担任公司董事、总经理。

报告期内，控股股东、实际控制人无变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年12月15日	2017年3月3日	2.00	1,580,000	3,160,000	36	0	0	0	0	否
2017年7月3日	2017年9月6日	6.15	8,895,600	54,707,940	6	0	4	3	0	否
2017年11月20日	2018年2月8日	5.40	10,933,400	59,040,360	0	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

- 1、2016 年股票发行募集资金 3,160,000.00 元，募集资金用途为补充流动资金，截至 2017 年 6 月 1 日，募集资金全部使用完毕；
 - 2、2017 年第一次股票发行募集资金 54,707,940.00 元，募集资金用途为偿还股东借款、银行借款以及补充流动资金，截至 2018 年 12 月 31 日，募集资金余额为 4,458,489.91 元；
 - 3、2017 年第二次股票发行募集资金 59,040,360.00 元，募集资金用途为产品研发、补充流动资金，截至 2018 年 12 月 31 日，募集资金余额为 1,646,314.16 元；
 - 4、2018 年 3 月 14 日第二届董事会第二十七次会议决议通过了《关于公司使用闲置募集资金购买理财产品的议案》，拟使用暂时闲置的募集资金购买银行保本型理财产品，购买额度不超过 5200 万。此议案经 2018 年 3 月 30 日 2018 年第一次临时股东大会审议通过。报告期内，闲置募集资金进行现金管理 50,000,000.00 元；
- 报告期内，公司募集资金用途未变更。募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 债券融资情况

□适用 √不适用

债券违约情况

□适用 √不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□适用 √不适用

四、 间接融资情况

√适用 □不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	华夏银行股份有限公司北京中关村支行	100,000.00	5.655%	2018.6.22-2019.6.22	否
合计	-	100,000.00	-	-	-

违约情况

□适用 √不适用

五、 权益分派情况**报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

□适用 √不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
何立荣	董事长	男	1961 年 3 月	本科	2018 年 11 月 26 日至 2021 年 11 月 25 日	是
张 敬	总经理、董事	女	1960 年 10 月	高中	2018 年 11 月 26 日至 2021 年 11 月 25 日	是
黄俊飞	副总经理、董事	男	1963 年 5 月	本科	2018 年 11 月 26 日至 2021 年 11 月 25 日	是
赵金民	副总经理	男	1969 年 10 月	大专	2018 年 11 月 26 日至 2021 年 11 月 25 日	是
左 林	董事	男	1977 年 11 月	硕士	2018 年 11 月 26 日至 2021 年 11 月 25 日	否
贾卫华	董事	男	1966 年 7 月	本科	2018 年 11 月 26 日至 2021 年 11 月 25 日	否
李成志	副总经理	男	1973 年 2 月	本科	2018 年 11 月 26 日至 2021 年 11 月 25 日	是
李树明	监事会主席	男	1951 年 4 月	大专	2018 年 11 月 26 日至 2021 年 11 月 25 日	是
刘松岩	监事	男	1956 年 9 月	本科	2018 年 11 月 26 日至 2021 年 11 月 25 日	是
孙恩如	职工监事	男	1974 年 12 月	大专	2018 年 12 月 19 日至 2021 年 11 月 25 日	是
赵 晖	董事会秘书	男	1985 年 10 月	本科	2018 年 11 月 26 日至 2021 年 11 月 25 日	是
刘晓宏	财务总监	女	1979 年 12 月	大专	2018 年 11 月 26 日至 2021 年 11 月 25 日	是

董事会人数：	5
监事会人数：	3
高级管理人员人数：	6

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：

无关系

(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
何立荣	董事长	23,596,300	0	23,596,300	23.60%	0
张敬	总经理、董事	13,338,000	332,000	13,670,000	13.67%	0
黄俊飞	副总经理、董事	4,238,000	0	4,238,000	4.24%	0
赵金民	副总经理	3,042,000	0	3,042,000	3.04%	0
左林	董事	0	0	0	0%	0
贾卫华	董事	0	0	0	0%	0
李成志	副总经理	65,000	0	65,000	0.07%	0
李树明	监事会主席	292,500	8,000	300,500	0.30%	0
刘松岩	监事	468,000	0	468,000	0.47%	0
孙恩如	职工监事	0	0	0	0%	0
赵晖	董事会秘书	125,000	0	125,000	0.13%	0
刘晓宏	财务总监	0	0	0	0%	0
孙海英	原财务总监	65,000	0	65,000	0.07%	0
合计	-	45,229,800	340,000	45,569,800	45.59%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
赵卫民	董事、副总经理	换届	无	换届
赵金民	董事、副总经理	换届	副总经理	换届
刘亮	副总经理	离任	无	离职
王然庆	职工监事	离任	无	离职

左林	无	新任	董事	原董事离任
孙恩如	无	新任	职工监事	原职工监事离任
孙海英	财务总监	离任	无	离职
刘晓宏	无	新任	财务总监	原财务总监离任

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

左林，男，1977年11月出生，中国籍，无境外永久居留权。研究生学历，2003年2月毕业于清华大学。2003年2月至2005年11月，就职于北京汉世纪创业投资有限公司，担任投资经理；2005年11月至2007年10月，就职于日本东门投资基金，担任北京办事处首席代表；2007年10月至2009年10月，就职于中国博奇环保科技有限公司，担任投资总监；2009年10月至2013年12月，就职于北京青云创业投资管理有限公司，担任投资总监、执行董事；2014年1月至今，就职于北京青域诚和投资管理有限公司，担任创始管理合伙人。

孙恩如，男，1974年12月24日出生，中国籍，无境外永久居留权。中专学历，1998年6月毕业于德州师范专科学校。2003年5月至2008年7月，就职于北京朗朗书房出版顾问有限公司，担任平面设计；2008年10月至2011年4月，就职于后浪出版咨询（北京）有限责任公司，担任平面设计；2011年4月至2014年8月，就职于北京金竹泰和国际文化投资有限公司，担任责任编辑；2014年9月至今，就职于北京必可测科技股份有限公司，担任宣传专员。

刘晓宏，女，1979年12月出生，大专学历，中级会计师。2006年8月至2009年12月，任北京方圆大地规划设计咨询有限公司会计职位；2010年1月至2014年9月，任北京东审鼎立国际会计师事务所有限公司区域经理职位；2014年10月至2016年11月，任北京紫光百合科技有限公司财务经理职位；2016年12月至2018年2月，任迈动互联（北京）信息科技有限公司财务经理职位。2018年6月13日任命财务总监。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	28	20
生产人员	-	
销售人员	11	7
技术人员	127	136
财务人员	4	4
员工总计	170	167

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	
硕士	7	10
本科	89	83
专科	67	60
专科以下	7	14
员工总计	170	167

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内员工总数保持稳定，局部调整了人力资源结构，通过人才引进及社会招聘吸收了一批具有较强技术实力和一定工作经验的高端人才。

公司重视对员工进行持续培训，定期组织员工培训，且根据实际培训情况进行计划调整，以保障员工培训的及时性、有效性，不断提升员工的综合素质和业务能力，进而提高公司整体的运作效率。

公司优化薪资结构，细化岗位职责，对有突出贡献的员工制定相应的奖励政策，有效调动了员工工作的积极性。

报告期内，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

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	32	29
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	—	—

核心人员的变动情况

2016 年 12 月 14 日，公司第二届董事会第十次会议认定了 33 位核心员工，2017 年 6 月，一名股权激励对象由于个人原因离职。2018 年 4 月份离职 3 人。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等有关法律法规、规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，健全内控管理体系，规范公司运作，确保公司持续健康稳定的发展。公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作符合中国证监会、全国股份转让系统公司发布的有关公司治理规范性文件的要求。管理层继续实行符合现代企业管理理念的创新管理制度和模式，着眼长远和宏观布局，多方面逐步完善了公司治理工作。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》《公司章程》《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等。公司在报告期内给所有股东提供了合适的保护和平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项，均严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》、《公司章程》、三会议事规则、《北京必可测科技股份有限公司关联交易管理办法》等有关法律、法规及公司制度的要求规范运作，完全履行了规定程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内共计公司章程两次：

- 1、 由于《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的修订，公司于 2018 年 4 月 16 日召开第二届董事会第二十八次会议审议通过了《关于修改公司章程的议案》，具体内容见公司在全国中小企业股份转让系统公告的《关于修改公司章程的公告》(公告编号：2018-018),2018 年 5 月 15 日公司召开 2017 年度股东大会审议通过。
- 2、 由于公司业务需要，2018 年 8 月 15 日召开第二届董事会第三十次会议审议通过了《关于变更注册

地址及修订公司章程的议案》、《关于增加经营范围及修改公司章程的议案》，2018 年 8 月 31 日 2018 年第二次临时股东大会审议通过，具体内容如下：

“第四条 公司住所：北京市海淀区上地六街 28 号院 2 号楼 5 层 501 室”修订为“北京市海淀区马连洼北路 8 号 A 座 5 层 01 号”。

第十二条 公司的经营范围：

“许可经营项目：专业承包

一般经营项目：技术开发、技术咨询、技术服务；委托加工机械设备；计算机系统服务；数据处理；基础软件服务、应用软件开发；销售机械设备、计算机、软件及辅助设备、仪器仪表、五金、交电、文化用品、建筑材料、润滑油、化工产品（不含危险化学品）；货物进出口、技术进出口、代理进出口；仪器仪表维修”。

修订为：

“许可经营项目：专业承包

一般经营项目：技术开发、技术咨询、技术服务；委托加工机械设备；计算机系统服务；数据处理；基础软件服务、应用软件开发；销售机械设备、计算机、软件及辅助设备、仪器仪表、五金、交电、文化用品、建筑材料、润滑油、化工产品（不含危险化学品）；货物进出口、技术进出口、代理进出口；仪器仪表维修；机械设备维修”。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	1、2018 年 1 月 11 日审议通过了《关于注销成都子公司》的议案 2、2018 年 3 月 14 日审议通过了《关于公司拟使用闲置募集资金购买理财产品》的议案 3、2018 年 4 月 16 日审议通过了《关于 2017 年度报告及报告摘要》、《2017 年度董事会工作报告》等议案 4、2018 年 6 月 13 日审议通过了《关于公司申请银行贷款》的议案 5、2018 年 8 月 15 日审议通过了《关于 2018 年半年度报告》的议案 6、2018 年 11 月 08 日审议通过了关于董事会换届的相关议案 7、2018 年 11 月 26 日审议通过了选举董事长以及任命新一届高管团队的相关议案
监事会	5	1、2018 年 3 月 14 日审议通过了《关于公司拟使用闲置募集资金购买理财产品》的议案 2、2018 年 4 月 16 日审议通过了《关于 2017 年度报告及报告摘要》、《2017 年度董事会工作报告》等议案 3、2018 年 8 月 15 日审议通过了《关于 2018 年半年度报告》的议案

		4、2018 年 11 月 08 日审议通过了关于监事会换届的相关议案 5、2018 年 11 月 26 日审议通过了监事会换届相关议案
股东大会	4	1、2018 年 3 月 30 日审议通过了《关于公司拟使用闲置募集资金购买理财产品》的议案 2、2018 年 5 月 15 日审议通过了《关于 2017 年度报告及报告摘要》、《2017 年度董事会工作报告》等议案 3、2018 年 8 月 31 日审议通过了《关于 2018 年半年度报告》的议案 4、2018 年 11 月 26 日审议通过了董事会、监事会换届的议案

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司管理层严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截止报告期末，公司未引进职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内公司通过充分的信息披露，确保对全体股东及广大投资人信息对称。公司与股权投资人间的沟通联系、事务处理等管理工作运转正常。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐ 适用 ☒ 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性，不能保持自主经营能力的情况。

1、业务独立

公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、供应、销售体系，能够面向市场独立经营、独立核算和决策、独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系，而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立

公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司董事、监事及其他高级管理人员任命均按照《公司法》及《公司章程》等法律法规、规章制度的规定执行，公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪。

3、资产完整及独立

公司合法拥有与目前业务有关的经营场所、设备及知识产权、非专利技术等有形或无形资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立

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

5、财务独立

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的制度，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规的贯彻执行提供保证。公司将根据发展的实际需要，对财务管理、内部控制制度、内控管理流程不断加以改进，从而使内控制度得到进一步完善。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》以及《年报信息披露重大差错责任追究制度》等相关法律、法规及其他规范性文件要求，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2019]第 ZG11210 号
审计机构名称	立信会计师事务所（普通特殊合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2018 年 04 月 23 日
注册会计师姓名	王娜 鲁李
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

信会师报字[2019]第 ZG11210 号

北京必可测科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京必可测科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王娜

中国注册会计师：鲁李

中国·上海

2019 年 4 月 23 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	136,052,615.47	141,658,729.13
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、（二）	83,604,120.09	90,229,804.65
其中：应收票据		1,140,000.00	7,748,177.68
应收账款		82,464,120.09	82,481,626.97
预付款项	五、（三）	577,541.30	188,901.14
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、（四）	1,664,218.38	1,045,557.53
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（五）	9,787,985.67	7,484,112.48
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	961,467.38	553,762.42
流动资产合计		232,647,948.29	241,160,867.35
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（七）	1,673,974.70	1,039,468.74
投资性房地产			
固定资产	五、（八）	10,395,366.97	10,700,274.56
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（九）	164,661.46	160,368.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十）	1,226,907.03	774,180.99

递延所得税资产	五、(十一)	1,838,479.56	1,359,760.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,299,389.72	14,034,053.21
资产总计		247,947,338.01	255,194,920.56
流动负债：			
短期借款	五、(十二)	100,000.00	6,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(十三)	5,708,884.98	3,739,354.11
其中：应付票据		-	-
应付账款		5,708,884.98	3,739,354.11
预收款项	五、(十四)	140,886.47	-
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、(十五)	2,332,073.37	2,627,917.08
应交税费	五、(十六)	4,001,777.52	3,020,094.69
其他应付款	五、(十七)	284,313.03	1,011,067.52
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		12,567,935.37	16,398,433.40
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
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			
非流动负债合计			

负债合计		12,567,935.37	16,398,433.4
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十八）	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十九）	103,362,925.39	102,103,180.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十）	7,139,066.98	7,139,066.98
一般风险准备			
未分配利润		23,041,520.69	29,705,114.07
归属于母公司所有者权益合计	五、（二十一）	233,543,513.06	238,947,361.74
少数股东权益		1,835,889.58	-150,874.58
所有者权益合计		235,379,402.64	238,796,487.16
负债和所有者权益总计		247,947,338.01	255,194,920.56

法定代表人：何立荣

主管会计工作负责人：张敬

会计机构负责人：刘晓宏

(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		132,156,245.18	140,140,384.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、（一）	83,244,782.59	90,229,804.65
其中：应收票据		1,140,000.00	7,748,177.68
应收账款		82,104,782.59	82,481,626.97
预付款项		577,541.30	188,901.14
其他应收款	十四、（二）	1,590,473.50	1,008,620.95
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		9,798,691.78	6,745,871.03
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		912,759.94	538,108.63
流动资产合计		228,280,494.29	238,851,690.94

非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	8,379,974.70	6,295,468.74
投资性房地产			
固定资产		10,387,549.75	10,700,274.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		164,661.46	160,368.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,226,907.03	774,180.99
递延所得税资产		1,836,588.31	1,359,760.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,995,681.25	19,290,053.21
资产总计		250,276,175.54	258,141,744.15
流动负债：			
短期借款		100,000.00	6,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		6,697,684.98	3,739,354.11
其中：应付票据		-	-
应付账款		6,697,684.98	3,739,354.11
预收款项		140,886.47	
应付职工薪酬		2,177,890.51	2,404,021.22
应交税费		3,842,152.28	3,001,915.41
其他应付款		167,324.51	1,010,603.04
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		-	-
流动负债合计		13,125,938.75	16,155,893.78
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
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			
非流动负债合计			
负债合计		13,125,938.75	16,155,893.78
所有者权益：			
股本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		101,968,925.39	100,709,180.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,139,066.98	7,139,066.98
一般风险准备			
未分配利润		28,042,244.42	34,137,602.70
所有者权益合计		237,150,236.79	241,985,850.37
负债和所有者权益合计		250,276,175.54	258,141,744.15

(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		45,333,491.19	54,806,985.35
其中：营业收入	五、（二十二）	45,333,491.19	54,806,985.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		53,211,175.79	55,865,601.38
其中：营业成本	五、（二十二）	17,151,515.31	19,743,030.65
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十三）	765,399.59	797,875.50

销售费用	五、(二十四)	3,400,845.92	4,039,328.94
管理费用	五、(二十五)	17,051,706.60	18,483,255.67
研发费用	五、(二十六)	13,929,430.29	11,605,830.59
财务费用	五、(二十七)	-1,626,569.83	-112,990.75
其中：利息费用		23,227.09	234,917.13
利息收入		1,642,560.52	340,498.76
资产减值损失	五、(二十八)	2,538,847.91	1,309,270.78
加：其他收益	五、(二十九)	1,764,524.94	1,619,935.19
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十)	-854,287.10	-210,531.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-615,494.04	-210,531.26
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）	五、(三十一)	109,107.11	37,682.03
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,858,339.65	388,469.93
加：营业外收入	五、(三十二)	168,000.02	6,000
减：营业外支出	五、(三十三)	34,076.04	133,090.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,724,415.67	261,379.51
减：所得税费用	五、(三十四)	-389,324.67	-605,365.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,335,091.00	866,744.52
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）		-6,335,091.00	866,744.52
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		328,502.38	-412,874.58
2.归属于母公司所有者的净利润		-6,663,593.38	1,279,619.10
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			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			

4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-6,335,091.00	866,744.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,663,593.38	1,279,619.10
归属于少数股东的综合收益总额		328,502.38	-412,874.58
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0666	0.0128
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0666	0.0128

法定代表人：何立荣

主管会计工作负责人：张敬

会计机构负责人：刘晓宏

（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		44,810,849.72	54,806,985.35
减：营业成本		18,067,593.37	20,114,565.29
税金及附加		761,155.01	785,261.22
销售费用		3,386,954.01	4,001,484.36
管理费用		15,666,437.68	17,006,323.27
研发费用		13,929,430.29	11,605,830.59
财务费用		-1,618,776.18	-91,379.96
其中：利息费用		23,227.09	234,917.13
利息收入		1,631,544.57	340,498.76
资产减值损失		1,767,133.57	833,007.79
加：其他收益		1,762,912.21	1,619,935.19
投资收益（损失以“－”号填列）		-1,429,051.51	-210,531.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-615,494.04	-210,531.26
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）		109,107.11	47,935.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-6,706,110.22	2,009,231.72
加：营业外收入		168,000.00	6,000.00
减：营业外支出		34,076.04	129,102.26
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-6,572,186.26	1,886,129.46
减：所得税费用		-476,827.98	-670,519.71
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-6,095,358.28	2,556,649.17

(一) 持续经营净利润		-6,095,358.28	2,556,649.17
(二) 终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-6,095,358.28	2,556,649.17
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		57,100,331.08	73,819,167.57
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,755,262.19	1,895,451.81
收到其他与经营活动有关的现金		3,400,810.11	1,805,527.70
经营活动现金流入小计		62,256,403.38	77,520,147.08
购买商品、接受劳务支付的现金		17,327,063.87	19,225,831.37

客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		26,103,932.34	24,699,761.94
支付的各项税费		5,035,753.76	12,980,210.37
支付其他与经营活动有关的现金		11,815,213.59	21,213,183.20
经营活动现金流出小计		60,281,963.56	78,118,986.88
经营活动产生的现金流量净额		1,974,439.82	-598,839.80
二、投资活动产生的现金流量：			
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		218,000.00	80,570.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		286,442.53	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		504,442.53	80,570.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,221,492.00	852,828.84
投资支付的现金		1,250,000.00	1,250,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,471,492.00	2,102,828.84
投资活动产生的现金流量净额		-2,967,049.47	-2,022,258.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,450,000.00	117,170,300.00
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		100,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,550,000.00	123,170,300.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	3,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,227.09	234,917.13
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		161,093.34	
筹资活动现金流出小计		6,184,320.43	3,334,917.13
筹资活动产生的现金流量净额		-4,634,320.43	119,835,382.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		20,816.42	-

五、现金及现金等价物净增加额		-5,606,113.66	117,214,284.23
加：期初现金及现金等价物余额		141,658,729.13	24,444,444.90
六、期末现金及现金等价物余额		136,052,615.47	141,658,729.13

法定代表人：何立荣

主管会计工作负责人：张敬

会计机构负责人：刘晓宏

(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		56,924,581.08	73,344,667.57
收到的税费返还		1,755,262.19	1,895,451.81
收到其他与经营活动有关的现金		3,329,626.56	1,511,560.45
经营活动现金流入小计		62,009,469.83	76,751,679.83
购买商品、接受劳务支付的现金		17,315,645.71	19,582,748.19
支付给职工以及为职工支付的现金		25,191,717.26	23,556,608.34
支付的各项税费		4,984,600.03	12,905,087.18
支付其他与经营活动有关的现金		10,929,890.56	20,775,040.02
经营活动现金流出小计		58,421,853.56	76,819,483.73
经营活动产生的现金流量净额		3,587,616.27	-67,803.90
二、投资活动产生的现金流量：			
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		218,000.00	80,570.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		286,442.53	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		504,442.53	80,570.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,213,293.05	852,828.84
投资支付的现金		1,250,000.00	1,250,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,550,000.00	1,100,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,013,293.05	3,202,828.84
投资活动产生的现金流量净额		-5,508,850.52	-3,122,258.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			116,908,300.00
取得借款收到的现金		100,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		100,000.00	122,908,300.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	3,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,227.09	234,917.13
支付其他与筹资活动有关的现金		161,093.34	
筹资活动现金流出小计		6,184,320.43	3,334,917.13
筹资活动产生的现金流量净额		-6,084,320.43	119,573,382.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		21,415.32	
五、现金及现金等价物净增加额		-7,984,139.36	116,383,320.13
加：期初现金及现金等价物余额		140,140,384.54	23,757,064.41
六、期末现金及现金等价物余额		132,156,245.18	140,140,384.54

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	100,000,000.00				102,103,180.69				7,139,066.98		29,705,114.07	-150,874.58	238,796,487.16
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	100,000,000.00				102,103,180.69				7,139,066.98		29,705,114.07	-150,874.58	238,796,487.16
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）					1,259,744.70						-6,663,593.38	1,986,764.16	-3,417,084.52
（一）综合收益总额											-6,663,593.38	328,502.38	-6,335,091.00
（二）所有者投入和减少资本					1,259,744.70							1,658,261.78	2,918,006.48
1．股东投入的普通股					-151,974.84								-151,974.84
2．其他权益工具持有者													

投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,411,719.54								1,411,719.54
4. 其他										1,658,261.78		1,658,261.78
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	100,000,000.00			103,362,925.39			7,139,066.98		23,041,520.69	1,835,889.58		235,379,402.64

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	60,090,000.00				3,830,018.12				6,883,402.06		47,182,159.89		117,985,580.07
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,090,000.00				3,830,018.12				6,883,402.06		47,182,159.89		117,985,580.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	39,910,000.00				98,273,162.57				255,664.92		-17,477,045.82	-150,874.58	120,810,907.09
（一）综合收益总额											1,279,619.10	-412,874.58	866,744.52
（二）所有者投入和减少资本	21,409,000.00				98,273,162.57							262,000.00	119,944,162.57
1．股东投入的普通股	21,409,000.00				96,368,058.64							262,000.00	118,039,058.64
2．其他权益工具持有者投													

入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,905,103.93								1,905,103.93
4. 其他													
(三) 利润分配	18,501,000.00							255,664.92		-255,664.92			18,501,000.00
1. 提取盈余公积								255,664.92		-255,664.92			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他	18,501,000.00												18,501,000.00
(四) 所有者权益内部结转										-18,501,000.00			-18,501,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他										-18,501,000.00			-18,501,000.00
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本年期末余额	100,000,000.00				102,103,180.69				7,139,066.98		29,705,114.07	- 150,874.58	238,796,487.16
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--	--------------	--	---------------	-----------------	----------------

法定代表人：何立荣

主管会计工作负责人：张敬

会计机构负责人：刘晓宏

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	100,000,000.00				100,709,180.69				7,139,066.98		34,137,602.70	241,985,850.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00				100,709,180.69				7,139,066.98		34,137,602.70	241,985,850.37
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					1,259,744.70						-6,095,358.28	-4,835,613.58
(一) 综合收益总额											-6,095,358.28	-6,095,358.28
(二) 所有者投入和减少 资本					1,259,744.70							1,259,744.70
1. 股东投入的普通股					-151,974.84							-151,974.84
2. 其他权益工具持有者投												

入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					1,411,719.54							1,411,719.54
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	100,000,000.00				101,968,925.39				7,139,066.98		28,042,244.42	237,150,236.79

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,090,000.00				2,436,018.12				6,883,402.06		50,337,618.45	119,747,038.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,090,000.00				2,436,018.12				6,883,402.06		50,337,618.45	119,747,038.63
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	39,910,000.00				98,273,162.57				255,664.92		-16,200,015.75	122,238,811.74
(一) 综合收益总额											2,556,649.17	2,556,649.17
(二) 所有者投入和减少资本	21,409,000.00				98,273,162.57							119,682,162.57
1. 股东投入的普通股	21,409,000.00				96,368,058.64							117,777,058.64
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,905,103.93							1,905,103.93
4. 其他												
(三) 利润分配	18,501,000.00								255,664.92		-18,756,664.92	
1. 提取盈余公积									255,664.92		-255,664.92	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他	18,501,000.00										-18,501,000.00	
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	100,000,000.00				100,709,180.69				7,139,066.98		34,137,602.70	241,985,850.37

北京必可测科技股份有限公司

二〇一八年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京必可测科技股份有限公司，原名为北京必可测科技有限公司（以下简称“北京必可测”或“本公司”），于 2002 年 9 月 25 日在北京市工商行政管理局登记注册，注册资本为 320.00 万元，实收资本为 320.00 万元。2012 年 8 月 8 日，北京必可测整体变更为股份有限公司，基准日为 2012 年 7 月 31 日，变更后的注册资本为人民币 3,100.00 万元，由北京必可测截至 2012 年 7 月 31 日止经审计的所有者权益（净资产）人民币 32,564,714.37 元，按照 1: 0.951951 的比例折合股份总额 3100 万股，每股面值 1 元，共计股本人民币 31,000,000.00 元，由原股东按原比例分别持有，大于股本部分 1,564,714.37 元计入资本公积。上述股改设立出资业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具【2012】京会兴验字第 04010204 号验资报告。北京必可测科技股份有限公司 2013 年 5 月 16 日正式挂牌上市，挂牌代码：430215。2016 年 12 月 30 日必可测向成国良、姜宇、李成志等 33 名核心员工按每股 2 元的价格共发行 1,580,000 股。发行后公司总股本增至人民币 61,670,000 元；2017 年 5 月 19 日必可测以公司 61,670,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3 股，分红后总股本增至人民币 80,171,000 元；2017 年 7 月 18 日必可测拟以每股 6.15 元的价格共计向不特定对象发行不超过 11,382,113 股，募集资金不超过 70,000,000.00 元，发行后公司总股本增至 89,066,600.00 元（此次增资业经中兴财光华会计师事务所验资并出具中兴财光华审验字（2017）第 202026 号验资报告）2017 年 12 月 5 日必可测拟以每股 5.40 元的价格共计向北京清新环境技术股份有限公司发行不超过 10,933,400 股，募集资金不超过 59,040,360.00 元，发行后公司总股本增至 100,000,000.00 元（此次增资业经立信会计师事务所验资并出具信会师报字（2017）第 ZG50862 号验资报告）

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司股权结构如下：

股东	注册资本	实缴资本	占注册资本比例 (%)
何立荣	23,596,300.00	23,596,300.00	23.60
张敬	13,670,000.00	13,670,000.00	13.67
北京清新环境技术股份有限公司	10,933,400.00	10,933,400.00	10.93
王晓诗	8,892,000.00	8,892,000.00	8.89
吴红燕	6,836,700.00	6,836,700.00	6.84
李萍	5,148,000.00	5,148,000.00	5.15
黄俊飞	4,238,000.00	4,238,000.00	4.24
梁爱琴	3,900,000.00	3,900,000.00	3.90
赵金民	3,042,000.00	3,042,000.00	3.04
珠海东方通鑫高格基金管理中心	2,601,800.00	2,601,800.00	2.60
张严	1,590,000.00	1,590,000.00	1.59
舟山向日葵朝阳股权投资合伙企业	1,626,000.00	1,626,000.00	1.63
北京清新诚和创业投资中心	1,626,000.00	1,626,000.00	1.63
阮跃	1,186,000.00	1,186,000.00	1.19
赵卫民	1,170,000.00	1,170,000.00	1.17
周继明	1,027,000.00	1,027,000.00	1.03
其他 49 位个人股东	8,916,800.00	8,916,800.00	8.89
合 计	100,000,000.00	100,000,000.00	100.00

统一社会信用代码：91110108742611943A；

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

住所：北京市海淀区马连洼北路 8 号 A 座五层 01 号

法定代表人：何立荣；

注册资本：10000 万元

经营期限：2002 年 9 月 25 日至长期；

经营范围：技术开发、技术咨询、技术服务；委托加工机械设备；计算机系统服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；基础软件服务；应用软件开发；销售机械设备、计算机、软件及辅助设备、仪器仪表、五金、交电、文化用品、建筑材料、润滑油、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）；货物进出口、技术进出口、代理进出口；仪器仪表维修；专业承包。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 4 月 23 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称

北京尚地嘉华科贸有限公司

西安网源创优电力科技有限责任公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大怀疑的因素。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用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

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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；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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的

被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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，以及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，按

照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原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。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允

价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据		
组合 1	按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法		
组合 1	账龄分析法	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：		
账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00

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

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	坏账准备的计提方法
涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项	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

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已

经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司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；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。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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。

（3）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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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，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；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。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备及其他	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

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

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

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

（十六） 在建工程

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

（十七） 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

每年度终了，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等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：①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；②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。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

根据收益期限确定摊销年限，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。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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。

3、 辞退福利的会计处理方法

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。

（二十二）预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务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。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十三) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在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]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

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。初始采用授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

(二十四) 收入

1、销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，财务人员根据销货申请收取货款并通知仓库办理出库手续。安装技师上门为客户进行产品安装和调试，安装完毕后由客户在服务工作单上签字验收。

财务部收到客户签收的服务工作单后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购

货方，开具销售发票，确认销售收入。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

披露要求：披露区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

2、 确认时点

与收益相关的政府补助用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；与资产相关的政府补助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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的

与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十九) 套期会计

1、 套期保值的分类：

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

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

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

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定：

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

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

- (1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；
- (2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、 套期会计处理方法：

(1) 公允价值套期

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

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的

调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

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

（2）现金流量套期

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

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

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

（3）境外经营净投资套期

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

（三十）回购本公司股份

公司对不符合激励/解锁条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票回购予以注销，按回购限制性股票数量减少股本，回购总价与回购股数之差减少资本公积-资本溢价。

（三十一）其他重要会计政策和会计估计

本公司本期无需披露的其他重要的会计政策和会计估计。

（三十二）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行

上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	董 事 会 批 准	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 83,604,120.09 元，上期金额 90,229,804.65 元； “应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示，本期金额 1,664,218.38 元，上期金额 1,045,557.53 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 5,708,884.98 元，上期金额 3,739,354.11 元；“应付利息”、“应付股利”和“其他应付款”合并列示为“其他应付款”，本期金额 284,313.03 元，上期金额 1,011,067.52 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	董 事 会 批 准	调减“管理费用”上期金额 11,605,830.59 元，重分类至“研发费用”单独列示，“研发费用”本期金额：13,929,430.29 元，上期金额：11,605,830.59 元；在利润表中财务费用项下新增“利息费用”本期金额 23,227.09 元，上期金额 234,917.13； “利息收入”本期金额 1,642,560.52 元，上期金额 340,498.76 元。

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。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务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%、16%、6%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、10%

按税法规定计算的销售货物和应税劳务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（财税【2018】32号：自2018年5月1日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%税率的，税率分别调整为16%）

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京尚地嘉华科贸有限公司	10%
西安网源创优电力科技有限责任公司	10%

(二) 税收优惠

1、 企业所得税税收优惠

本公司于2018年通过高新技术企业认证复审，取得编号为GR201811002999的高新技术企业证书，有效期三年。

北京尚地嘉华科贸有限公司及西安网源创优电力科技有限责任公司执行小微企业所得税率10%。

2、 增值税税收优惠

本公司于2013年12月16日取得北京市海淀区国家税务局出具的《关于享受软件产品增值税优惠政策的税务事项通知书》（海国税批[2013]812016号），根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），自2013年12月1日起，对软件产品

BCT101-UP 汽轮发电机组轴系可视化智能运行监控软件 V1.0，享受增值税即征即退的政策；

本公司于2015年4月14日取得北京市海淀区国家税务局出具的《关于享受软件产品增值税优惠政策的税务事项通知书》（海国税批[2015]20150414080268、20150414080269、

20150414080270、20150414080271号），根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），自2015年4月1日起，对软件产品 Sybase_12.0_SQL 数据库软件 V1.0、Datebase Replication 冗余复制软件 V1.0、ExpertALERT 高级振动专家诊断系统软件 V3.60、ViewALERT 高级振动专家软件 V3.50 享受增值税即征即退的政策；

本公司于2015年12月14日取得北京市海淀区国家税务局出具的《关于享受软件产品增值税优惠政策的税务事项通知书》（海国税批[2015]20150414080727、20150414080728号），根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），自2015年12月1日起，对软件产品失效模式与损坏防止系统（SCM）V1.0、远程诊断模块软件 V1.0 享受增值税即征即退的政策；

本公司于2017年12月22日取得北京市海淀区国家税务局出具的《关于享受软件产品增值税优惠政策的税务事项通知书》（税软字 201712220号），根据《财政部、国家税务总局关于软件

产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），自2017年12月1日起，对软件产品智能电厂三维图模导航 V3.0、智能电厂三维可视化工艺流程管理软件 V3.0、智能电厂主辅机设备拆解作业指导书管理软件 V3.0、可视化油务及润滑智能管控系统软件 V3.0、可视化技术监督智能管控系统软件 V3.0、可视化汽轮发电机组智能安全预控系统软件 V3.0、巡检、点检、精密点检一体化管理系统 V3.0、可视化辅机智能安全预控系统嵌入式软件 V3.0 享受增值税即征即退的政策。

本公司于2018年03月27日取得北京市海淀区国家税务局出具的《关于享受软件产品增值税优惠政策的税务事项通知书》（税软字 201803270号），根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），自2018年03月01日起执行，对振动远程监测与诊断服务平台 JV1.0 享受增值税即征即退的政策；

本公司于2018年03月29日取得北京市海淀区国家税务局出具的《关于享受软件产品增值税优惠政策的税务事项通知书》（税软字 201803290号），根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），自2018年03月01日起执行，对可视化锅炉智能安全预控系统软件 V3.0 享受增值税即征即退的政策；

本公司于2018年06月06日取得北京市海淀区国家税务局出具的《关于享受软件产品增值税优惠政策的税务事项通知书》（税软字 201806060号），根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），自2018年06月01日起执行，对智能电厂大数据移交三维图形展示平台软件 V3.0 享受增值税即征即退的政策；

本公司于2018年09月10日取得北京市海淀区国家税务局出具的《关于享受软件产品增值税优惠政策的税务事项通知书》（税软字 201809100号），根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），自2018年09月01日起执行，对可优化检修智能决策支持系统 V1.0 享受增值税即征即退的政策；

本公司于2018年10月26日取得北京市海淀区国家税务局出具的《关于享受软件产品增值税优惠政策的税务事项通知书》（税软字 201810260号），根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），自2018年10月01日起执行，对智能电厂大数据移交三维图形 APP 展示应用软件 V3.0 享受增值税即征即退的政策；

本公司于2018年11月14日取得北京市海淀区国家税务局出具的《关于享受软件产品增值税优惠政策的税务事项通知书》（税软字 201811140号），根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），自2018年11月01日起执行，对可视化锅炉燃烧状态智能监测系统软件 V3.0 享受增值税即征即退的政策；

（三）其他说明

本公司无其他需要说明的税收事项。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	32,697.59	108,625.48
银行存款	136,019,917.88	141,550,103.65
其他货币资金		
合计	136,052,615.47	141,658,729.13
其中：存放在境外的款项总额		

注：截止 2018 年 12 月 31 日不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	1,140,000.00	7,748,177.68
应收账款	82,464,120.09	82,481,626.97
合计	83,604,120.09	90,229,804.65

注：（1）期末公司不存在已质押的应收票据。

（2）期末公司不存在已贴现或已转让且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

1、 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,140,000.00	7,748,177.68
商业承兑汇票		
合计	1,140,000.00	7,748,177.68

注：（1）期末公司不存在已质押的应收票据。

（2）期末公司不存在已贴现或已转让且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	91,240,934.59	100.00	8,776,814.50	9.62	82,464,120.09	89,467,183.85	100.00	6,985,556.88	7.81	82,481,626.97
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款										
合计	91,240,934.59	100.00	8,776,814.50		82,464,120.09	89,467,183.85	100.00	6,985,556.88		82,481,626.97

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	43,327,336.82	2,166,366.84	5.00
1 至 2 年	36,244,808.91	3,624,480.89	10.00
2 至 3 年	10,355,558.86	2,071,111.77	20.00
3 至 4 年	562,150.00	281,075.00	50.00
4 至 5 年	586,500.00	469,200.00	80.00
5 年以上	164,580.00	164,580.00	100.00
合计	91,240,934.59	8,776,814.50	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,791,257.62 元。

(3) 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		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
华电电力科学研究院有限公司	36,354,658.86	39.84	3,899,681.77
内蒙古华云新材料有限公司	13,855,000.00	15.19	692,750.00
华电宁夏灵武发电有限公司	7,896,200.00	8.65	635,270.00
华电内蒙古能源有限公司土默特发电分公司	5,073,400.00	5.56	507,340.00
国家电投集团江西电力有限公司景德镇发电厂	3,274,600.00	3.59	327,460.00
合计	66,453,858.86	72.83	6,062,501.77

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	577,541.30	100.00	188,901.14	100.00
1 至 2 年				

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	577,541.30	100.00	188,901.14	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例
北京振测智控科技有限公司	102,000.00	17.66
北京易才人力资源顾问有限公司	61,008.05	10.56
杭州今元标矩科技有限公司	59,797.92	10.35
中联正安消防工程有限公司	50,000.00	8.66
国电国际经贸有限公司	47,280.00	8.19
合计	320,085.97	55.42

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,664,218.38	1,045,557.53
合计	1,664,218.38	1,045,557.53

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的其他应收 款										
按信用风险特征组合计 提坏账准备的其他应收 款	1,859,513.19	100.00	195,294.81	10.50	1,664,218.38	1,242,209.61	100.00	196,652.08	15.83	1,045,557.53
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的其他应 收款										
合计	1,859,513.19	100.00	195,294.81		1,664,218.38	1,242,209.61	100.00	196,652.08		1,045,557.53

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,335,218.19	66,760.91	5.00
1 至 2 年	226,343.00	22,634.30	10.00
2 至 3 年	209,770.00	41,954.00	20.00
3 至 4 年	22,000.00	11,000.00	50.00
4 至 5 年	66,182.00	52,945.60	80.00
5 年以上			
合计	1,859,513.19	195,294.81	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,357.27 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金、保证金及职工借款	858,693.00	720,038.00
代职工及其他单位垫付款项		2,457.61
押金	1,000,820.19	519,714.00
合计	1,859,513.19	1,242,209.61

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京万代伟业教育投资有限公司	押金	549,325.00	1 年以内	29.54	27,466.25
华能招标有限公司	保证金	245,125.00	1 年以内	13.18	12,256.25
华电招标有限公司	保证金	211,200.00	1 年以内	11.36	10,560.00
国电诚信招标有限公司	保证金	187,520.00	2-3 年	10.08	37,504.00
友谊光正房地产经纪（北京）有限公司	押金	114,420.00	1-2 年	6.15	11,442.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计		1,307,590.00		70.31	99,228.50

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	927,412.33		927,412.33	575,574.29		575,574.29
在产品	3,786,928.30		3,786,928.30	1,289,480.40		1,289,480.40
库存商品	6,862,900.60	1,789,255.56	5,073,645.04	6,659,365.79	1,040,308.00	5,619,057.79
合计	11,577,241.23	1,789,255.56	9,787,985.67	8,524,420.48	1,040,308.00	7,484,112.48

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,040,308.00	748,947.56				1,789,255.56
合计	1,040,308.00	748,947.56				1,789,255.56

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣的进项税	80,007.93	
预缴企业所得税	379,368.84	351,091.23
预付房租	502,090.61	202,671.19
合计	961,467.38	553,762.42

(七) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 联营企业											
北京尤科恩环保工程有限公司	1,039,468.74	1,250,000.00		-615,494.04					1,673,974.70		
小计	1,039,468.74	1,250,000.00		-615,494.04					1,673,974.70		
合计	1,039,468.74	1,250,000.00		-615,494.04					1,673,974.70		

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	10,395,366.97	10,700,274.56
固定资产清理		
合计	10,395,366.97	10,700,274.56

2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	9,822,264.82	4,753,607.87	818,803.42	272,654.12	15,667,330.23
（2）本期增加金额		337,727.23	478,189.65	166,480.90	982,397.78
—购置		337,727.23	478,189.65	166,480.90	982,397.78
（3）本期减少金额		129,984.98	360,000.00	5,187.62	495,172.60
—处置或报废		129,984.98	360,000.00	5,187.62	495,172.60
（4）期末余额	9,822,264.82	4,961,350.12	936,993.07	433,947.40	16,154,555.41
2. 累计折旧					
（1）年初余额	1,018,102.17	3,572,623.49	241,300.00	135,030.01	4,967,055.67
（2）本期增加金额	477,148.37	498,064.01	123,215.28	69,604.73	1,168,032.39
—计提	477,148.37	498,064.01	123,215.28	69,604.73	1,168,032.39
（3）本期减少金额		120,453.95	254,544.00	901.67	375,899.62
—处置或报废		120,453.95	254,544.00	901.67	375,899.62
（4）期末余额	1,495,250.54	3,950,233.55	109,971.28	203,733.07	5,759,188.44
3. 减值准备					
（1）年初余额					
（2）本期增加金额					
—计提					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	8,327,014.28	1,011,116.57	827,021.79	230,214.33	10,395,366.97
(2) 年初账面价值	8,804,162.65	1,180,984.38	577,503.42	137,624.11	10,700,274.56

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件		合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	1,133,076.49		1,133,076.49
(2) 本期增加金额	68,376.07		68,376.07
—购置	68,376.07		68,376.07
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	1,201,452.56		1,201,452.56
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	972,707.90		972,707.90
(2) 本期增加金额	64,083.20		64,083.20
—计提	64,083.20		64,083.20
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	1,036,791.10		1,036,791.10
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	164,661.46		164,661.46
(2) 年初账面价值	160,368.59		160,368.59

(十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	期末余额
房屋装修	774,180.99	1,152,410.39	699,684.35		1,226,907.03

项目	年初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	期末余额
合计	774,180.99	1,152,410.39	699,684.35		1,226,907.03

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
资产减值准备	8,946,011.00	1,340,956.03	7,159,964.93	1,073,994.74
股权激励	3,316,823.47	497,523.53	1,905,103.93	285,765.59
合计	12,262,834.47	1,838,479.56	9,065,068.86	1,359,760.33

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	100,000.00	6,000,000.00
合计	100,000.00	6,000,000.00

说明:

1、2018 年 6 月 22 日, 本公司与华夏银行股份有限公司北京中关村支行签订的借款合同 (合同编号: BJZH3010120180072), 合同金额为 10.00 万元, 合同利率为固定利率 5.655%; 并订立了编号为 YYB27(融资)20180034 最高融资合同、YYB27 (高保) 20180074、YYB27(高保)20180076、YYB27(高保)20180075 的个人最高额保证合同, 担保人分别为何立荣、王泉山、张敬, 担保方式为保证, 保证最高本金限额均为人民币 500.00 万元整。

(十三) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	5,708,884.98	3,739,354.11
合计	5,708,884.98	3,739,354.11

1、 应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	4,641,866.51	3,552,222.46
1 至 2 年	1,040,264.45	92,509.11
2 至 3 年	4,548.95	41,622.54
3 年以上	22,205.07	53,000.00
合计	5,708,884.98	3,739,354.11

说明: 期末应付账款均为采购货款及服务款。

(2) 账龄超过一年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
住友重机械减速机(中国)有限公司上海分公司	589,000.00	此款项为质保金尚未到支 付期
上海融德机电工程设备有限公司	217,000.00	因产品质量不符合要求, 尚未支付余款
武汉市乾康商务技术有限公司	153,861.54	此款项为暂估款, 发票未 收到, 尚未支付
合计	959,861.54	

(十四) 预收款项

1、 预收款项列示

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	140,886.47	
1 年以上		
合计	140,886.47	

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,627,917.08	24,029,742.28	24,325,585.99	2,332,073.37
离职后福利-设定提存计 划		1,778,346.35	1,778,346.35	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,627,917.08	25,808,088.63	26,103,932.34	2,332,073.37

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,515,734.22	21,532,897.72	21,828,741.43	2,219,890.51
(2) 职工福利费	91,971.15	533,106.33	533,106.33	91,971.15
(3) 社会保险费		971,945.85	971,945.85	
其中: 医疗保险费		852,488.76	852,488.76	
工伤保险费		40,181.90	40,181.90	
生育保险费		79,275.19	79,275.19	
(4) 住房公积金		931,382.00	931,382.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	20,211.71	60,410.38	60,410.38	20,211.71
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	2,627,917.08	24,029,742.28	24,325,585.99	2,332,073.37

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,712,540.32	1,712,540.32	
失业保险费		65,806.03	65,806.03	
企业年金缴费				
合计		1,778,346.35	1,778,346.35	

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	3,446,228.25	2,614,908.46

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	89,394.56	
个人所得税	60,379.76	91,397.23
城市维护建设税	236,702.05	183,043.59
教育费附加	101,443.74	78,447.25
地方教育费附加	67,629.16	52,298.16
合计	4,001,777.52	3,020,094.69

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	284,313.03	1,011,067.52
合计	284,313.03	1,011,067.52

1、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
代扣代缴社会保险及住房公积金等	-6,993.97	862,249.04
租入固定资产租金	158,425.00	131,341.00
其他	132,882.00	17,477.48
合计	284,313.03	1,011,067.52

(十八) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	100,000,000.00						100,000,000.00

(十九) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	100,198,076.76		151,974.84	100,046,101.92
其他资本公积	1,905,103.93	1,411,719.54		3,316,823.47
合计	102,103,180.69	1,411,719.54	151,974.84	103,362,925.39

其他说明：本期增加资本公积（其他资本公积）1,411,719.54 元，根据公司股份认购协议，解锁条件已满足，摊销进入资本公积（其他资本公积）。

本期减少资本公积（股本溢价）151,974.84 元，是股票发行产生的各类费用。

(二十) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,139,066.98			7,139,066.98
合计	7,139,066.98			7,139,066.98

(二十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	29,705,114.07	47,182,159.89
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	29,705,114.07	47,182,159.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,663,593.38	1,279,619.10
减：提取法定盈余公积		255,664.92
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		18,501,000.00
.....		
期末未分配利润	23,041,520.69	29,705,114.07

(二十二) 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	45,333,491.19	17,151,515.31	54,749,243.84	19,743,030.65
其他业务			57,741.51	
合计	45,333,491.19	17,151,515.31	54,806,985.35	19,743,030.65

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	357,173.66	353,026.66
教育费附加	153,074.41	151,297.13
地方教育费附加	102,049.61	100,864.77
房产税	88,364.84	91,205.97
土地使用税	39,668.50	298.60
车船使用税	4,266.67	3,716.67
印花税	20,801.90	97,465.70
合计	765,399.59	797,875.50

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	1,576,581.76	1,145,306.44
业务招待费	47,475.96	74,262.17
业务宣传费	40,947.09	186,726.23
房租物业费	381,324.07	143,589.43
交通费	268,366.60	1,044,092.69
运输费	4,756.10	44,257.33
中标及服务费	641,603.18	764,339.96
售后服务费	417,087.74	615,434.75
其他	22,703.42	21,319.94
合计	3,400,845.92	4,039,328.94

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	9,299,872.84	10,584,853.98
折旧、摊销	1,006,522.55	617,080.04
办公费	386,210.72	641,047.44
差旅费及培训费	1,313,421.02	713,143.64
房租物业费	2,013,800.58	1,175,099.19
中介服务费	857,167.26	938,924.59
业务招待费	107,714.00	25,393.80
股权激励摊销	1,411,719.54	3,140,295.93
其它	655,278.09	647,417.06
合计	17,051,706.60	18,483,255.67

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	11,902,059.47	9,620,021.15
办公费	81,165.27	105,933.59
差旅费	455,530.14	312,005.67
交通费	29,153.35	17,340.05
材料费	53,127.53	11,256.69
折旧与摊销	715,390.58	1,024,371.97
房租物业费	475,999.29	283,747.80
专利服务费	141,030.39	227,500.67
技术开发服务费	46,520.42	688.00
招待费	29,453.85	2,965.00
合计	13,929,430.29	11,605,830.59

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	23,227.09	234,917.13
减：利息收入	1,642,560.52	340,498.76
汇兑损益	-20,816.42	-25,970.09

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	13,580.02	18,560.97
合计	-1,626,569.83	-112,990.75

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,789,900.35	789,451.82
存货跌价损失	748,947.56	519,818.96
合计	2,538,847.91	1,309,270.78

(二十九) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴		12,563.94	与收益相关
增值税即征即退	1,755,262.21	1,607,371.25	与收益相关
专利资助	7,650.00		与收益相关
个税手续返还	1612.73		
合计	1,764,524.94	1,619,935.19	

(三十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-615,494.04	-210,531.26
处置长期股权投资产生的投资收益	-238,793.06	
合计	-854,287.10	-210,531.26

(三十一) 资产处置收益

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
非流动资产处置损益	109,107.11	37,682.03	109,107.11
合计	109,107.11	37,682.03	109,107.11

(三十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助	115,000.00	6,000.00	
盘盈利得			
其他	53,000.02		
合计	168,000.02	6,000.00	

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
中关村企业信用促进会		5,000.00	与收益相关
北京市海淀区人民政府办公室补贴	115,000.00		与收益相关
中关村管委会补助		1,000.00	与收益相关
合计	115,000.00	6,000.00	

(三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
对外捐赠			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	10,614.26		10,614.26
其他	23,461.78	133,090.42	23,461.78
合计	34,076.04	133,090.42	34,076.04

(三十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	89,394.56	28,277.61
递延所得税费用	-478,719.23	-349,257.86
其他		-284,384.76
合计	-389,324.67	-605,365.01

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-6,724,415.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,681,103.92
子公司适用不同税率的影响	766,267.70
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	92,324.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,512.46
税法规定的额外可扣除费用	-1,044,707.27
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,470,382.25
其他	
所得税费用	-389,324.67

(三十五) 现金流量表项目**1、 收到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
利息收入	1,704,413.71	340,498.76
收到的政府补助	124,359.49	18,563.94
收到的往来款	1,572,036.91	1,446,465.00
合计	3,400,810.11	1,805,527.70

2、 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
支付销售、管理费用中付现费用	8,368,075.25	7,997,747.81

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款项	3,447,138.34	11,930,846.01
支付其他		1,284,589.38
合计	11,815,213.59	21,213,183.20

3、 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资中介费	161,093.34	
合计	161,093.34	

(三十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-6,335,091.00	866,744.52
加：资产减值准备	2,538,847.91	1,309,270.78
固定资产折旧	1,168,032.39	1,423,285.67
无形资产摊销	64,083.20	52,949.93
长期待摊费用摊销	699,684.35	343,891.22
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)	-109,107.11	-37,682.03
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	10,614.26	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	23,227.09	234,917.13
投资损失(收益以“—”号填列)	854,287.10	210,531.26
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-478,719.23	-349,257.86
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)	-3,052,820.75	-1,501,745.08
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	3,828,483.20	12,200,111.57
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	2,762,918.41	-15,351,856.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,974,439.82	-598,839.80
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

补充资料	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	136,052,615.47	141,658,729.13
减：现金的期初余额	141,658,729.13	24,444,444.90
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	-5,606,113.66	117,214,284.23

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	136,052,615.47	141,658,729.13
其中：库存现金	32,697.59	108,625.48
可随时用于支付的银行存款	136,019,917.88	141,550,103.65
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	136,052,615.47	141,658,729.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、合并范围的变更

(一) 本期新设子公司

本年度新设子公司西安网源创优电力科技有限责任公司将其纳入报表合并范围。

(二) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
成都天开云数据科技有限公司	1,100,000.00	55.00	注销	2018 年 2 月								

其他说明：成都天开云数据科技有限公司于 2018 年 1 月 15 日委托事务所，对公司截止于 2018 年 2 月 11 日的资产、负债、所有者权益情况进行清算审计，清算审计报告：川博奥审[2018]字第 11 号。

2、 报告期内处置的子公司

子公司名称	处置日余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都天开云数据科技有限公司							520,213.93		520,213.93	75,713.00		75,713.00

子公司名称	本期纳入合并利润表				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都天开云数据科技有限公司		-127,527.12	-127,527.12	-517,879.20		-917,499.07	-917,499.07	-844,120.80

其他说明：成都天开云数据科技有限公司于 2018 年 1 月 15 日委托事务所，对公司截止于 2018 年 2 月 11 日的资产、负债、所有者权益情况进行清算审计，期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；自期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。清算审计报告编号为川博奥审[2018]字第 11 号。

(三) 在子公司的所有者权益

1、 在子公司所有者权益份额情况的说明:

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
北京尚地嘉华科贸有限公司	北京	北京	100.00		2012年同一控制下企业合并
西安网源创优电力科技有限责任公司	西安	西安	51.00		设立

(四) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 不重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京尤科恩环保工程有限公司	北京	北京	环保工程	25.00		权益法

2、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	1,039,468.74	
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-2,461,976.16	
—其他综合收益		
—综合收益总额	-2,461,976.16	

七、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计部门制定审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽

可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。

于 2018 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50%，则本公司的净利润将减少或增加 61,000.00 元。管理层认为 50% 的上下浮动合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

(3) 其他价格风险

除上述风险外，根据公司的实际经营业务，无其他需要披露的价格风险。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生

资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测, 确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

八、公允价值的披露

本公司无以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况。

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的最终控制方情况

名称	与本公司关系	身份证号	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
何立荣	股东	37011119610310****	23.60	23.60
张敬	股东	11010119601012****	13.67	13.67

注: 根据公司章程规定, 何立荣、张敬属于一致行动人, 共同对公司的财务和经营决策拥有最终控制权。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六（五）、在子公司的所有者权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

联营企业名称	与本公司关系
北京尤科恩环保工程有限公司	受本公司重大影响

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
黄俊飞	董事、副总经理
贾卫华	董事
左林	董事
李树明	监事会主席
刘松岩	监事
孙恩如	职工监事
赵金民	副总经理
李成志	副总经理
刘晓宏	财务总监
赵晖	董事会秘书
北京八方瑞达科技股份有限公司	同一控制人控制
北京尚地嘉华科贸有限公司第六分公司	同一控制人控制
北京清新环境技术股份有限公司	持股 5%以上股东
王晓诗	持股 5%以上股东
吴红燕	持股 5%以上股东
李萍	持股 5%以上股东

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西安网源创优电力科技有限责任公司	技术服务	1,188,800.00	
北京尚地嘉华科贸有限公司	维修服务	49,133.22	

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方:

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
何立荣	5,000,000.00	2017-3-22	2018-3-29	是
张敬	5,000,000.00	2017-3-22	2018-3-29	是
何立荣	5,000,000.00	2018.5.16	2019.5.16	否
张敬	5,000,000.00	2018.5.16	2019.5.16	否
王泉山	5,000,000.00	2018.5.16	2019.5.16	否

说明:

1、2018 年 6 月 22 日, 本公司与华夏银行股份有限公司北京中关村支行签订的借款合同 (合同编号: BJZH3010120180072), 合同金额为 10.00 万元, 合同利率为固定利率 5.655%; 并订立了编号为 YYB27(融资)20180034 最高融资合同、YYB27 (高保) 20180074、YYB27(高保)20180076、YYB27(高保)20180075 的个人最高额保证合同, 担保人分别为何立荣、王泉山、张敬, 担保方式为保证, 保证最高本金限额均为人民币 500.00 万元整。

3、 关联方资金拆借

本公司不存在关联方资金拆借情况。

4、 其他关联交易

本公司无需要披露的其他关联交易。

(六) 关联方应收应付款项

本公司不存在关联方应收应付款项情况。

(七) 其他

本公司无需要披露的其他事项。

十、 股份支付

(一) 以权益结算的股份支付情况

2016 年 12 月 14 日, 公司召开第二届董事会第十次会议, 会议审议通过《关于<认定北京必可测科技股份有限公司核心员工>的议案》、《关于<认定北京必可测科技股份有限公司股票发行方案>的议案》

2016 年 12 月 30 日, 公司召开第三次临时股东大会, 会议审议通过《关于<认定北京必可测科技股份有限公司核心员工>的议案》、《关于<认定北京必可测科技股份有限公司股票发行方案>的议案》

具体情况如下:

- 1、 授予日: 2017 年 3 月 2 日。
- 2、 授予价格: 每股 2 元。
- 3、 授予数量及授予人数: 首次授予限制性股票数量为 158 万股, 向 36 名激励对象进行授予, 均为公司高层管理人员、核心技术人员。
- 4、 股票来源: 本计划股票来源为必可测向激励对象定向发行 158 万股人民币普通股。

5、激励对象名单及实际认购数量情况如下:

职务	获授的限制性股票数量	占授予预留限制性股票总	占目前总股本的比例
----	------------	-------------	-----------

	(万股)	数的比例	
高层管理人员、核心技术人员 (36 人)	158.00	100.00%	1.58%

资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额: 4,552,015.47 元。

以权益结算的股份支付确认的费用总额: 4,552,015.47 元。

2018 年末进行股份支付, 截至 2018 年 12 月 31 日, 以权益结算的股份支付无变化。

6、股权解锁条件

发行对象以实际认购股份总额为基准, 自股份登记日起, 所认购股份自愿进行限售, 在满足约定解限售条件后, 按如下限售安排进行解限售:

期间	限售股份数	无限售股份数
第一年	80%*认购股份总额	20%*认购股份总额
第二年	60%*认购股份总额	40%*认购股份总额
第三年	40%*认购股份总额	60%*认购股份总额
第四年	20%*认购股份总额	80%*认购股份总额
第五年	0	100%*认购股份总额

认购对象应严格遵守与公司签订的《劳动合同》, 履行劳动合同约定的义务。在本次新增股票的限售期内, 若认购对象发生以下情形之一的, 公司有权利与认购对象协商解除未解限股票的限售, 并在三个月内以原认购价格 (2.00 元/股) 回购此部分股票

- (1) 乙方单方面与公司终止劳动合同。
- (2) 公司有充分证据证明乙方在任职期间, 存在严重失职、渎职、挪用资金、职务侵占、盗窃、泄露经营和技术秘密等损害公司利益的行为。
- (3) 根据公司现有 《考核办法》, 员工绩效考核结果共有优秀、良好、合格、不合格四档, 乙方在公司任职期间考核结果连续两年出现不合格。

如认购对象在上述情形发生后, 未经公司同意或者公司不执行回购权力的情况下, 认购对象将协商解除限售后的公司股票转让给第三方的, 转让股票所获收益差额归公司所有。

如果届时公司因全国中小企业股份转让系统相关业务规则或公司转让方式的变更致公司不能回购认购对象的股份的, 公司有权利与认购对象协商解除未解限股票的限售, 认购对象须在三个月内出售此部分股票, 出售股份高于认购股份的收益归公司所有; 如果出售股份价格低于本次股份认购价格, 差价由认购对象自行承担。

7. 本期解锁的股权:

(1) 转让时间 2018 年 4 月 20 日: 本批次股票解除限售数量总额为 1,733,550 股, 占公司总股本的比例是 1.73%。

(2) 转让时间 2018 年 7 月 30 日:、本次股票解除限售数量总额为 120,900 股, 占公司总股本 0.12%。

(二) 以现金结算的股份支付情况

本报告期未发生以现金结算的股份支付相关情况。

(三) 股份支付的修改、终止情况

本报告期未发生股份支付修改、终止情况。

(四) 其他

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司与中国民生银行签的履约保函 (公保函字第 1800000136579 号), 受益人为华能淮阴第二发电有限公司, 金额:

143,200.00 元, 担保开始日期: 2018.11.28, 失效日期 2019.2.28。

十二、资产负债表日后事项

1、公司于 2019 年 1 月 25 日发布出售全资子公司暨关联交易的公告, 公司于 2019 年 1 月 21 日与自然人吴红燕、贾通签订《股权转让协议》, 拟将转让公司持有的北京尚地嘉华科贸有限公司 (以下“尚地嘉华”) 100% 的股权。

2、公司于 2018 年 1 月 11 日召开第二届董事会第二十六次会议, 会议审议通过《关于拟注销全资子公司成都天开云数据科技有限公司的议案》

截止 2019 年 4 月 23 日, 子公司成都天开云数据科技有限公司进行了清算并由四川博奥会计师事务所有限责任公司出具了川博奥审[2018]字第 11 号清算审计报告, 工商注销事宜仍在办理中。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释**(一) 应收票据及应收账款**

项目	期末余额	年初余额
应收票据	1,140,000.00	7,748,177.68
应收账款	82,104,782.59	82,481,626.97
合计	83,244,782.59	90,229,804.65

1、 应收票据**(1) 应收票据分类列示**

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,140,000.00	7,748,177.68
商业承兑汇票		
合计	1,140,000.00	7,748,177.68

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	90,842,384.59	100.00	8,737,602.00	9.62	82,104,782.59	89,446,883.85	100.00	6,965,256.88	7.79	82,481,626.97
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款										
合计	90,842,384.59	100.00	8,737,602.00		82,104,782.59	89,446,883.85	100.00	6,965,256.88		82,481,626.97

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	42,949,086.82	2,147,454.34	5.00
1 至 2 年	36,244,808.91	3,624,480.89	10.00
2 至 3 年	10,355,558.86	2,071,111.77	20.00
3 至 4 年	562,150.00	281,075.00	50.00
4 至 5 年	586,500.00	469,200.00	80.00
5 年以上	144,280.00	144,280.00	100.00
合计	90,842,384.59	8,737,602.00	

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 1,772,345.12 元；

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
华电电力科学研究院有限公司	36,354,658.86	40.02	3,899,681.77
内蒙古华云新材料有限公司	13,855,000.00	15.25	692,750.00
华电宁夏灵武发电有限公司	7,896,200.00	8.69	635,270.00
华电内蒙古能源有限公司土默特发电分公司	5,073,400.00	5.58	507,340.00
国家电投集团江西电力有限公司景德镇发电厂	3,274,600.00	3.60	327,460.00
合计	66,453,858.86	73.14	6,062,501.77

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,590,473.50	1,008,620.95
合计	1,590,473.50	1,008,620.95

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的其他应收 款										
按信用风险特征组合计 提坏账准备的其他应收 款	1,779,970.00	100.00	189,496.50	10.65	1,590,473.50	1,203,329.00	100.00	194,708.05	16.18	1,008,620.95
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的其他应 收款										
合计	1,779,970.00	100.00	189,496.50		1,590,473.50	1,203,329.00	100.00	194,708.05		1,008,620.95

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,292,098.00	64,604.90	5.00
1 至 2 年	189,920.00	18,992.00	10.00
2 至 3 年	209,770.00	41,954.00	20.00
3 至 4 年	22,000.00	11,000.00	50.00
4 至 5 年	66,182.00	52,945.60	80.00
5 年以上			
合计	1,779,970.00	189,496.50	

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 5,211.55 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金、保证金及职工借款	858,693.00	720,038.00
代职工及其他单位垫付款项		
押金	921,277.00	483,291.00
合计	1,779,970.00	1,203,329.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
北京万代伟业教育投资有限公司	房屋押金	549,325.00	1 年 以内	30.86	27,466.25
华能招标有限公司	投标保证金	245,125.00	1 年 以内	13.77	12,256.25
华电招标有限公司	投标保证金	211,200.00	1 年 以内	11.87	10,560.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
国电诚信招标有限公司	投标保证金	187,520.00	2-3 年	10.54	37,504.00
友谊光正房地产经纪 (北京) 有限公司	房屋押金	114,420.00	1-2 年	6.43	11,442.00
合计		1,307,590.00		73.47	99,228.50

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	6,706,000.00		6,706,000.00	5,256,000.00		5,256,000.00
对联营、合营企业投 资	1,673,974.70		1,673,974.70	1,039,468.74		1,039,468.74
合计	8,379,974.70		8,379,974.70	6,295,468.74		6,295,468.74

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
北京尚地嘉华科贸有限公司	4,156,000.00			4,156,000.00		
成都天开云数据科技有限公司	1,100,000.00		1,100,000.00			
西安网源创优电力科技有限责 任公司		2,550,000.00		2,550,000.00		
合计	5,256,000.00	2,550,000.00	1,100,000.00	6,706,000.00		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 联营企业											
北京尤科恩环保工程有限公司	1,039,468.74	1,250,000.00		-615,494.04					1,673,974.70		
小计	1,039,468.74	1,250,000.00		-615,494.04					1,673,974.70		
合计	1,039,468.74	1,250,000.00		-615,494.04					1,673,974.70		

(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	44,810,849.72	18,067,593.37	54,749,243.84	20,114,565.29
其他业务			57,741.51	
合计	44,810,849.72	18,067,593.37	54,806,985.35	20,114,565.29

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-615,494.04	-210,531.26
处置长期股权投资产生的投资收益	-813,557.47	
合计	-1,429,051.51	-210,531.26

补充资料

(六) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	98,492.85	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	124,262.73	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日		

项目	金额	说明
的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	29,538.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	252,293.82	

(七) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.83	-0.0666	0.0128
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.94	-0.0692	0.0139

北京必可测科技股份有限公司

二〇一九年四月二十三日

附:

备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址:

董事会秘书办公室