

证券代码：830879

证券简称：基康仪器

主办券商：东方花旗



基康仪器

NEEQ:830879

基康仪器股份有限公司
CHINA GEOKON INSTRUMENTS CO., LTD.



半年度报告

2018

公司半年度大事记

- 公司 2018 年 1 月获得由北京市经济和信息化委员会、首都精神文明建设委员会办公室、北京市工商行政管理局、北京市地方税务局共同主办，北京信息化协会组织评定的“北京市诚信创建企业”称号，该称号被纳入北京市诚信自律公共服务平台。
- 公司 2018 年 6 月 25 日取得“中关村高新技术企业”，证书编号：20182130246204，有效期三年。
- 公司及子公司-北京基康科技有限公司，于 2018 年 1 月份分别取得由水利部科技推广中心颁发的“水利先进实用技术推广证书”，有效期三年。
- 2018 年 4 月 20 日，向全体股东按每 10 股派发现金红利人民币 1.0 元（含税），合计派发现金红利人民币 1,380 万元（含税）。



目 录

声明与提示-----	5
第一节 公司概况-----	6
第二节 会计数据和财务指标摘要-----	8
第三节 管理层讨论与分析-----	10
第四节 重要事项-----	14
第五节 股本变动及股东情况-----	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况-----	19
第七节 财务报告-----	24
第八节 财务报表附注-----	35

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、基康仪器	指	基康仪器股份有限公司
新华基康	指	北京新华基康投资管理有限公司，公司股东
苏州京康	指	苏州京康发展投资管理合伙企业（有限合伙），公司股东
美国基康	指	Geokon. Inc, 公司原股东
基康科技	指	北京基康科技有限公司，公司全资子公司
微玛特	指	北京微玛特科技有限公司，公司全资子公司
太原尚水	指	太原尚水测控科技有限公司，公司联营公司
新疆紫微	指	新疆紫微电子科技有限公司，公司联营公司
新华泰富	指	北京新华泰富置业有限公司，公司参股公司
科亚凯创	指	常州科亚凯创电缆有限公司，公司全资子公司
武汉惜源	指	武汉惜源科技有限公司，公司控股子公司
常州科亚	指	常州科亚电缆有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
主办券商、东方花旗	指	东方花旗证券有限公司
评估师、天健兴业	指	北京天健兴业资产评估有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人蒋小钢、主管会计工作负责人关新及会计机构负责人（会计主管人员）于雷雷保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	北京市海淀区彩和坊路 8 号天创科技大厦 1111 室
备查文件	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；半年度在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	基康仪器股份有限公司
英文名称及缩写	CHINA GEOKON INSTRUMENTS CO., LTD.
证券简称	基康仪器
证券代码	830879
法定代表人	蒋小钢
办公地址	北京市海淀区彩和坊路 8 号天创科技大厦 1111 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	沈省三
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-62698899
传真	010-62698866
电子邮箱	shen@geokon.com.cn
公司网址	www.geokon.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市房山区良乡凯旋大街滨河西街 3 号 102488
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1998 年 3 月 25 日
挂牌时间	2014 年 7 月 23 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-40 仪器仪表制造业-402 专用仪器仪表制造业-4029 其他专用仪器制造
主要产品与服务项目	设计、生产、销售监测仪器、智能终端、自动化监测监控系统 and 监测预警物联网数据平台;相关系统项目集成以及监测预警物联网数据平台维护和服务;产品技术咨询和服务(中介除外)、货物进出口(国营贸易管理货物除外)
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	138,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	7
控股股东	蒋小钢
实际控制人及其一致行动人	蒋小钢

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	91110111700001063P	否
注册地址	北京市房山区良乡凯旋大街滨河西街3号	否
注册资本（元）	138,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	东方花旗
主办券商办公地址	上海市黄浦区中山南路318号2号楼24层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	65,202,501.95	72,506,946.94	-10.07%
毛利率	58.73%	51.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,264,836.39	8,733,362.28	-51.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,193,824.76	7,104,684.48	-40.97%
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）	0.98%	1.91%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.96%	1.55%	-
基本每股收益	0.03	0.06	-50.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	475,591,991.18	487,954,924.34	-2.53%
负债总计	45,245,927.34	47,779,678.27	-5.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	429,252,108.18	438,787,271.79	-2.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.11	3.18	-2.20%
资产负债率（母公司）	9.36%	9.52%	-
资产负债率（合并）	9.51%	9.79%	-
流动比率	9.29	8.98	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-13,788,138.43	101,181.68	-13,727.11%
应收账款周转率	0.33	0.36	-
存货周转率	0.66	0.90	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-2.53%	-7.04%	-
营业收入增长率	-10.07%	14.24%	-
净利润增长率	-55.99%	178.55%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	138,000,000	138,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家专业从事设计、开发、生产精密传感器、数据采集器、智能传感器终端等产品，并基于精密传感器的行业应用向下游客户提供软件与物联网服务的企业。产品与服务分为精密传感器、数据采集仪器、智能传感终端以及基于精密传感器的行业应用提供软件与物联网服务四大系列。公司所提供产品可广泛应用在电力和能源、国土资源与环境、水利、交通和其他多个领域。公司的客户主要为上述行业内的大型国有能源开发企业、科研院所、设计院、施工局、高校、系统集成商以及政府部门等。公司的商业模式是通过自身建设的营销体系，向上述客户销售产品及服务，获取收入和利润。

公司经过十余年的研究与实践工作，于该领域已有较为深入的理解并形成了相关研究成果与专利技术。公司依靠持续的技术研发优势、众多的行业准入许可资格、完整的营销网络布局，拥有了一批优质大型客户，具有较强的市场竞争力，在行业内已经占据一定的市场份额。

公司经过多年的调研研究、设计开发了物联网数据采集汇集平台G云，以及四个系列的G云终端产品，并持续大力推广，G云及G云终端产品和服务已经在国内外能源、智慧水利、智慧城市、交通、国土资源等领域成功应用，获得了客户的认可，为公司向数据服务商转型奠定了坚实基础。

公司密切关注客户需求变化，不断改进和研发新型传感器、数据采集设备、应用软件等产品，强化系统解决方案提供能力，同时正在积极拓展煤炭、文物监测等其他行业市场。

报告期内及报告期后至披露日，公司的商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况

报告期内，公司取得营业收入 6,520.25 万元，较上年同期下降 10.07%，主要为报告期内多个在建工程项目延期，工程项目收入减少；归属于挂牌公司股东的净利润 426.48 万元，同比下降 51.17%，主要为收购常州科亚凯创电缆有限公司的商誉发生减值，减值金额为 472.45 万元；经营活动产生的现金流量净额-1,378.81 万元，相比上年同期减少 1,388.93 万元。截至 2018 年 6 月 30 日，公司总资产 47,559.20 万元，较期初下降 2.53%，总负债 4,524.59 万元，较期初下降 5.30%，归属于母公司所有者权益合计 42,925.21 万元，较期初下降 2.17%，资产负债率 9.51%，流动比率 9.29，流动性风险较小。

报告期内，公司实施了经营管理团队年轻化，新的管理团队制定了“稳收入、控成本、降费用、增利润”的年度经营策略。围绕经营策略，公司以人才队伍建设为基础、以管理提升为保障，着力自身能力建设，夯实基础管理；公司整合了市场营销和研发力量，以市场需求为导向、以技术创新为驱动，在稳定传统业务的基础上，强化系统解决方案的提供能力，努力拓展水利信息化、地质灾害监测等行业市场。

1. 经营管理团队年轻化，强化人才梯队建设

2018 年 4 月，公司为了长远发展，实施了管理团队年轻化。新的高管团队熟悉公司业务，富有工作

热情，合理分工团结协作，对公司生产、经营将产生积极影响。

报告期内，公司不断加强人才梯队建设，建立健全了人才选用育留体系，全面梳理了员工岗位职责，建立绩效考核制度，推进落实全员月度、季度绩效考核，改革薪酬体系，加强企业文化建设，提高员工工作积极性，激发员工主观能动性。

2. 公司整合内部资源，夯实基础管理

报告期内，公司整合市场营销和技术研发力量，全面梳理工作流程和管理制度，减少内耗、提高效率，提升团队整体能力。2018年上半年，公司ERP系统升级改造一期项目顺利完成。升级改造后的系统有效的优化了公司管理流程，强化了内控体系，提升了经营管理效率，降低了人力资源消耗，有助于企业管理标准化规范化。

3. 稳定传统业务，拓展新兴市场，提高行业影响力

报告期内，能源行业总体保持稳定，公司积极维护并开拓市场，开始参与双江口水电站、阜康抽水蓄能点站、清原抽水蓄能电站等工程的建设。公司继续在行业主流杂志《大坝与安全》、《水力发电》、《水利水电工程设计》上做推广和宣传工作，进一步加强品牌建设，提高行业影响力。

报告期内，公司在中小水库及引调水工程安全监测、农田水利、防汛抗旱、水文水资源等水利信息化市场进行重点拓展，梳理编制行业解决方案，积极参与并承接了托帕水库、引额供水二期、敦煌市城市地下水源置换工程等省市重点项目。

报告期内，公司加大地质灾害监测市场的拓展力度以及行业相关产品的研发力度，推出了行业领先的解决方案，为后期地质灾害监测市场的拓展奠定了基础。

报告期内，公司抓住国内高铁地铁轨道交通建设契机，参加了第九届中国城市轨道交通与地下综合管廊智慧监测及检测技术大会、第二届中国城市综合管廊规划建设与管理大会等行业会议，提升了公司在交通行业的知名度。

4. 强化技术创新，进一步提升企业核心竞争力

报告期内，公司整合研发团队，优化研发人才结构，适当调整研发费用投入方向，进一步加强新型传感器、G云终端、G云平台的研发力度。公司在MEMS系列传感器、光电（CCD）类传感器等新产品研发、传统传感器工艺改进等方面取得了较大进展。基于MEMS传感原理的多维度变形测量系统在工程监测中成功应用，并快速推广，得到了业内专家高度赞誉，填补了国内滑坡体分层位移、超大量程位移监测的技术空白，达到了世界领先水平。部分传统传感器生产工艺得到进一步改进，振弦式锚索计、应变计的耐水压性能得到进一步提升。在数据采集设备方面，初步完成了振弦式传感器新型采集模块的研发和测试，传统数据采集设备智能化正有序推进。

报告期内，公司取得了2项发明专利，1项外观设计专利，2项计算机软件著作权登记证书。

5. 加大G云系列产品的研发和推广力度，积极推进战略落地

报告期内，公司进一步加大G云系列产品研发力度，GL2、G2等系列G云终端产品顺利转产，G云平台客户体验进一步提升。在能源、水利、交通、国土等行业多个展会中，G云系列产品得到了高度关注，施工期实现安全监测自动化、G云平台数据服务模式、运维模式等理念逐步得到了市场的认可。G云产品和服务在金沙江乌东德水电站、澜沧江大华桥水电站、黑龙江省奋斗水库、山西漳泽水库、南水北调中线河西支线、广东省中山桥梁健康监测、兰新高铁、成都天府国际机场、广东民间工艺博物馆陈

氏书院检测监测、深圳地质局梅创边坡、山西油气管道地质灾害监测等数十个项目中成功应用。

报告期内，G 云平台开放性、易用性得到了大大提升，取得了《G1 智能综合采集系统嵌入式软件 V1.0.0》、《G 云平台 V1.0》两项计算机软件著作权登记证书。G 云系列产品的推广和升级，进一步推进了公司向数据服务商转型战略的落地。

6. 全面梳理财务六大往来，加强应收账款回收力度

报告期内，公司全面梳理财务六大往来，加强应收账款和其他应收款催收力度，严格执行《应收账款管理规定》，及时对客户进行价值分析，建立客户信誉调查、评估体系和信用额度，定期对欠款单位进行回访和对账，把催款责任落实到每一个销售人员，重要项目和客户落实到公司高级管理人员。加强应收账款的日常管理工作，定期对账龄进行分析，召开应收账款催收例会。

三、 风险与价值

1. 应收账款净额较大风险

报告期期末应收账款净额 17,599.50 万元，其中一年内应收账款净额占 55.68%。公司的应收账款客户主要是规模较大的央企、国企和政府部门，客户信誉良好，且与公司保持稳定合作关系，出现坏账的可能性较小。但如果应收账款不能收回，对公司资产质量及财务状况将产生较大不利影响。

对策：

公司制定了较为严格的《应收账款管理规定》对售前的客户信誉调查及评估、欠款单位的定期回访、与客户定期对账、营销催款责任的落实做了明确的规定。加强应收账款的日常管理工作，对账龄进行分析、对客户进行分类，强化应收账款的单个客户管理和总额管理，制订严格的资金回款考核制度，落实收款责任到个人。每周召开应收账款催收例会，反馈收款情况，针对特定客户指定收款方案。

2. 核心技术泄密或被侵权的风险

公司在岩土工程与环境监测领域掌握了重要的核心技术，形成了比较突出的核心技术优势。公司高度重视对核心技术的保密措施，但是，如果未来由于不正当竞争等因素，导致公司的核心技术泄密或计算机软件著作权被侵权，将会对公司产生不利影响。

对策：

公司积极采用向国家知识产权局申请专利和软件著作权等方式对公司的知识产权进行保护，严格按规范进行科研项目的开发、归档流程管理，管控科创新成果。

3. 企业所得税税收优惠变化风险

2017 年 10 月 25 日，基康仪器取得了由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201711002714），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，公司 2017 年、2018 年、2019 年减按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。如后期国家取消企业所得税税率优惠政策，公司存在企业所得税税率升高导致净利润下降的风险。

对策：

公司继续加大研发投入和研发管理，开辟多层次人才引进渠道，创新培训机制，培养一批科技攻关团队。及时关注国家对高新技术企业的最新政策信息，依据高新技术企业认定管理办法相关规定进

行研发投入的归集、自主知识产权的保持工作。

4. 宏观政策环境波动风险

公司主要从事设计、开发、生产精密传感器、数据采集器、智能传感终端等产品，并基于精密传感器的行业应用向下游客户提供软件与物联网服务。公司所处行业与国家内外部政策环境、经济形势、基础设施投资紧密相关。报告期内，国内外经济形势稳中有变，国内发展面临诸多矛盾相互交织的不利影响，更有外部环境出现明显变化的严重干扰。公司的主要客户为国有企事业单位，受政府部门调整和基础设施投资规模变化影响较大。公司仍然存在资产规模较小、营业收入较少的经营风险，存在抵御市场波动能力较弱的风险。

对策：

公司加大核心技术应用范围和市场拓展力度，坚持内涵发展和外延扩张并重的道路，加快技术研发升级，适时调目标市场拓展方向，借助资本市场，改善资本结构。把握市场和行业技术变革先机，提升公司整体竞争实力。

5. 业绩补偿无法收到风险

根据 2015 年 7 月基康仪器股份有限公司与常州科亚电缆有限公司、谢阿根、杨侠清签订了《关于常州科亚凯创电缆有限公司的股权转让协议》，2015 年 12 月 29 日基康仪器与常州科亚、谢阿根、杨侠清签订了《关于常州科亚凯创电缆有限公司的股权转让协议之补充备忘录》。本次当期基康仪器应收补偿现金金额为 1,104.64 万元，该笔补偿款尚未收到。

对策：

提高相关人员法制观念和履约意识，督促交易对手履行业绩补偿，必要时公司将按照《关于常州科亚凯创电缆有限公司的股权转让协议》约定的条款履行相关程序。

6. 高管团队缺乏管理经验的风险

公司着眼于建设符合企业未来发展要求的经营管理体系，对管理团队进行了调整补充，提拔了新的中高层管理干部。新的管理团队制定的治理措施和内控制度需要经过一段时间的实践检验，如果公司管理层素质和管理水平不能适应公司规模扩张的需要，将影响本公司的经营效率和市场竞争力。

对策：

通过内外部的培训，不断提升中、高层管理人员的专业水平和职业能力，满足公司日益发展的需求；积极引进优秀人才，做好后备人才储备。公司董事会批准成立的经营管理监督委员会对高管团队制定的经营方针进行风险管控，保障公司平稳运行。

四、 企业社会责任

在报告期内遵纪守法，诚实信用，依法纳税，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，注重积极承担社会责任，维护职工的合法权益，诚信对待供应商、客户等利益相关者。随着企业的发展，公司将不断改善员工的工作环境，为员工提供劳动保障，尽到一个企业对社会的责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 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	8,000,000.00	969,664.29
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	1,000,000.00	87,015.51
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	453,862.00	226,931.00
总计	9,453,862.00	1,283,610.80

实际控制人蒋小钢先生与基康仪器股份有限公司签订《房屋租赁合同》，将北京市海淀区天创科技大厦 11 层 1111B 室租赁给基康仪器股份有限公司作为办公场地，2018 年上半年发生租赁费 226,931.00

元。公司与实际控制人蒋小钢发生的日常关联交易是因正常的生产经营需要而发生的。已在 2018 年 3 月 16 日第二届董事会第四次会议《关于审议预计 2018 年度日常性关联交易的议案》的议案中审议通过，实际执行过程中未超出预计金额。

新疆紫微电子科技有限公司为本公司持有 30.00% 股权的联营公司，报告期内公司销售给新疆紫微设备及服务，销售金额为：87,015.51 元，采购新疆紫微产品，采购金额为：163,636.36 元，已在 2018 年 3 月 16 日第二届董事会第四次会议《关于审议预计 2018 年度日常性关联交易的议案》的议案中审议通过，实际执行过程中未超出预计金额。

太原尚水测控科技有限公司为本公司持有 46.36% 股权的联营公司，报告期内公司采购太原尚水测控技术有限公司产品，采购金额为：806,027.93 元，已在 2018 年 3 月 16 日第二届董事会第四次会议《关于审议预计 2018 年度日常性关联交易的议案》的议案中审议通过，实际执行过程中未超出预计金额。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
规范和减少关联交易的承诺	蒋小钢	本人及本人所控制的企业将尽量最大的努力减少或避免与基康仪器的关联交易,对于确属必要的关联交易,则遵循公允定价原则,严格遵守公司关于关联交易的决策制度,确保不损害公司利益。	2014年4月11日	作为基康仪器的控股股东及实际控制人期间	截至本报告期末,所有承诺人均严格信守承诺,未出现违反承诺的情形
避免同业竞争的承诺	蒋小钢	<p>作为基康仪器的控股股东及实际控制人期间,本人及本人控制的其他企业将不会直接或间接地以任何方式实际从事与基康仪器或其控股子公司的业务构成或可能构成同业竞争的任何业务活动。</p> <p>本人将不会以任何方式实际从事任何可能影响基康仪器或其控股子公司经营和发展的业务或活动。</p> <p>如果本人将来出现所投资的全资、控股、参股企业实际从事的业务与基康仪器或其控股子公司构成竞争的情况,本人同意将该等业务通过有效方式纳入基康仪器经营以消除同业竞争的情形;基康仪器有权随时要求本人出让在该等企业中的部分或全部股权/股份,本人给予基康仪器对该等股权/股份的优先购买权,并将尽最</p>	2014年4月11日	作为基康仪器的控股股东及实际控制人期间	截至本报告期末,所有承诺人均严格信守承诺,未出现违反承诺的情形

	<p>大努力促使有关交易的价格是公平合理的。</p> <p>本人从第三方获得的商业机会如果属于基康仪器或其控股子公司主营业务范围内的本人将及时告知基康仪器或其控股子公司,并尽可能的协助基康仪器或其控股子公司取得该商业机会。</p>			
--	---	--	--	--

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 4 月 20 日	1.00	0	0

2、报告期内的利润分配预案

√适用 □不适用

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度利润分配预案	0.90	0	0

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司于 2018 年 3 月 16 日召开第二届董事会第四次会议，2018 年 4 月 9 日召开 2017 年年度股东大会审议通过了《关于审议 2017 年度利润分配方案的议案》。以公司 2017 年期末总股本 13,800.00 万股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利人民币 1.00 元（含税），合计派发现金红利人民币 1,380.00 万元（含税）。公司于 2018 年 4 月 20 日完成利润分配。

公司于 2018 年 8 月 22 日召开第二届董事会第七次会议，《关于审议 2018 年上半年利润分配方案的议案》。拟以 2018 年 6 月 30 日总股本 13,800.00 万股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利人民币 0.90 元（含税），合计派发现金 1,242.00 万元，于 2018 年第二次临时股东大会审议通过后实施分配。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	84,351,750	61.12%	-4,960,500	79,391,250	57.53%
	其中：控股股东、实际控制人	13,277,000	9.62%	-1,199,500	12,077,500	8.75%
	董事、监事、高管	7,559,750	5.48%	-205,000	7,354,750	5.33%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	53,648,250	38.88%	4,960,500	58,608,750	42.47%
	其中：控股股东、实际控制人	33,813,000	24.50%	2,419,500	36,232,500	26.26%
	董事、监事、高管	19,835,250	14.37%	2,541,000	22,376,250	16.21%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		138,000,000	-	0	138,000,000	-
普通股股东人数						497

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	蒋小钢	47,090,000	1,220,000	48,310,000	35.01%	36,232,500	12,077,500
2	北京新华基康投资管理有限公司	8,122,000	0	8,122,000	5.89%	0	8,122,000
3	苏州京康发展投资管理合伙企业（有限合伙）	6,811,124	336,000	7,147,124	5.18%	0	7,147,124
4	尤为	6,541,000	0	6,541,000	4.74%	4,905,750	1,635,250
5	蒋小放	4,490,000	520,000	5,010,000	3.63%	3,757,500	1,252,500
6	邹勇军	4,597,000	22,000	4,619,000	3.35%	3,464,250	1,154,750
7	苏航	4,519,000	0	4,519,000	3.27%	3,389,250	1,129,750
8	杨卫青	4,169,000	0	4,169,000	3.02%	0	4,169,000
9	沈省三	3,862,000	38,000	3,900,000	2.83%	2,940,000	960,000
10	李贯军	3,381,000	0	3,381,000	2.45%	2,646,000	735,000
合计		93,582,124	2,136,000	95,718,124	69.37%	57,335,250	38,382,874

前十名股东间相互关系说明：蒋小钢与蒋小放为兄弟关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

蒋小钢：男，1958年6月4日出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师。1982年至1985年任水电部贵阳设计研究院助理工程师；1985年至1989年任国家科委发明协会工程师；1989年至1992年，在美国 City University 学习；1992年至1998年任美国基康公司地区销售总监；1998年至2014年任基康仪器（北京）有限公司常务董事、董事长；2014年4月至2016年6月任基康仪器股份有限公司董事长、董事；2016年6月至2018年4月任基康仪器股份有限公司董事；2018年4月至今任基康仪器股份有限公司董事长、董事。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
蒋小钢	董事长、董事	男	1958.6.4	本科	2017.4.27-2020.4.26	是
沈省三	副董事长、董事、董事会秘书	男	1962.10.8	本科	2017.4.27-2020.4.26	是
尤为	董事	男	1966.9.14	研究生	2017.4.27-2020.4.26	是
蒋小放	董事	男	1962.6.4	大专	2017.4.27-2020.4.26	是
李贯军	董事	男	1962.8.27	本科	2017.4.27-2020.4.26	是
苏航	董事	男	1974.3.19	硕士	2017.4.27-2020.4.26	是
袁双红	独立董事	男	1979.8.20	研究生	2017.4.27-2020.4.26	是
罗婷	独立董事	女	1974.12.13	研究生	2017.4.27-2020.4.26	是
姜广成	独立董事	男	1969.8.18	研究生	2017.4.27-2020.4.26	是
邹勇军	监事会主席	男	1966.7.19	本科	2017.4.27-2020.4.26	是
侯新华	监事	男	1967.8.18	本科	2018.5.10-2020.4.26	是
吴华兵	监事	男	1979.12.6	硕士	2017.4.27-2020.4.26	是
赵初林	总经理	男	1982.5.29	研究生	2018.4.18-2020.4.26	是
关新	副总经理、财务总监	女	1976.5.23	硕士	2018.4.18-2020.4.26	是
吴玉琼	副总经理	女	1976.10.24	大专	2018.5.10-2020.4.26	是
张绍飞	副总经理	男	1981.9.20	本科	2018.4.18-2020.4.26	是
赵鹏	副总经理	男	1982.12.15	本科	2018.4.18-2020.4.26	是
董事会人数：						9
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：

实际控制人蒋小钢与董事蒋小放为兄弟关系。

(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
蒋小钢	董事长、董事	47,090,000	1,220,000	48,310,000	35.01%	0
沈省三	副董事长、董事、 董事会秘书	3,862,000	38,000	3,900,000	2.83%	0
尤为	董事	6,541,000	0	6,541,000	4.74%	0
蒋小放	董事	4,490,000	520,000	5,010,000	3.63%	0
李贯军	董事	3,381,000	0	3,381,000	2.45%	0
苏航	董事	4,519,000	0	4,519,000	3.27%	0
袁双红	独立董事	0	0	0	0.00%	0
罗婷	独立董事	0	0	0	0.00%	0
姜广成	独立董事	0	0	0	0.00%	0
邹勇军	监事会主席	4,597,000	22,000	4,619,000	3.35%	0
侯新华	监事	1,635,000	73,000	1,708,000	1.24%	0
吴华兵	监事	0	0	0	0.00%	0
赵初林	总经理	0	0	0	0.00%	0
关新	副总经理、财务总监	0	0	0	0.00%	0
吴玉琼	副总经理	5,000	48,000	53,000	0.04%	0
张绍飞	副总经理	0	0	0	0.00%	0
赵鹏	副总经理	0	0	0	0.00%	0
合计	-	76,120,000	1,921,000	78,041,000	56.56%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
苏航	董事长、董事	离任	董事	辞职
蒋小放	总经理、董事	离任	董事	辞职
李贯军	副总经理、董事	离任	董事	辞职
蒋小钢	董事	新任	董事长、董事	董事会选举

赵初林	副总经理	新任	总经理	董事会聘任
关新	财务总监	新任	副总经理、财务总监	董事会聘任。
吴玉琼	监事	新任	副总经理	董事会聘任。
张绍飞	北京基康科技有限公司副总经理	新任	副总经理	董事会聘任。
赵鹏	营销中心副总监	新任	副总经理	董事会聘任。
侯新华	总工程师	新任	监事	原监事吴玉琼辞去监事职务，新选举侯新华为公司监事。

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

赵初林先生，历任美的集团市场专员，基康仪器股份有限公司销售工程师、销售部经理助理、销售部经理、营销总监、能源事业部总经理、副总经理职务，现任基康仪器股份有限公司总经理。

关新女士，历任哈尔滨电工仪表研究所其下属三个单位任职(财务部部长、财务主管及内审审计员)，北京岳华会计师事务所有限责任公司项目经理，日本 Index Group Company 旗下 SKY 集团财务总监，北京许继新能源科技有限责任公司财务经理，新华金控集团财务总监，现任基康仪器股份有限公司副总经理、财务总监。

吴玉琼女士，历任北京市北美仪器咨询有限公司文员，基康仪器股份有限公司办公室主任、计划合同部经理、质量部经理、行政部经理、监事，现任基康仪器股份有限公司副总经理。

张绍飞先生，历任基康仪器股份有限公司质检工程师、销售工程师、武汉办事处经理、能源事业部副总经理、能源事业部总经理，北京基康科技有限公司副总经理职务，现任基康仪器股份有限公司副总经理。

赵鹏先生，历任北京基康科技有限公司销售部任销售部经理助理、副经理，基康仪器股份有限公司营销中心华北大区经理、营销中心副总监、京津大区经理、交通事业部副总经理，现任基康仪器股份有限公司副总经理。

侯新华先生，从事河南洛河故县水库质量监督站质量监督，历任小浪底工程咨询有限公司原型观测室副主任，小浪底建管局水力发电厂监测中心副主任、主任职务，基康仪器股份有限公司运营总监、基康仪器股份有限公司董事、基康仪器股份有限公司总工程师，现任基康仪器股份有限公司监事、总工程师。

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	30	38
财务人员	8	8
销售人员	41	36
技术人员	98	82
生产人员	63	57
员工总计	240	221

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	19	19
本科	118	89
专科	55	50
专科以下	47	62
员工总计	240	221

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：

公司薪酬制度

公司实行职级薪资制度，将按照职位价值分配的原则，根据个人实际能力及所在岗位的风险、责任及贡献、工作资历、经验等，确定每位员工具体的薪酬职级和档位。

公司薪酬水平与公司的发展阶段及效益相适应，与本地区同行业及国内主要竞争对手的薪酬水平相比，具有一定的竞争力，能吸引和留住优秀人才。在保障员工基本生活水准的前提下奖勤罚懒，按贡献分配，兼顾企业发展与实际现状的需要；内部公平合理，充分体现员工价值、责任和岗位的价值、责任；员工收入与个人工作业绩和公司整体经济效益相联系；根据公司发展战略，参照劳动力市场工资指导价位合理确定年度工资方案或工资增长幅度；公司最高决策人负责批准年度利润分配方案；在公司制度规定的职级、档位和工资范围内，公司各级主管可依照各自权限，根据员工的学历、专业职称、业务知识以及岗位技能、贡献大小与业绩核定员工职等和工资档位，或决定职位晋升。

培训计划

提升员工的工作技能，改善员工的工作态度和行为模式，提高员工安全生产意识，为公司培养优秀人才，更好的完成公司的各项工作计划与工作目标，满足公司的快速发展需要，打造高绩效团队，减少工作失误，提升销售额，提高工作效率。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八-五-1	190,404,004.35	217,206,298.18
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	八-五-2、3	178,302,109.92	162,260,718.17
预付款项	八-五-4	2,430,046.54	1,889,830.78
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	八-五-5	6,976,595.08	7,487,086.87
买入返售金融资产		-	-
存货	八-五-6	41,789,607.99	39,335,296.69
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	八-五-7	385,144.44	385,144.44
其他流动资产	八-五-8	180,120.98	292,884.59
流动资产合计		420,467,629.30	428,857,259.72
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	八-五-9	9,952,829.52	9,952,829.52
持有至到期投资		-	-
长期应收款	八-五-10	40,171.67	-
长期股权投资	八-五-11	946,545.53	1,237,747.99
投资性房地产		-	-
固定资产	八-五-12	14,705,228.53	15,222,040.93
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-

无形资产	八-五-13	5,332,384.71	4,212,092.47
开发支出		-	-
商誉	八-五-14	2,295,861.01	7,020,396.29
长期待摊费用	八-五-15	1,422,960.70	1,475,672.68
递延所得税资产	八-五-16	7,964,380.21	7,512,884.74
其他非流动资产	八-五-17	12,464,000.00	12,464,000.00
非流动资产合计		55,124,361.88	59,097,664.62
资产总计		475,591,991.18	487,954,924.34
流动负债：			
短期借款		-	-
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	八-五-18、19	22,066,777.22	26,341,662.99
预收款项	八-五-20	15,324,472.06	13,469,500.77
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	八-五-21	2,993,036.48	3,285,638.76
应交税费	八-五-22	2,857,776.26	3,422,448.51
其他应付款	八-五-23	2,003,865.32	1,260,427.24
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		45,245,927.34	47,779,678.27
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		45,245,927.34	47,779,678.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本	八-五-24	138,000,000.00	138,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	八-五-25	263,593,339.28	263,593,339.28
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	八-五-26	10,299,266.18	9,720,147.87
一般风险准备		-	-
未分配利润	八-五-27	17,359,502.72	27,473,784.64
归属于母公司所有者权益合计		429,252,108.18	438,787,271.79
少数股东权益		1,093,955.66	1,387,974.28
所有者权益合计		430,346,063.84	440,175,246.07
负债和所有者权益总计		475,591,991.18	487,954,924.34

法定代表人：蒋小钢

主管会计工作负责人：关新

会计机构负责人：于雷雷

(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		179,583,479.73	198,829,859.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	八-十三-1、2	166,179,153.18	154,674,304.24
预付款项		1,485,113.75	1,191,991.25
其他应收款	八-十三-3	13,434,399.15	13,901,899.49
存货		41,956,514.27	39,384,079.41
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		37,714.31	75,428.57
流动资产合计		402,676,374.39	408,057,562.44
非流动资产：			
可供出售金融资产		3,876,000.00	3,876,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	八-十三-4	47,198,123.54	51,803,593.06

投资性房地产		-	-
固定资产		7,539,001.61	8,039,622.39
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		3,754,675.47	2,604,783.43
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,422,960.70	1,475,672.68
递延所得税资产		3,414,916.54	3,698,065.73
其他非流动资产		12,464,000.00	12,464,000.00
非流动资产合计		79,669,677.86	83,961,737.29
资产总计		482,346,052.25	492,019,299.73
流动负债：			
短期借款		-	-
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		24,700,826.85	28,563,244.50
预收款项		14,581,154.03	11,983,240.40
应付职工薪酬		2,318,700.40	2,603,983.90
应交税费		2,303,317.69	2,804,141.08
其他应付款		1,266,052.27	879,871.91
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		45,170,051.24	46,834,481.79
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		45,170,051.24	46,834,481.79
所有者权益：			
股本		138,000,000.00	138,000,000.00

其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		263,593,339.28	263,593,339.28
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		10,299,266.18	9,720,147.87
一般风险准备		-	-
未分配利润		25,283,395.55	33,871,330.79
所有者权益合计		437,176,001.01	445,184,817.94
负债和所有者权益合计		482,346,052.25	492,019,299.73

法定代表人：蒋小钢

主管会计工作负责人：关新

会计机构负责人：于雷雷

(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		65,202,501.95	72,506,946.94
其中：营业收入	八-五-28	65,202,501.95	72,506,946.94
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		60,621,620.62	63,778,058.12
其中：营业成本	八-五-28	26,906,056.73	35,391,864.88
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	八-五-29	923,525.87	817,896.25
销售费用	八-五-30	11,374,585.15	11,165,116.87
管理费用	八-五-31	9,504,679.31	10,429,270.88
研发费用	八-五-32	8,628,698.36	10,790,578.99
财务费用	八-五-33	-470,369.85	-1,823,203.63
资产减值损失	八-五-34	3,754,445.05	-2,993,466.12
加：其他收益	八-五-37	592,997.47	106,224.77
投资收益（损失以“-”号填列）	八-五-35	-291,202.46	-46,402.40

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-291,202.46	-46,402.40
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）	八-五-36	-14,211.85	1,794,983.75
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,868,464.49	10,583,694.94
加：营业外收入	八-五-38	40,000.29	110,180.72
减：营业外支出	八-五-39	28,975.15	0.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,879,489.63	10,693,875.65
减：所得税费用	八-五-40	908,671.86	1,670,683.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,970,817.77	9,023,192.14
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		3,970,817.77	9,023,192.14
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-294,018.62	289,829.86
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,264,836.39	8,733,362.28
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）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
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		3,970,817.77	9,023,192.14

归属于母公司所有者的综合收益总额		4,264,836.39	8,733,362.28
归属于少数股东的综合收益总额		-294,018.62	289,829.86
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.03	0.06
（二）稀释每股收益		0.03	0.06

法定代表人：蒋小钢

主管会计工作负责人：关新

会计机构负责人：于雷雷

(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	八-十三-5	60,567,448.47	69,292,840.86
减：营业成本	八-十三-5	28,257,530.52	39,445,782.10
税金及附加		729,590.30	699,146.64
销售费用		7,247,332.17	8,169,703.11
管理费用		8,089,712.19	8,429,163.64
研发费用		6,792,798.48	7,140,274.58
财务费用		-452,872.08	-1,802,248.33
其中：利息费用		-	-
利息收入		-583,633.99	-1,804,182.36
资产减值损失		2,576,979.89	-456,733.28
加：其他收益		100,000.00	3,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	八-十三-6	-140,828.34	-14,429.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-140,828.34	-14,429.52
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）		-	1,794,983.85
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,285,548.66	9,452,206.73
加：营业外收入		0.29	31,372.67
减：营业外支出		8,151.84	16,312.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,277,397.11	9,467,266.90
减：所得税费用		1,486,214.04	1,420,090.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,791,183.07	8,047,176.86
（一）持续经营净利润		5,791,183.07	8,047,176.86
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
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		5,791,183.07	8,047,176.86
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.04	0.06
(二) 稀释每股收益		0.04	0.06

法定代表人：蒋小钢

主管会计工作负责人：关新

会计机构负责人：于雷雷

(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		62,610,189.96	99,387,604.06
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		842,038.53	96,629.15
收到其他与经营活动有关的现金	八-五-41 (1)	5,179,212.34	10,046,072.20
经营活动现金流入小计		68,631,440.83	109,530,305.41

购买商品、接受劳务支付的现金		31,828,458.47	47,887,090.98
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		15,830,345.10	17,986,027.96
支付的各项税费		10,874,069.84	10,854,402.44
支付其他与经营活动有关的现金	八-五-41 (2)	23,886,705.85	32,701,602.35
经营活动现金流出小计		82,419,579.26	109,429,123.73
经营活动产生的现金流量净额	八-五-42 (1)	-13,788,138.43	101,181.68
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		1,200.00	1,815,045.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		1,200.00	1,815,045.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,465,600.40	198,155.68
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,465,600.40	198,155.68
投资活动产生的现金流量净额		-1,464,400.40	1,616,889.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,800,000.00	27,600,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-

筹资活动现金流出小计		13,800,000.00	27,600,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-13,800,000.00	-27,600,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-13,867.11
五、现金及现金等价物净增加额	八-五-42 (1)	-29,052,538.83	-25,895,796.11
加：期初现金及现金等价物余额		200,201,447.00	189,465,147.35
六、期末现金及现金等价物余额	八-五-42 (2)	171,148,908.17	163,569,351.24

法定代表人：蒋小钢

主管会计工作负责人：关新

会计机构负责人：于雷雷

(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		63,730,957.85	86,039,664.12
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		4,125,135.49	7,270,541.21
经营活动现金流入小计		67,856,093.34	93,310,205.33
购买商品、接受劳务支付的现金		35,030,401.86	42,988,345.28
支付给职工以及为职工支付的现金		12,885,924.79	12,892,255.77
支付的各项税费		8,666,126.77	9,733,070.55
支付其他与经营活动有关的现金		17,585,934.67	25,330,522.22
经营活动现金流出小计		74,168,388.09	90,944,193.82
经营活动产生的现金流量净额		-6,312,294.75	2,366,011.51
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		-	1,800,045.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	1,800,045.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,384,340.00	72,000.00
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,384,340.00	72,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,384,340.00	1,728,045.00

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,800,000.00	27,600,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		13,800,000.00	27,600,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-13,800,000.00	-27,600,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-13,867.11
五、现金及现金等价物净增加额		-21,496,634.75	-23,519,810.60
加：期初现金及现金等价物余额		182,584,608.30	172,102,989.66
六、期末现金及现金等价物余额		161,087,973.55	148,583,179.06

法定代表人：蒋小钢

主管会计工作负责人：关新

会计机构负责人：于雷雷

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 资产减值损失

本公司聘请专业评估机构对所收购科亚凯创公司产生的商誉进行减值测试，2018年8月17日收到北京天健兴业资产评估有限公司出具的天兴苏咨（2018）第0035号《基康仪器股份有限公司商誉减值测试项目咨询报告》，咨询结论：基康仪器拟商誉减值测试所涉及的科亚凯创的股东全部权益价值1,239.67万元。经计算减值金额为472.45万元。

二、 报表项目注释

基康仪器股份有限公司

2018 年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

1. 公司概况

项目	内容
公司法定名称	基康仪器股份有限公司
公司法定代表人	蒋小钢
公司地址	北京市房山区良乡凯旋大街滨河西街 3 号
公司经营范围	生产监测仪器和自动化监测监控系统；设计、开发、研制监测仪器和自动化监测监控系统；安全监测监控系统项目集成；销售自产产品；提供自产产品技术咨询（中介除外）、技术服务；货物进出口（国营贸易管理货物除外）。
企业法人营业执照号码	91110111700001063P

2. 公司历史沿革

基康仪器股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由 Geokon Inc.（以下简称“美国基康”）出资设立的外商独资企业，于 1998 年 3 月 18 日取得外经贸京资字[1998]0096 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》，1998 年 3 月 25 日在中华人民共和国国家工商行政管理局登记注册，成立时注册资本（实收资本）30 万美元。

2012 年 4 月，美国基康将其所持有的本公司 100% 股权分别转让给蒋小钢等，公司性质由外商独资企业变更为内资企业。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2018 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 13,800 万股。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本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》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

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

三、主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、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为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益以及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。

5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、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。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单

独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生当日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币账户余额采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

9、金融工具

（1）金融资产

① 金融资产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、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

② 金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③ 金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

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

④ 金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤ 金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A、所转移金融资产的账面价值；
B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债

① 金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

② 金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③ 金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④ 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

10、应收款项坏账准备

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 1,000 万元（含）以上的应收账款和其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。如无客观证据表明其发生了减值的，则并入按信用风险特征组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	计提方法	确定组合的依据
内部及关联方应收款项	不计提坏账准备	内部单位应收款项
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

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	5.00%	5.00%
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年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收账款的未来现金流量与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、存货

(1) 本公司存货包括原材料、在产品、产成品、发出商品、工程施工、周转材料等。

(2) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

12、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，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

13、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

① 本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

② 若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，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；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

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

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③ 因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

① 对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、5 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

② 对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

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，处置时，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价

值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

14、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

15、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20-40 年	5%	2.38-4.75%
机器设备	5-10 年	5%	9.50-19.00%
运输设备	5-7 年	5%	13.57-19.00%
其他设备	3-5 年	5%	19.00-31.67%

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

16、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

17、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

① 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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款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。

② 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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

18、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

① 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	50年或土地证上规定的年限
软件	10年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

② 对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

① 划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

② 研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

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

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

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面

撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

22、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

23、股份支付

(1) 股份支付的种类

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

24、收入

（1）销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。具体为当产品按合同和技术协议的要求安装完毕，经购货方验收，取得验收合格证明时，予以确认收入。

（2）提供劳务收入

① 在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

② 在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

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

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

（3）让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

（4）建造合同收入

于资产负债表日，本公司在建造合同的结果能够可靠估计时，根据完工百分比法确认建造合同收入和成本。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

当建造合同的结果不能可靠地估计时，本公司根据能够收回的实际合同成本确认建造合同收入，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。建造合同预计总成本超过预计总收入的，将预计损失立即确认为当期费用。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

26、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体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；

（2）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。

27、经营租赁

（1）租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

28、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

（2）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

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%,16%,11%,10%,6%,3%
城建税	实际缴纳流转税	5%,7%
教育费附加	实际缴纳流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%,25%

2、税收优惠及批文

母公司在 2011 年被认定为高新技术企业，取得高新技术企业证书。2017 年 10 月，通过高新技术企业复认证，有效期 3 年，证书编号 GR201711002714，公司在本期所得税率减按 15% 征收。

子公司北京微玛特科技有限公司在 2011 年被认定为高新技术企业，取得高新技术企业证书。2017 年 10 月，通过复认证，有效期 3 年，证书编号 GR201711008470，子公司北京微玛特科技有限公司在本期所得税率减按 15% 征收。

2013 年 12 月，北京微玛特科技有限公司取得软件产品登记证书，销售自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，期初指 2017 年 12 月 31 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，上期指 2017 年 1-6 月，本期指 2018 年 1-6 月，货币单位均为人民币元）

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	3,204.52	32,364.60
银行存款	171,140,292.89	200,163,681.64
其他货币资金	19,260,506.94	17,010,251.94
合计	190,404,004.35	217,206,298.18

注：货币资金期末余额中除保函保证金 19,255,106.18 元外，不存在其他因冻结、质押、对变现有限制或存放境外或存放潜在回收风险的款项。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,207,137.00	5,822,293.77
商业承兑汇票	100,000.00	-
合计	2,307,137.00	5,822,293.77

（2）期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	206,313,727.69	100.00	30,318,754.77	14.70
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	206,313,727.69	100.00	30,318,754.77	14.70

续表

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	188,529,539.20	100.00	32,091,114.80	17.02
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	188,529,539.20	100.00	32,091,114.80	17.02

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		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	103,150,790.31	50.00	5,157,539.52
1 至 2 年	61,729,056.35	29.92	6,172,905.64
2 至 3 年	22,056,686.17	10.69	4,411,337.23
3 至 4 年	9,600,444.98	4.65	4,800,222.50
4 年以上	9,776,749.88	4.74	9,776,749.88
合计	206,313,727.69	100.00	30,318,754.77

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无核销的应收账款，本期转回坏账准备金额 1,772,360.03 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

往来单位名称	期末金额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
长江水利委员会长江科学院	10,325,087.44	5.00	911,978.68
中国电建集团昆明勘测设计研究院有限公司	6,013,152.50	2.91	391,486.30
浙江华东工程安全技术有限公司	5,826,919.15	2.82	384,240.90
北京中水科水电科技开发有限公司	5,789,735.37	2.81	802,914.23
长江空间信息技术工程有限公司（武汉）	5,708,874.33	2.77	306,262.21
合计	33,663,768.79	16.31	2,796,882.32

注：上述期末余额前五名欠款方为非关联方。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,622,394.28	66.76	1,459,223.52	77.21
1 至 2 年	516,888.92	21.27	361,814.35	19.15
2 至 3 年	226,529.96	9.32	3,604.53	0.19
3 年以上	64,233.38	2.65	65,188.38	3.45
合计	2,430,046.54	100.00	1,889,830.78	100.00

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况：

单位名称	期末余额	占预付账款总额比例(%)
温建华	530,000.00	21.81
成都金沙昊阳科技有限责任公司	400,000.00	16.46
沈阳新时代电脑网络技术有限公司	352,925.43	14.52
北京岳立天成科技有限公司	290,810.00	11.97
北京盛科瑞仪器有限公司	206,307.00	8.49
合计	1,780,042.43	73.25

注：上述期末余额前五名欠款方为非关联方。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项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应收款项	10,079,068.10	100.00	3,102,473.02	100.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	10,079,068.10	100.00	3,102,473.02	100.00

续表

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项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应收款项	9,787,290.09	100.00	2,300,203.22	23.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	9,787,290.09	100.00	2,300,203.22	23.50

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		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	5,452,493.07	54.10	272,624.65
1至2年	960,689.54	9.53	96,068.95
2至3年	532,735.76	5.29	106,547.15
3至4年	1,011,834.93	10.04	505,917.47
4年以上	2,121,314.80	21.05	2,121,314.80
合计	10,079,068.10	100.00	3,102,473.02

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无核销的其他应收账款，本期计提坏账准备金额 802,269.80 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款及保证金	7,864,016.16	8,846,496.07
员工备用金	2,110,414.91	649,203.54
其他	104,637.03	291,590.48
合计	10,079,068.10	9,787,290.09

(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	款项的性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
新疆卡拉贝利水利枢纽工程建设管理局	保证金	1,022,813.30	10.15	994,313.30
北京燕禹水务科技有限公司	保证金	748,500.00	7.43	374,250.00
濮阳市公共资源交易中心投标保证金管理专用户	保证金	395,643.00	3.93	395,643.00
常州科亚电缆有限公司	投资补偿款	311,054.73	3.09	15,552.74
云南省地质调查局	保证金	301,201.20	2.99	30,120.12
合计	-	2,779,212.23	27.57	1,809,879.16

注：上述期末余额前五名欠款方为非关联方。

6、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	6,293,910.05	-	6,293,910.05	9,488,566.86	-	9,488,566.86
库存商品	16,377,043.73	-	16,377,043.73	12,845,374.79	-	12,845,374.79
发出商品	4,859,208.40	-	4,859,208.40	6,761,925.93	-	6,761,925.93
在产品	1,584,032.75	-	1,584,032.75	301,465.26	-	301,465.26
委托加工物资	13,953.27	-	13,953.27	42,764.31	-	42,764.31
建造合同形成的已完工未结算资产	12,661,459.79	-	12,661,459.79	9,895,199.54	-	9,895,199.54
合计	41,789,607.99	-	41,789,607.99	39,335,296.69	-	39,335,296.69

(2) 报告期无需要进行计提跌价准备的存货

(3) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	期末余额
累计已发生成本	55,055,414.20
累计已确认毛利	5,199,777.83
减：预计损失	-
已办理结算的金额	47,593,732.24
建造合同形成的已完工未结算资产	12,661,459.79

7、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
长期应收款	385,144.44	385,144.44

8、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待摊费用-租赁费	60,299.17	194,856.11
待抵扣增值税	106,607.11	
其他	13,214.70	98,028.48
合计	180,120.98	292,884.59

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：						
按成本计量的	9,952,829.52	-	9,952,829.52	9,952,829.52	-	9,952,829.52
合计	9,952,829.52	-	9,952,829.52	9,952,829.52	-	9,952,829.52

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备	在被投资单位持股比例
	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京新华泰富置业有限公司	3,876,000.00	-	-	3,876,000.00	-	9.69%
四联智能技术股份有限公司	650,991.25	-	-	650,991.25	-	0.15%
新疆宏泰矿业股份有限公司	3,505,838.27	-	-	3,505,838.27	-	0.31%
光宝联合(北京)科技股份有限公司	1,920,000.00	-	-	1,920,000.00	-	0.38%
合计	9,952,829.52	-	-	9,952,829.52	-	-

10、长期应收款

项目	期末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	40,171.67	-	40,171.67	-	-	-	-

11、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		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
联营企业						
太原尚水测控科技有限公司	523,641.81	-	-	-140,828.34	-	-
新疆紫微电子科技有限公司	714,106.18	-	-	-150,374.12	-	-
合计	1,237,747.99	-	-	-291,202.46	-	-

续表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他（注）		
联营企业					
太原尚水测控科技有限公司	-	-	-	382,813.47	-
新疆紫微电子科技有限公司	-	-	-	563,732.06	-
合计	-	-	-	946,545.53	-

12、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其它设备	合计
一、账面原值：					
1. 年初余额	17,048,757.55	4,759,785.13	7,259,643.79	5,179,765.00	34,247,951.47
2. 本期增加金额	-	187,216.20	-	300,214.55	487,430.75
（1）购置	-	187,216.20	-	300,214.55	487,430.75
（2）企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	332,286.27	332,286.27
（1）处置或报废	-	-	-	332,286.27	332,286.27
4. 期末余额	17,048,757.55	4,947,001.33	7,259,643.79	5,147,693.28	34,403,095.95
二、累计折旧					
1. 年初余额	6,860,603.99	2,395,047.52	6,246,098.10	3,524,160.93	19,025,910.54
2. 本期增加金额	419,311.74	149,989.19	141,080.76	240,351.81	950,733.50
（1）计提	419,311.74	149,989.19	141,080.76	240,351.81	950,733.50
（2）企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	278,776.62	278,776.62
（1）处置或报废	-	-	-	278,776.62	278,776.62
4. 期末余额	7,279,915.73	2,545,036.71	6,387,178.86	3,485,736.12	19,697,867.42
三、减值准备					
1. 年初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	9,768,841.82	2,401,964.62	872,464.93	1,661,957.16	14,705,228.53
2. 期初账面价值	10,188,153.56	2,364,737.61	1,013,545.69	1,655,604.07	15,222,040.93

（2）截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无暂时闲置的固定资产情况，无通过融资租赁租入的固定资产，无通过经营租赁租出的固定资产，无持有待售的固定资产，无未办妥产权证书的固定资产，无固定资产抵押情况。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值：			
1. 年初余额	2,367,725.00	2,508,965.01	4,876,690.01
2. 本期增加金额	-	1,245,282.98	1,245,282.98
(1) 购置	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	2,367,725.00	3,754,247.99	6,121,972.99
二、累计摊销			
1. 年初余额	382,199.50	282,398.04	664,597.54
2. 本期增加金额	6,238.26	118,752.48	124,990.74
(1) 计提	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	388,437.76	401,150.52	789,588.28
三、减值准备			
1. 年初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,979,287.24	3,353,097.47	5,332,384.71
2. 期初账面价值	1,985,525.50	2,226,566.97	4,212,092.47

(2) 公司无未办妥产权证书的土地使用权。

14、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
北京基康科技有限公司	2,295,861.01	-	-	-	-	2,295,861.01
常州科亚凯创电缆有限公司	16,541,862.41	-	-	-	-	16,541,862.41
合计	18,837,723.42	-	-	-	-	18,837,723.42

商誉减值准备：

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京基康科技有限公司	-	-	-	-
常州科亚凯创电缆有限公司	11,817,327.13	4,724,535.28	-	16,541,862.41
合计	11,817,327.13	4,724,535.28	-	16,541,862.41

商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

本公司聘请专业评估机构对所收购科亚凯创产生的商誉进行减值测试，将所收购公司2018年6月30日所有资产认定为一个资产组，采用收益法对整个资产组预计未来现金流量的现值进行估计，来判断与商誉相关的资产组是否存在减值迹象。

减值测试中采用的关键假设包括：业务增长率、毛利率及其他相关费用等，管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定相关关键假设。评估机构采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。

根据上述评估，科亚凯创由于业绩未达到预期，本期商誉发生减值，减值金额为4,724,535.28元，累计减值金额16,541,862.41元。

15、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
装修费	1,475,672.68	-	52,711.98	1,422,960.70

16、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	33,419,321.79	5,391,272.91	34,391,318.02	5,480,693.59
可抵扣亏损	7,794,659.29	1,744,432.59	6,150,443.22	1,195,085.94
内部销售未实现利润	5,524,498.07	828,674.71	5,580,701.40	837,105.21
合计	46,738,479.15	7,964,380.21	46,122,462.64	7,512,884.74

17、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付购房款	12,464,000.00	12,464,000.00

18、应付票据

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	845,000.00	1,530,000.00

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
应付货款	21,221,777.22	24,039,593.54

应付采购设备款	-	772,069.45
合计	21,221,777.22	24,811,662.99

(2) 公司账龄超过 1 年的应付账款合计数 6,095,440.10 元，主要为尚未支付的货款。

20、预收账款

(1) 预收账款列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	15,324,472.06	13,469,500.77

(2) 公司账龄超过 1 年的预收货款合计数 3,490,240.36 元，主要为尚未结算的工程款。

21、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
一、短期薪酬	2,987,375.72	15,047,931.85	15,326,305.10	2,709,002.47
二、离职后福利-设定提存计划	298,263.04	1,637,694.86	1,651,923.89	284,034.01
三、辞退福利	-	485,559.25	485,559.25	-
合计	3,285,638.76	17,171,185.96	17,463,788.24	2,993,036.48

(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	2,421,073.00	12,911,063.05	13,153,205.28	2,178,930.77
2、职工福利费	-	25,478.20	20,082.00	5,396.20
3、社会保险费	156,820.34	954,484.16	964,791.70	146,512.80
其中：医疗保险费	137,685.60	845,616.44	855,228.19	128,073.85
工伤保险费	6,747.19	40,439.13	40,912.80	6,273.52
生育保险费	12,387.55	68,428.59	68,650.71	12,165.43
4、住房公积金	72,626.40	1,070,332.32	1,101,580.40	41,378.32
5、工会经费和职工教育经费	336,855.98	86,574.12	86,645.72	336,784.38
合计	2,987,375.72	15,047,931.85	15,326,305.10	2,709,002.47

(3) 设定提存计划设定

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	286,572.81	1,573,603.90	1,587,106.30	273,070.41
2、失业保险费	11,690.23	64,090.96	64,817.59	10,963.60
合计	298,263.04	1,637,694.86	1,651,923.89	284,034.01

22、应交税费

税项	期末余额	年初余额
企业所得税	609,355.71	1,448,081.59
增值税	1,735,200.32	1,558,255.61
个人所得税	181,040.31	206,238.00
城市维护建设税	135,657.17	101,580.11
教育费附加	128,964.25	90,900.04
其他	67,558.50	17,393.16
合计	2,857,776.26	3,422,448.51

23、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
往来款	658,500.00	736,519.27
押金及保证金	-	100,000.00
未付费用	1,345,365.32	423,907.97
合计	2,003,865.32	1,260,427.24

(2) 公司超过 1 年的其他应付款合计数 277,502.99 元。

24、股本

项目	年初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	138,000,000.00	-	-	-	-	-	138,000,000.00

25、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	263,593,339.28	-	-	263,593,339.28

26、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	9,720,147.87	579,118.31	-	10,299,266.18

27、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年年末未分配利润	27,473,784.64	-
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	27,473,784.64	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	4,264,836.39	-
减: 提取法定盈余公积	579,118.31	10%
应付普通股股利	13,800,000.00	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	17,359,502.72	-

28、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	65,202,501.95	26,906,056.73	72,506,946.94	35,391,864.88

29、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	404,091.95	365,469.40
教育费附加	228,013.28	212,207.43
地方教育费附加	151,754.59	139,235.20
车船使用税	11,400.00	15,700.00
印花税	43,590.90	51,342.90
房产土地使用税	84,675.15	33,941.32
合计	923,525.87	817,896.25

30、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,573,388.55	4,201,876.33
业务招待费	805,754.25	923,205.98
差旅费	1,799,507.54	1,460,262.29
运输费	1,268,962.78	922,393.53
办公费	791,180.88	831,624.51
租赁费	610,908.23	798,243.25
会议费	447,379.79	204,520.00
市场推广费	367,867.92	-
工程维护费	-	43,141.85
其他	1,709,635.21	1,779,849.13
合计	11,374,585.15	11,165,116.87

31、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,494,826.72	4,813,822.31
租赁费	339,708.26	329,295.26
折旧费	562,760.88	470,618.45
办公费	288,643.59	299,179.37
业务招待费	325,434.19	321,360.46
中介机构费	754,086.34	1,559,983.24
差旅费	627,501.83	695,723.80
维修费	81,407.98	14,862.00
会议费	32,120.75	26,861.49
其他	998,188.77	1,897,564.50
合计	9,504,679.31	10,429,270.88

32、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,684,440.85	6,329,913.96
材料费	817,806.14	1,846,369.87
办公费	95,563.69	218,299.52
租赁费	586,652.02	523,837.91
差旅费	321,026.47	360,188.70
折旧摊销费	149,566.60	206,279.24
服务费	251,443.49	1,055,809.36
会议费	80,000.00	-
培训费	411,751.01	123,092.00
其他	230,448.09	126,788.43
合计	8,628,698.36	10,790,578.99

33、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	607,687.10	1,834,603.16
汇兑净损益	109,144.53	-63,982.57
手续费支出	28,172.72	75,382.10
合计	-470,369.85	-1,823,203.63

34、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
商誉减值损失	4,724,535.28	-
坏账损失	-970,090.23	-2,993,466.12
合计	3,754,445.05	-2,993,466.12

35、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	-291,202.46	-46,402.40
可供出售金融资产出售收益	-	-
合计	-291,202.46	-46,402.40

36、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
固定资产处置收益	-14,211.85	1,794,983.75	-14,211.85
合计	-14,211.85	1,794,983.75	-14,211.85

2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，要求自2017年5月28日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。对于准则施行日

存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。根据准则对上年发生额数据进行了相应的调整。

37、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
即征即退增值税	492,997.47	96,324.77	与收益相关
北京市房山区科学技术委员会领军人才奖励	100,000.00	-	与收益相关
其他	-	9,900.00	与收益相关
合计	592,997.47	106,224.77	

2017年5月10日，财政部对《企业会计准则第16号——政府补助》进行了修订，要求自2017年6月12日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，并要求对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至准则施行日之间新增的政府补助根据修订后准则进行调整。根据准则对上年发生额数据进行了相应的调整。

38、营业外收入

(1) 分类情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	40,000.00	-
赔偿款	-	109,850.43
其他	0.29	330.29
合计	40,000.29	110,180.72

(2) 计入损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额
研发奖励	40,000.00	-
合计	40,000.00	-

39、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废损失合计	13,411.86	-
其中：固定资产报废损失	13,411.86	-
罚款、赔款、违约金、滞纳金	15,563.29	-
其他	-	0.01
合计	28,975.15	0.01

40、所得税费用

(1) 所得税费用列示

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	1,360,167.33	1,501,858.68
递延所得税费用	-451,495.47	168,824.83
合计	908,671.86	1,670,683.51

(2) 本期会计利润与所得税费用的调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	4,879,489.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	731,923.44
子公司适用不同税率的影响	-304,128.13
调整以前期间所得税的影响	-26,481.12
非应税收入的影响	30,553.62
不可抵扣的成本、费用和损失影响	204,424.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	690,820.43
研发费用加计扣除、股权激励费用抵扣的影响	-418,441.08
合 计	908,671.86

41、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及保证金	4,431,836.31	8,212,312.97
利息收入	607,376.03	1,833,758.94
政府补助	140,000.00	-
其他	-	0.29
合计	5,179,212.34	10,046,072.20

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付各项费用	19,038,974.89	25,062,832.65
支付的往来款项等	4,847,730.96	7,638,769.70
合计	23,886,705.85	32,701,602.35

42、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	3,970,817.77	9,023,192.14
加: 资产减值准备	3,754,445.05	-2,993,466.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	671,956.88	1,074,306.77
无形资产摊销	124,990.74	63,449.40

项目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	52,711.98	131,136.10
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）	27,623.71	-1,794,983.75
财务费用（收益以“-”号填列）	109,144.53	-63,990.57
投资损失（收益以“-”号填列）	291,202.46	46,402.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-451,495.47	170,368.88
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）	-2,454,311.30	-4,017,084.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,278,688.55	7,462,769.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,606,536.23	-9,000,918.80
经营活动产生的现金流量净额	-13,788,138.43	101,181.68
二、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	171,148,908.17	163,569,351.24
减：现金的年初余额	200,201,447.00	189,465,147.35
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-29,052,538.83	-25,895,796.11

（2）现金及现金等价物

项目	期末余额	年初余额
一、现金	171,148,908.17	200,201,447.00
其中：库存现金	3,204.52	32,364.60
可随时用于支付的银行存款	171,140,302.89	200,163,681.64
可随时用于支付的其他货币资金	5,400.76	5,400.76
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、现金及现金等价物余额	171,148,908.17	200,201,447.00
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	-	-

43、所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限制的原因
货币资金	19,255,106.18	保函保证金

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京基康科技有限公司	北京	北京	自动化监测设备生产和销售	100.00	-	非同一控制企业合并
北京微玛特科技有限公司	北京	北京	生产水文仪器及岩土工程仪器	100.00	-	非同一控制企业合并
北京基康投资管理有限公司	北京	北京	投资咨询管理、资产管理	100.00	-	设立
常州科亚凯创电缆有限公司	江苏常州	江苏常州	电缆生产与销售	100.00	-	非同一控制企业合并
武汉惜源科技有限公司	武汉	武汉	自动化监测设备生产和销售	51.00	-	联合设立
霍尔果斯航帆科技发展有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	自动化监测设备生产和销售	-	100.00	设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业及联营企业

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	
太原尚水测控科技有限公司	山西太原	山西太原	水文、水资源仪器的生产	46.36	-	权益法
新疆紫微电子科技有限公司	新疆	新疆	物联网和相关业务	-	30.00	权益法

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种经营风险。主要包括：信用风险与市场风险。本公司从事风险管理的目标是在风险与收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司的经营业绩的影响降低至最低水平，使股东及其其他权益者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司的风险管理策略是确定和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、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。本公司与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，根据本公司的政策，需要对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大风险。

2、市场风险

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。本公司报告期末无银行借款等，且公司短期无对外借款的意图，因此公司面临的利率变动所导致的风险较小。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。公司的流动比例为 525.26%，流动性较好，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

九、关联方交易

1、本公司的母公司

本公司无母公司，蒋小钢为本公司的实际控制人，直接持有本公司股份 48,310,000 股，持股比例为 35.01%，通过北京新华基康投资管理有限公司间接持有本公司股 4,243,745 股，间接持股比例为 3.07%，通过苏州京康发展投资管理合伙企业(有限合伙)间接持有本公司股份 380,896 股，间接持股比例为 0.28% 的股份，合计持有本公司 38.36%。

2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益的披露”。

3、本公司的合营及联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益的披露”。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系	统一社会信用代码
北京新华泰富置业有限公司	本公司占 9.69% 股权	911101090648590761
太原尚水测控科技有限公司	联营单位，占其 46.36% 股权	911401000655970630
新疆紫微电子科技有限公司	本公司全资子公司联营单位，占其 30.00% 股权	916501003287858416
北京恒盛云科技有限公司	本公司董事尤为任该公司法定代表人	91110108306680977U

5、交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

销售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
太原尚水测控科技有限公司	设备及软件销售	-	-
新疆紫微电子科技有限公司	设备及软件销售、技术服务	87,015.51	-

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
太原尚水测控科技有限公司	产品采购	806,027.93	-
新疆紫微电子科技有限公司	产品采购	163,636.36	-

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
蒋小钢	房租	226,931.00	226,931.00

(3) 向关联方支付的购房款

关联方名称	科目名称	期末余额	期初余额
北京新华泰富置业有限公司	其他非流动资产	12,464,000.00	12,464,000.00

注：向关联方支付的购房款说明见十、承诺及或有事项。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	新疆紫微电子科技有限公司	24,570.00	1,228.50	-	-
应收账款	太原尚水测控科技有限公司	347,691.92	69,538.38	347,691.92	69,538.38

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	太原尚水测控科技有限公司	767,392.13	839,604.24
应付账款	新疆紫微电子科技有限公司	1,511,939.66	2,011,939.66
预收账款	新疆紫微电子科技有限公司	1,500.00	14,580.00
其他应付款	蒋小钢	226,931.00	-

十、或有事项

2013年3月25日，基康仪器与新华水利发电有限公司等6方签订出资协议书共同组建了北京新华泰富置业有限公司（以下简称“新华泰富”），采用项目投资的方式整体购买北京石龙经济开发区投资开发有限公司（以下简称“开发商”）投资建设的新华电力总部基地写字楼（现更名为新华阳光大厦）。各购买方在签署组建新华泰富公司投资协议时，同时签署了《“新华电力总部基地”写字楼项目置业开发协议书》和《新华电力总部基地(写字楼)置业投资说明书》，并委托北京新华泰富置业有限公司办理办公楼的有关产权事项。

新华泰富注册资本按照各购买方实际认购写字楼面积所占比例确定，本公司出资387.60万元，占新华泰富股权9.69%。根据新华泰富股东会决定，分配于我公司写字楼10-11层，建筑面积共2,532平方米，房屋价款3,246.40万元，由各方按通知缴纳，截止2015年12月31日，公司已向新华泰富支付购房款1,246.40万元。

新华阳光大厦虽已完成土建施工，但因新华泰富与开发商发生诉讼，具体详细情况如下：

因新华泰富发现开发商在施工中使用的材料标准与合同约定不符，2015年9月新华泰富将开发商诉至北京市第一中级人民法院，经过举证、公开开庭进行了审理，法院进行了判决：（2015）一中民初字第8374号，判决书里明确指出按合同支付完剩余房款后，由开发商将房屋交付给新华泰富指定的股东。

该案件经高院二审裁定后，被发回北京市第一中级人民法院重新审理。北京市第一中级人民法院经过再次举证和庭审，认为《写字楼置业开发协议》签约主体合格，内容系双方真实意思表示，且不违反法律禁止规定，应为有效合同。并于2018年6月29日北京市第一中级人民法院作出判决（（2018）京01民初20号民事判决）：开发商发出的《合同解除通知函》不发生解除合同的效力；开发商反诉新华泰富支付逾期付款违约金缺乏法律依据和合同依据、反诉新华泰富赔偿其不能交付房屋产生的供暖费、能源费及物业费等经济损失缺乏事实依据，法院不予支持。

根据新华泰富发来的相关文件，开发商反诉请求中提出的解除部分楼层合同要求并不包括我公司的10、11层楼层。我公司已向新华泰富发函，要求尽快与开发商协商将不在诉讼范围内的楼层交付于我公司。

新华阳光大厦已建成，基康仪器不是诉讼中原告或被告，公司购置的房产也不是诉讼争议涉及的财产，新华阳光大厦所在区域的房价已比达成购房协议时上涨。所以，新华阳光大厦购房款事宜的风险总体可控，不会影响公司和股东价值。

十一、资产负债表日后事项

截止2018年6月30日，公司无需披露的资产负债表日后事项。

十二、重要事项

2015年7月基康仪器股份有限公司与常州科亚电缆有限公司、谢阿根、杨侠清签订了《关于常州科亚凯创电缆有限公司的股权转让协议》，2015年12月29日基康仪器与常州科亚、谢阿根、杨侠清签订了《关于常州科亚凯创电缆有限公司的股权转让协议之补充备忘录》。2018年8月17日公司收到天衡会计师事务所出具的【天衡专字（201801078号）】《关于常州科亚凯创电缆有限公司业绩承诺完成情况的专项审核报告》，报告显示，科亚凯创2017年7月至2018年6月扣除非经常性损益后的净利润为732,816.98元，较承诺的5,920,000.00元少5,187,183.02元，完成当期承诺业绩的12.38%。根据基康仪器与常州科亚、谢阿根、杨侠清签订的股权转让协议，本次当期应补偿基康仪器现金数为11,046,434.85元。

截止报告报出日，公司正在与补偿义务人进行沟通，此笔补偿金存在无法收回的风险，在本期未做营业外收入确认。公司会积极催收此笔款项，待可收回金额能够确认时再做相应的会计处理。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

（1）应收票据分类列示

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,007,137.00	5,822,293.77
商业承兑汇票	100,000.00	-
合计	2,107,137.00	5,822,293.77

(2) 期末无已背书或贴现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

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	171,092,681.49	93.03	19,837,063.71	100.00
合并范围或受同一控制关联方应收账款	12,816,398.40	6.97	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	183,909,079.89	100.00	19,837,063.71	100.00

续表

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	154,823,468.80	90.35	22,502,001.13	14.53
合并范围或受同一控制关联方应收账款	16,530,542.80	9.65	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	171,354,011.60	100.00	22,502,001.13	14.53

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		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	91,162,490.96	53.28	4,558,124.55
1 至 2 年	54,175,070.62	31.66	5,417,507.06
2 至 3 年	16,171,053.52	9.45	3,234,210.70
3 至 4 年	5,913,689.99	3.46	2,956,845.00
4 年以上	3,670,376.40	2.15	3,670,376.40
合计	171,092,681.49	100.00	19,837,063.71

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 2,664,937.42 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

往来单位名称	期末金额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
长江水利委员会长江科学院	10,325,087.44	5.61	911,978.68
中国电建集团昆明勘测设计研究院有限公司	6,013,152.50	3.27	391,486.30
浙江华东工程安全技术有限公司	5,826,919.15	3.17	384,240.90
北京中水科水电科技开发有限公司	5,789,735.37	3.15	802,914.23
长江空间信息技术工程有限公司（武汉）	5,708,874.33	3.10	306,262.21
合计	33,663,768.79	18.30	2,796,882.32

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项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	8,696,682.72	53.15	2,929,046.56	100.00
合并范围或受同一控制关联方其他应收款	7,666,762.99	46.85	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	16,363,445.71	100.00	2,929,046.56	100.00

续表

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项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	8,694,406.93	54.16	2,151,770.43	24.75
合并范围或受同一控制关联方其他应收款	7,359,262.99	45.84	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	16,053,669.92	100.00	2,151,770.43	13.40

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		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	4,402,855.63	50.63	220,142.78
1 至 2 年	815,828.60	9.38	81,582.86
2 至 3 年	512,735.76	5.90	102,547.15
3 至 4 年	880,977.93	10.13	440,488.97
4 年以上	2,084,284.80	23.96	2,084,284.80
合计	8,696,682.72	100.00	2,929,046.56

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(3) 本期计提坏账准备金额 777,276.13 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款及保证金	14,809,430.07	15,871,562.86
员工备用金	1,451,904.61	100,000.00
其他	102,111.03	82,107.06
合计	16,363,445.71	16,053,669.92

(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	款项的性质	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
新疆卡拉贝利水利枢纽工程建设管理局	保证金	1,022,813.30	4-5 年	6.25	994,313.30
北京燕禹水务科技有限公司	保证金	748,500.00	2-3 年	4.57	374,250.00
濮阳市公共资源交易中心投标保证金管理专用户	保证金	395,643.00	4-5 年	2.42	395,643.00
常州科亚电缆有限公司	投资补偿款	311,054.73	1 年以内	1.90	15,552.74
云南省地质调查局	保证金	301,201.20	1-2 年	1.84	30,120.12
合计	-	2,779,212.23	-	16.98	1,809,879.16

4、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	61,087,662.64	14,272,352.57	46,815,310.07	61,087,662.64	9,807,711.39	51,279,951.25
对联营、合营企业投资	382,813.47	-	382,813.47	523,641.81	-	523,641.81
合计	61,470,476.11	14,272,352.57	47,198,123.54	61,611,304.45	9,807,711.39	51,803,593.06

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京基康科技有限公司	10,304,942.00	-	-	10,304,942.00	-	-
北京微玛特科技有限公司	16,563,700.00	-	-	16,563,700.00	-	-
北京基康投资管理有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
常州科亚凯创电缆有限公司(注)	26,669,020.64	-	-	26,669,020.64	4,464,641.18	14,272,352.57
武汉惜源科技有限公司	2,550,000.00	-	-	2,550,000.00	-	-
合计	61,087,662.64	-	-	61,087,662.64	4,464,641.18	14,272,352.57

注：本公司聘请专业评估机构对所收购公司产生的商誉进行减值测试，将科亚凯创 2018 年 6 月 30 日所有资产认定为一个资产组，采用收益法对科亚凯创整个资产组预计未来现金流量的现值进行估计，来判断与商誉相关的资产组是否存在减值迹象。

减值测试中采用的关键假设包括：业务增长率、毛利率及其他相关费用等，管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定相关关键假设。评估机构采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。

根据上述评估，科亚凯创由于业绩未达到预期，本期长期股权投资发生减值，减值金额为 4,464,641.18 元。

(2) 对联营企业的投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
联营企业						
太原尚水测控科技有限公司	523,641.81	-	-	-140,828.34	-	-

续表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他（注）		
联营企业					
太原尚水测控科技有限公司	-	-	-	382,813.47	-

5、营业收入、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	60,567,448.47	28,257,530.52	69,292,840.86	39,445,782.10

6、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	-140,828.34	-14,429.52
合计	-140,828.34	-14,429.52

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-27,623.71
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）	140,000.00
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	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,183.20
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-379.80
减：所得税影响额	16,681.59
减：少数股东权益影响额	9,120.07
合计	71,011.63

2、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	0.98%	0.03	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.96%	0.03	-

3、财务报表项目重大变动分析

财务报表项目	与上期增减变动	变动原因
应收票据	-60.37%	2017年收到承兑汇票 2018年到期承兑。
预付款项	28.59%	主要预付货款增加 54 万元。
其他流动资产	-38.50%	主要为长期租用车位费逐渐被摊销完。
长期股权投资	-23.53%	按照权益法确认投资损失 29 万元。
商誉	-67.30%	本期对科亚凯创商誉进行减值测试，发生减值 472.45 万元。
应付票据	-44.77%	2017年付出去的商业承兑 2018年到期兑付。
其他应付款	58.98%	本期末发生的费用未支付增多。
财务费用	-74.20%	本期大额定期存款未到期，导致银行利息收入比去年同期减少 135 万元。
资产减值损失	225.42%	主要为科亚凯创商誉减值损失 472.45 万元。
投资收益	-527.56%	主要为投资的太原尚水和新疆紫微确认投资损失 29 万元。
资产处置收益	-100.79%	主要为上年同期处置良乡佳世苑房产导致。
其他收益	458.25%	主要为本期子公司武汉惜源获得软件即征即退收益。
净利润	-51.17%	主要为本期确认商誉减值损失 472.45 万元。

基康仪器股份有限公司

董事会

2018年8月22日