

证券代码：832447

证券简称：森馥科技

主办券商：广发证券



森馥科技

NEEQ : 832447

北京森馥科技股份有限公司

Beijing Safety Test Technology Co.,Ltd



年度报告

2017

公司年度大事记

市场方面

• 2017 年森馥科技获得陕西省电磁环境在线监测系统、四川省电磁环境自动监测系统二期及南方电网系列变电站电磁环境在线监测系统等重要项目合同，进一步奠定了公司在电磁环境在线监测系统领域的优势地位。

• SEM-600 产品通过欧盟 CE 认证，标志着公司此项产品符合欧盟指令的相关规定，为公司未来进军海外市场打下坚实基础。

知识产权

• 本报告期内，森馥科技总计获得发明专利 1 项、实用新型专利 6 项和软件著作权 2 项，其中《车载式电磁辐射在线监测系统》的发明专利，表明公司拥有了车载式电磁辐射在线监测的核心技术。

• 森馥科技与其他单位共同申报的 2017 年度广东省省级科技计划项目《换流站作业环境风险评估体系及管控技术研究》获得广东省科学技术厅资金支持，公司科研实力得到了进一步认可。

• 2017 年 11 月，公司获得 100KHz-200MHz 电场测量仪校准装置和 915MHz-18GHz 电磁辐射测量仪校准装置的国家计量标准考核证书，这表明公司通过了计量标准测量能力的评定；公司开展量值传递资格得以确认。

专业认证和获奖

• 2017 年森馥科技总计获得北京市高新技术产品（服务）证书 2 份，包括：大脉冲电磁场测量系统、无人机载辐射监测系统；同时，北京市昌平区科委授予公司“昌平科技研发中心”称号。公司上述资质及荣誉的获得充分证明公司的自主研发能力及新产品得到了外界的认可与信任。

• 森馥科技在现代城市电网工频电磁环境问题综合评估、预警及防治技术获得由中国南方电网有限责任公司颁发的中国南方电网科技进步二等奖。

• 森馥科技荣获在京举办的第十届中国环境产业大会“电磁辐射安全服务优质企业-绿英奖”荣誉称号。

• 在广东省辐射防护协会第二届会员（换届）大会上，森馥科技顺利入选广东省辐射防护协会常务理事单位。

• 森馥科技参与承担研发的《100kHz 以下电磁场对职业接触人群健康影响及防控技术研究》项目获得 2017 年度中国职业安全健康协会科学技术奖二等奖。

对外投资

• 2017 年公司参股了河北格物仪器设备有限公司，进军了电离辐射设备研制、生产及销售领域，本次投资加强了公司在核辐射领域的战略部署。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目		释义
森馥科技、公司、本公司	指	北京森馥科技股份有限公司
科环世纪	指	北京科环世纪电磁兼容技术有限责任公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2017 年 1 月 1 日-2017 年 12 月 31 日
上年同期	指	2016 年 1 月 1 日-2016 年 12 月 31 日
报告期末	指	2017 年 12 月 31 日

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。

公司负责人朱琨、主管会计工作负责人冯艳及会计机构负责人（会计主管人员）冯艳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留意见（审计意见类型）审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

【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
政策变动的风险	环境监测产品的市场需求与这些行业的发展和景气状况有较强的联动性，而这些行业的发展与国家政策紧密相关，若国家政策发生不利的变动，也会对环境保护监测行业产生较大的负面影响。但从整个环境保护领域的发展趋势看，政府对环保政策的要求日趋严格，公司产品在该领域的市场空间将进一步扩大。
市场竞争的风险	公司代理的品牌销售和自主研发的电磁辐射在线监测系统销售互为依赖、互相促进，不断增强公司的成本优势、技术优势，目前公司已成为电磁辐射环境安全系统解决方案综合提供商。随着我国市场开放程度的加深，继跨国制造商之后，国外的品牌销售巨头正在通过独资或合资等方式进入国内市场，国内众多小企业及个人的代理销售对市场秩序不断产生冲击，以上因素使得公司的品牌授权代理销售业务面临竞争加剧的风

	<p>险。公司通过并购和加大自主研发电磁辐射在线监测系统等一系列产品，为客户提供专业的系统解决方案——包括项目方案设计、系统安装、调试、维护方面的技术支持等，已逐步降低了公司业绩对品牌授权销售业务的依赖度，提升自主经营能力。</p>
<p>核心技术人员不足或流失的风险</p>	<p>公司为技术密集型的高新技术企业，在技术研发、新产品开发、市场拓展、国际合作及公司管理等方面依赖各类专业人才，特别是核心技术人员。公司核心技术人员较早参与了电磁辐射监测产品的开发，通过多年的行业应用和技术探索，积累了丰富的技术经验，并使公司形成了较强的技术优势。公司核心技术团队一直保持较高的稳定性，公司之前报告期内已进行了一次针对核心员工的定向增发，同时公司将引进更多的技术人才，并为其提供有竞争力的福利待遇和长期的学习培训机会。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京森馥科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing SafetyTest Technology Co., Ltd
证券简称	森馥科技
证券代码	832447
法定代表人	朱琨
办公地址	北京市昌平区北七家镇宏福大厦12层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	杨秉臻
职务	信息披露负责人
电话	4006686776-858
传真	010-84920841
电子邮箱	yangbingzhen@safetytech.cn
公司网址	www.safetytech.cn
联系地址及邮政编码	北京市昌平区北七家镇宏福大厦 12 层 邮编：102209
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	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	2002-04-05
挂牌时间	2015-05-18
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-仪器仪表制造业-专用仪器仪表制造-环境监测专用仪器仪表制造
主要产品与服务项目	自主研发、生产、销售电磁辐射检测产品及系统，为客户提供电磁辐射环境与安全等领域的系统解决方案，电磁辐射环境监测和检测服务及技术咨询服务。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	76,850,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	朱琨
实际控制人	朱琨

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	91110105738201255F	否
注册地址	北京市昌平区北七家镇宏福10号 院4号楼101室	否
注册资本	76,850,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广州市天河区天河北路183-187 号大都会广场(43 楼4301-4316 房)
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	吴细平、李进升
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路18号北环中心2206

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

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	63,105,021.78	52,717,767.94	19.70%
毛利率%	59.49%	57.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,369,010.67	-5,765,610.49	141.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,102,368.20	-5,985,442.51	135.12%
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）	2.32%	-6.00%	-
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）	2.06%	-6.23%	-
基本每股收益	0.03	-0.08	137.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	110,640,603.44	107,658,583.20	2.77%
负债总计	7,406,426.44	6,793,416.87	9.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	103,234,177.00	100,865,166.33	2.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.34	1.31	2.29%
资产负债率%（母公司）	7.12%	5.61%	-
资产负债率%（合并）	6.69%	6.31%	-
流动比率	1382%	1528%	-
利息保障倍数	412.46	-	-

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	-1,741,235.86	-601,021.02	-189.71%
应收账款周转率	753%	702%	-
存货周转率	106%	103%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.77%	9.80%	-
营业收入增长率%	19.70%	-6.97%	-
净利润增长率%	141.09%	-151.71%	-

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	76,850,000	76,850,000	0%
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	10,638.51
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）	51,216.07
委托他人投资或管理资产的损益	206,630.14
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-681.12
非经常性损益合计	267,803.60
所得税影响数	1,161.13
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	266,642.47

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司专注于电磁场和电磁辐射环境、健康和安领域，集仪器仪表的研发、生产、销售及检测服务于一体，是国内领先的电磁辐射监测设备及技术提供商，拥有多项电磁环境监测仪器仪表专利，是《电磁辐射在线监测系统的技术要求》的起草单位之一，拥有北京市质量技术监督局颁发的 CMA 电磁环境监测资质。

公司主要产品和服务包括电磁辐射检测仪、核辐射检测仪，空气质量检测仪、电磁辐射检测咨询、电磁环境大数据平台、电磁环境安全防护治理等。根据产品、区域的特点，公司构建了分公司、销售大区、事业部等多种模式市场营销团队，形成了经销商网络与直销相结合的销售渠道，主营业务客户涵盖环保、电力、通信、卫生、教育科研、电动车和核电等行业。

报告期内，公司在自主研发及销售渠道等方面进行整合并加强业务协同，提升产品多样化、产品差异化和产品市场竞争力，将对公司经营产生积极影响。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，营业收入为 6,310.50 万元，同比增长 19.70%，净利润 236.90 万元，同比增长 141.09%。截至 2017 年 12 月 31 日，公司总资产为 11,064.06 万元，同比增长 2.77%，净资产为 10,323.42 万元，同比增长 2.35%。

报告期内，公司进入战略转型的中后期，公司主营业务产品已全部实现自主研发，并且产品质量和性能得到了市场的认可，对推动报告期内的业绩增长起到了积极作用。报告期内，公司不断巩固和优化

生产管理，带来了毛利率持续小幅度的提升。另一方面，公司的产品线不断完善、丰富，公司的自主产品得到市场进一步认可，销售收入同比增长 19.70%。公司自主研发的便携式电磁校准仪、功放、无人机电磁监测系统、无人机电离监测系统、光电场强仪均基本达成年初销售计划，获得了市场的初步认可。此外，公司与科研院所的课题合作增多，森馥科技的技术实力不断得到客户的认可。公司已经针对未来市场的竞争趋势形成了从产品多元化到系统解决方案的初步格局，为未来发展奠定了良好的基础，与此同时，公司立足专业优势、积极探索产品在不同领域的应用，加强细分行业中与重要客户的知识产权和市场的共享、共建工作，公司将在新的发展中获得更大的市场发展空间。

在报告期内，公司积极参与公共安全领域电磁辐射安全标准的起草和制定，并积极参与电动汽车电磁辐射安全相关标准和无线充电汽车电磁辐射安全相关标准的讨论工作，并已着手进行相关行业产品的研发工作。

公司进一步发挥研发优势，提升产品差异化竞争力，不断提高竞争门槛，针对在售的自主研发产品研发相关配套产品，通过不同的产品组合，实现差异化竞争，提高公司市场竞争力。

在报告期内，公司已在整体市场上初步达成了对高端进口产品的替代。公司前期的大量先期投入在本报告期内产生了积极作用。与此同时，公司在大脉冲电场测量领域形成了独特的竞争优势，在新的年度中将进一步发挥积极作用。

报告期内，具体经营层面，公司主要进展如下：

1、战略规划持续推进

报告期内，公司持续推进战略的不断落地，夯实“电磁安全”核心业务，积极探索“电磁技术应用”和“电磁产业投资”，为深耕电磁技术应用市场、向电磁技术应用产业化平台升级做好准备。

2、自主产品线升级与扩充

报告期内，公司持续推进原有自主产品的升级：（1）在便携式电磁辐射分析仪方面，推出了18GHz射频电场探头、400kHz工频电磁场探头、中短波选频探头；（2）在无人机电磁辐射监测系统方面，在射频电磁辐射监测无人机的基础上，扩展了工频电磁场监测无人机，实现了对移动通信基站、广播电视发射台站、交流输变电工程的空间电磁环境监测。（3）在干扰接收机方面，在原有300MHz干扰接收机的基础上，升级为1GHz干扰接收机，该接收机将应用在电磁兼容辐射骚扰测量中，在家用电器、灯具等领域的应用前景广阔。（4）电磁辐射在线监测系统，在激光供电、一体化设计及校准、视频监控、低功耗探头等关键技术方面取得了进一步的突破，推出了车载式电磁辐射在线监测，将在线监测扩展应用于车载巡检和科普宣传。（5）升级了针对电力系统职业防护的便携式工频电磁检测仪，提升使用方便性、通信可靠性和美观。（6）全流程智能管理系统，根据移动通信监测的客户具体要求进行了针对性

的优化开发，具备了实用性，提升监测的效率和管理水平。

除了对原有自主产品功能升级以外，我们还针对市场需求开发新产品：（1）开发出电磁辐射选频分析仪，包括核心的30MHz-4.2GHz三轴全向天线和选频主机，用于对广播电视台站、移动通信基站、雷达等电磁设施电磁辐射的选频监测；（2）开发基于光波导的电磁场测量系统，应用于大场强电磁脉冲的波形和频谱测量，具有抗干扰、大带宽和高测量量程等特点，在电力、军工领域的应用前景广阔；（3）开发电离辐射监测无人机，该产品用于核辐射应急寻源和空间电离辐射监测，在核辐射应急监测领域有广阔的应用前景；（4）开发射频功率放大器，应用于电磁兼容领域以及无人机干扰枪，推出了20MHz-6GHz的50W射频功率放大器，完善了我公司的电磁兼容产品线。（5）开发了电磁环境监测管理平台，实现了环保管理部门、项目业主单位、检测机构三者关于移动通信基站电磁辐射监测的登记备案、现场监测、远程审核、投诉监测及管理。（6）开发了射频电磁场辐射抗扰度测试系统，完成了核心部件射频功率放大器和场强探头以及控制软件的研发，并针对无人机电磁兼容测试的需求进行了推广应用。（7）开发了电离辐射在线监测系统，用于环境空气中 γ 剂量率、 α 浓度和 β 浓度的在线监测。（8）针对高铁、动车组及地铁低频电磁场测量及评估需求，开发了分布式低频电磁场测量系统，完成产品交付。

3、组织管控体系拓展

公司不断坚持和加强组织建设。报告期内，公司对组织平台进行了相应的组织调整和优化工作，进一步提升了组织效率，降低了管理费用，同时集中优势资源发力核心业务。在组织流程方面，公司进一步优化了内部管理，落实了公司运营管理例会机制，人力资源、生产、研发、质控等方面的制度及流程建设，带来产品质量的进一步提升，同时，公司出台并实施了项目管理激励政策，推动了项目实施质量和效率，提升了公司管理能效。组织体系的拓展，保证了自主产品日益完善、成熟，初步夯实了公司战略升级的基础。

在研发层面，公司浙江嘉兴华东研发中心和成都华西研发中心开发的产品进一步加强了公司在电磁辐射及电磁兼容领域的竞争力，丰富了公司自主产品体系并为公司向功率放大器市场和军工电磁大脉冲测量市场的发展做好了初步的准备工作。

4、市场销售的进一步推进

公司上一个年度根据产品、区域特点所构建的分公司、销售大区等多种组织形式的销售体系，在本报告期内发挥了积极作用。一方面扩展了市场，提升了销售业绩；另一方面也使得年轻的销售团队得到了培养和锻炼，强化了销售人才队伍的建设。

本报告期内，公司核心业务在市场方面上升了一个台阶。从原有的便携式辐射检测仪器的优势进一步发展到在线监测市场，完成了四川、陕西环保部门的重要在线监测合同，以及进一步扩展了南方电网

在线监测市场，初步形成了在线监测系统的全国布局，截止报告期末，公司已经累计在北京、四川、陕西、上海、广东、广西、云南、贵州、浙江等重要省份建设完成130多处，市场占有率约57%。

与此同时，公司达成了与南方电网的科研合作和知识产权共享共建工作，在报告期内获得了南方电网科技进步二等奖，充分展示了公司近年来在技术研发、产品理念等方面所取得的成果，极大增强了战略性客户对公司技术、产品、应用方案的接受和认可，进一步奠定了公司在行业的优势领先地位，未来将持续有力推动公司核心业务业绩的增长。

本报告期，公司已经启动产品在军工市场的前期调研工作，并已着手筹备军工保密资质的认证申请工作。

(二) 行业情况

电磁辐射环保、健康和安全管理领域（EMF EHS）是伴随人类电子和通讯行业的发展不断受到高度关注的新兴行业，正处于行业发展的上升初期，其相关行业包括通信、电力、军工电子对抗、无线充电、太赫兹成像、电动汽车、家用电器等各个重大行业，具有一定的市场发展空间和良好的未来预期。本行业主要包括仪表、监测评估、防护和材料的几个主要市场，总体市场规模预估约 150 亿左右，如果考虑相关电磁兼容市场及元器件市场，市场规模将进一步扩大。随着通信和电子行业的不断发展以及人类对电磁资源的不断利用，该行业市场在一定时期内将仍处于不断上升的过程中。

根据近些年国内的发展趋势，该行业从最初的以环保领域为核心状况正逐步扩展到健康和安全管理领域，国家相关部门正在不断制定和推出相关的行业标准，将对市场形成积极的推动作用。

(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	53,546,750.25	48.40%	55,517,498.05	51.57%	-3.55%
应收账款	12,406,653.80	11.22%	4,353,930.44	4.04%	184.95%
存货	23,874,900.73	21.58%	24,529,502.45	22.78%	-2.67%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	5,720,207.09	5.17%	4,307,137.83	4.00%	32.81%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	200,000.00	0.18%	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	110,640,603.44	-	107,658,583.20	-	2.77%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，公司应收账款较上期增加了 805.27 万元，本期期末与上年期末金额变动比例增长 184.95%，主要是因为本公司在线监测系统销售大幅提升，其项目合同收款周期相对较长。

2、报告期末，公司固定资产较上期增加了 141.31 万元，本期期末与上年期末金额变动比例为 32.81%，主要是公司为满足自身战略发展需要，投入研发与实验室建设所需要的设备。

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	63,105,021.78	-	52,717,767.94	-	19.70%
营业成本	25,565,078.12	40.51%	22,149,467.23	42.02%	15.42%
毛利率%	59.49%	-	57.98%	-	-
管理费用	22,896,359.64	36.28%	23,889,581.34	45.32%	-4.16%
销售费用	13,826,261.59	21.91%	13,002,080.70	24.66%	6.34%
财务费用	-530,706.68	-0.84%	-572,543.84	-1.09%	7.31%
营业利润	2,172,372.29	3.44%	-5,915,222.53	-11.22%	136.73%
营业外收入	-	0.00%	594,367.63	1.13%	-
营业外支出	681.12	0.00%	111,452.78	0.21%	-99.39%
净利润	2,369,010.67	3.75%	-5,765,610.49	-10.94%	141.09%

项目重大变动原因：

1、报告期末，公司营业收入为 6,310.50 万元，本期期末与上年期末金额变动比例为增长 19.70%；主要是因公司研发投入所带来的产品多样化和产品差异化与公司市场开拓方面的努力相结合，使得本报告期内公司营业收入上涨。

2、本报告期内，本期期末管理费用较上年期末下降 4.16%，主要是公司优化组织效率提升管理效能的结果。

3、本报告期内，本期期末销售费用较上年期末上升 6.34%，主要是公司加强市场开拓等方面费用的增加。

4、报告期末，公司营业利润、净利润较上年期末分别增长 136.73%、141.09%，主要是在公司三大费用总额变化幅度不大的情况下，公司整体营业收入的增长和其他收益的增长所拉动的利润增长。

(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	63,105,021.78	52,717,767.94	19.70%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	25,565,078.12	22,149,467.23	15.42%
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%
电磁辐射检测产品收入	43,510,843.10	68.95%	35,987,615.54	68.26%
核辐射检测产品收入	4,437,572.69	7.03%	5,666,976.51	10.75%
空气质量检测产品收入	7,840,588.15	12.42%	6,821,078.21	12.94%
技术服务收入	7,316,017.84	11.59%	4,242,097.68	8.05%
合计	63,105,021.78	100.00%	52,717,767.94	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

本报告期内，公司电磁辐射检测产品收入和空气质量检测产品收入较上年期末所占营业收入的比例变化不大，两大业务保持持续增长。核辐射检测产品收入较上年期末有所下降；技术服务收入较上年期末有所上涨。

1、核辐射检测产品收入较上年期末有所下降。主要是因为上一会计年度，公司聚焦发展电磁辐射核心业务，减小了本公司内部在核辐射业务的投入。

2、服务收入主要为电磁辐射检测服务收入及技术开发服务收入，较上期有所上涨，主要是报告期内公司持续发展的结果。

本会计年度，公司整体收入构成没有发生重大变动。

(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	成都海兰天澄科技有限公司	3,034,187.94	4.81%	否
2	上海漕核电子科技有限公司	2,578,658.05	4.09%	否
3	陕西省环境保护公司	2,057,934.82	3.26%	否
4	中车青岛四方机车车辆股份有限公司工程实验室	1,861,320.70	2.95%	否
5	武汉瑞迪安信科技有限公司	1,629,059.83	2.58%	否
合计		11,161,161.34	17.69%	-

(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	GrayWolf Sensing Solutions Ltd.	4,287,709.29	24.21%	否
2	北京康高特科技有限公司	1,573,585.48	8.89%	否
3	Maschek Elektronik	1,092,027.13	6.17%	否
4	北京林普北方科技有限公司	557,264.95	3.15%	否
5	BOLTEK CORP.	358,927.69	2.03%	否
合计		7,869,514.54	44.45%	-

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	-1,741,235.86	-601,021.02	-189.71%
投资活动产生的现金流量净额	-400,554.73	-10,832,691.14	96.30%
筹资活动产生的现金流量净额	194,722.00	14,656,500.00	-98.67%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额减少，主要原因：（1）本公司在线监测系统销售大幅提升，其项目合同收款周期相对较长，应收账款增加，导致销售商品、提供劳务收到的现金减少 461.90 万元；（2）因软件产品增值税退税增加，收到的税费返还较上期增加 135.57 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额增加，主要是公司于 2016 年 8 月 23 日购买了银行短期理财产品 500 万元，2017 年 12 月 28 日赎回。

3、筹资活动产生的现金流量净额减少，主要是：（1）2016 年 6 月 2 日召开的 2016 年第一次临时股东大会决议，同意发行数量合计为 477 万股股票，发行价格为每股 3.65 元，募集现金的总额为人民币 1,741.05 万元；（2）上期股东现金分红 254.40 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

2015 年，公司通过发行 270 万股股票加现金 68.66 万元的方式收购北京科环世纪电磁兼容技术有限责任公司 100% 股权，使其成为公司全资子公司。经营范围：技术推广服务；计算机系统服务；销售仪器仪表、机械设备、电子产品、计算机、软件及辅助设备；货物进出口、技术进出口、代理进出口；技术检测；软件开发；计算机系统集成。报告期内科环世纪的销售收入为 1,495.51 万元，报告期内科环世纪的净利润为 181.65 万元。

本年度报告期内，公司以自有现金出资方式将子公司北京科环世纪电磁兼容技术有限责任公司注册

资本增加到人民币 500 万元，其中认缴出资人民币 359 万元，本次对外投资不构成关联交易和上市公司重大重组事项。

本年度报告期内，公司以自有现金出资方式向河北格物仪器设备有限公司增资 200 万元，出资后总计占有河北格物 10%的股权。本次投资加强了公司在核辐射领域的战略部署，将会进一步提升公司核辐射领域的影响力，提升公司综合实力和核心竞争力，从公司长远发展看，将为公司业绩提升带来正面影响。

2、委托理财及衍生品投资情况

公司于 2016 年 8 月 23 日购买了银行短期理财产品 500 万元，2017 年 12 月 28 日赎回，投资收益 206,630.14 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

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司不断推进技术创新，多次获得行业、部委及电网、电信等重要客户的奖项，为电磁环保、健康和安行业作出积极贡献。公司始终秉承持续发展、安全发展的理念，持续加大研发投入的力度，保持产品在国内行业处于先进水平。

三、持续经营评价

公司拥有完善的公司治理机制与独立经营所需的各种资源，所属行业并未发生重大变化。报告期内，并未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

(一) 行业发展趋势

1、公共安全领域电磁辐射安全标准、电动汽车电磁辐射安全相关标准和无线充电汽车电磁辐射安全相关标准等多行业相关国家标准正在制定中，将会进一步带来行业发展空间，与此同时，随着消费升级，公众对电磁辐射相关的环保、健康和安全问题越来越关注也会带来更大的市场发展空间。

2、市场竞争逐步加剧，规模性企业在竞争中具备优势。

伴随政策及市场对检测服务业的不断重视以及电磁辐射检测需求的不断升级，市场对于检测精度和服务效果要求越来越高，低端监测设备市场的竞争愈发激烈，只有高端制造才能保持良好的竞争门槛，技术变革和服务能力提升成为企业发展的核心竞争要素。

同时，伴随电磁辐射检测等环境检测服务社会化，越来越多的第三方检测机构参与到市场竞争中，行业发展机遇与挑战并存。在此过程中，具备一定规模的企业相对小型企业能够通过加大投入改进技术研发能力、产品服务能力，积极进行商业模式的转型升级以提供监测系统的运营服务，进一步拉开与技术能力较弱、研发投入不足的小型企业的差距，在未来的竞争中胜出。

3、市场集中度逐渐提升，产业链整合成为发展趋势。

基于目前电磁技术应用的仪器仪表行业的竞争格局，随着行业内上中下游的集中度逐渐提升，拥有核心技术优势、渠道优势、以及规模优势的产业链细分环节龙头将有机会通过外延式扩张迅速壮大。

在电磁技术应用的仪器仪表行业内，公司的并购发展路径将会以上游的仪表和下游的应用技术为主要的并购发展方向。在此背景下，外延式发展成为支撑行业内企业快速发展的重要手段之一，未来伴随行业集中度的不断提升，具备产业、资本竞争优势的企业将通过持续并购打破细分行业的边界，逐步发展成为多元化的平台型企业，以实现企业长期高速稳定的发展。

4、商业模式创新、服务升级将成为打破行业竞争格局的关键要素。

伴随市场的快速发展以及互联网、云计算等新兴技术的出现，客户对于电磁辐射相关领域的需求不再局限于单纯的硬件产品，而更多的关注行业企业的服务、运营以及一站式解决方案提供能力，集成化、可视化、互联网化成为行业产品发展的新趋势。

在此背景下，国内本土企业充分发挥在产品功能适应性、技术研发快速响应、国家产业政策支持等方面的优势，通过加强自主研发，进行商业模式创新及服务能力升级，针对不同的应用场景积极打造行业级电磁技术应用一站式解决方案，才能具备持续扩展新客户及常年服务老客户的能力，才能在未来的市场竞争中打破现有格局，进入高速稳定发展的轨道。

(二) 公司发展战略

作为国内电磁辐射安全领域第一家挂牌公司，经过十多年行业积累，在电磁技术应用领域有深刻的行业理解和市场能力，一直致力于推动电磁辐射监测技术、电磁波谱安全应用发展。在新型电磁技术在重要领域的应用日益成熟以及电磁安全需求日益凸显的时代背景下，公司制定了“电磁技术应用产业化平台”的发展战略，以“电磁安全”业务为支撑，以“电磁技术应用”和“电磁产业投资”为两翼，向电磁技术应用产业化平台升级。

公司拟用三到五年时间，以三个阶段为步骤来推进战略的落实：

第一阶段：公司通过电磁辐射检测产品线的完善、销售网络的深化，进一步强化客户的获取和整合能力，目标成为电磁辐射安全检测系统集成的第一品牌。

第二阶段：与第一阶段同步推进，升级电磁安全检测运营服务，由产品及系统集成服务转向检测运营服务，成为电磁安全运营服务领先品牌。

第三阶段：基于先进电磁技术应用及下游应用场景服务，成为电磁技术应用及服务产业化生态平台。

(三) 经营计划或目标

2018 年度公司经营目标：

市场方面：加强全国销售网络的建设，以及客户的获取和服务能力，不断提高市场占有率；推动公司核心产品及新研发产品在电力、通信、环保、高铁以及电动车和无线充电等领域的应用。同时，积极拓展海外市场。

软硬件产品方面：通过团队建设，加大技术开发、技术升级形成和产生更多具有独立知识产权和高附加值的产品，逐步推进产品体系结构转型，增进产品的市场竞争力。

组织方面：进一步优化公司组织结构，通过结构、制度的调整和完善，建立更加良好的责权利机制，不断提升组织内部运转效率，以支撑公司业务快速发展。

此外，公司正积极认真研究行业发展趋势，对具有良好研发潜力和成长性的小微企业进行并购，开展产业链上的整合，争取实现产业链并购的突破。

重要提醒：上述经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者对此应保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四) 不确定性因素

公司中长期规划和短期经营计划，均需要一定的外部市场环境支持，公司持续提升内部管理水平，

这些内外部因素的不确定性，对公司的中长期规划和短期经营计划带来了不确定性。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、政策变动风险

环境安全监测产品的市场需求与行业的发展和景气状况有较强的联动性，而这些行业的发展与国家政策紧密相关，若国家政策发生不利的变动，也会对环境安全监测行业产生较大的负面影响。但从整个环境保护领域的发展趋势看，政府对环保政策的要求日趋严格，公司产品在该领域的市场空间将进一步扩大。

应对措施：

公司紧跟政策变动的走势，积极观察分析和研究可能面临的政策风险，提高对政策风险客观性和预见性的认识，加强管控政策变动风险的影响。

2、市场竞争风险

随着我国市场开放程度的加深，继跨国制造商之后，国外的品牌销售巨头正在通过独资或合资等方式进入国内市场，国内众多小企业及个人的代理销售对市场秩序不断产生冲击，以上因素使得公司的品牌授权代理销售业务面临竞争加剧的风险。

应对措施：

公司通过并购和加大自主研发电磁辐射在线监测系统等产品，为客户提供专业的系统解决方案——包括项目方案设计、系统安装、调试、维护方面的技术支持等，为客户提供专业的系统解决方案，已摆脱了公司业绩对品牌授权销售业务的依赖度，提升自主经营能力。

3、人力资源风险

公司为技术密集型的高新技术企业，在技术研发、新产品开发、市场拓展、国际合作及公司管理等方面依赖各类专业人才，特别是核心技术人员。

应对措施：

公司核心技术人员较早参与了电磁辐射监测产品的开发，通过多年的行业应用和技术探索，积累了丰富的技术经验，并使公司形成了较强的技术优势。公司核心技术团队一直保持较高的稳定性，2015年已进行了一次针对关键员工的定向增发，同时公司将引进更多的技术人才，并为其提供有竞争力的福利待遇和长期的学习培训机会。

(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	<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	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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	<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	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 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		
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		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	4,000,000.00	2,931,605.50
6. 其他		
总计	4,000,000.00	2,931,605.50

日常性关联交易未超出年初预计

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
朱琨、杨凝	担保贷款	200,000.00	是	05-22	2017-010
总计	-	200,000.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本公司于 2017 年 5 月 18 日召开第二届董事会第三次会议、2017 年 6 月 13 日召开 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于申请北京银行 500 万元银行授信的议案》，公司于 2017 年 6 月与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签署“综合授信合同”，最高授信额度 500 万元，每笔贷款期限最长不超过 12 个月，由公司控股股东、董事长朱琨和杨凝提供担保。上述议案在审议时关联方未进行回避，存在瑕疵，该表决票应当无效，但其余出席会议的董事、有表决权的股东全部同意，对会议审议结果不构成实质影响。2017 年本公司在该授信合同下具体贷款 20 万元人民币。

(三) 承诺事项的履行情况

公司挂牌时，控股股东、实际控制人朱琨作出的避免同业竞争承诺，公司、董事、监事及高级管理人员作出的规范关联交易的承诺持续履行。

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	25,164,955	32.75%	7,396,550	32,561,505	42.37%
	其中：控股股东、实际控制人	9,173,322	11.94%	680,250	9,853,572	12.82%
	董事、监事、高管	2,682,015	3.49%	-195,100	2,486,915	3.24%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	51,685,045	67.25%	-7,396,550	44,288,495	57.63%
	其中：控股股东、实际控制人	31,776,188	41.35%	363,750	32,139,938	41.82%
	董事、监事、高管	8,848,857	11.51%	-1,290,300	7,558,557	9.84%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		76,850,000	-	0	76,850,000	-
普通股股东人数				56		

(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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	朱琨	40,949,510	1,044,000	41,993,510	54.64%	32,139,938	9,853,572
2	重庆和信汇智工业产业股权投资合伙企业（有限合伙）	6,528,000	0	6,528,000	8.49%	-	6,528,000
3	赵书珍	4,590,000	0	4,590,000	5.97%	4,590,000	-
4	朱浩	2,761,250	0	2,761,250	3.59%	2,070,939	690,311
5	李健晖	2,180,000	0	2,180,000	2.84%	1,635,000	545,000
合计		57,008,760	1,044,000	58,052,760	75.53%	40,435,877	17,616,883

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东朱琨与朱浩为兄弟关系，其余股东之间不存在关联关系。

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

(一) 控股股东情况

朱琨先生为公司的控股股东、实际控制人，截至 2017 年 12 月 31 日，直接持有公司股份 41,993,510 股，占公司股本总额的 54.84%。朱琨，董事长、总经理，男，1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1995 年毕业于云南师范大学物理学教育专业，获理学学士学位；1995 年 7 月至 1999 年 4 月在北京市劲松第二中学任教；1999 年 4 月至 1999 年 9 月担任香港金田木业机械有限公司销售经理；1999 年 9 月至 2002 年 2 月担任北京声望声电技术有限公司项目经理；2002 年 4 月至 2010 年 2 月担任北京森馥科技有限公司监事；2010 年 2 月至 2013 年 10 月担任北京森馥科技有限公司执行董事、总经理；2013 年 10 月至今担任公司董事长、总经理。报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变更。

(二) 实际控制人情况

本公司实际控制人为朱琨，与控股股东一致。

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
2015-07-07	2015-12-02	3.00	2,700,000	0	0	0	1	0	0	否
2015-12-03	2016-01-28	5.00	6,500,000	32,200,000	0	2	1	1	1	否
2016-05-17	2016-08-16	3.65	4,770,000	17,410,500	0	0	6	0	0	否

募集资金使用情况：

（一）2015年度第一次股票发行赵书珍以科环世纪100%股权即以非现金形式予以认购，不涉及募集资金使用情况。

（二）2015年度第二次股票发行募集资金的使用情况

依据公司股东大会通过的《股票发行方案》中的募集资金使用用途为补充公司流动资金，截至报告期末，本次募集资金已使用完毕。

公司的主要流动资金支出为职工薪酬、税费及物资采购支出，本次募集资金收付相关的发生额汇总统计如下：（单位：人民币元）

项目	金额
支付物资采购	12,323,053.67
支付职工薪酬	9,621,397.45

支付税费	10,555,548.88
合计	32,500,000.00

(三) 2016年度第一次股票发行募集资金的使用情况

依据公司股东大会通过的《股票发行方案》中的募集资金使用用途为补充公司流动资金，截止报告期末，本次募集资金已使用完毕。

本次募集资金使用情况统计如下：（单位：人民币元）

项目	2016年度第一次股票发行
募集资金总额	17,410,500.00
截至2016年12月31日采购付款已投入金额	6,892,129.16
本期采购付款使用募集资金	10,600,137.82
截至2017年12月31日累计采购付款使用募集资金	17,492,266.98
其中：利息收入	81,766.98
募集资金专户余额	0.00

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
银行存款	北京银行中关村海淀园支行	200,000.00	5.22%	12个月	否
合计	-	200,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

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	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
朱琨	董事长、总经理	男	45	本科	2016年10月9日 -2019年10月8日	是
李明	副总经理	男	45	本科	2016年10月9日 -2019年10月8日	是
朱浩	董事、副总经理、董事会秘书	男	41	本科	2016年10月9日 -2019年10月8日	是
陆德坚	董事、副总经理	男	37	硕士研究生	2016年10月9日 -2019年10月8日	是
李健晖	董事、副总经理	男	39	本科	2016年10月9日 -2019年10月8日	是
冯艳	财务总监	女	40	本科	2016年10月9日 -2019年10月8日	是
吴耀宇	董事	男	36	本科	2016年10月9日 -2019年10月8日	是
刘晓江	董事	男	41	本科	2016年10月9日 -2019年10月8日	是
斗拉	董事	男	35	硕士研究生	2017年6月13日 -2019年10月8日	否
邹涤非	监事会主席	男	40	本科	2016年10月9日 -2019年10月8日	是
王艳红	监事	女	39	本科	2016年10月9日 -2019年10月8日	是
邓霖华	监事	男	36	本科	2016年10月9日 -2019年10月8日	是
董事会人数:						7
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:

股东朱琨与朱浩为兄弟关系,除此之外,公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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
朱琨	董事长、总经理	40,949,510	1,044,000	41,993,510	54.64%	-
李明	副总经理	1,700,000		1,700,000	2.21%	-
朱浩	董事、副总经理、董事会秘书	2,761,250		2,761,250	3.59%	-
陆德坚	董事、副总经理	1,436,500		1,436,500	1.87%	-
李健晖	董事、副总经理	2,180,000		2,180,000	2.84%	-
冯艳	财务总监	-		-	-	-
吴耀宇	董事	471,920		471,920	0.61%	-
刘晓江	董事	381,520		381,520	0.50%	-
斗拉	董事	-		-	-	-
邹涤非	监事会主席	357,000		357,000	0.46%	-
王艳红	监事	389,640		389,640	0.51%	-
邓霖华	监事	367,642		367,642	0.48%	-
合计	-	50,994,982	1,044,000	52,038,982	67.71%	0

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
朱浩	董事、副总经理	新任	董事、副总经理、董事会秘书	职务补充
李健晖	董事	新任	董事、副总经理	公司发展需要
斗拉	-	新任	董事	公司发展需要
董巧霞	董事会秘书	离任	无	个人原因

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

朱浩任职经历：

1998/7/1 至 2010/7/1，云南国电宣威发电有限责任公司，值长，对当值各项运行操作，设备维护，

生产指标的完成情况全面负责。

2010/7/1 至 2013/10/6, 北京森馥科技有限公司, 技术部技术主管, 负责管理与指导软件及技术部工作, 参与重大项目的立项等。

2013/10/6 至 2017/1/8, 北京森馥科技股份有限公司, 董事/副总经理, 协助总经理、行使对公司日常运作的指导, 指挥, 监督管理的权利。

2017/1/8 至今, 北京森馥科技股份有限公司, 董事/副总经理/董事会秘书, 协助总经理、行使对公司日常运作的指导, 指挥, 监督管理的权利; 投资人对接、公司治理等

李健晖任职经历:

2004/4/1 至 2013/10/6, 北京森馥科技有限公司, 销售部大区经理, 负责华南大区的销售管理、技术服务管理等工作, 带领销售团队完成公司的业绩目标。

2013/10/6 至 2015/7/27, 北京森馥科技股份有限公司, 董事/大区经理, 1、担任公司董事, 参与公司经营计划和战略投资计划的制定和决策, 出席董事会, 并对董事会决议行使表决权; 2、负责华南大区的销售管理、技术服务管理等工作, 带领销售团队完成公司的业绩目标。

2015/7/27 至 2017/8/23, 北京森馥科技股份有限公司, 董事/广东分公司总经理, 1、担任公司董事, 参与公司经营计划和战略投资计划的制定和决策, 出席董事会, 并对董事会决议行使表决权。担任分公司总经理, 主持分公司及生产经营、技术管理工作, 组织实施公司董事会决议; 2、代表及审核分公司对外签订经济(事物)合同和各项业务活动。

2017/8/23 至今, 北京森馥科技股份有限公司, 董事/副总经理, 担任公司董事, 参与公司经营计划和战略投资计划的制定和决策, 出席董事会, 并对董事会决议行使表决权; 制定分公司当地的营销策略和计划, 完成年度销售指标及相关业务运营目标的建设、组织和管理等工作。

斗拉任职经历:

2012/6/15 至 2016/6/14, 北京和君咨询有限公司, 咨询师, 1、产业研究: 研究客户所处行业和拟进入行业, 分析竞争因素、市场规模、进入壁垒等; 2、战略规划: 基于内外部分析, 规划进入新产业的可行性、目标、路径等。

2016/6/15 至今, 嘉兴和朴资产管理有限公司, 高级投资经理, 负责行业研究、标的搜索、标的研究、尽职调查、投后管理等工作。

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	16	13
生产人员	36	31
销售人员	47	40
技术人员	73	71
财务人员	6	5
员工总计	178	160

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	18	14
本科	95	88
专科	39	37
专科以下	26	21
员工总计	178	160

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：

公司在上年组织架构的基础上，制定了相应的薪酬体系，明确各业务单元的考核管理办法和绩效管理办法。同时人员的缩减是公司组织架构优化和管理效率提升所体现的结果。

(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：

报告期内，公司核心员工、核心技术人员未发生变化。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司已建立起一整套行之有效的内控管理体系，包括绩效管理、财务管理、采购管理、项目管理、质量管理、研发管理、库房管理、销售合同管理、发货管理方面等相关制度，确保公司有序、规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律法规和公司章程要求，且严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。公司的经营决策均按照《公司章程》及相关内控制度的程序和规则进行。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司报告期内的重大决策，均严格按照相关法律法规、《公司章程》及公司内控管理制度的规定程序进行。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司没有对章程进行修改。

(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	5	<p>第二届董事会第二次会议，会议审议事项：审议《关于公司2016年年度报告及摘要的议案》及《关于公司2016年度总经理工作细则的议案》等。</p> <p>第二届董事会第三次会议，会议审议事项：审议《关于申请北京银行500万元银行授信的议案》及《关于增加一名新董事成员议案》等。</p> <p>第二届董事会第四次会议，会议审议事项：审议《关于公司2017年半年度报告的议案》及《关于公司高管任免的议案》等。</p> <p>第二届董事会第五次会议，会议审议事项：审议《关于森馥科技向子公司北京科环世纪电磁兼容技术有限责任公司注册资本增资的议案》。</p> <p>第二届董事会第六次会议，会议审议事项：审议《关于对河北格物仪器设备有限公司投资的议案》。</p>
监事会	2	<p>第二届监事会第二次会议，会议审议事项：审议《关于公司2016年年度报告及摘要的议案》及《关于公司2016年度总经理工作细则的议案》等</p> <p>第二届监事会第三次会议，会议审议事项：审议《关于公司2017年半年度报告的议案》及《关于公司高管任免的议案》等。</p>
股东大会	2	<p>2017 年年度股东大会，会议审议事项：审议审议《关于公司2016年年度报告及摘要的议案》及《关于公司2016年度总经理工作细则的议案》等</p>

		2017 年第一次临时股东大会，会议审议事项：审议《关于申请北京银行500万元银行授信的议案》及《关于增加一名新董事成员议案》等。
--	--	---

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

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、表决和决议等均符合《公司法》及有关法律、法规和《公司章程》的相关规定。

(三) 公司治理改进情况

公司已严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律法规和规章制度的要求，同时结合公司实际情况全面推行制度化规范管理，形成了股东大会、董事会、监事会和中高层管理者各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。同时，公司管理层也不断学习，积极听取多方面的改进建议，并结合公司的实际经营情况不断改进公司治理水平。根据公司组织架构的变化，及时制定或修改了《分公司绩效管理办法》、《发货管理制度》、《销售合同管理制度》、《薪酬管理制度》等各项文件，进一步完善公司内部管理，规范公司运作。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）与公司官方网站（www.safetytech.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者的权益，同时在日常工作中，建立了电话、电子邮件与投资者互动交流关系管理的有效途径，确保与公司的现有投资人及潜在投资者之间保持畅通有效的沟通。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人，在业务、人员、资产、机构，财务等方面相互独立，报告期内，公司控股股东及实际控制人不存在影响公司独立的情形，公司具备独立自主经营能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，结合公司自身情况，制定具体的会计核算制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格执行各项财务管理制度，在相关法律法规的指引下，做到严格管理、规范工作，并持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司严格执行风险控制制度，从事前防范、事中控制到事后管理，并且持续不断的完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司尚未建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

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
审计报告编号	(2018)京会兴审字第 09000031 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区裕民路18号北环中心2206房间
审计报告日期	2018年3月27日
注册会计师姓名	吴细平、李进升
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

(2018)京会兴审字第 09000031 号

北京森馥科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京森馥科技股份有限公司（以下简称“森馥科技公司”）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了森馥科技公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 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，我们独立于森馥科技公司，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

森馥科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括森馥科技公司2017年年度报告中涵盖的信息,但不包括合并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、管理层和治理层对合并财务报表的责任

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,管理层负责评估森馥科技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,除非管理层计划清算森馥科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督森馥科技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，就可能导致对森馥科技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森馥科技公司不能持续经营。

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、就森馥科技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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

（项目合伙人） 吴细平

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一八年三月二十七日

李进升

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、(一)	53,546,750.25	55,517,498.05
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	六、(二)	275,000.00	612,000.00
应收账款	六、(三)	12,406,653.80	4,353,930.44
预付款项	六、(四)	2,470,498.84	2,037,397.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、(五)	880,303.35	978,671.74
买入返售金融资产			
存货	六、(六)	23,874,900.73	24,529,502.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、(七)		10,800.00
其他流动资产	六、(八)	643,853.27	5,920,582.90
流动资产合计		94,097,960.24	93,960,383.49
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、(九)	2,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	六、(十)	5,720,207.09	4,307,137.83
在建工程		-	-
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、(十一)	3,200,856.54	3,452,025.46
开发支出			
商誉	六、(十二)	3,926,573.85	3,926,573.85

长期待摊费用	六、(十三)	1,467,274.86	1,936,324.88
递延所得税资产	六、(十四)	227,730.86	76,137.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,542,643.20	13,698,199.71
资产总计		110,640,603.44	107,658,583.20
流动负债:			
短期借款	六、(十五)	200,000.00	-
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			
应付账款	六、(十六)	2,915,254.45	2,157,121.75
预收款项	六、(十七)	1,784,305.35	2,153,586.32
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十八)		
应交税费	六、(十九)	1,858,004.59	1,808,157.01
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、(二十)	50,609.45	30,572.86
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		6,808,173.84	6,149,437.94
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、(十四)	598,252.60	643,978.93
其他非流动负债			

非流动负债合计		598,252.60	643,978.93
负债合计		7,406,426.44	6,793,416.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十一）	76,850,000.00	76,850,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十二）	15,196,561.34	15,196,561.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十三）	2,427,199.27	2,427,199.27
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十四）	8,760,416.39	6,391,405.72
归属于母公司所有者权益合计		103,234,177.00	100,865,166.33
少数股东权益			
所有者权益合计		103,234,177.00	100,865,166.33
负债和所有者权益总计		110,640,603.44	107,658,583.20

法定代表人：朱琨

主管会计工作负责人：冯艳

会计机构负责人：冯艳

（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		51,399,144.67	53,411,891.01
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		175,000.00	612,000.00
应收账款	十三、（一）	11,730,644.95	3,470,447.84
预付款项		2,140,425.97	1,958,941.27
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、（二）	820,219.82	920,885.34
存货		18,462,670.78	20,813,956.18
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			10,800.00
其他流动资产		515,300.58	5,815,213.93
流动资产合计		85,243,406.77	87,014,135.57
非流动资产：			
可供出售金融资产		2,000,000.00	

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、(三)	9,786,600.00	9,786,600.00
投资性房地产			
固定资产		5,243,929.94	3,803,071.60
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		807,846.17	876,109.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,210,421.81	1,601,687.47
递延所得税资产		123,686.56	61,319.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,172,484.48	16,128,788.79
资产总计		104,415,891.25	103,142,924.36
流动负债：			
短期借款		200,000.00	
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			
应付账款		4,443,584.96	2,809,062.68
预收款项		1,262,166.35	1,645,086.32
应付职工薪酬			
应交税费		1,481,562.28	1,307,483.77
应付利息			
应付股利			
其他应付款		50,604.73	24,237.28
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		7,437,918.32	5,785,870.05
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			
专项应付款			

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		7,437,918.32	5,785,870.05
所有者权益：			
股本		76,850,000.00	76,850,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,201,944.24	15,201,944.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,427,199.27	2,427,199.27
一般风险准备			
未分配利润		2,498,829.42	2,877,910.80
所有者权益合计		96,977,972.93	97,357,054.31
负债和所有者权益合计		104,415,891.25	103,142,924.36

(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		63,105,021.78	52,717,767.94
其中：营业收入	六、(二十五)	63,105,021.78	52,717,767.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		62,818,897.72	58,632,990.47
其中：营业成本	六、(二十五)	25,565,078.12	22,149,467.23
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	六、(二十六)	658,606.91	490,788.15
销售费用	六、(二十七)	13,826,261.59	13,002,080.70
管理费用	六、(二十八)	22,896,359.64	23,889,581.34
财务费用	六、(二十九)	-530,706.68	-572,543.84
资产减值损失	六、(三十)	403,298.14	-326,383.11
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十一)	206,630.14	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十二)	10,638.51	
其他收益	六、(三十三)	1,668,979.58	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,172,372.29	-5,915,222.53
加：营业外收入	六、(三十四)	-	594,367.63
减：营业外支出	六、(三十五)	681.12	111,452.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,171,691.17	-5,432,307.68
减：所得税费用	六、(三十六)	-197,319.50	333,302.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,369,010.67	-5,765,610.49
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		2,369,010.67	-5,765,610.49
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		2,369,010.67	-5,765,610.49
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		2,369,010.67	-5,765,610.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,369,010.67	-5,765,610.49
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.03	-0.08
（二）稀释每股收益		0.03	-0.08

法定代表人：朱琨

主管会计工作负责人：冯艳

会计机构负责人：冯艳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、（四）	52,461,356.52	43,860,618.56
减：营业成本	十三、（四）	25,345,201.04	23,293,402.29
税金及附加		466,696.77	271,581.52
销售费用		11,737,671.59	11,246,927.70
管理费用		17,214,895.76	17,656,708.78
财务费用		-529,102.96	-570,904.04
资产减值损失		415,777.44	-311,182.99
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（四）	206,630.14	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		10,638.51	
其他收益		1,531,323.48	

二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-441,190.99	-7,725,914.70
加：营业外收入		0	590,258.20
减：营业外支出		257.00	110,548.66
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-441,447.99	-7,246,205.16
减：所得税费用		-62,366.61	46,677.45
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-379,081.38	-7,292,882.61
（一）持续经营净利润		-379,081.38	-7,292,882.61
（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		-379,081.38	-7,292,882.61
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(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		63,826,978.97	68,445,980.59
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		1,617,763.51	262,055.47
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十七)	2,489,797.20	2,581,262.72
经营活动现金流入小计		67,934,539.68	71,289,298.78
购买商品、接受劳务支付的现金		21,094,671.52	22,424,581.79
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		25,761,433.69	25,312,481.48
支付的各项税费		7,269,088.67	6,192,653.69
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十七)	15,550,581.66	17,960,602.84
经营活动现金流出小计		69,675,775.54	71,890,319.80
经营活动产生的现金流量净额	六、(三十八)	-1,741,235.86	-601,021.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		206,630.14	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,564.11	
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		5,249,194.25	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,649,748.98	5,832,691.14
投资支付的现金		2,000,000.00	5,000,000.00
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		5,649,748.98	10,832,691.14
投资活动产生的现金流量净额		-400,554.73	-10,832,691.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			17,410,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			17,410,500.00
取得借款收到的现金		200,000.00	
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		200,000.00	17,410,500.00
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		5,278.00	2,544,000.00
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			210,000.00
筹资活动现金流出小计		5,278.00	2,754,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		194,722.00	14,656,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-23,679.21	
五、现金及现金等价物净增加额		-1,970,747.80	3,222,787.84
加：期初现金及现金等价物余额		55,517,498.05	52,294,710.21
六、期末现金及现金等价物余额		53,546,750.25	55,517,498.05

法定代表人：朱琨

主管会计工作负责人：冯艳

会计机构负责人：冯艳

(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		51,656,602.97	56,353,797.00
收到的税费返还		1,485,176.04	262,055.47
收到其他与经营活动有关的现金		2,376,444.97	2,494,371.33
经营活动现金流入小计		55,518,223.98	59,110,223.80
购买商品、接受劳务支付的现金		20,657,415.64	23,898,946.55
支付给职工以及为职工支付的现金		19,530,274.78	18,619,524.72
支付的各项税费		5,352,527.53	3,778,655.07
支付其他与经营活动有关的现金		11,993,600.85	14,534,753.06
经营活动现金流出小计		57,533,818.80	60,831,879.40
经营活动产生的现金流量净额		-2,015,594.82	-1,721,655.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		206,630.14	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		42,564.11	

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,249,194.25	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,417,388.56	5,005,771.14
投资支付的现金		2,000,000.00	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,417,388.56	10,005,771.14
投资活动产生的现金流量净额		-168,194.31	-10,005,771.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			17,410,500.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		200,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		200,000.00	17,410,500.00
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		5,278.00	2,544,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			210,000.00
筹资活动现金流出小计		5,278.00	2,754,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		194,722.00	14,656,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-23,679.21	
五、现金及现金等价物净增加额		-2,012,746.34	2,929,073.26
加：期初现金及现金等价物余额		53,411,891.01	50,482,817.75
六、期末现金及现金等价物余额		51,399,144.67	53,411,891.01

(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	76,850,000.00				15,196,561.34				2,427,199.27		6,391,405.72		100,865,166.33
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	76,850,000.00				15,196,561.34				2,427,199.27		6,391,405.72		100,865,166.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											2,369,010.67		2,369,010.67
（一）综合收益总额											2,369,010.67		2,369,010.67
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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												
(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. 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	76,850,000.00			15,196,561.34			2,427,199.27		8,760,416.39			103,234,177.00

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	42,400,000.00				32,634,174.55				2,427,199.27		14,701,016.21		92,162,390.03
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	42,400,000.00				32,634,174.55				2,427,199.27		14,701,016.21		92,162,390.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	34,450,000.00				-17,437,613.21						-8,309,610.49		8,702,776.30
（一）综合收益总额											-5,765,610.49		-5,765,610.49
（二）所有者投入和减少资本	4,770,000.00				12,242,386.79								17,012,386.79
1. 股东投入的普通股	4,770,000.00				12,242,386.79								17,012,386.79
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													

(三) 利润分配										-2,544,000.00		-2,544,000.00
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										-2,544,000.00		-2,544,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	29,680,000.00				-29,680,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	29,680,000.00				-29,680,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	76,850,000.00				15,196,561.34				2,427,199.27	6,391,405.72		100,865,166.33

法定代表人：朱琨

主管会计工作负责人：冯艳

会计机构负责人：冯艳

(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	76,850,000.00				15,201,944.24				2,427,199.27		2,877,910.80	97,357,054.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	76,850,000.00				15,201,944.24				2,427,199.27		2,877,910.80	97,357,054.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-379,081.38	-379,081.38
(一) 综合收益总额											-379,081.38	-379,081.38
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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												
(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. 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	76,850,000.00				15,201,944.24				2,427,199.27		2,498,829.42	96,977,972.93

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	42,400,000.00				32,639,557.45				2,427,199.27		12,714,793.41	90,181,550.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,400,000.00				32,639,557.45				2,427,199.27		12,714,793.41	90,181,550.13
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	34,450,000.00				-17,437,613.21						-9,836,882.61	7,175,504.18
(一) 综合收益总额											-7,292,882.61	-7,292,882.61
(二) 所有者投入和减少资本	4,770,000.00				12,242,386.79							17,012,386.79
1. 股东投入的普通股	4,770,000.00				12,242,386.79							17,012,386.79
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												
(三) 利润分配											-2,544,000.00	-2,544,000.00
1. 提取盈余公积											-2,544,000.00	-2,544,000.00
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	29,680,000.00				-29,680,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	29,680,000.00				-29,680,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	76,850,000.00				15,201,944.24				2,427,199.27		2,877,910.80	97,357,054.31

北京森馥科技股份有限公司

2017年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司历史沿革

1、公司设立

北京森馥科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为“北京森馥科技有限公司”，成立于 2002 年 4 月 25 日，取得北京市工商行政管理局朝阳分局颁发的注册号为 110105003782526 的企业法人营业执照（2015 年 12 月 25 日换发了加载统一社会信用代码为 91110105738201255F 的营业执照）。公司设立时注册资本 50.00 万元，实收资本 50.00 万元。

2、注册资本及实收资本变化情况

(1) 公司于 2002 年 4 月由朱琨与徐剑坤共同出资设立，注册资本 50.00 万元，其中：朱琨以货币出资 25.00 万元，占公司注册资本的 50%；徐剑坤以货币出资 25.00 万元，占公司注册资本的 50%。公司实收资本 50.00 万元业经北京瑞文成联合会计师事务所于 2002 年 4 月 22 日出具“京瑞联验字（2002）第 09—B-030 号”验资报告验证。

(2) 根据本公司于 2008 年 9 月召开的股东会决议，同意增加注册资本 250.00 万元，其中股东朱琨增加实缴货币资金 142.25 万元，股东徐剑坤增加实缴货币资金 107.75 万元。本次增资业经东审会计师事务所于 2008 年 9 月 10 日出具“东审字（2008）第 01—243 号”验资报告验证。完成本次增资后公司注册资本为 300.00 万元，其中：朱琨以货币出资 167.25 万元，占公司注册资本的 55.75%；徐剑坤以货币出资 132.75 万元，占公司注册资本的 44.25%。

(3) 根据本公司于 2010 年 2 月召开的股东会决议，股东徐剑坤将其持有的本公司 44.25% 股权以 132.75 万元的价格转让给朱琨，公司变更为由朱琨一人出资。

(4) 根据本公司于 2012 年 4 月召开的股东会决议，同意增加注册资本 700 万元，全部由股东朱琨以知识产权——非专利技术认缴。根据北京碧展资产评估有限公司于 2012 年 4 月 10 日出具的“北碧展评报字[2012]117 号”评估报告，本次用于出资的知识产权——非专利技术截止评估基准日 2011 年 12 月 31 日的评估值为 701.00 万元。本次增资业经北京安正会计师事务所有限公司于 2012 年 4 月 18 日出具“京安会验字(2012)第 047 号”验资报告验证。

(5) 根据本公司于 2013 年 5 月召开的股东会决议，同意公司注册资本由 1000 万元变更为 300 万元，减少朱琨知识产权——非专利技术出资 700.00 万元。本次减资业经北京兴华会计师事务所有限责任公司于 2013 年 5 月 27 日出具的“[2013]京会兴验字第 040011030 号”验资报告验证。

(6) 根据本公司于 2013 年 6 月召开的股东会决议，同意朱琨将其所持公司 11.11% 股份分别转让给陆德坚、肖青松、徐美育及朱浩，完成本次股权变更后各股东认缴及实缴注册资本明细如下：

股东	认缴注册资本	占注册资本比例 (%)	实缴注册资本	占实缴注册资本比例 (%)
朱琨	2,696,700.00	89.890	2,696,700.00	89.890

股东	认缴注册资本	占注册资本比例 (%)	实缴注册资本	占实缴注册资本比例 (%)
朱浩	161,250.00	5.375	161,250.00	5.375
陆德坚	64,500.00	2.150	64,500.00	2.150
肖青松	64,500.00	2.150	64,500.00	2.150
徐美育	13,050.00	0.435	13,050.00	0.435
合计	3,000,000.00	100.000	3,000,000.00	100.000

(7) 根据本公司于 2013 年 6 月召开的股东会决议，同意肖青松将其所持公司 2.15% 股份转让给朱琨。完成本次股权变更后各股东认缴及实缴注册资本明细如下：

股东	认缴注册资本	占注册资本比例 (%)	实缴注册资本	占实缴注册资本比例 (%)
朱琨	2,761,200.00	92.040	2,761,200.00	92.040
朱浩	161,250.00	5.375	161,250.00	5.375
陆德坚	64,500.00	2.150	64,500.00	2.150
徐美育	13,050.00	0.435	13,050.00	0.435
合计	3,000,000.00	100.000	3,000,000.00	100.000

(8) 根据本公司 2013 年 9 月 18 日召开的临时股东会决议，北京森馥科技有限公司整体变更为北京森馥科技股份有限公司，整体变更后本公司申请登记的注册资本为人民币 15,000,000.00 元。本公司以基准日（2013 年 6 月 30 日）的净资产值 19,371,194.57 元折为 15,000,000.00 股，每股面值为人民币 1.00 元，公司的注册资本为人民币 15,000,000.00 元，折股后净资产与注册资本的余额 4,371,194.57 元记入资本公积金。整体变更后原有股东及其出资比例不变。

以上整体变更业经北京兴华会计师事务所有限责任公司审验，并于 2013 年 10 月 6 日出具（2013）京会兴验字第 04060004 号验资报告。截止 2013 年 10 月 6 日，整体变更后的股东出资情况明细如下：

股东	认缴注册资本	占注册资本比例 (%)	实缴注册资本	占实缴注册资本比例 (%)
朱琨	13,806,000.00	92.040	13,806,000.00	92.040
朱浩	806,250.00	5.375	806,250.00	5.375
陆德坚	322,500.00	2.150	322,500.00	2.150
徐美育	65,250.00	0.435	65,250.00	0.435
合计	15,000,000.00	100.000	15,000,000.00	100.000

(9) 本公司股东朱琨与徐美育于 2014 年 10 月 27 日签订股权转让协议，徐美育将其所持公司 0.435% 股份转让给朱琨；股东朱琨与董巧霞于 2014 年 10 月 27 日签订股权转让协议，朱琨将其所持公司 3.00% 股份转让给董巧霞。本次变更已于 2014 年 10 月 30 日在北京股权登记管理中心有限公司办理变更手续。

截止 2014 年 12 月 31 日，股东出资情况明细如下：

股东	认缴注册资本	占注册资本比例 (%)	实缴注册资本	占实缴注册资本比例 (%)
朱琨	13,421,250.00	89.475	13,421,250.00	89.475
朱浩	806,250.00	5.375	806,250.00	5.375
陆德坚	322,500.00	2.150	322,500.00	2.150

股东	认缴注册资本	占注册资本比例 (%)	实缴注册资本	占实缴注册资本比例 (%)
董巧霞	450,000.00	3.000	450,000.00	3.000
合计	15,000,000.00	100.000	15,000,000.00	100.000

(10) 根据本公司于 2014 年 12 月 5 月召开的第二次临时股东大会决议, 同意公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌同时进行股票发行, 发行股票 160 万股, 每股价格 2.66 元, 其中 160 万元计入注册资本, 其余计入资本公积。本次增资业经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2015 年 1 月 29 日出具“[2015]京会兴验字第 12010002 号”验资报告验证。截止 2015 年 1 月 29 日, 股东出资情况明细如下:

股东	认缴注册资本	占注册资本比例 (%)	实缴注册资本	占实缴注册资本比例 (%)
朱 琨	13,621,250.00	82.055	13,621,250.00	82.055
朱 浩	806,250.00	4.857	806,250.00	4.857
陆德坚	422,500.00	2.545	422,500.00	2.545
董巧霞	506,000.00	3.048	506,000.00	3.048
李健晖	150,000.00	0.904	150,000.00	0.904
吴耀宇	138,800.00	0.836	138,800.00	0.836
刘晓江	121,800.00	0.734	121,800.00	0.734
王艳红	114,600.00	0.690	114,600.00	0.690
邓霖华	108,130.00	0.651	108,130.00	0.651
邹涤非	105,000.00	0.633	105,000.00	0.633
刘 礼	102,030.00	0.615	102,030.00	0.615
方灿琦	93,020.00	0.560	93,020.00	0.560
秦永海	56,400.00	0.340	56,400.00	0.340
赵 玮	55,305.00	0.333	55,305.00	0.333
宋玉晶	48,080.00	0.290	48,080.00	0.290
黄 维	37,600.00	0.227	37,600.00	0.227
朱晓凤	27,000.00	0.163	27,000.00	0.163
吴春喜	15,000.00	0.090	15,000.00	0.090
黄思源	13,160.00	0.079	13,160.00	0.079
张浩南	12,195.00	0.073	12,195.00	0.073
古天淼	11,280.00	0.068	11,280.00	0.068
张立垚	9,400.00	0.057	9,400.00	0.057
戴 平	9,400.00	0.057	9,400.00	0.057
苗运宇	8,280.00	0.050	8,280.00	0.050
王 珂	7,520.00	0.045	7,520.00	0.045
合计	16,600,000.00	100.000	16,600,000.00	100.000

(11) 根据本公司于 2015 年 6 月 12 月召开的 2014 年年底股东大会决议, 同意以公司原有总股本 16,600,000 股为基数, 向全体股东每 10 股送红股 4 股, 派 1.50 元人民币现金; 同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股。本次权益分派增加股本 1660 万股。截止 2015 年 6 月 30 日, 股东出资情况明细如下:

股东	认缴注册资本	占注册资本比例 (%)	实缴注册资本	占实缴注册资本比例 (%)
朱 琨	27,242,500.00	82.055	27,242,500.00	82.055
朱 浩	1,612,500.00	4.857	1,612,500.00	4.857
陆德坚	845,000.00	2.545	845,000.00	2.545

股东	认缴注册资本	占注册资本比例 (%)	实缴注册资本	占实缴注册资本比例 (%)
董巧霞	1,012,000.00	3.048	1,012,000.00	3.048
李健晖	300,000.00	0.904	300,000.00	0.904
吴耀宇	277,600.00	0.836	277,600.00	0.836
刘晓江	243,600.00	0.734	243,600.00	0.734
王艳红	229,200.00	0.690	229,200.00	0.690
邓霖华	216,260.00	0.651	216,260.00	0.651
邹涤非	210,000.00	0.633	210,000.00	0.633
刘礼	204,060.00	0.615	204,060.00	0.615
方灿琦	186,040.00	0.560	186,040.00	0.560
秦永海	112,800.00	0.340	112,800.00	0.340
赵玮	110,610.00	0.333	110,610.00	0.333
宋玉晶	96,160.00	0.290	96,160.00	0.290
黄维	75,200.00	0.227	75,200.00	0.227
朱晓凤	54,000.00	0.163	54,000.00	0.163
吴春喜	30,000.00	0.090	30,000.00	0.090
黄思源	26,320.00	0.079	26,320.00	0.079
张浩南	24,390.00	0.073	24,390.00	0.073
古天淼	22,560.00	0.068	22,560.00	0.068
张立垚	18,800.00	0.057	18,800.00	0.057
戴平	18,800.00	0.057	18,800.00	0.057
苗运宇	16,560.00	0.050	16,560.00	0.050
王珂	15,040.00	0.045	15,040.00	0.045
合计	33,200,000.00	100.000	33,200,000.00	100.000

(12) 根据本公司于 2015 年 7 月 23 日召开的 2015 年第一次临时股东大会决议，同意发行数量合计为 270 万股股票，发行价格为每股 3.00 元。公司通过本次股份发行收购科环世纪 100% 股权，收购完成后，科环世纪为公司全资子公司。本次增资业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 9 月 30 日出具“[2015]京会兴验字第 12010023 号”验资报告验证。截止 2015 年 9 月 30 日，股东出资情况如下：

股份性质	认缴注册资本	占认缴注册资本比例 (%)	实缴注册资本	占实缴注册资本比例 (%)
有限售条件流通股	26,841,498.00	74.77	26,841,498.00	74.77
无限售条件流通股	9,058,502.00	25.23	9,058,502.00	25.23
合计	35,900,000.00	100.00	35,900,000.00	100.00

(13) 根据本公司于 2015 年 12 月 19 日召开的 2015 年第二次临时股东大会决议，同意发行数量合计为 650 万股股票，发行价格为每股 5.00 元，募集现金的总额为人民币 3,250.00 万元。本次增资业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 12 月 25 日出具“[2015]京会兴验字第 12010036 号”验资报告验证。截止 2015 年 12 月 25 日，股东出资情况如下：

股份性质	认缴注册资本	占认缴注册资本比例 (%)	实缴注册资本	占实缴注册资本比例 (%)
有限售条件流通股	27,841,498.00	65.66	27,841,498.00	65.66
无限售条件流通股	14,558,502.00	34.34	14,558,502.00	34.34
合计	42,400,000.00	100.00	42,400,000.00	100.00

(14) 根据本公司于 2016 年 4 月 8 日召开 2015 年年度股东大会决议：以公司原有总股本

42,400,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7.00 股（其中以公司股东溢价增资所形成的资本公积金每 10 股转增 7.00 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0.00 股，需要纳税），派 0.60 元人民币现金（个人股东、投资基金适用股息红利差别化个人所得税政策（财税【2015】101 号文）。本次权益分派增加股本 2968 万股，截止 2016 年 4 月 26 日，股本总额 7208 万股。

(15) 根据本公司于 2016 年 6 月 2 日召开的 2016 年第一次临时股东大会决议，同意发行数量合计为 477 万股股票，发行价格为每股 3.65 元，募集现金的总额为人民币 1,741.05 万元。本次增资业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 6 月 7 日出具“[2016]京会兴验字第 12010032 号”验资报告验证。截止 2016 年 6 月 7 日，股本总额为 7685 万股。

(16) 截止 2017 年 12 月 31 日，股东出资情况如下：

股份性质	认缴注册资本	占认缴注册资本比例 (%)	实缴注册资本	占实缴注册资本比例 (%)
有限售条件流通股	44,288,495.00	57.63	44,288,495.00	57.63
无限售条件流通股	32,561,505.00	42.37	32,561,505.00	42.37
合计	76,850,000.00	100	76,850,000.00	100

3、本公司自 2015 年 5 月 18 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，交易代码为 832447。

（二）经营范围及住所

经营范围：科技产品的技术开发、技术咨询、技术培训、技术转让；承办展览展示活动；劳务服务；销售：仪器仪表、电子产品、计算机、软件及辅助设备、机械设备、劳保用品、化工产品（不含化学危险品）；货物进出口；技术进出口；代理进出口；电波、声波、通讯信号检测；计量器具检测；环境监测；研发电磁环境监测系统；软件开发；系统集成；组装生产电磁环境监测系统。（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。）

注册地址：北京市昌平区北七家镇宏福 10 号院 4 号楼 101 室。

法定代表人：朱琨。

本公司设置以下职能部门：核辐射事业部、空气质量事业部、营销部、生产中心、采购部、质量管理部、检测部、研发中心、财务部、人行部、战略投资部。

本公司所属行业为仪器仪表制造业。

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 3 月 27 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 2 家，与上年相比没有变化，分别为北京科环世纪电磁兼容技术有限责任公司和北京森优环境技术有限公司。具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准

则—基本准则》及 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

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

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

2、非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

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

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

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

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

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司

相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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，其余仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

收益。

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

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

合并所有者权益变动表以母、子公司的所有者权益变动表为基础编制的。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生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。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期

汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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

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

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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；持有至到期投资和应收款项；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

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及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。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资,作为可供出售金融资产列报,按成本进行后续计量。

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,计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和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

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。

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公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，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

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，将原直接计入其他综合收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。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

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，不得通过损益转回。

（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

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	金额大于 100 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方	根据其未来现金流量现值低于其账面价值

法： 的差额，确认减值损失，计提坏账准备

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

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

确定组合的依据

组合 1：无风险组合	以关联方款项划分组合
组合 2：账龄分析法组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1：无风险组合	单独进行减值测试
组合 2：账龄分析法组合	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	5
1—2 年	10	10
2—3 年	15	15
3—5 年	50	50
5 年以上	100	100

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	应收款项的未来现金流量现值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存在显著差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、库存商品、产成品、半成品、在产品、低值易耗品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

（十三）持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

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

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司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。

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

（2）对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

（3）对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售,但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的,本公司停止将其划归为持有待售,并按照下列两项金额中较低者计量:

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值,按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额;

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资,不再符合持有待售资产分类条件的,本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

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

(十四) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

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

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六);

②确定对被投资单位具有重大影响的依据:

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

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响:

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应

享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	3	5	31.67
电子设备	年限平均法	3—5	5	19.00—31.67
办公家具	年限平均法	3—5	5	19.00—31.67
运输工具	年限平均法	4—5	5	19.00—23.75

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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。

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。

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。

（十六）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资

本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

本公司的无形资产包括土地使用权、影视版权、系统软件、非专利技术及自制节目等。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	5	该软件通常的产品寿命周期

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截止本期末，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十九) 长期资产减值

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

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

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

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

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

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

(二十) 长期待摊费用

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

(二十一) 职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

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

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

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

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

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

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

（二十三）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

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

（1）以权益结算的股份支付

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

（2）以现金结算的股份支付

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

2、权益工具公允价值的确定方法

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

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4、修改和终止股份支付计划的处理

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

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

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

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

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

（二十四）收入

1、销售商品收入的确认

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

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

在具体业务中，对于商品销售收入，合同规定不需要安装验收的，公司发货后确认收入；合同规定需要安装验收的，发货验收完毕后确认收入。

2、提供劳务收入的确认

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

在具体业务中，对于提供劳务收入，由于劳务期限较短，公司于劳务完成后确认收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十五）政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和

税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

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

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

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

（二十七）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

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

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

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值

的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十八）终止经营

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

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

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十三）。

（二十九）股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（三十）附回购条件的资产转让

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

（三十一）关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；

8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（三十二）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《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》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年度发布了《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》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

上述会计政策的影响如下：

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	影响金额
财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，政府补助准则规定，与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，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，应当计入营业外收支。	企业会计准则变更	营业外收入	本公司对 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 日至新准则施行日之间新增的政府补助根据新准则进行调整。2017 年度列示在政府补助金额减少 1,668,979.58 元。
		其他收益	本公司对 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 日至新准则施行日之间新增的政府补助根据新准则进行调整。2017 年度列示在政府补助金额增加

			1,668,979.58 元。
财政部于 2017 年 12 月发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号, 固定资产的处置利得, 根据修订后的新报表, 放在“资产处置收益”中列示。固定资产的报废毁损利得或损失, 仍旧放在“营业外收入”或“营业外支出”中, 对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。	企业会计准则变更	营业外收入	2017 年减少 23,412.99 元。
		营业外支出	2017 年减少 12,774.48 元。
		资产处置收益	2017 年增加收益 10,638.51 元。

(2) 其他重要会计政策变更

除前述会计政策变更外, 本报告期本公司其他主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司重要会计估计未发生变更。

(三十三) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

1、其他主要会计政策: 无

2、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中, 由于经营活动内在的不确定性, 本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验, 并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核, 会计估计的变更仅影响变更当期的, 其影响数在变更当期予以确认; 既影响变更当期又影响未来期间的, 其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日, 会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有:

(1) 所得税

在正常的经营活动中, 部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性, 在计提所得税费用时, 本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批, 如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异, 该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外, 递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计, 则须对递延所得税资产的价值作出调整, 因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

(2) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后, 在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命, 以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化, 则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(3) 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

(4) 非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

(5) 坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

(6) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

五、税项

(一) 主要税种及税率

1、本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
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	产品销售适用税率 17%、技术服务适用税率 6%
城建税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、本年度合并范围内各纳税主体执行的所得税率

纳税主体名称	所得税税率
北京森馥科技股份有限公司	15%
北京科环世纪电磁兼容技术有限责任公司	25%
北京森优环境技术有限公司	25%

(二) 税收优惠及批文

(1) 母公司北京森馥科技股份有限公司已于 2017 年 8 月 10 日经复审合格取得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、北京市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201711000352，有效期三年，自 2017 年起企业所得税减至 15% 的税率征收。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》的规程，经主管税务机关批准后，母公司北京森馥科技股份有限公司和子公司北京科环世纪电磁兼容技术有限责任公司的研究开发费用，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的 50% 加计扣除。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	18,418.92	39,042.08
银行存款	53,528,331.33	55,478,455.97
其他货币资金	-	-
合计	53,546,750.25	55,517,498.05
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收票据

1、应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	275,000.00	612,000.00
商业承兑票据	-	-
合计	275,000.00	612,000.00

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	197,000.00	
商业承兑票据		
合计	197,000.00	

(三) 应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,219,182.95	100.00	812,529.15	6.15	12,406,653.80
组合 1: 无风险组合					
组合 2: 账龄分析法组合	13,219,182.95	100.00	812,529.15	6.15	12,406,653.80
组合小计	13,219,182.95	100.00	812,529.15	6.15	12,406,653.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	13,219,182.95	100.00	812,529.15	6.15	12,406,653.80

续表:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,717,881.41	100.00	363,950.97	7.71	4,353,930.44
组合 1: 无风险组合					
组合 2: 账龄分析法组合	4,717,881.41	100.00	363,950.97	7.71	4,353,930.44
组合小计	4,717,881.41	100.00	363,950.97	7.71	4,353,930.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,717,881.41	100.00	363,950.97	7.71	4,353,930.44

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	12,087,882.95	604,394.15	5.00
1-2 年	469,150.00	46,915.00	10.00
2-3 年	485,300.00	72,795.00	15.00
3-4 年	8,250.00	4,125.00	50.00
4-5 年	168,600.00	84,300.00	50.00
5 年以上			
合计	13,219,182.95	812,529.15	6.15

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 448,578.18 元。

3、本报告期实际核销的应收账款情况: 无。**4、按欠款方归集的期末余额前五名情况**

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
成都海兰天澄科技有限公司	客户	2,790,000.00	1 年以内	21.11	139,500.00
陕西省环境保护公司	客户	1,200,000.00	1 年以内	9.08	60,000.00
广州供电局有限公司	客户	910,565.00	1 年以内	6.89	45,528.25
中讯邮电咨询设计院有限公司郑州分公司	客户	847,080.00	1 年以内	6.41	42,354.00
广西电网有限责任公司南宁供电局	客户	605,555.56	1 年以内	4.58	30,277.78
合计	-	6,353,200.56	-	48.07	317,660.03

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	2,470,498.84	100.00	2,037,397.91	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计	2,470,498.84	100.00	2,037,397.91	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
深圳市大疆百旺科技有限公司	非关联方	384,102.00	15.13	2017 年	货未到
深圳市联森光电有限公司	非关联方	324,135.00	12.76	2017 年	货未到
北京辐睿森科贸有限公司	非关联方	310,000.00	12.21	2017 年	服务未提供完毕
VF,a.s (捷克)	非关联方	196,672.04	7.74	2017 年	货未到
安徽白鹭电子科技有限公司	非关联方	115,500.00	4.55	2017 年	货未到
合计	--	1,330,409.04	52.39	--	--

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	939,143.00	86.73	58,839.65	6.27	880,303.35
组合 1: 无风险组合					
组合 2: 账龄分析法组合	939,143.00	86.73	58,839.65	6.27	880,303.35
组合小计	939,143.00	86.73	58,839.65	6.27	880,303.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	939,143.00	86.73	58,839.65	6.27	880,303.35

续表:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,082,791.43	100.00	104,119.69	9.62	978,671.74
组合 1: 无风险组合					
组合 2: 账龄分析法组合	1,082,791.43	100.00	104,119.69	9.62	978,671.74
组合小计	1,082,791.43	100.00	104,119.69	9.62	978,671.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,082,791.43	100.00	104,119.69	9.62	978,671.74

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 (含 1 年)	709,593.00	35,479.65	5.00
1—2 年	225,650.00	22,565.00	10.00
2—3 年	3,300.00	495.00	15.00
3—4 年			
4—5 年	600.00	300.00	50.00
5 年以上			
合计	939,143.00	58,839.65	6.27

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回的坏账准备 45,280.04 元。

3、本期实际核销的其他应收款情况：无。

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	期初账面余额
备用金	61,329.87	161,219.67
质保金、保证金及押金	684,539.03	649,041.84
工会经费		50,800.00
代扣个人社保及住房公积金	176,639.10	147,324.92
其他	16,635.00	74,405.00
合计	939,143.00	1,082,791.43

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	与本公司关系	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
北京宏福控股有限公司	非关联方	押金、保证金	142,500.00	1-2 年	15.17	14,250.00
四川省政府采购中心	非关联方	押金、保证金	61,000.00	1-2 年	6.50	6,100.00
北京宏福建科科贸有限公司	非关联方	押金、保证金	53,000.00	1 年以内	5.64	2,650.00
深圳中物兴华科技发展有限公司	非关联方	押金、保证金	41,816.50	1 年以内	4.45	2,090.83
广州金昊物业管理有限公司	非关联方	押金、保证金	39,729.60	1 年以内	4.23	1,986.48
合计		--	338,046.10	--	35.99	27,077.31

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	94,708.40		94,708.40	59,968.26		59,968.26
原材料	2,507,148.31		2,507,148.31	2,262,447.32		2,262,447.32
库存商品	13,711,281.51		13,711,281.51	15,447,388.49		15,447,388.49
半成品	1,302,902.60		1,302,902.60	1,112,799.58		1,112,799.58
产成品	4,587,580.21		4,587,580.21	3,431,202.22		3,431,202.22
在产品	1,671,279.70		1,671,279.70	2,215,696.58		2,215,696.58
合计	23,874,900.73		23,874,900.73	24,529,502.45		24,529,502.45

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用		10,800.00
合计		10,800.00

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	643,853.27	807,081.50
待抵扣进项税		113,501.40
理财产品		5,000,000.00
合计	643,853.27	5,920,582.90

(九) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产的情况

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：						
按公允价值计量的						
按成本计量的	2,000,000.00	-	2,000,000.00			
其他						
合计	2,000,000.00	-	2,000,000.00			

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 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少		
河北格物仪器设备有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00					10.00
合计		2,000,000.00		2,000,000.00					

(十) 固定资产

项目	机器设备	电子设备	办公家具	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	3,950,130.68	1,501,718.15	979,462.93	2,022,189.59	8,453,501.35
2.本期增加金额	485,072.90	3,062,649.02	18,005.96	180,048.72	3,745,776.60
(1)购置	485,072.90	3,062,649.02	18,005.96	180,048.72	3,745,776.60
3.本期减少金额		25,534.82	5,000.00	255,486.00	286,020.82
(1)处置或报废		25,534.82	5,000.00	255,486.00	286,020.82
4.期末余额	4,435,203.58	4,538,832.35	992,468.89	1,946,752.31	11,913,257.13
二、累计折旧					
1.期初余额	1,017,002.87	699,477.38	706,801.29	1,723,081.98	4,146,363.52
2.本期增加金额	1,248,434.44	829,548.49	115,454.25	107,344.56	2,300,781.74
(1)计提	1,248,434.44	829,548.49	115,454.25	107,344.56	2,300,781.74
3.本期减少金额		6,383.70	5,000.00	242,711.52	254,095.22
(1)处置或报废		6,383.70	5,000.00	242,711.52	254,095.22
4.期末余额	2,265,437.31	1,522,642.17	817,255.54	1,587,715.02	6,193,050.04
三、减值准备					

项目	机器设备	电子设备	办公家具	运输工具	合计
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,169,766.27	3,016,190.18	175,213.35	359,037.29	5,720,207.09
2.期初账面价值	2,933,127.81	802,240.77	272,661.64	299,107.61	4,307,137.83

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	知识产权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	121,769.76	3,728,896.17	3,850,665.93
2.本期增加金额	95,444.44		95,444.44
(1)购置	95,444.44		95,444.44
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	217,214.20	3,728,896.17	3,946,110.37
二、累计摊销			
1.期初余额	103,032.68	295,607.79	398,640.47
2.本期增加金额	40,882.59	305,730.77	346,613.36
(1)购置	40,882.59	305,730.77	346,613.36
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	143,915.27	601,338.56	745,253.83
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	73,298.93	3,127,557.61	3,200,856.54
2.期初账面价值	18,737.08	3,433,288.38	3,452,025.46

(十二) 商誉

1、商誉账面原值

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
		企业合并形成的	处置	
北京科环世纪电磁兼容技术有限责任公司	3,926,573.85	-	-	3,926,573.85
合计	3,926,573.85	-	-	3,926,573.85

2、商誉减值准备

截止本期末商誉未发生减值。

(十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加 金额	本期摊销金额	其他减少金 额	期末余额
服务费	57,500.00		13,018.92		44,481.08
工厂微波暗室建设	496,367.53		51,794.88		444,572.65
企业邮箱续费	7,477.00		4,722.24		2,754.76
网络服务费	162,119.60		86,553.86		75,565.74
招标网会员	18,608.43		9,708.72		8,899.71
装修费	1,194,252.32		303,251.40		891,000.92
合计	1,936,324.88		469,050.02		1,467,274.86

(十四) 递延所得税资产/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		期初余额	
	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	871,368.80	135,384.47	468,070.66	76,137.69
内部交易未实现利润	615,642.58	92,346.39		
合计	1,487,011.38	227,730.86	468,070.66	76,137.69

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
非同一控制企业合并资产评估增值	2,393,010.37	598,252.60	2,575,915.69	643,978.93
合计	2,393,010.37	598,252.60	2,575,915.69	643,978.93

3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	13,411,204.44	9,966,566.53
合计	13,411,204.44	9,966,566.53

(十五) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	200,000.00	-
合计	200,000.00	-

说明：本公司于 2017 年 6 月与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签署“综合授信合同”，由前者给予本公司最高授信额度 500 万元，每笔贷款期限最长不超过 12 个月，由朱琨和杨凝提供担保。2017 年本公司在该授信合同下具体贷款 20 万元人民币。

2、已逾期未偿还的短期借款情况：无

(十六) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
货物采购款	2,915,254.45	1,928,421.26
工程款		39,703.50
应付服务费		188,996.99
合计	2,915,254.45	2,157,121.75

2、账龄超过 1 年的重要应付账款：无

(十七) 预收款项

1、预收账款列示

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	1,784,305.35	2,153,586.32
合计	1,784,305.35	2,153,586.32

2、账龄超过 1 年的重要预收款项：无

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		23,519,823.35	23,519,823.35	
二、离职后福利-设定提存计划		1,783,269.81	1,783,269.81	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		25,303,093.16	25,303,093.16	

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		20,571,676.72	20,571,676.72	
二、职工福利费		391,728.34	391,728.34	
三、社会保险费		1,121,569.66	1,121,569.66	
其中：医疗保险费		1,008,184.79	1,008,184.79	
工伤保险费		31,816.12	31,816.12	
生育保险费		81,568.75	81,568.75	
四、住房公积金		1,412,641.56	1,412,641.56	
五、工会经费和职工教育经费		22,207.07	22,207.07	
合计		23,519,823.35	23,519,823.35	

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		1,712,376.52	1,712,376.52	
2.失业保险费		70,893.29	70,893.29	
合计		1,783,269.81	1,783,269.81	

(十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,634,349.25	1,158,072.19
营业税		

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	-	302,015.79
个人所得税	12,244.44	209,100.38
城市维护建设税	114,404.44	81,065.05
教育费附加	49,030.48	34,742.16
地方教育费附加	32,686.98	23,161.44
印花税	15,289.00	
合计	1,858,004.59	1,808,157.01

(二十) 其他应付款**1、按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
报销费用	405.57	11,517.64
工会活动经费	-	622.00
代付款项	50,203.88	18,433.22
合计	50,609.45	30,572.86

2、重要的账龄超过 1 年的其他应付款：无**(二十一) 股本**

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	76,850,000.00						76,850,000.00

(二十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	15,196,561.34			15,196,561.34
合计	15,196,561.34			15,196,561.34

(二十三) 盈余公积**1、盈余公积明细**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,427,199.27			2,427,199.27
合计	2,427,199.27			2,427,199.27

2、其他说明

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议，本公司按弥补以前年度亏损后的当年净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的 50% 以上时不再提取。

(二十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	6,391,405.72	14,701,016.21
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	
调整后期初未分配利润	6,391,405.72	14,701,016.21

项目	本期	上期
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,369,010.67	-5,765,610.49
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		2,544,000.00
转作股本的普通股股利		-
期末未分配利润	8,760,416.39	6,391,405.72

（二十五）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	63,105,021.78	25,565,078.12	52,717,767.94	22,149,467.23
其他业务				
合计	63,105,021.78	25,565,078.12	52,717,767.94	22,149,467.23

2、主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上年同期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
辐射监测行业	63,105,021.78	25,565,078.12	52,717,767.94	22,149,467.23
合计	63,105,021.78	25,565,078.12	52,717,767.94	22,149,467.23

（二十六）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	372,002.09	286,293.09
教育费附加	159,429.48	122,697.04
地方教育费附加	106,286.34	81,798.02
车船使用税	5,600.00	-
印花税	15,289.00	
合计	658,606.91	490,788.15

（二十七）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,715,114.00	6,089,256.62
广告宣传费	291,011.62	537,087.47
租赁、装修、物业费	642,188.50	680,888.35
办公费	419,374.82	423,968.23
差旅费	1,314,977.61	1,163,914.13
业务招待费	991,001.74	788,184.16
车辆、仓储运杂费	351,557.64	520,761.60
咨询服务费	424,695.47	547,214.61
交通费	254,732.35	166,866.79
其他	2,421,607.84	2,083,938.74
合计	13,826,261.59	13,002,080.70

（二十八）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,295,879.69	5,350,463.20
办公费	325,264.83	420,430.40
折旧摊销	277,614.13	452,306.16
研发费	16,401,719.95	14,255,557.30
房租物业水电费及装修	545,608.00	892,478.22
咨询服务费	472,285.88	1,549,235.61
差旅交通费	235,496.33	424,426.47
业务招待费	110,333.08	76,280.18
相关税费		133,874.72
其他	232,157.75	334,529.08
合计	22,896,359.64	23,889,581.34

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,278.00	0.00
减：利息收入	579,688.07	559,753.07
利息净支出	-574,410.07	-559,753.07
汇兑损失	38,271.85	41,629.78
减：汇兑收益	14,592.64	78,719.33
汇兑净损失	23,679.21	-37,089.55
银行手续费	20,024.18	24,298.78
合计	-530,706.68	-572,543.84

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	403,298.14	-326,383.11
合计	403,298.14	-326,383.11

(三十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品的投资收益	206,630.14	
合计	206,630.14	

(三十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	10,638.51	
其中：固定资产处置	10,638.51	
合计	10,638.51	

(三十三) 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
软件产品增值税退税	1,617,763.51		与收益相关
社保稳岗补贴等补助款	51,216.07		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
合计	1,668,979.58		

(三十四) 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
政府补助		332,312.16	
增值税退税		262,055.47	
合计		594,367.63	

计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	计入当期非经常性损益的金额
中关村企业信用促进会		6,000.00	
专利局专利奖励款		1,200.00	
中关村科技园区管理委员会挂牌补贴款		300,000.00	
朝阳区科委知识产权专利补贴款		9,520.00	
社保稳岗补贴等补助款		15,592.16	
合计		332,312.16	

(三十五) 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
非流动资产处置损失合计		27,022.69	
其中: 固定资产处置损失		27,022.69	
滞纳金	681.12	84,430.09	681.12
合计	681.12	111,452.78	681.12

(三十六) 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	-	328,551.65
递延所得税费用	-197,319.50	4,751.16
合计	-197,319.50	333,302.81

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	2,171,691.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	325,753.68
子公司适用不同税率的影响	174,479.55
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	130,774.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣	

项目	本期发生额
亏损的影响	
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	18,698.89
研发费用加计扣除的影响	-578,701.89
其他影响	-268,324.25
所得税费用	-197,319.50

(三十七) 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	579,688.07	559,753.07
政府补助	51,216.07	332,312.16
收回保证金、押金	960,522.88	1,209,090.78
往来及代收款项	898,370.18	480,106.71
合计	2,489,797.20	2,581,262.72

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
运营费用	14,118,586.73	16,760,524.98
支付质保金、保证金	1,431,313.81	1,200,077.86
滞纳金	681.12	-
合计	15,550,581.66	17,960,602.84

(三十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,369,010.67	-5,765,610.49
加: 资产减值准备	403,298.14	-326,383.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,300,781.74	1,217,381.53
无形资产摊销	346,613.36	274,029.80
长期待摊费用摊销	469,050.02	501,214.02
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)	-10,638.51	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		27,022.69
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-
财务费用(收益以“-”号填列)	28,957.21	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-206,630.14	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-151,593.17	50,477.49
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-45,726.33	-45,726.33
存货的减少(增加以“-”号填列)	654,601.72	-5,869,145.06
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-8,357,696.47	8,457,320.71
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	458,735.90	878,397.73

补充资料	本期发生额	上期发生额
列)		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,741,235.86	-601,021.02
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	-	-
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	53,546,750.25	55,517,498.05
减: 现金的期初余额	55,517,498.05	52,294,710.21
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	-1,970,747.80	3,222,787.84

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	53,546,750.25	55,517,498.05
其中: 库存现金	18,418.92	39,042.08
可随时用于支付的银行存款	53,528,331.33	55,478,455.97
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	53,546,750.25	55,517,498.05
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		

(三十九) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			296,297.25
其中: 美元	2,167.68	6.5342	14,164.05
欧元	36,160.26	7.8023	282,133.20
应付账款			252,910.90
其中: 欧元	32,414.92	7.8023	252,910.90

七、合并范围的变更

本年合并范围无变更。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京森优环境技术有限公司	北京市	北京市	环境监测	100.00	-	投资取得
北京科环世纪电磁兼容技术有限责任公司	北京市	北京市	辐射检查设备生产	100.00	-	收购取得

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的最终控制方

本企业的最终控制方是朱琨。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、(一)。

(三) 其他关联方情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他关联方情况如下：

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杨凝	本公司实际控制人朱琨的配偶

(四) 关联方交易

1、关联担保情况

本公司于2017年6月与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签署“综合授信合同”，由前者给予本公司最高授信额度500万元，每笔贷款期限最长不超过12个月，由朱琨和杨凝提供担保。

2、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,931,605.50	3,143,792.00

十、承诺及或有事项

截至2017年12月31日止，本公司不存在应披露的重要承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至2018年3月27日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至2017年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	12,499,849.95	100.00	769,205.00	6.15	11,730,644.95
组合 1: 无风险组合					
组合 2: 账龄分析法组合	12,499,849.95	100.00	769,205.00	6.15	11,730,644.95
组合小计	12,499,849.95	100.00	769,205.00	6.15	11,730,644.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	12,499,849.95	100.00	769,205.00	6.15	11,730,644.95

续表:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	3,778,453.41	100.00	308,005.57	8.15	3,470,447.84
组合 1: 无风险组合	-	-	-	-	-
组合 2: 账龄分析法组合	3,778,453.41	100.00	308,005.57	8.15	3,470,447.84
组合小计	3,778,453.41	100.00	308,005.57	8.15	3,470,447.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	3,778,453.41	100.00	308,005.57	8.15	3,470,447.84

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	11,449,699.95	572,485.00	5.00
1-2 年	396,250.00	39,625.00	10.00
2-3 年	485,300.00	72,795.00	15.00
3-4 年			
4-5 年	168,600.00	84,300.00	50.00
5 年以上			
合计	12,499,849.95	769,205.00	6.15

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 461,199.43 元。

6、本报告期实际核销的应收账款情况: 无。

7、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	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
成都海兰天澄科技有限公司	客户	2,790,000.00	1 年以内	22.32	139,500.00
陕西省环境保护公司	客户	1,200,000.00	1 年以内	9.60	60,000.00
广州供电局有限公司	客户	910,565.00	1 年以内	7.28	45,528.25
中讯邮电咨询设计院有限公司郑州分公司	客户	847,080.00	1 年以内	6.78	42,354.00
广西电网有限责任公司南宁供电局	客户	605,555.56	1 年以内	4.84	30,277.78
合计	-	6,353,200.56	-	50.82	317,660.03

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类及披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	875,591.92	85.70	55,372.10	6.32	820,219.82
组合 1: 无风险组合					
组合 2: 账龄分析法组合	875,591.92	85.70	55,372.10	6.32	820,219.82
组合小计	875,591.92	85.70	55,372.10	6.32	820,219.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	875,591.92	85.70	55,372.10	6.32	820,219.82

续表:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,021,679.43	100.00	100,794.09	9.87	920,885.34
组合 1: 无风险组合					
组合 2: 账龄分析法组合	1,021,679.43	100.00	100,794.09	9.87	920,885.34
组合小计	1,021,679.43	100.00	100,794.09	9.87	920,885.34

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,021,679.43	100.00	100,794.09	9.87	920,885.34

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	651,841.92	32,592.10	5.00
1—2 年	219,850.00	21,985.00	10.00
2—3 年	3,300.00	495.00	15.00
3—4 年			
4—5 年	600.00	300.00	50.00
5 年以上			
合计	875,591.92	55,372.10	6.32

6、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期本期收回或转回的坏账准备金额 45,421.99 元。

7、本期实际核销的其他应收款情况：无。

8、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	61,329.87	142,904.67
质保金、保证金及押金	652,165.63	636,641.84
工会经费		50,800.00
代扣个人社保及住房公积金	151,551.42	126,927.92
其他	10,545.00	64,405.00
合计	875,591.92	1,021,679.43

9、按欠款方归集的期末余额的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	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
北京宏福控股有限公司	非关联方	押金、保证金	142,500.00	1-2 年	16.27	14,250.00
四川省政府采购中心	非关联方	押金、保证金	61,000.00	1-2 年	6.97	6,100.00
北京宏福建科科贸有限公司	非关联方	押金、保证金	53,000.00	1 年以内	6.05	2,650.00
深圳中物兴华科技发展有限公司	非关联方	押金、保证金	41,816.50	1 年以内	4.78	2,090.83
广州金昊物业管理有限公司	非关联方	押金、保证金	39,729.60	1 年以内	4.54	1,986.48

单位名称	与本公司关系	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
合计		--	338,046.10	--	38.61	27,077.31

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

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
对子公司投资	9,786,600.00	-	9,786,600.00	9,786,600.00	-	9,786,600.00
合计	9,786,600.00	-	9,786,600.00	9,786,600.00	-	9,786,600.00

2、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
北京森优环境技术有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
北京科环世纪电磁兼容技术有限责任公司	8,786,600.00	-	-	8,786,600.00	-	-
合计	9,786,600.00	-	-	9,786,600.00	-	-

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	52,461,356.52	25,345,201.04	43,860,618.56	23,293,402.29
其他业务				
合计	52,461,356.52	25,345,201.04	43,860,618.56	23,293,402.29

2、主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上年同期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
辐射监测行业	52,461,356.52	25,345,201.04	43,860,618.56	23,293,402.29
合计	52,461,356.52	25,345,201.04	43,860,618.56	23,293,402.29

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品的投资收益	206,630.14	
合计	206,630.14	

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	10,638.51	-27,022.69

项目	本期发生额	上期发生额
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）	51,216.07	332,312.16
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	206,630.14	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		-
债务重组损益		-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		-
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	-681.12	-84,430.09
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
小计	267,803.60	220,859.38
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	1,161.13	1,027.36
少数股东权益影响额（税后）		-
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	266,642.47	219,832.02

（二）净资产收益率及每股收益

1、2017 年度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	
		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	2.32	0.03	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	2.06	0.03	0.03

2、2016 年度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	
		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	-6.00	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属 于公司普通股股东的净利 润	-6.23	-0.08	-0.08

北京森馥科技股份有限公司

二〇一八年三月二十七日

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：

公司董事会秘书办公室