



华瑞核安

NEEQ : 430687

北京华瑞核安科技股份有限公司  
( Beijing HuaRui HeAn Technology Co., Ltd.  
简称 HRHA )



半年度报告

— 2019 —

# 目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项 .....	12
第五节 股本变动及股东情况 .....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	16
第七节 财务报告 .....	19
第八节 财务报表附注 .....	26

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	北京华瑞核安科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	北京华瑞核安科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京华瑞核安科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京华瑞核安科技股份有限公司监事会
公司章程	指	北京华瑞核安科技股份有限公司《公司章程》
三会议事规则	指	北京华瑞核安科技股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书
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》
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公司
主办券商、金元证券	指	金元证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年1月1日-2019年6月30日
上年同期	指	2018年1月1日-2018年6月30日

## 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。

公司负责人王伟华、主管会计工作负责人王伟华及会计机构负责人（会计主管人员）李思行保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 2. 报告期内，所有在制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原稿

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京华瑞核安科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing HuaRui HeAn Technology Co.,Ltd. 简称 HRHA
证券简称	华瑞核安
证券代码	430687
法定代表人	王伟华
办公地址	北京市西城区车公庄大街9号院2号楼3门1103室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	许飞鸿
电话	010-88383713
传真	010-88393713
电子邮箱	xfh533@163.com
公司网址	www.bjhrha.com
联系地址及邮政编码	北京市西城区车公庄大街9号院2号楼3门1103室 100044
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010年3月8日
挂牌时间	2014年4月14日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-35 专用设备制造业-359 环保、邮政、社会公共服务及其他专用设备制造-3591 环境保护专用设备制造
主要产品与服务项目	公司主营业务为设计、生产、销售辐射环境全自动监测系统、总悬浮颗粒物采样器、核与辐射应急监测移动实验室和环境监测车等系列产品，并为用户提供整体解决方案及服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	31,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王伟华、刘晓华
实际控制人及其一致行动人	王伟华、刘晓华

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101025513810069	否
注册地址	北京市西城区车公庄大街9号院 2号楼3门1103室（德胜园区）	否
注册资本（元）	31,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	金元证券
主办券商办公地址	海南省海口市南宝路36号证券大厦4楼 010-83958807
报告期内主办券商是否发生变化	是

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	11,834,374.58	127,890.11	9,153.55%
毛利率%	37.95%	90.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	503,191.88	-2,421,898.01	120.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	473,811.38	-2,471,670.61	119.17%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.54%	-8.29%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.45%	-8.46%	-
基本每股收益	0.02	-0.08	125.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	55,264,660.29	55,820,847.30	-0.99%
负债总计	22,286,611.06	23,345,989.95	-4.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,978,049.23	32,474,857.35	1.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.06	1.05	0.95%
资产负债率%（母公司）	40.33%	41.82%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	2.09	2.01	-
利息保障倍数	3.47	9.49	-

### 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	-6,453,738.62	-237,015.39	-2,622.92%
应收账款周转率	1.67	0.02	-
存货周转率	0.53	0.04	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.99%	24.46%	-

营业收入增长率%	9,153.55%	-53.89%	-
净利润增长率%	-	-	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	31,000,000	31,000,000	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
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	45,100.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,534.71
<b>非经常性损益合计</b>	<b>34,565.29</b>
所得税影响数	5,184.79
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>29,380.50</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	5,768,702.73	5,768,702.73		
应收票据				
应收账款		5,768,702.73		
应付票据及应付账款	7,346,182.45	7,346,182.45		
应付票据				
应付账款		7,346,182.45		



### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司专业从事核与辐射环境监测领域的产品研发、生产制造、系统集成，为用户提供整体解决方案及服务，截至 2018 年 6 月 30 日公司拥有专业领域：国家重点新产品 1 项，发明专利 10 项，实用新型专利 10 项，外观专利 26 项，软件著作权 7 项，中关村国家自主创新示范区新技术新产品 4 项，颁布企业标准 2 项，并拥有专业的核心团队和经营资质，为生态环境部、各省市核与辐射环境监测单位和核电厂等用户提供技术先进的辐射环境监测系统和应急监测系统产品及服务。公司通过直销参与政府采购开拓业务，收入主要来源是产品销售和技术服务。

公司的发展依靠的是一批具有丰富行业经验和敬业精神的高素质专业技术人才和管理人才，以及坚持不懈的创新产品及服务。公司自成立以来，已为全国众多用户成功的完成了从方案论证、技术咨询、设备选型，到系统设计研发、生产制造、系统集成、现场设备安装、培训等一系列服务，受到用户的普遍好评。通过多年的辐射环境监测系统和应急监测系统项目建设，公司积累了丰富的行业经验和产品研发设计、生产制造和系统集成经验；同时，公司内部建立了一套规范的项目实施规程和质量管理体系，为与用户建立长期的合作伙伴关系奠定了基础，建立了优良的信誉和服务品质。在核与辐射监测领域迅猛发展的今天，公司将一如既往的把自主创新的先进技术和产品，以及优质、高效的服务奉献给广大用户。

公司还将推行营销服务体系建设，逐步形成以北京为中心、武汉、成都、山东为区域中心，辐射各城市营销服务网点联动管理的营销服务网络。营销服务体系的建成，将降低公司技术服务成本，提高公司对用户需求响应的及时性，不但有利于公司总部市场策略的实施和产品的市场推广，而且可以加强公司与各地用户的合作，拓宽公司产品市场覆盖率。

公司基于一体化集成式方舱技术开发的系列智能化辐射环境监测站在国内具有技术领先优势，公司是国内为数不多具有核与辐射应急监测移动实验室和监测车研发设计、生产制造和系统集成能力的企业，持续创新能力是公司发展的核心竞争力。

本年度，公司商业模式未发生变化,且报告期后至披露日的商业模式无重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司共实现营业收入 11,834,374.58 元，较上年同期增长了 9,153.55%；实现归属于挂牌

公司股东的净利润 503,191.88 元 较上年同期增长了 120.78%；期末总资产 55,264,660.29 元，较期初下降 0.99%；归属于挂牌公司股东的净资产 32,978,049.23 元，较期初增长 1.55%。

#### 1. 公司财务状况分析

截止 2019 年 6 月 30 日，公司资产总额 55,264,660.29 元，比上年度末 55,820,847.30 元减少了 0.99%，主要为购置项目设备导致货币资金减少。负责总额 22,286,611.06 元，比上年度末 23,345,989.95 元减少了 4.54%。主要为山东省核事故应急监测移动实验室项目在本期确认销售收入，预收款项较年初减少 10,416,800 元。归属于挂牌公司股东的净资产 32,978,049.23 元，较期初增长 1.55%，主要为本期实现净利润导致。

#### 2. 公司经营成果分析

报告期内公司累计实现营业收入 11,834,374.58 元，较上年同期增长了 9,153.55%，主要为山东省核事故应急监测移动实验室项目在本期确认收入 9,858,448.29 元。实现归属于挂牌公司股东的净利润 586,315.88 元，较上年同期增长 124.21%，主要为本期营业收入较上年同期有所增长。

#### 3. 现金流量分析

报告期内经营活动产生的现金流量净流出为 6,453,738.62 元，净流出较上年同期增加 2,622.92%，主要原因系为采购山东省核事故应急监测移动实验室项目所需设备的支出，以及由于营业收入增长导致支付的各项税费的增长。投资活动产生的现金流量净流出为 165,000 元，净流出较上年同期 4,887.93 元增加了 160,112.07 元，该项支出系公司购置公务车款项。筹资活动产生的现金流量净流入较上期有所增加，原因系本期取得银行贷款 4,000,000 元，主要用于公司经营的设备采购。

### 三、 风险与价值

#### 1、客户相对集中的风险

公司产品属于核与辐射环境监测技术领域,专业性强,所属行业特殊,产品品种相对较少,客户大部分属政府部门或核电厂等国企,具有一定的局限性。因此,存在客户集中的风险。

应对措施：公司将利用新产品研发和定制化生产优势，积极研发新产品，在满足行业发展需求的同时，积极拓展新的市场空间和发展潜力，逐渐降低用户相对集中的风险。从国家政策和整体市场环境来看未来核电产业发展潜力巨大，核电项目量增多，公司客户群体也会呈现扩张趋势，未来客户相对集中的风险会有所缓解。

#### 2、收入波动的风险

由于公司目前主要产品应用于核与辐射环境监测技术领域,公司收入一定程度上受国家相关政策、财

财政拨款力度的影响较大。如果国家大力发展核与辐射安全基础设施建设及发展核电,会对公司收入起到正面促进作用,收入波动的风险也将因客户和项目的分散而有所改善。

应对措施:公司将发挥现有技术平台和先进产品的优势,积极拓展新的应用领域和新的市场空间,增加持续发展动力和盈利能力,降低收入波动的风险。

### 3、替代品带来的风险

公司产品存在被竞争对手同类产品替代的风险。其中,国外辐射环境监测技术发展相对成熟、相关仪器设备较为先进,公司的辐射环境在线自动监测系统被国外产品替代的风险相对较高。此外,国内竞争对手也在针对类似产品进行研发,公司未来需要面对国内同类产品的挑战。

应对措施:公司将在近几年重点加大研发力度,实现产品升级和成本压缩,提高公司产品在市场上的竞争力。同时,核电产业国家政策倾向于支持国产,国外产品进入壁垒较大,公司产品纯国产化,竞争力较强。

### 4、利润降低的风险

随着市场竞争愈加激烈,政府采购资金压缩,中标签订的某些项目成本高,毛利低,可能会影响总体利润。

应对措施:公司将对产品实现更新换代,同时压缩成本,筛选利润率较高的优质项目,实现公司利润率的最大化。公司将加大创新力度,用新技术、新产品满足新的市场需要,寻找新的利润增长点。

## 四、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### (二) 其他社会责任履行情况

公司作为非上市公众公司,在追求经济效益和股东利益最大化的同时,积极注重承担社会责任,维护员工利益,诚信对待供应商、客户等利益相关群体。

公司遵循以人为本的核心价值观,大力实践管理创新和科技创新,为股东和员工创造财富,在环保和核电产业深耕,实现社会责任,同时为国家创造财富,和社会共享企业发展成果。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
王伟华	为挂牌公司向北京银行贷款提供担保	8,000,000	已事前及时履行	2018年7月12日	2018-019
刘晓华	为挂牌公司向北京银行贷款提供担保	8,000,000	已事前及时履行	2018年7月12日	2018-019

#### 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：

本次关联交易的目的是为公司向银行申请综合授信，补充公司流动资金，以满足公司经营所需的资金需求，对公司经营活动有重要的促进作用。本次关联交易由关联方无偿提供，有助于公司业务发

展, 对公司有积极影响。截止本期期末, 公司在 800 万综合授信额度内实际累计向银行借款 6,677,080 元。

## (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2013/12/25		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
其他股东	2013/12/25		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中

### 承诺事项详细情况:

公司控股股东、实际控制人、持股 5% 以的股东关于避免同业竞争的承诺, 截至报告期末, 承诺人严格履行上述承诺, 未有任何违背承诺的事项。

## (三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋建筑物	抵押	5,690,953.37	10.31%	银行借款抵押
货币资金	抵押	1,363,296.74	2.47%	履约保函保证金
合计	-	7,054,250.11	12.78%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	11,772,775	37.98%	0	11,772,775	37.98%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,125	0.02%	0	6,125	0.02%	
	董事、监事、高管	1,695,075	5.47%	0	1,695,075	5.47%	
	核心员工			0			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,227,225	62.02%	0	19,227,225	62.02%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,160,375	45.68%	0	14,160,375	45.68%	
	董事、监事、高管	19,227,225	62.02%	0	19,227,225	62.02%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
总股本		31,000,000	-	0	31,000,000	-	
普通股股东人数							16

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王伟华	10,060,600	0	10,060,600	32.45%	10,054,950	5,650
2	刘玉田	6,103,900	0	6,103,900	19.69%	4,577,925	1,525,975
3	刘晓华	4,105,900	0	4,105,900	13.24%	4,105,425	475
4	徐政强	3,970,000	0	3,970,000	12.81%	0	3,970,000
5	顾瑛	2,400,000	0	2,400,000	7.74%	0	2,400,000
合计		26,640,400	0	26,640,400	85.93%	18,738,300	7,902,100
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 王伟华与刘晓华的关系系配偶，除此之外，不存在其他关联关系。							

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

自然人王伟华先生目前持有公司 32.45%的股份，为公司最大的股东，任公司董事长、总经理。其配偶刘晓华持有公司 13.24%的股份，任公司的董事，两人合计持股 14,166,500 股，占公司股份比例的 45.69%，因此认定王伟华、刘晓华为公司的控股股东、实际控制人。报告期内，公司的控股股东、实际控制人没有发生过变化。

王伟华先生，董事长、总经理，出生于 1965 年 4 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京科技大学，硕士学位，正高级工程师。1990 年至 2003 年就职于海口中驰物业有限公司；2004 年至 2010 年就职于武汉东湖天康科技有限公司任总经理；2010 年 3 月至 2013 年 10 月就职于北京华瑞核安科技有限公司任总经理；2013 年 10 月公司改制后任股份公司董事长、总经理，任期至 2019 年 12 月 30 日。

刘晓华女士，董事，出生于 1968 年 2 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于海南大学。2004 年至 2010 年就职于武汉东湖天康科技有限公司任综合部主任；2010 年 3 月至 2013 年 10 月就职于北京华瑞核安科技有限公司担任董事。2013 年 10 月公司改制后任股份公司董事，任期至 2019 年 12 月 30 日。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王伟华	董事长、总经理	男	1969年4月	硕士	2016.12.30-2019.12.30	是
刘玉田	董事、副总经理	男	1955年6月	硕士	2016.12.30-2019.12.30	是
刘晓华	董事	女	1968年2月	大专	2016.12.30-2019.12.30	是
许飞鸿	董事、董事会秘书、副总经理	男	1985年12月	本科	2016.12.30-2019.12.30	是
何同华	董事	男	1978年11月	硕士	2016.12.30-2019.12.30	是
张铮	监事	男	1985年8月	本科	2016.12.30-2019.12.30	是
喻言	监事	男	1989年6月	大专	2016.12.30-2019.12.30	是
刘波	监事	男	1987年4月		2016.12.30-2019.12.30	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

王伟华和刘晓华的关系系配偶，二人是公司的控股股东、实际控制人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王伟华	董事长、总经理	10,060,600	0	10,060,600	32.45%	-
刘玉田	董事、副总经理	6,103,900	0	6,103,900	19.69%	-



刘晓华	董事	4,105,900	0	4,105,900	13.24%	-
许飞鸿	董事、董事会 秘书、副经理	620,900	0	620,900	2.00%	-
何同华	董事	-	0	-	-	-
张铮	监事会主席	31,000	0	31,000	0.1%	-
喻言	监事	-	0	-	-	-
刘波	监事	-	0	-	-	-
<b>合计</b>	-	20,922,300	0	20,922,300	67.48%	0

### (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	4	4
生产人员	9	9
销售人员	2	2
技术人员	14	13
财务人员	4	3
<b>员工总计</b>	<b>33</b>	<b>31</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	3	4
本科	17	15
专科	12	12
专科以下	0	0
<b>员工总计</b>	<b>33</b>	<b>31</b>

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，除现代化生产方式的改进，使公司生产人员优化，公司员工情况相对稳定。

公司注重员工的自身潜力的发掘以及各项能力的提高，希望员工了解自己，拓展自己，通过公司培训以及自我的学习，不断提高自己，以促进公司与个人的共同发展，公司根据部分员工的个性特点加强某些方面的训练，以求在不断的磨合中找到其在公司最合适的位置，开展点到线，线到面的工作，增强公司的技术团队和管理队伍。公司很重视员工对公司理念的认同感，不断加强公司的文化建设，以求增强公司的集体凝聚力，达到公司与员工的共赢。

公司本着公平、客观的政策，按职位等级、工作业绩、技术水平、市场行情等情况综合确定员工薪酬，激励员工不断提升自己，发掘岗位价值，以求提高自身薪酬和奖金。公司向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险及住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

公司不需承担离退休人员养老金和费用。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	6	6
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

无

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	1,787,923.12	4,543,865.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释 2	5,292,429.96	5,768,720.73
其中：应收票据			
应收账款		5,292,429.96	5,768,720.73
应收款项融资			
预付款项	注释 3	5,196,178.04	5,736,289.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	8,837,525.31	9,094,260.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	23,367,867.44	21,608,832.40
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 6	2,109,706.56	195,801.62
<b>流动资产合计</b>		<b>46,591,630.43</b>	<b>46,947,770.64</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 7	6,107,875.68	6,344,088.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 8	2,175,661.93	2,405,712.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 9	50,773.58	
递延所得税资产	注释 10	338,718.67	123,275.05
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		8,673,029.86	8,873,076.66
<b>资产总计</b>		55,264,660.29	55,820,847.30
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 11	6,677,080.00	2,677,080.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	注释 12	7,607,953.09	7,346,182.45
其中：应付票据		-	-
应付账款		7,607,953.09	7,346,182.45
预收款项	注释 13	61,248.60	10,478,048.60
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 14	60,709.23	109,180.36
应交税费	注释 15	-25,074.79	182,497.37
其他应付款	注释 16	7,904,694.93	2,553,001.17
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		22,286,611.06	23,345,989.95
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		22,286,611.06	23,345,989.95
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 17	31,000,000.00	31,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 18	2,256,974.01	2,256,974.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 19	1,116,821.69	1,116,821.69
一般风险准备			
未分配利润	注释 20	-1,395,746.47	-1,898,938.35
归属于母公司所有者权益合计		32,978,049.23	32,474,857.35
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		32,978,049.23	32,474,857.35
<b>负债和所有者权益总计</b>		55,264,660.29	55,820,847.30

法定代表人：王伟华

主管会计工作负责人：王伟华

会计机构负责人：李思行

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		11,834,374.58	127,890.11

其中：营业收入	注释 21	11,834,374.58	127,890.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		11,704,390.38	2,544,368.19
其中：营业成本	注释 21	7,343,227.85	11,631.00
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 22	161,741.85	40,722.14
销售费用	注释 23	209,550.69	435,338.23
管理费用	注释 24	1,745,426.90	2,069,088.66
研发费用	注释 25	666,231.54	25,457.26
财务费用	注释 26	141,920.78	-37,869.10
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失	注释 27	1,436,290.77	
资产减值损失			
加：其他收益	注释 28	127,938.47	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		257,922.67	-2,416,478.08
加：营业外收入	注释 29	53,256.00	58,747.65
减：营业外支出	注释 30	18,690.71	191.65
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		292,487.96	-2,357,922.08
减：所得税费用	注释 31	-210,703.92	63,975.93
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		503,191.88	-2,421,898.01
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		503,191.88	-2,421,898.01
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			

2. 归属于母公司所有者的净利润		503,191.88	-2,421,898.01
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		503,191.88	-2,421,898.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		503,191.88	-2,421,898.01
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：王伟华

主管会计工作负责人：王伟华

会计机构负责人：李思行

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,665,000.80	27,573,123.00
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		127,938.47	147.65
收到其他与经营活动有关的现金	注释 32	10,124,558.75	10,375,985.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>13,917,498.02</b>	<b>37,949,256.31</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		12,830,591.76	6,292,592.76
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,944,114.63	2,900,055.05
支付的各项税费		2,500,971.06	363,652.92
支付其他与经营活动有关的现金	注释 32	3,095,559.19	28,629,970.97
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>20,371,236.64</b>	<b>38,186,271.70</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,453,738.62</b>	<b>-237,015.39</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>15,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		165,000.00	4,887.93
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>165,000.00</b>	<b>4,887.93</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-150,000.00</b>	<b>-4,887.93</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,000,000.00	
发行债券收到的现金			



收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		4,000,000.00	
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		152,204.16	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		152,204.16	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,847,795.84	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,755,942.78	-241,903.32
加：期初现金及现金等价物余额		3,180,569.16	1,658,303.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		424,626.38	1,416,400.33

法定代表人：王伟华

主管会计工作负责人：王伟华

会计机构负责人：李思行

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

财政部 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)本次财务报表格式的修订仅对财务报表项目列示产生影响,对公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求,公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。公司执行新金融工具准则对公司财务报表无影响。

根据财政部 2019 年发布的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》等 2 项准则的相关要求,公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

### 二、 报表项目注释

## 北京华瑞核安科技股份有限公司

### 2019年半年度财务报表附注

(除特别说明外,金额单位为人民币元)

## 一、 公司基本情况

北京华瑞核安科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由原北京华瑞核安科技有限公司整体改制成立的股份有限公司。2013年10月18日，原北京华瑞核安科技有限公司经股东会决议，以经审计和评估的截止2013年8月31日的净资产折股，共计折合股本1,800.00万股，每股面值1元人民币，净资产大于股本部分计入资本公积。经审计，截止2013年8月31日的净资产为18,826,974.01元，折股后股本为18,000,000.00元、资本公积为826,974.01元。

2014年4月14日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码为430687。

2015年6月19日公司召开董事会，审议通过《关于公司股票发行方案的议案》，拟发行数量不超过1,300.00万股，筹集资金总额不超过人民币1,443.00万元。股票发行后，公司增加注册资本1,300.00万元，注册资本变更为3,100.00万元。

企业统一社会信用代码：911101025513810069

注册资本：3,100.00万元

公司类型：股份有限公司

经营期限：2010年3月8日至长期

公司注册地址：北京市西城区车公庄大街9号院2号楼3门1103室(德胜园区)

公司法定代表人：王伟华

公司所处行业属于专用设备制造业。

公司主要经营范围：限分支机构经营：生产辐射环境自动在线监测站及监测设备；技术咨询、技术服务；软件开发；计算机系统服务；专业承包；销售机械设备、汽车；货物进出口；技术进出口；代理进出口。（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）

本财务报表业经公司董事会决议于2019年8月23日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

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

### 2、 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的财务状况及2019半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、 重要会计政策和会计估计

## 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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、价值变动风险很小的投资。

## 6、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：  
①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“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。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 7、金融工具

## (1) 金融资产

(i) 分类和计量本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：① 摊余成本计量的金融资产；② 公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③ 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### 债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)

到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。以公允价值计量且其变动计入当期损益：本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本公司不存在为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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的情形。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

### 权益工具

对于没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

非交易性权益工具投资可指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

### (ii) 减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

### (iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且本公司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；(3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

## (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## (3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 8、应收账款

款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### (2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项、其他应收款项单项金额重大的应收款项、其他应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：金额在200万元以上。

单项金额重大的应收款项、其他应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

#### ②按组合计提坏账准备应收款项

##### a. 信用风险特征组合的确定依据：

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

##### b. 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损



失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
合并范围内关联方之间及单位员工的关联方组合	资产类型	不计提坏账

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 年至 2 年	10.00	10.00
2 年至 3 年	30.00	30.00
3 年至 4 年	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 9、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、发出商品、在产品、低值易耗品、库存商品、周转材料、生产成本、运营成本、安装成本等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别计价法。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 10、长期股权投资

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

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 11、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资

产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20.00	3.00	4.85
机器设备	5.00	5.00	19.00
办公设备	3.00	5.00	31.67
运输设备	5.00	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

### （4） 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

## 13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂

停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 14、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

## 15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租赁费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企

业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险，离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 19、收入

### （1）商品销售收入

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

目前本公司主要在国内市场销售产品，因主营产品具有特定性及特殊性，产品收入的确认方式根据客户需求主要有以下几种：客户采用自提货物方式的，货物出库后确认收入；客户只采购产品不需要安装调试的，货物到货验收后确认收入；针对金额较大、周期较长的项目，根据合同中与客户的约定，交货验收后由买方出具到货验收单，分期确认收入；其他方式根据合同中与客户的约定，在满足收入确认条件时确认收入。

### （2）提供劳务收入

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，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。

### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后

的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

## 20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 21、递延所得税资产、递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

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。

于资产负债表日，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。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

## 22、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

根据财政部2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），财政部2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）本次财务报表格式的修订仅对财务报表项目列示产生影响，对公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

根据财政部2017年发布的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》等4项新金融工具准则的相关要求，公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则。公司执行新金融工具准则对公司财务报表无影响。

根据财政部2019年发布的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》等2项准则的相关要求，公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

根据财政部2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），经本公司第二届董事会第十一次会议批准，对该项会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法，2018年度的财务报表列报项目调整如下：

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	5,768,702.73	5,768,702.73		
应收票据				
应收账款		5,768,702.73		
应付票据及应付账款	7,346,182.45	7,346,182.45		
应付票据				
应付账款		7,346,182.45		

### (2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、13%、9%、5%（注）的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴，武汉分公司地方教育附加税率1.5%。

注：根据财政部国家税务总局海关总署于2019年3月20日颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财税【2019】39号），自2019年4月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%；出口货物实行“免、抵、退”办法申报退税，出口退税率为10%、13%。

## 2、税收优惠及批文

本公司于2018年10月31日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务局北京市税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201811005623，有效期三年，本期适用15.00%企业所得税率。

## 六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指2019年1月1日，期末指2019年6月30日，本期指2019年半年度，上期指2019年半年度。

### 注释 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	78,950.80	17,678.95
银行存款	1,702,946.82	3,162,890.21
其他货币资金	6,025.50	1,363,296.74
合计	1,787,923.12	4,543,865.90
其中：存放在境外的款项总额		

受限的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保函保证金	1,363,296.74	1,363,296.74
合计	1,363,296.74	1,363,296.74

### 注释 2、应收票据及应收款

#### 1、应收票据

无

#### 2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,550,554.37	100.00	2,258,124.41	29.91	5,292,429.96
其中：账龄组合	7,550,554.37	100.00	2,258,124.41	29.91	5,292,429.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	7,550,554.37	100.00	2,258,124.41	—	5,292,429.96

(续)

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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,590,554.37	100.00	821,833.64	12.47	5,768,720.73
其中：账龄组合	6,590,554.37	100.00	821,833.64	12.47	5,768,720.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	6,590,554.37	100.00	821,833.64	---	5,768,720.73

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	972,000.00	48,600.00	5.00
1 至 2 年	208,700.00	20,870.00	10.00
2 至 3 年	5,849,571.37	1,754,871.41	30.00
3 至 4 年	173,000.00	86,500.00	50.00

4 年以上	347,283.00	347,283.00	100.00
合计	7,550,554.37	2,258,124.41	---

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	214,700.00	10,735.00	5.00
1 至 2 年	5,855,571.37	585,557.14	10.00
2 至 3 年	173,000.00	51,900.00	30.00
3 至 4 年	347,283.00	173,641.50	50.00
4 年以上			
合计	6,590,554.37	821,833.64	---

(1) 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1,436,290.77元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为6,492,054.37 元，占应收账款期末余额合计数的比例为85.99%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为2,125,922.91 元。

债务人名称	关联方关系	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东核电有限公司	否	5,833,571.37	77.26	1,750,071.41
浙江省辐射环境监测站	否	268,800.00	3.56	268,800.00
中国船舶重工集团公司第七一九研究所	否	138,200.00	1.83	6,910.00
九江市辐射环境研究站	否	128,000.00	1.70	38,400.00
苏州热工研究院有限公司	否	123,483.00	1.64	61,741.50
合计		6,492,054.37	85.99	2,125,922.91

### 注释 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,213,766.82	42.60	5,383,755.90	93.85

1 至 2 年	2,665,159.84	51.29	129,415.40	2.26
2 至 3 年	94,133.40	1.81	46,818.00	0.82
3 年以上	223,117.98	4.29	176,299.98	3.07
合计	5,196,178.04	100.00	5,736,289.28	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为4,859,472.87元，占预付账款期末余额合计数的比例为93.52%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
国营武汉新宇机器厂	2,891,000.00	55.64
CLOVER TECHNOLOGY GROUP LIMITED	1,259,823.87	24.25
上海辉靓实验设备有限公司	320,000.00	6.16
沈阳清澜商贸有限公司	275,249.00	5.30
成都南铁机车配件有限公司	113,400.00	2.18
合计	4,859,472.87	93.52

#### 注释 4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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 (%)	
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	8,837,525.31	100.00			8,837,525.31
其中：合并范围内关联方之间及单位员工的保证金、备用金	8,837,525.31	100.00			8,837,525.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,837,525.31	100.00			8,837,525.31

(续)

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	9,094,260.71	100.00			9,094,260.71
其中：合并范围内关联方之间及单位员工的保证金、备用金	9,094,260.71	100.00			9,094,260.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,094,260.71	100.00			9,094,260.71

(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0.00元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	8,707,520.19	8,583,463.78
备用金	130,005.12	510,796.93
合计	8,837,525.31	9,094,260.71

注：公司保证金、押金、备用金期末余额均无关联方其他应收款项。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	是否关联方	坏账准备
山东省核与辐射安全监测中心	保证金	4,499,600.00	1至2年	50.91	否	0.00
山东核电有限公司	保证金	1,322,920.00	1至2年	14.97	否	0.00
浙江省辐射环境监测站	保证金	1,153,500.00	1至2年	13.05	否	0.00
华能石岛湾核电开发有限公司	保证金	230,056.41	1年以内	2.60	否	0.00

北京银行	保证金	132,292.00	1至2年	1.50	否	0.00
合计	---	7,338,368.41	---	83.03	---	0.00

## 注释 5、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,269,361.79		9,269,361.79
库存商品	6,481,308.64		6,481,308.64
生产成本	4,493,514.05		4,493,514.05
开发支出	441,883.00		441,883.00
安装成本	2,591,881.57		2,591,881.57
站房运行维护成本	10,189.91		10,189.91
工程施工	79,727.67		79,727.67
合计	23,367,867.44		23,367,867.44

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,234,701.90		11,234,701.90
库存商品	6,571,567.98		6,571,567.98
生产成本	2,504,176.78		2,504,176.78
安装成本	1,298,385.74		1,298,385.74
站房运行维护成本			
合计	21,608,832.40		21,608,832.40

## 注释 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,821,120.59	145,930.47
企业所得税	288,585.97	49,871.15
合计	2,109,706.56	195,801.62

## 注释 7、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	8,119,301.05	3,057,152.18	3,591,408.10	892,372.72	15,660,234.05
2、本期增加金额			165,000.00		165,000.00
(1) 购置			165,000.00		165,000.00
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额			218,451.50		218,451.50
(1) 处置或报废			218,451.50		218,451.50
4、期末余额	8,119,301.05	3,057,152.18	3,537,956.60	892,372.72	15,606,782.55
二、累计折旧					
1、期初余额	2,428,347.68	2,784,974.34	3,248,900.50	853,922.89	9,316,145.41
2、本期增加金额	196,893.06	25,247.17	172,126.50	488.79	394,755.52
(1) 计提	196,893.06	25,247.17	172,126.50	488.79	394,755.52
3、本期减少金额			211,897.96	96.10	211,994.06
(1) 处置或报废			211,897.96	96.10	211,994.06
4、期末余额	2,625,240.74	2,810,221.51	3,209,129.04	854,315.58	9,498,906.87
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	5,494,060.31	246,930.67	328,827.56	38,057.14	6,107,875.68
2、期初账面价值	5,690,953.37	272,177.84	342,507.60	38,449.83	6,344,088.64

(2) 权利受限资产情况

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产比例	发生原因
房屋及建筑物	抵押	5,690,953.37	10.20	银行借款抵押
<b>总计</b>		5,690,953.37	10.20	

**注释 8、无形资产**

(1) 无形资产情况



项目	专利著作权	合计
一、账面原值		
1、期初余额	5,655,500.00	5,655,500.00
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
4、期末余额	5,655,500.00	5,655,500.00
二、累计摊销		
1、期初余额	3329,031.87	3,329,031.87
2、本期增加金额	150,806.20	150,806.20
(1) 计提	150,806.20	150,806.20
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	3,479,838.07	3,479,838.07
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	2,175,661.93	2,175,661.93
2、期初账面价值	2,405,712.97	2,405,712.97

#### 注释 9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
网址域名费		56,415.09	5,641.51	50,773.58
待摊房租费用	345,581.25		345,581.25	
合计		56,415.09	351,222.76	50,773.58

#### 注释 10、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

	期末余额	期初余额

项目	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	2,258,124.47	338,718.67	821,833.64	123,275.05
合计	2,258,124.47	338,718.67	821,833.64	123,275.05

### 注释 11、短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	6,677,080.00	2,677,080.00
合计	6,677,080.00	2,677,080.00

注：2019年2月21日，公司签订了合同编号为（0534966）流动资金贷款借款合同，取得借款4,000,000.00元，借款期限为2019年2月21日至2020年2月20日。

### 注释 12、应付票据及应付账款

#### 1、应付票据

无。

#### 2、应付账款

##### (1) 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	377,430.00	5,484,485.69
1 至 2 年	5,368,826.33	554,832.26
2 至 3 年	554,832.26	97,830.00
3 至 4 年	97,830.00	
4 年以上	1,209,034.50	1,209,034.50
合计	7,607,953.09	7,346,182.45

##### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国辐射防护研究院	410,000.00	尚未结算
武汉威尔博科技发展有限公司	390,000.00	尚未结算
武汉景炫科技有限公司	320,000.00	尚未结算
武汉五洲亨佳科技发展有限公司	217,634.50	尚未结算
武汉大浪淘沙假日酒店有限公司	105,000.00	尚未结算
武汉文欣文仪商贸有限公司	102,500.00	尚未结算
北京辰安科技股份有限公司	88,000.00	尚未结算
北京中检维康技术有限公司	53,470.86	尚未结算
武汉奥菲贤科技发展有限公司	46,000.00	尚未结算
北京恒辉世纪科技有限公司	43,600.00	尚未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
华升富士达电梯有限公司青岛分公司	35,000.00	尚未结算
武汉市盈丰科技有限公司	27,900.00	尚未结算
北京树诚科技发展有限公司	16,000.00	尚未结算
天津候平实验仪器贸易有限公司	2,670.00	尚未结算
河南益之润雷电防护科技有限公司	1,500.00	尚未结算
宁波纽兴克电机有限公司	1,000.00	尚未结算
武汉生久柜锁有限公司	861.40	尚未结算
合计	1,861,136.76	

### 注释 13、预收款项

#### (1) 预收款项列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	61,248.60	10,478,048.60
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 年以上		
合计	61,248.60	10,478,048.60

### 注释 14、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	87,807.20	2,058,373.46	2,104,548.91	41,631.75
二、设定提存计划	21,373.16	235,012.58	237,308.26	19,077.48
合计	109,180.36	2,293,386.04	2,341,857.17	60,709.23

#### (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
1、工资、奖金、津贴和补贴	91,388.18	1,818,404.93	1,944,114.63	-34,321.52
2、职工福利费		11,000.00	11,000.00	
3、社会保险费	12,303.02	57,946.15	57,091.90	13,157.27
其中：医疗保险费	10,421.00	51,737.60	51,268.40	10,890.20
工伤保险费	795.58	2,069.54	1,722.03	1,143.09
生育保险费	1,086.44	4,139.01	4,101.47	1,123.98

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4、住房公积金	-15,884.00	171,022.38	92,342.38	62,796.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	87,807.20	2,058,373.46	2,104,548.91	41,631.75

(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	19,002.17	230,926.45	233,245.81	16,682.81
2、失业保险费	2,370.99	4,086.13	4,062.45	2,394.67
合计	21,373.16	235,012.58	237,308.26	19,077.48

**注释 15、应交税费**

项目	期末余额	期初余额
应交增值税	16.98	
应交企业所得税	-66,303.73	
城市维护建设税		82,882.62
房产税	36,536.88	36,536.88
教育费附加		35,521.12
地方教育附加		22,323.70
个人所得税	576.30	1,134.27
土地使用税	4,098.78	4,098.78
合计	-25,074.79	182,497.37

**注释 16、其他应付款**

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
借款及往来款项	7,904,694.93	2,553,001.17
其他		
合计	7,904,694.93	2,553,001.17

(2) 借款说明

出借方	借款金额	起始日	到期日

罗明	750,000.00	2019/1/14	2019/12/31
罗明	750,000.00	2019/1/15	2019/12/31
罗明	500,000.00	2019/1/23	2019/12/31
罗明	950,000.00	2019/1/24	2019/12/31
罗明	2,000,000.00	2019/2/18	2019/12/31
罗明	800,000.00	2019/5/18	2019/12/31

#### 注释 17、股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)	期末余额
王伟华	10,060,600	0	10,060,600
刘玉田	6,103,900	0	6,103,900
刘晓华	4,105,900	0	4,105,900
孙刚	2,122,800	0	2,122,800
姜淑萍	151,000	0	151,000
朱志成	989,000	0	989,000
许飞鸿	620,900	0	620,900
杨玉钦	250,000	0	250,000
梁素芬	900	0	900
杨旭	100,000	0	100,000
徐政强	3,970,000	0	3,970,000
李璨	62,000	0	62,000
张弼娟	31,000	0	31,000
张铮	31,000	0	31,000
顾瑛	2,400,000	0	2,400,000
侯思欣	1,000	0	1,000
合计	31,000,000	-	31,000,000

#### 注释 18、资本公积

项目	期末余额	期初余额
股本溢价	2,256,974.01	2,256,974.01
合计	2,256,974.01	2,256,974.01

#### 注释 19、盈余公积

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

法定盈余公积	1,116,821.69	1,116,821.69
合计	1,116,821.69	1,116,821.69

### 注释 20、未分配利润

项目	本期金额	上年金额
调整前上年末未分配利润	-1,898,938.35	-3,931,433.87
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	-1,898,938.35	-3,931,433.87
加：本期归属于母公司股东的净利润	503,191.88	2,032,495.52
其他		
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		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,395,746.47	-1,898,938.35

### 注释 21、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,834,374.58	7,343,227.85	127,890.11	11,631.00
其他业务				
合计	11,834,374.58	7,343,227.85	127,890.11	11,631.00

### 注释 22、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	68,782.74	23,754.58
房产税	18,268.44	
教育费附加	29,469.57	10,180.53
地方教育附加	19,606.70	6,787.03
车船税	2,210.00	
土地使用税	898.78	
印花税	22,505.62	
合计	161,741.85	40,722.14

### 注释 23、销售费用

项目	本期金额	上期金额
差旅费	68,349.63	3,807.00
招投标费用	30,464.15	418,441.89
汽车费用	67,623.89	814.00
测试费	2,520.00	5,500.00
其他	40,593.02	6,775.34
合计	209,550.69	435,338.23

注：项目“其他”包括快递费、会议费、业务招待费。“招投标费用”减少主要原因是本期招投标项目减少。

### 注释 24、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	578,184.76	606,548.84
资产折旧与摊销	363,846.11	489,646.92
中介服务费	316,329.79	218,087.04
租赁费	246,843.75	230,387.50
业务招待费	7,754.80	9,871.30
办公费	42,440.69	64,349.12
差旅费	53,714.69	117,745.67
汽车费用	64,781.69	47,381.98
交通费	5,776.12	28,393.91
通讯费	1,155.88	4,677.99
税金	0.00	19,314.28
其他	64,598.62	232,684.11
合计	1,745,426.90	2,069,088.66

注：“其他”包括物业管理费、专利年费、域名服务费、劳动保护费、小数调整等。“中介服务费”的增加主要是为加强内控，本期内聘请第三方财务公司所增加的财务顾问费。

### 注释 25、研发费用

项目	本期金额	上期金额
员工工资	265,472.72	
社会保险费	88,828.70	
公积金	21,216.00	
直接投入	22,287.59	14,514.30

项目	本期金额	上期金额
装备调试费、检测费	11,276.05	
无形资产摊销	230,051.04	
其他 ——	27,099.44	10,942.96
合计	666,231.54	25,457.26

注：“其他”包括差旅费、交通费，“直接投入”为研发设备款。

#### 注释 26、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	152,204.16	4,181.50
减：利息收入	8,576.11	46,080.42
汇兑损益	-8,533.76	
银行手续费	5,256.64	4,029.82
其他	1,569.85	
合计	141,920.78	-37,869.10

#### 注释 27、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
计提坏账损失	1,436,290.77	
合计	1,436,290.77	

#### 注释 28、其他收益

项目	本期金额	上期金额
税收返还	127,938.47	
合计	127,938.47	

#### 注释 29、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得	8,155.20		8,155.20
无形资产处置利得			
债务重组利得			



项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换利得			
政府补助	45,100.00	58,600.00	45,100.00
盘盈利得	0.80		0.80
捐赠利得			
其他		147.65	
合计	53,256.00	58,747.65	53,256.00

### 注释 30、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
公益性捐赠支出			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
其他	18,690.71	191.65	18,690.71
合计	18,690.71	191.65	18,690.71

注：“其他”主要为缴纳的滞纳金。

### 注释 31、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-210,703.92	63,975.93
合计	-210,703.92	63,975.93

### 注释 32、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款、保证金	1,981,000.00	3,080,776.80
向个人借款	6,850,000.00	5,120,000.00
其他	1,293,558.75	2,175,208.86
合计	10,124,558.75	10,375,985.66

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款、保证金	677,199.64	20,993,414.12
支付的相关费用	2,418,359.55	7,636,556.85
合计	3,095,559.19	28,629,970.97

**注释 33、现金流量表补充资料**

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	503,191.88	-2,421,898.01
加：资产减值准备	1,436,290.77	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	394,755.52	414,843.61
无形资产摊销	150,806.20	239,384.40
长期待摊费用摊销	351,222.76	
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）	-8,155.20	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	141,920.78	-37,869.10
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-215,443.62	63,975.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,759,035.04	-3,525,851.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-640,767.53	-10,914,436.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,059,378.89	15,944,836.41
其他	-1,749,146.25	
经营活动产生的现金流量净额	-6,453,738.62	-237,015.39
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		

补充资料	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,787,923.12	1,416,400.33
减：现金的期初余额	4,543,865.90	1,658,303.65
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,755,942.78	-241,903.32

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
现金	424,626.38	3,180,569.16
其中：库存现金	78,950.80	17,678.95
可随时用于支付的银行存款	345,675.58	3,162,890.21
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	424,626.38	3,180,569.16
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	1,363,296.74	1,363,296.74

**注释 34、所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末余额	受限制原因
房屋抵押	5,690,953.37	银行借款抵押
货币资金	1,363,296.74	履约保函保证金
合计	7,054,250.11	

**七、与金融工具相关的风险**

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

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

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

### (二) 市场风险

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

#### (1) 利率风险

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

#### (2) 外汇风险

本公司不存在外汇风险。

#### (3) 其他价格风险

本公司不存在持有其他上市公司的权益投资的情况，不存在其他价格风险。

### (三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人的情况

本公司实际控制人为王伟华、刘晓华，合计持股 45.67%。

### 2、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
刘玉田	公司股东、董事、副总经理
许飞鸿	公司股东、董事、董事会秘书、副总经理
张弼娟	公司股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张铮	公司股东、监事
李璨	公司股东
顾瑛	公司股东
侯思欣	公司股东
梁素芬	公司股东
朱志成	公司股东
杨玉钦	公司股东
杨旭	公司股东
孙刚	公司股东
徐政强	公司股东
姜淑萍	公司股东
何同华	公司董事
喻言	公司监事
刘波	公司监事

### 3、关联交易情况

本公司本期无关联采购商品/接受劳务及关联出售商品/提供劳务情况。

### 4、关联方担保情况

担保方	债权人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王伟华、刘晓华	北京银行国兴家园支行	8,000,000.00	2018-7-27	2019-7-26	否
合计		8,000,000.00			

截至 2019 年 6 月 30 日，公司在 800 万综合授信额度内实际向银行贷款 6,677,080 元。

### 5、关联方拆借情况

本公司本期无关联方拆借情况

## 九、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

本公司无需披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

本公司无需披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

## 十一、补充资料

### 1、本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	45,100.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	-10,534.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	34,565.29	
所得税影响额	5,184.79	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	29,380.50	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	1.54	0.02	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.45	0.02	0.02

北京华瑞核安科技股份有限公司  
二〇一九年八月二十三日