



基康仪器

NEEQ : 830879

基康仪器股份有限公司

CHINA GEOKON INSTRUMENTS CO., LTD.



半年度报告

2022

公司半年度大事记



2022 年 3 月公司获北京市经济和信息化局认定为：北京市专精特新“小巨人”企业。



2022 年 3 月公司 BGK3700 温度计获得“北京市新技术新产品（服务）证书”。



2022 年 3 月公司 BGK6860 CCD 引张线议获得“北京市新技术新产品（服务）证书”。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	22
第五节	股份变动和融资	28
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	30
第七节	财务会计报告	33
第八节	备查文件目录	83

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人赵初林、主管会计工作负责人于雷雷及会计机构负责人（会计主管人员）于雷雷保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

由于涉及到公司商业信息，本报告中对主要客户、供应商未以全称披露。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1. 应收账款净额较大风险	受市场经济及公司业务特性的影响，本报告期末公司应收账款余额 24,948.27 万元，其中一年内应收账款占 67.26%。公司的应收账款客户主要是规模较大的央企、国企和政府部门，客户信誉良好，与公司保持稳定合作关系，出现坏账的可能性相对较小，并且公司已对应收账款计提了充足的坏账准备，但如果主要应收账款客户经营状况发生重大不利变化，公司存在应收账款发生坏账的风险，如果应收账款不能及时收回，对公司资产质量及财务状况将产生较大不利影响。
2. 企业所得税税收优惠变化风险	2020 年 7 月公司取得了由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR20201100000853)，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，公司 2020 年、2021 年、2022 年减按 15% 的优惠税率征收企业所得税。若未来国家的税收政策、高新技术企业认定的条件发生变化，导致公司不符合高新技术企业认定

	的相关条件，或公司因自身原因不再符合高新技术企业的相关条件，公司的所得税率将会发生变化，对公司的税后利润产生一定影响。
3. 核心技术泄密或被侵权的风险	公司在岩土工程与环境监测领域掌握了重要的核心技术，形成了比较突出的核心技术优势。公司高度重视对核心技术的保密措施，但是如果未来由于不正当竞争等因素，导致公司的核心技术泄密或计算机软件著作权被侵权，将会对公司产生不利影响。
4. 宏观政策环境波动风险	公司主要从事智能监测终端的研发、生产与销售，同时提供安全监测物联网解决方案及服务。公司所处行业与国家内外部政策环境、经济形势、基础设施投资紧密相关。报告期内，国内外经济形势稳中有变，国内发展面临诸多矛盾相互交织的不利影响，更有外部环境出现明显变化的严重干扰。公司的主要客户为国有企事业单位，受政府部门调整和基础设施投资规模变化影响较大。公司仍然存在资产规模较小、营业收入量小的经营风险，存在抵御市场波动能力较弱的风险。
5. 新冠肺炎疫情的风险	新冠病毒肺炎疫情对部分行业发展带来不利影响，国家对疫情防控已建立了有效科学管控机制，但变异病毒致使疫情反复，对公司所处行业尚有不不确定性，亦可能对公司销售目标的实现、客户款项的收回、业务拓展及盈利能力等造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、基康仪器	指	基康仪器股份有限公司
新华基康	指	北京新华基康投资管理有限公司，公司股东
美国基康	指	Geokon. Inc, 公司原股东
基康科技	指	北京基康科技有限公司，公司全资子公司
微玛特	指	北京微玛特科技有限公司，公司全资子公司
基康投资	指	北京基康投资管理有限公司，公司全资子公司
锦晖检测	指	北京锦晖检测技术有限公司，公司全资子公司
新疆紫微	指	新疆紫微电子科技有限公司，公司联营公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	基康仪器股份有限公司
英文名称及缩写	CHINA GEOKON INSTRUMENTS CO., LTD.
证券简称	基康仪器
证券代码	830879
法定代表人	赵初林

二、 联系方式

董事会秘书姓名	吴玉琼
联系地址	北京市海淀区彩和坊路 8 号天创科技大厦 1111 室
电话	010-62698899
传真	010-62698866
电子邮箱	wu@geokon.com.cn
公司网址	www.geokon.com.cn
办公地址	北京市海淀区彩和坊路 8 号天创科技大厦 1111 室
邮政编码	100080
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1998 年 3 月 25 日
挂牌时间	2014 年 7 月 23 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-仪器仪表制造业（C40）-专用仪器仪表制造业（C402）-其他专用仪器制造（C4029）
主要产品与服务项目	设计、生产、销售监测仪器、智能终端、自动化监测监控系统 和监测预警物联网数据平台；相关系统项目集成以及监测预警 物联网数据平台维护和服务；产品技术咨询和服务(中介除 外)、货物进出口(国营贸易管理货物除外)；施工总承包；专业 承包；劳务分包；技术检测。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	128,881,412
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为蒋小钢
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为蒋小钢，一致行动人为蒋丹棘

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110111700001063P	否
注册地址	北京市房山区良乡凯旋大街滨河西街 3 号	否
注册资本（元）	128,881,412	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	北京市西城区太平桥大街 19 号恒奥中心 B 座，投资者沟通电话 010-88013609
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	112,618,580.51	87,338,633.36	28.94%
毛利率%	54.02%	61.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,469,353.34	16,798,932.41	33.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,186,614.31	15,896,338.82	39.57%
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）	4.90%	3.83%	-
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）	4.84%	3.62%	-
基本每股收益	0.17	0.13	30.77%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	580,509,377.11	527,995,274.87	9.95%
负债总计	110,390,174.68	80,982,203.66	36.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	470,119,202.43	447,013,071.21	5.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.65	3.47	5.12%
资产负债率%（母公司）	23.81%	20.21%	-
资产负债率%（合并）	19.02%	15.34%	-
流动比率	4.57	5.65	-
利息保障倍数	0	0	-

(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	-24,875,253.62	-8,569,563.36	-190.27%
应收账款周转率	0.50	0.48	-
存货周转率	0.67	0.54	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.95%	-0.72%	-
营业收入增长率%	28.94%	23.46%	-
净利润增长率%	33.75%	45.39%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司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；	83,683.01
委托他人投资或管理资产的损益；	539,320.57
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；	-268,767.12
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-18,000.00
非经常性损益合计	336,236.46
减：所得税影响数	53,497.43
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	282,739.03

三、 补充财务指标

□适用 √不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**（一） 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

六、 业务概要**商业模式**

公司的主营业务为智能监测终端的研发、生产与销售，同时提供安全监测物联网解决方案及服务。

公司以精密传感器和智能数据采集设备为基础，以移动互联网、物联网、云计算技术为载体，以监测与预警云服务平台为核心，构建安全监测预警系统，为能源、水利、交通、智慧城市、地质灾害行业客户在工程安全监测领域提供更便捷、更可靠、更专业的数字化服务。公司自 1998 年成立以来，结合行业发展趋势与客户需求，成功自主研发了一系列新产品，在安全监测传感器行业领域取得了诸多突破，截止 2022 年 6 月 30 日公司共获得国家实用新型、外观设计及发明专利 44 项，国家技术发明二等奖 1 项，省部级奖项 2 项，行业学会/协会奖项 6 项，参与编写国家及行业标准 13 项。

公司自主知识产权产品在水电站、核电站、风电场、油气储运、水利工程、地铁、高铁、桥梁、隧洞、港口码头、市政建筑、文物、矿山、地质灾害领域中得到了广泛应用，其中包括三峡、白鹤滩、乌东德水电站，山东沂蒙、新疆哈密抽水蓄能电站，辽宁红沿河、广西防城港核电站，江西如东、广西兴安风电场，西气东输、中俄中缅油气管道，南水北调、小浪底水利工程，京沪、兰新高铁，浦东、大兴国际机场，港珠澳大桥，大连湾海底隧道，合肥、重庆智慧城市，贵州、云南地质灾害监测预警、中国天眼、布达拉宫等项目。公司以卓越的产品质量和及时有效的技术服务赢得了广大用户的认可和信赖，致力于成为国际领先的安全监测物联网服务综合解决方案提供商。

报告期内及报告期后至披露日，公司的商业模式无重大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

√有更新 □无更新

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2022 年 3 月 1 日，公司获得北京市经济和信息化局 2021 年度第二批北京市专精特新“小巨人”企业认定，此次成功入选是对公司创新能力、研发能力及综合实力的认可，有利于公司更好的专注于核心业务，努力提高研发能力和服务能力。

七、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司取得营业收入 11,261.86 万元，同比增长 28.94%，归属于挂牌公司股东的净利润 2,246.94 万元，同比增长 33.75%，经营活动产生的现金流量净额-2,487.53 万元，同比下降 190.27%。

截至 2022 年 6 月 30 日，公司总资产 58,050.94 万元，比年初增长 9.95%，总负债 11,039.02 万元，比年初增长 36.31%，归属于母公司所有者权益合计 47,011.92 万元，比年初增长 5.17%，资产负债率 19.02%，流动比率 4.57。

2022 年，机遇与挑战并存，面对持续旺盛的市场需求，我们要抓住公司再上台阶的机会，突出重点、狠抓落实，保障经营业绩。

1.加强营销体系建设，巩固能源、水利行业市场，提高交通、智慧城市、地质灾害市场占有率

公司将构建以客户为中心的营销体系和专业技术服务体系，加强人才引进、优化激励制度、提高组织效率，打造一支拼搏进取的营销团队和专业高效的技术服务团队，加强市场开拓、强化品牌建设、提升用户体验，巩固能源、水利行业市场，提高交通、智慧城市、地质灾害市场占有率。

能源行业，公司将进一步加深与中国电建集团所属企业、中国能建集团所属企业等国有大中型企业的合作关系，为行业内设计单位、安全监测承包单位、终端客户提供更加专业、优质的售前售中售后服务。公司将进一步维护和拓展常规水电站、抽水蓄能电站、风电场、核电站等细分市场，密切关注雅鲁藏布江下游、金沙江上游、雅砻江中上游、黄河上游等水电站的规划和建设，抓住抽水蓄能电站规划建设机会，拓展抽水蓄能细分市场，跟进广东、福建、浙江、江苏、山东等海上风电基地的建设，以及沿海核电站的项目建设，促进能源行业业务保持增长。

水利行业，公司将进一步加深与水利部所属单位、中国电建集团所属企业及各省水利设计院、科研院所等国有企事业单位的合作关系，进一步提高客户满意度，密切关注国家骨干水网工程建设，继续跟进 150 项重大水利工程和数字孪生流域建设项目，抓住全国小型水库雨水情和大坝安全监测系统建设项目机会，确保水利行业业务稳定增长。

交通、智慧城市行业，公司将紧密跟踪川藏铁路、跨江跨海大桥等骨干通道项目，以及高铁、机场、港口码头等重大交通基础设施建设项目，关注全国公路长大桥梁结构健康监测系统建设实施动态，推出更多适应行业特性的智能监测终端产品和解决方案。同时，跟进城市安全风险综合监测预警平台建设项目，全力开拓智慧城市行业市场，进一步提高产品在交通、智慧城市行业的市场占有率。

地质灾害行业，“十四五”国家应急体系规划提出充分利用物联网、工业互联网、遥感、视频识别、第五代移动通信（5G）等技术提高灾害事故监测感知能力，优化自然灾害监测站网布局，构建空、天、地、海一体化全域覆盖的灾害事故监测预警网络。公司将结合利好政策，推出更多普适性监测终端设备，大力拓展贵州省以外的地质灾害监测预警市场。

2、加大研发投入，提升公司核心竞争力，推出更多的智能监测终端产品

公司将推进研发中心建设项目，进一步提高研发费用的投入，改善研发中心软硬件条件，加强研发人才引进，扩充研发团队规模，提升公司整体研发能力。公司将依据公司战略目标，进一步梳理确定公司短期和中长期的研发项目，推出更多的智能监测终端产品。

公司将把握市场机遇，立足工程安全监测领域，将北斗高精度定位技术、遥感技术、精密传感器等技术相结合，构建天空地多参数监测系统；加强低功耗无线广域网传感技术研究，提升数据通信效率，减小数据空中碰撞，实现网关与节点实时双向传输，进一步提高数据传输的实时性和准确性；开展基于 MEMS 的低功耗实时三维姿态监测装置研究，实现低功耗的准实时触发检测及数据采集；公司将开展基于 UWB 无线测距技术、图像识别和空间定位技术的变形监测系统研究；构建基于 BIM 三维技术的 G 云平台，提高公有云和私有云平台数据的可视化程度。公司还将持续迭代振弦式、光纤光栅式、CCD、MEMS 等类型传感器，确保公司产品保持技术先进性和市场竞争力，提升公司核心竞争力。

3、加强行业需求分析，围绕智能监测终端产品推出更多的行业整体解决方案

公司将继续引进培育各行业专业人才，提升团队综合实力及服务水平。加强与设计单位、科研院所及高校的技术交流，了解新技术新产品应用情况，掌握国内外监测行业新技术开发及应用动态。公司将加强行业需求分析，开发行业解决方案并制定与解决方案相适应的产品研发方向。同时，继续加大对安全监测物联网解决方案项目的管理力度，强化项目管理措施，从质量、技术、进度、现场、劳务管理、财务管理措施等各个方面进行全面管控，进一步提高项目交付能力和客户满意度。公司将从仪器设备供应商转型升级为整体解决方案供应商，致力于成为国际领先的工程安全监测物联网服务综合解决方案供应商。

4、提升管理和运营效率，提高产能

公司将进一步梳理优化流程制度，升级信息化系统，提升公司管理和运营效率。综合统筹公司目前现有信息化管理软件，打通系统数据通道，实现信息的互联互通。随着公司精细化管理的不断加强，实现管理制度的精准落地，将信息化工具与管理措施充分融合，提高公司整体运营效率。

公司新建厂房已落成，将尽快推进传感器产能扩大项目建设，公司将以此为契机，提高生产能力，满足日益增长的市场需求。同时，着力提高公司产品质量和检验效率，继续加强检验人员培训，提高人员技术水平，更新检验设备，加快申办相关检验资质和认证。改善仓储环境，配备智能仓储等设备，为原材料和产成品存放提供有力保障。

5、加强队伍建设

公司将加强各层级员工的培训工作，重点进行人才梯队建设，强化重实干、重担当、重业绩的用人导向。同时，公司将围绕战略落地、业务发展需要，加大核心人才、专业人才的外部引进力度。

2022 年公司将依据国家宏观政策、行业发展趋势，充分分析市场和技术的发展方向，完善公司中长期发展规划，促进公司长远快速发展。

（二） 行业情况

公司的主营业务为智能监测终端的研发、生产与销售，同时提供安全监测物联网解决方案及服务。公司以精密传感器和智能数据采集设备为基础，以移动互联网、物联网、云计算技术为载体，以监测与预警云服务平台为核心，构建安全监测预警系统，为能源、水利、交通、智慧城市、地质灾害行业客户在工程安全监测领域提供更便捷、更可靠、更专业的数字化服务。

随着我国加快推进“十四五”规划《纲要》确定的 102 项重大基础设施建设项目，扩大有效投资，以及国务院、水利部、交通部、能源局等国家部门颁发的“十四五”国家应急体系规划、《关于切实加强水库除险加固和运行管护工作的通知》、《全国小型水库雨水情测报和安全监测设施实施方案》、《公路长大桥梁结构健康监测建设实施方案》、《抽水蓄能中长期发展规划（2021-2035 年）》等政策的推进，水利、能源、交通等行业国家基础设施建设重点项目将在十四五期间得到迅速推动，国家自然灾害监测站网覆盖率将不断提高，5G、大数据、物联网等技术将在智慧能源、智能交通、智慧水利等数字化应用场景中进一步落地，公司的市场潜力将进一步释放。报告期内，影响行业所处周期、行业法律法规未发生显著变化。

（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		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	140,948,169.89	24.28%	151,407,073.90	28.68%	-6.91%
应收票据	2,037,841.78	0.35%	4,455,451.15	0.84%	-54.26%
应收账款	214,370,685.19	36.93%	173,590,927.31	32.88%	23.49%
预付账款	2,603,678.16	0.45%	1,942,414.94	0.37%	34.04%
交易性金融资产	20,125,342.47	3.47%	38,394,109.59	7.27%	-47.58%
存货	94,316,518.61	16.25%	58,886,997.33	11.15%	60.17%
合同资产	16,705,695.72	2.88%	12,326,107.37	2.33%	35.53%

其他权益工具投资	2,190,200.00	0.38%	1,679,600.00	0.32%	30.40%
固定资产	53,265,045.58	9.18%	49,193,579.91	9.32%	8.28%
在建工程	-	-	2,452,727.30	0.46%	-100.00%
长期待摊费用	3,801,305.94	0.65%	1,116,409.28	0.21%	240.49%
其他非流动资产	114,258.28	0.02%	210,000.00	0.04%	-45.59%
应付票据	2,731,321.00	0.47%	4,346,364.71	0.82%	-37.16%
应付账款	62,924,848.90	10.84%	39,611,182.95	7.50%	58.86%
合同负债	22,045,031.61	3.80%	14,282,248.78	2.70%	54.35%
应付职工薪酬	5,447,033.39	0.94%	9,618,851.09	1.82%	-43.37%
应交税费	12,846,555.94	2.21%	9,059,206.79	1.72%	41.81%
其他应付款	2,203,232.51	0.38%	1,104,182.87	0.21%	99.54%
递延所得税负债	18,801.37	0.00%	59,116.44	0.01%	-68.20%
未分配利润	73,325,347.42	12.63%	50,855,994.08	9.63%	44.18%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收票据本期期末较上年期末减少242万元，下降54.26%，主要为商业承兑汇票本期到期承兑。
- 2、预付账款本期期末较上年期末增长66万元，上升34.04%，主要为购买商品预付的款项增多。
- 3、交易性金融资产本期期末较上年期末减少1,827万元，下降47.58%，主要为本期购买银行理财产品减少。
- 4、存货本期期末较上年期末增长3,543万元，上升60.17%，主要为防控疫情的影响，满足闭环生产条件原材料备货量增长1,141万元及未达到验收条件的发出商品和合同履行成本增长2,096万元。
- 5、合同资产本期期末较上年期末增长438万元，上升35.53%，主要为本期确认收入产生的未到期质保金。
- 6、其他权益工具投资本期期末较上年期末增长51万元，上升30.40%，主要为本期末其他权益工具投资公允价值变动。
- 7、在建工程本期期末较上年期末减少245万元，下降100%，主要为新厂房装修完成转入长期待摊费用。
- 8、长期待摊费用本期期末较上年期末增长268万元，上升240.49%，主要为新厂房装修完成转入长期待摊费用。
- 9、其他非流动资产本期期末较上年期末减少10万元，下降45.59%，主要为上年预付的设备款项，本年到货转入固定资产。
- 10、应付票据本期期末较上年期末减少162万元，下降37.16%，主要为购买商品开具的承兑汇票本期到期承兑支付。
- 11、应付账款本期期末较上年期末增长2,331万元，上升58.86%，主要为本期增加原材料备货量未支付的款项增多。
- 12、合同负债本期期末较上年期末增长776万元，上升54.35%，主要为本期预收的安全监测物联网解决方案项目款项。
- 13、应付职工薪酬本期期末较上年期末减少417万元，下降43.37%，主要为上期期末计提年度绩效奖金本期已经发放。
- 14、应交税费本期期末较上年期末增长379万元，上升41.81%，主要为上半年享受阶段性缓缴政策未交税金增多。
- 15、其他应付款本期期末较上年期末增长110万元，上升99.54%，主要为本期末未支付的费用款项增多。
- 16、递延所得税负债本期期末较上年期末减少4万元，下降68.20%，主要为以公允价值计量且其变动计入当期损益的银行理财产品减少，未来期间应付所得税金额减少。
- 17、未分配利润本期期末较上年期末增长2,247万元，上升44.18%，主要为本期实现净利润2,247万元。

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	112,618,580.51	-	87,338,633.36	-	28.94%
营业成本	51,785,354.67	45.98%	34,029,873.76	38.96%	52.18%
毛利率	54.02%	-	61.04%	-	-
销售费用	12,413,085.77	11.02%	11,480,281.62	13.14%	8.13%
管理费用	11,612,138.96	10.31%	11,157,456.69	12.77%	4.08%
研发费用	8,522,997.80	7.57%	8,301,350.37	9.50%	2.67%
财务费用	-954,566.23	-0.85%	-647,151.66	-0.74%	-47.5%
利息收入	1,287,724.37	1.14%	897,443.25	1.03%	43.49%
其他收益	463,114.30	0.41%	695,104.45	0.80%	-33.37%
投资收益	539,320.57	0.48%	2,379,852.16	2.72%	-77.34%
公允价值变动收益	-268,767.12	-0.24%	-1,305,326.79	-1.49%	79.41%
信用减值损失	-3,085,057.21	-2.74%	-4,874,342.24	-5.58%	-36.71%
资产减值损失	-277,209.66	-0.25%	-77,366.10	-0.09%	258.31%
营业利润	25,378,412.12	22.53%	18,859,620.74	21.59%	34.56%
所得税费用	2,891,058.78	2.57%	2,060,688.33	2.36%	40.30%
净利润	22,469,353.34	19.95%	16,798,932.41	19.23%	33.75%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入本期较上年同期增长2,528万元，上升28.94%，其中智能监测终端产品销售基本持平，安全监测物联网解决方案项目完工验收确认收入增多。
- 2、营业成本本期较上年同期增长1,776万元，上升52.18%，主要为本期收入增长，安全监测物联网解决方案项目毛利率相对智能监测终端产品销售毛利率低，成本增长幅度较营业收入增长幅度大。
- 3、毛利率本期较上年同期下降7.02%，主要为收入结构变动的的影响。本期智能监测终端毛利率65.35%，安全监测物联网解决方案及服务毛利率27.31%，较上年同期变动不大。安全监测物联网解决方案及服务收入占营业收入本期占比29.79%，较上年同期5.47%增长较大，影响总体毛利率下降。
- 4、财务费用本期较上年同期减少31万元，下降47.5%，主要为利息收入增长39万元，上升43.49%。本期闲置资金购买大额存单增多，利息收入增多。
- 5、其他收益本期较上年同期减少23万元，下降33.37%，主要为本期收到的增值税即征即退减少。
- 6、投资收益本期较上年同期减少184万元，下降77.34%，主要为本期银行理财产品减少，收益减少。
- 7、公允价值变动收益本期较上年同期增长104万元，上升79.41%，主要为上年同期银行理财产品解回收到的理财收益确认为投资收益，同时减少以前期已确认的公允价值变动金额。
- 8、信用减值损失本期较上年同期减少179万元，下降36.71%，主要为本期应收账款账龄结构优化，应收账款1年以内的增长较大，3年以上长账龄应收账款有所下降，本期计提的应收账款信用减值准备较上年同期减少。
- 9、资产减值损失本期较上年同期增长20万元，上升258.31%，主要为本期合同资产计提的资产减值准备增多。
- 10、营业利润本期较上年同期增加652万元，增长34.56%，主要为本期营业收入增长，销售毛利增加752万。

11、所得税费用本期较上年同期增长83万元，上升40.30%，主要为营业利润增长所得税随之增长。
12、净利润本期较上年同期增长567万元，上升33.75%，主要为营业利润增长，净利润随之增长。

(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	112,618,580.51	87,303,966.58	29.00%
其他业务收入		34,666.78	-100.00%
主营业务成本	51,785,354.65	33,996,124.37	52.33%
其他业务成本		33,749.39	-100.00%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
智能监测终端	79,064,274.47	27,393,431.07	65.35%	-4.20%	-10.27%	2.35%
安全监测物联网解决方案及服务	33,554,306.04	24,391,923.58	27.31%	602.96%	603.74%	-0.08%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

本年度上半年收入增长主要为安全监测物联网解决方案项目完工验收金额较上年同期增加 2,878 万元。

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	-24,875,253.62	-8,569,563.36	-190.27%
投资活动产生的现金流量净额	12,682,279.89	90,500,611.76	-85.99%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-38,901,122.08	100.00%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少 1630 万元，下降 190.27%，主要为上半年公司根据订单需求采购材料增加，购买商品、接受劳务支付的现金增加；上半年由于疫情影响回款较上年同期减少。

2、投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少 7782 万元，下降 85.99%，主要为本期购买银行理财产品减少，以前期购买的银行理财产品在上年同期全部解回。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期增长 3890 万元，上升 100%，主要为上年同期支付了分红款，本年度截止报告期末未进行分红。

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京基康科技有限公司	控股子公司	自动化监测设备生产、销售、软件开发	-	-	6,000,000	14,495,596.38	13,223,762.00	5,100,307.61	988,358.59
北京微玛特科技有限公司	控股子公司	生产水文仪器、岩土工程仪器、软件开发	-	-	10,050,000	32,956,488.65	29,121,823.97	2,275,793.80	528,179.90
北京基康投资管理有限公司	控股子公司	投资管理、投资咨询	-	-	5,000,000	2,385,036.17	449,344.68		-100,966.26
北京锦晖检测技术有限公司	控股子公司	技术检测、技术开发	-	-	5,000,000	660,311.34	-241,915.20	470,745.17	-185,876.70

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

报告期内，公司扶贫领导小组持续响应国家“万企兴万村”号召，与内蒙古乌兰察布市察右中旗大滩乡庙村委保持联系，与该村振兴工作组一起策划、商讨村经济建设。巩固脱贫攻坚成果、实现乡村振兴。

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司在大力发展企业的同时，积极承担和履行社会责任，安置社会劳动力。诚信经营，遵纪守法，自觉履行纳税义务，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，以科技创新支持绿色制造和环境保护，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司主营业务利润稳中向好，自有资金充裕，市场基础稳定，行业地位稳固，技术积累厚重，创新能力良好，经营管理团队稳定，具备良好的持续经营能力。公司治理结构得到进一步规范，运营管理能力得到进一步提升。综上，公司具备持续经营的能力。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1. 应收账款净额较大风险

受市场经济及公司业务特性的影响，本报告期末公司应收账款余额 24,948.27 万元，其中一年内应收账款占 67.26%。公司的应收账款客户主要是规模较大的央企、国企和政府部门，客户信誉良

好，且与公司保持稳定合作关系，出现坏账的可能性较小。但如果应收账款不能及时收回，对公司资产质量及财务状况将产生较大不利影响。

对策：

公司从客户经营能力、盈利能力、偿债能力、发展能力以及客户信用状况对客户进行信用等级的评定，并依据信用等级调整客户的账期和信用额度，超过授信额度的进行层层把关后再予发货。营销对欠款单位定期回访、与客户定期对账、营销催款责任落实作了明确规定。加强应收账款日常管理工作，对账龄进行分析、对客户进行分类，强化应收账款单个客户管理和总额管理，制订严格的资金回款考核制度，落实收款责任到个人，大额应收款由公司高管带队，按区域划分逐一催收。定期召开应收账款催收例会，反馈收款进度情况，针对特定客户制定收款方案。针对逾期应收账款，公司先通过电话、函件等方式催收，客户短期支付有困难的，要求客户提交付款计划，未提供还款计划或未按计划付款的实施发货管控，对于恶意拖欠货款的客户，公司发送律师函进行催收，律师函催收无果，公司会采取法律手段。

2. 企业所得税税收优惠变化风险

2020年7月公司取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR20201100000853)，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，公司2020年、2021年、2022年减按15%的优惠税率征收企业所得税。若未来国家的税收政策、高新技术企业认定的条件发生变化，导致公司不符合高新技术企业认定的相关条件，或公司因自身原因不再符合高新技术企业的相关条件，公司的所得税率将会发生变化，对公司的税后利润产生一定影响。

对策：

公司继续加大研发投入，丰富智能监测终端产品线，加强行业应用研究开发、技术成果转化，形成企业核心自主知识产权，并以此开拓市场。关注国家高新技术企业政策，结合本公司的经营战略方向，向适应国家政策引导的方向投入资源，使公司处于高新技术企业行列。

3. 核心技术泄密或被侵权的风险

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

对策：

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

4. 宏观政策环境波动风险

公司主要从事智能监测终端的研发、生产与销售，同时提供安全监测物联网解决方案及服务。公司所处行业与国家内外部政策环境、经济形势、基础设施投资紧密相关。报告期内，国内外经济形势稳中有变，国内发展面临诸多矛盾相互交织的不利影响，更有外部环境出现明显变化的严重干扰。公司的主要客户为国有企事业单位，受政府部门调整和基础设施投资规模变化影响较大。公司仍然存在资产规模较小、营业收入量小的经营风险，存在抵御市场波动能力较弱的风险。

对策：

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

5. 新冠肺炎疫情风险

新冠病毒肺炎疫情对部分行业发展带来不利影响，国家对疫情防控已建立了有效科学管控机制，但变异病毒致使疫情反复，对公司所处行业尚有不稳定性，亦可能对公司销售目标的实现、客户款项的收回、业务拓展及盈利能力等造成不利影响。

对策：

针对上述风险，公司面对反复的新冠疫情，积极配合政府工作，各部门制定灵活工作计划，面对局部疫情可以快速反应，公司积极响应政府防控措施，保障生产和经营活动正常运行。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	四.二.(五)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	220,992.00	48,771.26	269,763.26	0.06%

具体事项如下：

1、申请执行人：张永安

被执行人：新疆紫薇电子科技有限公司。

2022年5月10日，子公司（北京基康投资管理有限公司）收到乌鲁木齐市新市区人民法院传票，原告张永安诉北京基康投资管理有限公司、东电创新（北京）投资有限公司、新疆兴宏泰股份有限公司、王崴枫为（2021）新0104执39号案件执行人，在尚未缴纳出资范围内对新疆紫薇电子科技有限公司不能清偿的债务本息承担补充赔偿责任。截止报告披露日，该案尚在审理中，如果起诉人胜诉，根据被执行人紫薇电子公司工商信息，按照出资比例公司全资子公司北京基康投资管理有限公司承担债务预计为：48,771.26元。

2、原告：基康仪器股份有限公司

被告：江苏禹舜达通测控科技有限公司（现名：江苏天璇交通科技有限公司）

(1) 2021 年 8 月 11 日公司就江苏禹舜达通测控科技有限公司拖欠货款的事宜向北京房山区人民法院提起诉讼，2022 年 2 月 9 日做出一审判决，北京市房山区人民法院出具 (2021)京 0111 民初 14785 号民事判决书，判决江苏禹舜达通测控科技有限公司于本判决生效之日起十日内支付公司货款 75,992 元及逾期付款利息。因江苏禹舜达通测控科技有限公司未按照法定期限履行生效文书确定的义务，公司于 2022 年 6 月 24 日向北京市房山区人民法院申请执行，2022 年 7 月 20 日北京市房山区人民法院出具 (2022)京 0111 执 4311 号执行裁定书，委托被执行人住所地法院调查被执行人财产情况，未发现可供执行财产，终结本次执行程序。截止报告披露日，被告未履行付款义务。

(2) 2021 年 8 月 11 日就江苏禹舜达通测控科技有限公司拖欠货款的事宜向北京房山区人民法院提起诉讼，2022 年 1 月 28 日北京市房山区人民法院做出一审判决，并出具 (2021)京 0111 民初 13465 号判决书，判决江苏禹舜达通测控科技有限公司于本判决生效之日起十日内支付公司货款 145,000 元及逾期付款利息；江苏禹舜达通测控科技有限公司不服判决上诉，2022 年 4 月 20 日北京市第二中级人民法院立案，2022 年 5 月 24 日北京市第二中级人民法院二审判决，并出具 (2022)京 02 民终 5294 号民事判决书，判决驳回上诉，维持原判。截止报告披露日，被告未履行付款义务。

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 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

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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, 接受劳务	300,000.00	
2. 销售产品、商品, 提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	554,720.43	277,360.38

(四) 经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
银行理财产品	2022-009	理财项目	不超过人民币 1.5 亿元	否	否

需经股东大会审议的理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明

银行理财产品	自有资金	20,000,000.00	0	不存在
合计	-	20,000,000.00	0	-

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

购买理财产品的资金为公司自有闲置资金，且所购买的投资产品限定为低风险的理财产品，不会影响公司的日常经营，并有利于提高公司自有闲置资金的使用效率和收益，符合公司全体股东的利益对公司业务及管理层稳定性无影响。

（五） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司分别于 2019 年 8 月 23 日、2019 年 9 月 16 日召开了第二届董事会第十四次会议、2019 年第三次临时股东大会审议通过了《关于股权激励计划的议案》，并于 2019 年 8 月 26 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露《基康仪器股份有限公司股权激励计划》（公告编号：2019-050）。股权激励对象已完成《股权激励计划》第一次行权及第二次行权，具体行权情况详见于 2020 年 12 月 11 日在全国股转系统官网上披露的《股权激励计划行权条件成就公告》（公告编号：2020-091）、2021 年 5 月 7 日在全国股转系统官网上披露的《股权激励计划股票期权行权结果公告》（公告编号：2021-043）、2021 年 5 月 17 日在全国股转系统官网上披露的《股权激励计划第二次行权条件成就公告》（公告编号：2021-050）、2021 年 6 月 25 日在全国股转系统官网上披露的《股权激励计划股票期权第二次行权结果公告》（公告编号：2021-062）。《股权激励计划》授出期权的三分之二已行权完毕。

鉴于公司已于 2021 年 12 月 10 日向北京证券交易所提交了公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市，根据《北京证券交易所向不特定合格投资者公开发行股票并上市业务规则适用指引第 1 号》的规定，在审期间，相关激励对象原则上不得行权。因此，股权激励计划第三个行权期因本次发行上市，股权激励对象限制行权，自公司股票公开发行并在北京证券交易所上市之日或股票公开发行并在北京证券交易所上市事项终止之日起恢复行权，激励对象或其法定继承人应于恢复行权之日起 90 日内完成行权或注销。

（六） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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	2014 年 4 月 11 日		挂牌	其他承诺（关联交易）	公司实际控制人关于减少和规范关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人	2014 年 4 月 11 日		挂牌	同业竞争承诺	公司实际控制人承诺不构成同业竞争	正在履行中

实际控制人 蒋小钢及其 一致行动人 蒋丹棘	2021年12月7日		发行	同业竞争承 诺	公司实际控制人蒋小 钢及其一致行动人蒋 丹棘承诺不构成同业 竞争	正在履行中
实际控制人 蒋小钢及其 一致行动人 蒋丹棘、董 事、监事、高 级管理人员	2021年12月7日		发行	减少并规范 关联交易的 承诺	公司实际控制人蒋小 钢及其一致行动人蒋 丹棘、董事、监事、高 级管理人员关于减少 和规范关联交易的承 诺	正在履行中
新华基康	2021年12月7日		发行	减少并规范 关联交易的 承诺	关于减少和规范关联 交易的承诺	正在履行中
新华基康	2021年12月7日		发行	限售承诺	关于所持股份限售的 承诺	正在履行中
公司	2021年12月7日		发行	回购承诺	公司关于回购的承诺	正在履行中
实际控制人、 董事（不包括 独立董事）、 高级管理人 员	2021年12月7日		发行	回购承诺	公司实际控制人、董事 （不包括独立董事）、 高级管理人员关于回 购的承诺	正在履行中
公司	2021年12月7日		发行	分红承诺	公司关于利润分配的 承诺	正在履行中
实际控制人、 董事、监事、 高级管理人 员	2021年12月7日		发行	分红承诺	公司实际控制人、董 事、监事、高级管理人 员关于利润分配承诺	正在履行中
公司	2021年12月7日		发行	摊薄即期回 报的填补措 施及相关承 诺	公司关于摊薄即期回 报的填补措施及相关 承诺	正在履行中
实际控制人	2021年12月7日		发行	摊薄即期回 报的填补措 施及相关承 诺	公司实际控制人关于 摊薄即期回报的填补 措施及相关承诺	正在履行中
董事、高级管 理人员	2021年12月7日		发行	摊薄即期回 报的填补措 施及相关承 诺	公司董事、高级管理人 员关于摊薄即期回报 的填补措施及相关承 诺	正在履行中
公司	2021年12月7日		发行	稳定股价的 承诺	公司关于稳定股价的 承诺	正在履行中
实际控制人	2021年12月7日		发行	稳定股价的 承诺	公司实际控制人关于 稳定股价的承诺	正在履行中
董事（不包括	2021年12月7日		发行	稳定股价的	公司董事（独立董事除	正在履行中

独立董事)、高级管理人员				承诺	外)、高级管理人员关于稳定股价的承诺	
实际控制人蒋小钢及其亲属蒋小放、蒋丹棘、蒋颖	2021年12月7日		发行	限售承诺	公司实际控制人蒋小钢及其亲属蒋小放、蒋丹棘、蒋颖关于所持股份限售的承诺	正在履行中
董事(不包括独立董事)、监事、高级管理人员	2021年12月7日		发行	限售承诺	公司董事(不包括独立董事)、监事、高级管理人员关于所持股份限售的承诺	正在履行中
实际控制人	2021年12月7日		发行	资金占用承诺	公司实际控制人关于不占用公司资金的承诺	正在履行中
实际控制人	2021年12月7日		发行	缴纳社保、公积金的承诺	公司实际控制人关于缴纳社会保险和住房公积金的承诺	正在履行中
实际控制人	2021年12月7日		发行	租赁房屋备案事项的承诺	公司实际控制人关于租赁房屋备案事项的承诺	正在履行中
实际控制人	2021年11月2日		发行	部分业务未通过招投标的承诺	公司实际控制人关于部分业务未通过招投标的承诺	正在履行中
实际控制人	2021年11月2日		发行	规范业务分包事项的承诺	公司实际控制人关于规范业务分包事项的承诺	正在履行中
公司	2021年12月7日		发行	规范业务分包事项的承诺	公司关于规范业务分包事项的承诺	正在履行中
公司	2021年12月7日		发行	审核期间不新增股权激励计划的承诺	公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市审核期间不新增股权激励计划的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况:

(一) 关于减少和规范关联交易的承诺

为规范和减少关联交易,本人及本人所控制的企业将尽量减少或避免与基康仪器的关联交易,对于确属必要的关联交易,则遵循公允定价原则,严格遵守公司关于关联交易的决策制度,确保不损害公司利益做出承诺。

(二) 关于避免同业竞争的承诺

为了避免可能发生的同业竞争,本人及本人所控制的企业将尽量减少或避免与基康仪器同业竞争,严格遵守公司决策制度,确保不损害公司利益做出承诺。

（三） 公开发行相关承诺

详见北京证券交易所发布的《招股说明书》之“第四节 发行人基本情况”之“九 重要承诺”。

报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及 5%以上股东均未发生违反承诺的事宜。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	44,079,255	34.20%	0	44,079,255	34.20%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	1,196,986	0.93%	0	1,196,986	0.93%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	84,802,157	65.80%	0	84,802,157	65.80%	
	其中：控股股东、实际控制人	40,285,000	31.26%	0	40,285,000	31.26%	
	董事、监事、高管	33,635,793	26.10%	0	33,635,793	26.10%	
	核心员工	836,364	0.65%	0	836,364	0.65%	
总股本		128,881,412	-	0	128,881,412	-	
普通股股东人数							897

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	蒋小钢	40,285,000	-	40,285,000	31.26%	40,285,000	0	0	0
2	北京新华基康投资管理有限公司	8,045,000	-	8,045,000	6.24%	8,045,000	0	0	0
3	尤为	5,200,000	-	5,200,000	4.03%	5,200,000	0	0	0
4	蒋小放	5,110,000	-	5,110,000	3.96%	5,110,000	0	0	0
5	沈省三	4,627,000	-	4,627,000	3.59%	4,627,000	0	0	0
6	邹勇军	4,475,217	-	4,475,217	3.47%	4,475,217	0	0	0
7	蒋丹棘	4,413,000	-	4,413,000	3.42%	4,413,000	0	0	0
8	杨卫青	4,169,000	-	4,169,000	3.23%	0	4,169,000	0	0

9	李贯军	3,558,000	-	3,558,000	2.76%	3,558,000	0	0	0
10	黄洪飞	3,330,000	-	3,330,000	2.58%	0	3,330,000	0	0
	合计	83,212,217	-	83,212,217	64.54%	75,713,217	7,499,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：蒋小钢与蒋丹棘为父女关系，蒋小钢与蒋小放为兄弟关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
沈省三	董事长、董事	男	1962 年 10 月	2020 年 4 月 15 日	2023 年 4 月 14 日
尤 为	董事	男	1966 年 9 月	2020 年 4 月 15 日	2023 年 4 月 14 日
蒋小放	副董事长、董事	男	1962 年 6 月	2020 年 4 月 15 日	2023 年 4 月 14 日
李贯军	董事	男	1962 年 8 月	2020 年 4 月 15 日	2023 年 4 月 14 日
赵初林	董事、总经理	男	1982 年 5 月	2020 年 4 月 15 日	2023 年 4 月 14 日
蒋丹棘	董事	女	1985 年 12 月	2020 年 4 月 15 日	2023 年 4 月 14 日
曹 洋	独立董事	男	1987 年 7 月	2020 年 4 月 15 日	2023 年 4 月 14 日
姜广成	独立董事	男	1969 年 8 月	2020 年 4 月 15 日	2023 年 4 月 14 日
王英兰	独立董事	女	1970 年 8 月	2021 年 5 月 10 日	2023 年 4 月 14 日
邹勇军	监事会主席	男	1966 年 7 月	2020 年 4 月 15 日	2023 年 4 月 14 日
侯新华	监事	男	1967 年 8 月	2020 年 4 月 15 日	2023 年 4 月 14 日
赵 翠	监事	女	1983 年 7 月	2020 年 4 月 15 日	2023 年 4 月 14 日
吴玉琼	董事会秘书、副总经理	女	1976 年 10 月	2020 年 4 月 15 日	2023 年 4 月 14 日
于雷雷	财务总监	女	1983 年 10 月	2020 年 4 月 15 日	2023 年 4 月 14 日
张绍飞	副总经理	男	1981 年 9 月	2020 年 4 月 15 日	2023 年 4 月 14 日
赵 鹏	副总经理	男	1982 年 12 月	2020 年 4 月 15 日	2023 年 4 月 14 日
董事会人数：					9
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

实际控制人蒋小钢先生与董事蒋丹棘女士为父女关系，与副董事长、董事蒋小放先生为兄弟关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
沈省三	董事长、董事	4,627,000	-	4,627,000	3.59%	0	0

尤 为	董事	5,200,000	-	5,200,000	4.03%	0	0
蒋小放	副董事长、 董事	5,110,000	-	5,110,000	3.96%	0	0
李贯军	董事	3,558,000	-	3,558,000	2.76%	0	0
赵初林	董事、总经 理	1,840,000	-	1,840,000	1.43%	920,000	0
蒋丹棘	董事	4,413,000	-	4,413,000	3.42%	0	0
曹 洋	独立董事	0	-	0	0%	0	0
姜广成	独立董事	0	-	0	0%	0	0
王英兰	独立董事	0	-	0	0%	0	0
邹勇军	监事会主 席	4,475,217	-	4,475,217	3.47%	0	0
侯新华	监事	1,790,000	-	1,790,000	1.39%	0	0
赵 翠	监事	0	-	0	0%	0	0
吴玉琼	董事会秘 书、副总经 理	901,137	-	901,137	0.70%	230,000	0
于雷雷	财务总监	460,000	-	460,000	0.36%	230,000	0
张绍飞	副总经理	690,054	-	690,054	0.54%	230,000	0
赵 鹏	副总经理	571,385	-	571,385	0.44%	230,000	0
合计	-	33,635,793	-	33,635,793	26.09%	1,840,000	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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股 份	未解锁股 份	可行权股 份	已行权股 份	行权价 (元/股)	报告期末 市价(元/ 股)
赵初林	董事、总 经理	-	-	920,000	1,840,000	1.36	9.50
吴玉琼	董 事 会 秘书、副	-	-	230,000	460,000	1.36	9.50

	总经理						
赵 鹏	副 总 经 理	-	-	230,000	460,000	1.36	9.50
张绍飞	副 总 经 理	-	-	230,000	460,000	1.36	9.50
于雷雷	财 务 总 监	-	-	230,000	460,000	1.36	9.50
合计	-	-	-	1,840,000	3,680,000	-	-
备注（如 有）							

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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	30	4	3	31
生产人员	52	9	7	54
销售人员	58	7	7	58
技术人员	94	16	8	102
财务人员	8	2	3	7
员工总计	242	38	28	252

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	20	23
本科	122	125
专科	58	57
专科以下	40	45
员工总计	242	252

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	10	-	-	10

核心人员的变动情况：

无

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	140,948,169.89	151,407,073.90
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	五、2	20,125,342.47	38,394,109.59
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五、3	2,037,841.78	4,455,451.15
应收账款	五、4	214,370,685.19	173,590,927.31
应收款项融资	五、5	3,363,873.11	3,533,207.99
预付款项	五、6	2,603,678.16	1,942,414.94
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五、7	5,261,217.76	7,791,800.93
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、8	94,316,518.61	58,886,997.33
合同资产	五、9	16,705,695.72	12,326,107.37
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	五、10	1,189,273.00	1,382,268.83
其他流动资产	五、11	3,379,205.41	3,383,208.34
流动资产合计	-	504,301,501.10	457,093,567.68
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	五、12	4,856,686.03	4,519,106.54
长期股权投资	五、13	-	-
其他权益工具投资	五、14	2,190,200.00	1,679,600.00
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-

固定资产	五、15	53,265,045.58	49,193,579.91
在建工程	五、16	-	2,452,727.30
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	五、17	1,495,526.54	1,780,243.10
开发支出	-	-	-
商誉	五、18	-	-
长期待摊费用	五、19	3,801,305.94	1,116,409.28
递延所得税资产	五、20	10,484,853.64	9,950,041.06
其他非流动资产	五、21	114,258.28	210,000.00
非流动资产合计	-	76,207,876.01	70,901,707.19
资产总计	-	580,509,377.11	527,995,274.87
流动负债：			
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	五、22	2,731,321.00	4,346,364.71
应付账款	五、23	62,924,848.90	39,611,182.95
预收款项	-	-	-
合同负债	五、24	22,045,031.61	14,282,248.78
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	五、25	5,447,033.39	9,618,851.09
应交税费	五、26	12,846,555.94	9,059,206.79
其他应付款	五、27	2,203,232.51	1,104,182.87
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、28	2,173,349.96	2,901,050.03
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	110,371,373.31	80,923,087.22
非流动负债：			
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	五、20	18,801.37	59,116.44
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	18,801.37	59,116.44
负债合计	-	110,390,174.68	80,982,203.66
所有者权益：			
股本	五、29	128,881,412.00	128,881,412.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、30	255,090,468.61	254,964,290.73
减：库存股	五、31	4,728,867.75	4,728,867.75
其他综合收益	五、32	-3,886,629.52	-4,397,229.52
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、33	21,437,471.67	21,437,471.67
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、34	73,325,347.42	50,855,994.08
归属于母公司所有者权益合计	-	470,119,202.43	447,013,071.21
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	470,119,202.43	447,013,071.21
负债和所有者权益合计	-	580,509,377.11	527,995,274.87

法定代表人：赵初林

主管会计工作负责人：于雷雷

会计机构负责人：于雷雷

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	-	138,092,103.46	147,064,918.19
交易性金融资产	-	20,125,342.47	38,394,109.59
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	2,037,841.78	4,265,451.15
应收账款	十五、1	212,841,380.71	171,352,158.61
应收款项融资	-	3,363,873.11	3,533,207.99
预付款项	-	2,567,678.16	1,936,919.94
其他应收款	十五、2	8,124,705.52	9,827,380.98
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-

买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	99,218,741.93	63,951,080.73
合同资产	-	16,684,382.93	12,326,107.37
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	1,189,273.00	1,382,268.83
其他流动资产	-	3,077,800.91	3,196,408.71
流动资产合计	-	507,323,123.98	457,230,012.09
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	4,856,686.03	4,519,106.54
长期股权投资	十五、3	32,373,083.83	32,373,083.83
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	-	52,516,065.64	48,425,799.53
在建工程	-	-	2,452,727.30
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	1,495,526.54	1,780,243.10
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	3,801,305.94	1,116,409.28
递延所得税资产	-	8,517,627.16	8,076,362.02
其他非流动资产	-	114,258.28	210,000.00
非流动资产合计	-	103,674,553.42	98,953,731.60
资产总计	-	610,997,677.40	556,183,743.69
流动负债：			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	2,731,321.00	4,346,364.71
应付账款	-	99,308,384.13	74,077,713.58
预收款项	-	-	-
合同负债	-	21,979,178.51	14,019,700.78
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	4,571,485.58	7,767,345.58
应交税费	-	12,637,297.70	8,152,675.98
其他应付款	-	2,155,953.63	1,098,612.66
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-

一年内到期的非流动负债	-		
其他流动负债	-	2,082,820.51	2,866,918.79
流动负债合计	-	145,466,441.06	112,329,332.08
非流动负债：			
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	-	18,801.37	59,116.44
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	18,801.37	59,116.44
负债合计	-	145,485,242.43	112,388,448.52
所有者权益：			
股本	-	128,881,412.00	128,881,412.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	255,090,468.61	254,964,290.73
减：库存股	-	4,728,867.75	4,728,867.75
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	21,437,471.67	21,437,471.67
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	64,831,950.44	43,240,988.52
所有者权益合计	-	465,512,434.97	443,795,295.17
负债和所有者权益合计	-	610,997,677.40	556,183,743.69

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业总收入	-	112,618,580.51	87,338,633.36
其中：营业收入	五、35	112,618,580.51	87,338,633.36
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	84,611,569.27	65,295,800.89
其中：营业成本	五、35	51,785,354.67	34,029,873.76

利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、36	1,232,558.30	973,990.11
销售费用	五、37	12,413,085.77	11,480,281.62
管理费用	五、38	11,612,138.96	11,157,456.69
研发费用	五、39	8,522,997.80	8,301,350.37
财务费用	五、40	-954,566.23	-647,151.66
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	1,287,724.37	897,443.25
加：其他收益	五、41	463,114.30	695,104.45
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	539,320.57	2,379,852.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	25,293.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、43	-268,767.12	-1,305,326.79
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-3,085,057.21	-4,874,342.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-277,209.66	-77,366.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-1,133.21
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	25,378,412.12	18,859,620.74
加：营业外收入	-	-	-
减：营业外支出	-	18,000.00	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	25,360,412.12	18,859,620.74
减：所得税费用	-	2,891,058.78	2,060,688.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	22,469,353.34	16,798,932.41
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）	-	22,469,353.34	16,798,932.41
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	22,469,353.34	16,798,932.41
六、其他综合收益的税后净额	-	510,600.00	389,200.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	510,600.00	389,200.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-	510,600.00	389,200.00

(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	-	510,600.00	389,200.00
(4) 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
(5) 其他	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
(5) 现金流量套期储备	-	-	-
(6) 外币财务报表折算差额	-	-	-
(7) 其他	-	-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	22,979,953.34	17,188,132.41
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	22,979,953.34	17,188,132.41
(二) 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（元/股）	十六、2	0.17	0.13
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	0.17	0.13

法定代表人：赵初林

主管会计工作负责人：于雷雷

会计机构负责人：于雷雷

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业收入	十五、4	111,835,648.59	86,857,591.90
减：营业成本	十五、4	56,240,903.26	37,061,015.68
税金及附加	-	1,194,991.32	878,949.97
销售费用	-	10,024,577.05	9,302,377.09
管理费用	-	10,438,235.02	9,941,193.60
研发费用	-	7,556,595.39	7,118,673.05
财务费用	-	-954,537.76	-648,951.04
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	1,282,846.25	894,738.67
加：其他收益	-	72,128.65	142,565.20
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	539,320.57	967,296.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	25,293.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-268,767.12	-250,134.24
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-2,937,155.78	-4,594,356.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-276,087.93	-77,366.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	32.66
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	24,464,322.70	19,392,371.28
加：营业外收入	-	-	-
减：营业外支出	-	18,000.00	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	24,446,322.70	19,392,371.28
减：所得税费用	-	2,855,360.78	2,355,965.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	21,590,961.92	17,036,405.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	21,590,961.92	17,036,405.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5. 其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
4. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
5. 现金流量套期储备	-	-	-
6. 外币财务报表折算差额	-	-	-
7. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	21,590,961.92	17,036,405.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
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	-	85,099,445.44	93,310,411.44
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-

向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	379,431.29	635,084.33
收到其他与经营活动有关的现金	五、48 (1)	6,709,389.18	5,417,986.02
经营活动现金流入小计	-	92,188,265.91	99,363,481.79
购买商品、接受劳务支付的现金	-	65,807,981.88	50,890,712.82
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	-	29,222,758.88	25,436,298.88
支付的各项税费	-	9,197,731.65	14,780,132.29
支付其他与经营活动有关的现金	五、48 (2)	12,835,047.12	16,825,901.16
经营活动现金流出小计	-	117,063,519.53	107,933,045.15
经营活动产生的现金流量净额	五、49 (1)	-24,875,253.62	-8,569,563.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	38,650,000.00	102,180,000.00
取得投资收益收到的现金	-	539,320.57	2,354,558.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
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	-	39,189,320.57	104,534,558.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	6,507,040.68	4,033,947.08
投资支付的现金	-	20,000,000.00	10,000,000.00
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	-	26,507,040.68	14,033,947.08
投资活动产生的现金流量净额	-	12,682,279.89	90,500,611.76

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48 (3)	-	3,071,127.52
筹资活动现金流入小计	-	-	3,071,127.52
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	-	-	37,949,332.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48 (4)	-	4,022,916.80
筹资活动现金流出小计	-	-	41,972,249.60
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-38,901,122.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-7,157.03	-16,083.32
五、现金及现金等价物净增加额	-	-12,200,130.76	43,013,843.00
加：期初现金及现金等价物余额	五、49 (2)	138,257,197.89	89,586,338.34
六、期末现金及现金等价物余额	五、49 (2)	126,057,067.13	132,600,181.34

法定代表人：赵初林

主管会计工作负责人：于雷雷

会计机构负责人：于雷雷

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
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	-	82,991,004.81	91,159,793.82
收到的税费返还	-	-	88,778.56
收到其他与经营活动有关的现金	-	6,686,207.55	37,296,344.35
经营活动现金流入小计	-	89,677,212.36	128,544,916.73
购买商品、接受劳务支付的现金	-	68,914,256.54	52,982,981.02
支付给职工以及为职工支付的现金	-	23,780,973.21	21,702,269.54
支付的各项税费	-	7,579,379.40	13,524,958.55
支付其他与经营活动有关的现金	-	12,844,607.55	15,360,098.32
经营活动现金流出小计	-	113,119,216.70	103,570,307.43
经营活动产生的现金流量净额	-	-23,442,004.34	24,974,609.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	38,650,000.00	71,700,000.00
取得投资收益收到的现金	-	539,320.57	897,280.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	73,642.61

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	-	39,189,320.57	72,670,923.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	6,454,200.68	4,003,329.29
投资支付的现金	-	20,000,000.00	10,300,000.00
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	-	26,454,200.68	14,303,329.29
投资活动产生的现金流量净额	-	12,735,119.89	58,367,594.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	3,071,127.52
筹资活动现金流入小计	-	-	3,071,127.52
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	-	-	37,949,332.80
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	4,022,916.80
筹资活动现金流出小计	-	-	41,972,249.60
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-38,901,122.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-7,157.03	-16,083.32
五、现金及现金等价物净增加额	-	-10,714,041.48	44,424,998.04
加：期初现金及现金等价物余额	-	133,915,042.18	85,922,138.09
六、期末现金及现金等价物余额	-	123,201,000.70	130,347,136.13

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注事项索引说明“一”
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

一、每年度第一季度通常受到春节假期和冬季施工的影响，项目进度放缓，第四季度一般是工程项目建设、验收的高峰期。

（二） 财务报表项目附注

基康仪器股份有限公司 2022 年 6 月财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

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

2、公司历史沿革

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

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

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本、增发新股及股份注销等，截至 2022 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 128,881,412 股。

公司本期纳入合并范围的子公司 4 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”，本期合并范围未发生变更。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

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

三、主要会计政策、会计估计和前期差错

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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

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

(2) 非同一控制下企业合并

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生当日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时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：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。

1）金融资产的初始计量：

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款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2）金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

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，且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的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

②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

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，且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的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司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金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

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

1) 金融负债的初始计量

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

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（6）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，本集团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。

（7）金融工具减值（不含应收款项）

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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。

11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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应收款项，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。

除单独评估信用风险的金融工具外，本公司根据信用风险特征将其他金融工具划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的金融工具，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；财务担保合同、应收股权款等。

除了单独评估信用风险的金融工具外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
银行承兑汇票	本组合为日常经常活动中应收取银行承兑汇票
商业承兑汇票	本组合为日常经常活动中应收取商业承兑汇票
低风险组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金保证金、备用金、质保金等应收款项

对于划分为账龄组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账龄	应收账款计提比例
1年以内	5.00%

1至2年	10.00%
2至3年	20.00%
3至4年	50.00%
4年以上	100.00%

对于划分为银行承兑汇票组合的应收款项，由于银行承兑汇票期限短且由银行承兑，信用风险较低，因此银行承兑汇票预期信用损失率为零。

对于划分为商业承兑汇票组合的应收款项，按照转入的应收款项性质计提坏账准备。

对于划分为低风险组合的应收款项，在资产负债表日具有较低信用风险，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预测信用损失计提比例。

12、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

13、存货

- (1) 本公司存货包括原材料、在产品、产成品、发出商品、工程施工、周转材料等。
- (2) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。
- (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

- (4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。
- (5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

14、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、11 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

15、合同成本

- (1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

- (2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未

来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

16、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

17、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

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

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

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

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

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

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

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第

22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

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

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

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、5 进行处理。

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

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

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

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

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

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

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（4）长期股权的处置

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

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

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

18、投资性房地产

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

19、固定资产

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

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

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

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

20、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。

21、借款费用

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

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

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

22、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	50 年或土地证上规定的年限
软件	5-10 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

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

- A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

23、长期资产减值

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

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

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

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

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

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

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

24、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。

性质	受益期
装修费	10-15 年

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

25、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

26、职工薪酬

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

27、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

28、股份支付

(1) 股份支付的种类

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

①以权益结算的股份支付

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

29、收入

(1) 收入确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；
- 3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- 1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- 2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- 3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

5) 客户已接受该商品；

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 收入具体确认原则

公司收入主要来源于以下业务类型：

1) 销售商品收入

公司根据客户订单安排产品出库发货，公司将产品运输至客户指定收货地点，取得对方确认作为控制权的转移时点，确认销售收入。

2) 整体解决方案

合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

对于满足在某一时段内履行履约义务的项目，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，公司采用产出法即客户已确认完成的工作量确定履约进度。

对于不满足在某一时段内履行履约义务的项目，按时点法确认收入，完成合同约定的产品安装及其他服务并取得客户确认的安装证明或验收证明时确认收入。

30、政府补助

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

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

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

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

31、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

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

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

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

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

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

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

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

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

32、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（3）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- （1）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- （2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

（4）承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，

原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应税收入	13、9、6
城建税	实际缴纳流转税	7
教育费附加	实际缴纳流转税	3
地方教育费附加	实际缴纳流转税	2
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25

2、税收优惠及批文

基康仪器于 2020 年 7 月 31 日通过高新技术企业认证，有效期 3 年，证书编号 GR202011000853，公司本期所得税率减按 15%征收。

子公司北京微玛特科技有限公司 2020 年 7 月 31 日通过高新技术企业认证，有效期 3 年，证书编号 GR202011000934，子公司北京微玛特科技有限公司本期所得税率减按 15%征收。

子公司北京基康科技有限公司符合《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定的小型微利企业，根据财政部、税务总局发布《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号），对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，按 25%计入应纳税所得额，20%的税率缴纳企业所得税的基础上再减半征收企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

基康仪器以及子公司北京微玛特科技有限公司、北京基康科技有限公司取得软件产品登记证书，销售自行开发生产的软件产品，增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，期末是指 2022 年 6 月 30 日，期初是指 2022 年 1 月 1 日，本期是指 2022 年 1-6 月，上期是指 2021 年 1-6 月，货币单位均为人民币元）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	126,000,345.18	138,200,561.87
其他货币资金	14,947,824.71	13,206,512.03
合计	140,948,169.89	151,407,073.90

其中：受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	14,891,102.76	13,149,876.01
合计	14,891,102.76	13,149,876.01

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,125,342.47	38,394,109.59
其中：理财产品	20,125,342.47	38,394,109.59
合计	20,125,342.47	38,394,109.59

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	2,037,841.78	4,455,451.15
合计	2,037,841.78	4,455,451.15

(2) 按坏账计提方法分类

种类	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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,428,383.50	100.00	390,541.72	16.08	2,037,841.78
其中：商业承兑汇票	2,428,383.50	100.00	390,541.72	16.08	2,037,841.78
合计	2,428,383.50	100.00	390,541.72	16.08	2,037,841.78

(续)

种类	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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,968,276.62	100.00	512,825.47	10.32	4,455,451.15
其中：商业承兑汇票	4,968,276.62	100.00	512,825.47	10.32	4,455,451.15
合计	4,968,276.62	100.00	512,825.47	10.32	4,455,451.15

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据坏账准备	512,825.47	-122,283.75				390,541.72
合计	512,825.47	-122,283.75				390,541.72

(4) 期末公司无已质押的应收票据。

(5) 期末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
商业承兑汇票		300,000.00
合计		300,000.00

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	167,809,636.56	126,032,432.30

1至2年	40,272,991.27	37,574,405.79
2至3年	20,658,948.54	21,554,668.45
3至4年	4,578,350.99	5,598,833.33
4年以上	16,162,796.87	14,676,276.42
合计	249,482,724.23	205,436,616.29

(2) 应收账款分类披露

种类	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(%)	
按单项计提坏账准备	220,992.00	0.09	220,992.00	100.00	
按组合计提坏账准备	249,261,732.23	99.91	34,891,047.04	14.00	214,370,685.19
合计	249,482,724.23	100.00	35,112,039.04	14.07	214,370,685.19

(续)

种类	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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	205,436,616.29	100.00	31,845,688.98	15.50	173,590,927.31
合计	205,436,616.29	100.00	31,845,688.98	15.50	173,590,927.31

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
江苏禹舜达通测控科技有限公司	220,992.00	220,992.00	100.00	该客户无可供执行财产以偿还公司货款

按账龄组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	167,809,636.56	8,390,481.83	5.00
1至2年	40,272,991.27	4,027,299.13	10.00
2至3年	20,658,948.54	4,131,789.71	20.00
3至4年	4,357,358.99	2,178,679.50	50.00
4年以上	16,162,796.87	16,162,796.87	100.00
合计	249,261,732.23	34,891,047.04	14.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	31,845,688.98	3,378,285.42		111,935.36		35,112,039.04
合计	31,845,688.98	3,378,285.42		111,935.36		35,112,039.04

(4) 报告期核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	111,935.36

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

往来单位名称	期末金额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
客户一	14,698,952.56	5.89	1,104,696.49
客户二	12,471,815.19	5.00	623,590.76
客户三	6,124,253.76	2.45	306,212.69
客户四	5,906,937.27	2.37	398,714.59
客户五	5,572,698.29	2.23	305,019.73
合计	44,774,657.07	17.94	2,738,234.26

5、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,363,873.11	3,533,207.99
合计	3,363,873.11	3,533,207.99

期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,295,773.20	
合计	2,295,773.20	

6、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	2,507,870.96	96.32	1,846,607.74	95.07
1 至 2 年	5,807.20	0.22	95,807.20	4.93
2 至 3 年	90,000.00	3.46		
合计	2,603,678.16	100.00	1,942,414.94	100.00

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 2,139,173.91 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 82.16%。

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,261,217.76	7,791,800.93
合计	5,261,217.76	7,791,800.93

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,357,436.76	3,385,041.52
1 至 2 年	1,102,797.31	116,009.93
2 至 3 年	1,934,998.60	4,186,893.10
3 至 4 年	36,266.00	36,266.00
4 年以上	993,240.93	1,402,056.68
合计	6,424,739.60	9,126,267.23

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	5,250,606.84	8,455,352.92
员工备用金	599,704.51	
股权转让款		650,000.00
其他	574,428.25	20,914.31
合计	6,424,739.60	9,126,267.23

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	634,466.30		700,000.00	1,334,466.30
期初其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-170,944.46			-170,944.46
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	463,521.84		700,000.00	1,163,521.84

处于第三阶段的主要其他应收款及坏账准备计提情况：

名称	期末余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京燕禹水务科技有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00	预计无法收回

4) 本期无实际核销的其他应收款。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	押金及保证金	2,572,497.90	1-2 年及 2-3 年	40.04	77,174.94
单位二	押金及保证金	700,000.00	4年以上	10.90	700,000.00
单位三	押金及保证金	349,000.00	1年以内	5.43	10,470.00
单位四	押金及保证金	346,000.00	1年以内	5.39	10,380.00
单位五	押金及保证金	234,418.81	1-2 年	3.65	7,032.56
合计		4,201,916.71		65.41	805,057.50

8、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

原材料	22,230,954.60	169,947.94	22,061,006.66	10,819,661.09	87,942.87	10,731,718.22
库存商品	16,798,989.46	132,695.15	16,666,294.31	14,762,732.54	123,621.59	14,639,110.95
发出商品	33,444,146.14		33,444,146.14	19,622,436.49		19,622,436.49
在产品	4,567,364.50		4,567,364.50	3,898,965.06		3,898,965.06
合同履约成本	16,790,057.81		16,790,057.81	9,656,230.93		9,656,230.93
委托加工物资	787,649.19		787,649.19	338,535.68		338,535.68
合计	94,619,161.70	302,643.09	94,316,518.61	59,098,561.79	211,564.46	58,886,997.33

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	87,942.87	82,005.07					169,947.94
库存商品	123,621.59	9,073.56					132,695.15
发出商品							
在产品							
委托加工物资							
合同履约成本							
合计	211,564.46	91,078.63					302,643.09

9、合同资产

(1) 合同资产分类

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
应收质保金	14,841,614.12	742,080.71	14,099,533.41	9,976,467.44	498,823.37	9,477,644.07
应收货款	5,777,331.33	3,171,169.02	2,606,162.31	6,076,758.63	3,228,295.33	2,848,463.30
合计	20,618,945.45	3,913,249.73	16,705,695.72	16,053,226.07	3,727,118.70	12,326,107.37

(2) 报告期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
应收质保金	243,257.34			
应收货款	-57,126.31			
合计	186,131.03			

10、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
长期应收款	1,189,273.00	1,382,268.83
合计	1,189,273.00	1,382,268.83

11、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
租赁费	168,722.40	351,961.26
待认证和待抵扣增值税	188,433.33	12,379.17
所得税费用	3,181.77	
发行费用	3,018,867.91	3,018,867.91
合计	3,379,205.41	3,383,208.34

12、长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收股权转让款	4,856,686.03		4,856,686.03	4,519,106.54		4,519,106.54
合计	4,856,686.03		4,856,686.03	4,519,106.54		4,519,106.54

注：折现率为 4.9%。

13、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
新疆紫微电子科技有限公司						
合计						

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
新疆紫微电子科技有限公司					489,204.66
合计					489,204.66

注：新疆紫微电子科技有限公司正处于破产清算中，已全额计提减值准备。

14、其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
四联智能技术股份有限公司	151,000.00	151,000.00
新疆兴宏泰股份有限公司	1,180,000.00	775,000.00
光宝联合(北京)科技股份有限公司	859,200.00	753,600.00
合计	2,190,200.00	1,679,600.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
四联智能技术股份有限公司			499,991.25		非交易性权益工具投资	
新疆兴宏泰股份有限公司			2,325,838.27		非交易性权益工具投资	
光宝联合(北京)科技股份有限公司			1,060,800.00		非交易性权益工具投资	
合计			3,886,629.52			

15、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其它设备	合计
一、账面原值：					
1、期初余额	52,511,239.07	4,171,934.78	8,454,377.67	6,903,737.48	72,041,289.00
2、本期增加金额	4,219,083.76	448,076.99		814,269.16	5,481,429.91
(1) 购置		448,076.99		814,269.16	1,262,346.15
(2) 在建工程增加	4,219,083.76				4,219,083.76

3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额	56,730,322.83	4,620,011.77	8,454,377.67	7,718,006.64	77,522,718.91
二、累计折旧					
1、期初余额	9,860,216.48	2,388,368.09	7,307,925.65	3,291,198.87	22,847,709.09
2、本期增加金额	731,733.87	196,980.87	83,388.78	397,860.72	1,409,964.24
（1）计提	731,733.87	196,980.87	83,388.78	397,860.72	1,409,964.24
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额	10,591,950.35	2,585,348.96	7,391,314.43	3,689,059.59	24,257,673.33
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	46,138,372.48	2,034,662.81	1,063,063.24	4,028,947.05	53,265,045.58
2、期初账面价值	42,651,022.59	1,783,566.69	1,146,452.02	3,612,538.61	49,193,579.91

16、在建工程

种类	期末余额	期初余额
在建工程		2,452,727.30
合计		2,452,727.30

（1）在建工程情况

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
智能监测终端产能扩大项目				2,452,727.30		2,452,727.30
合计				2,452,727.30		2,452,727.30

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
智能监测终端产能扩大项目		2,452,727.30	4,547,705.85	4,219,083.76	2,781,349.39	
合计		2,452,727.30	4,547,705.85	4,219,083.76	2,781,349.39	

（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
智能监测终端产能扩大项目						自筹
合计						

17、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值：			
1、期初余额	623,825.00	3,831,622.75	4,455,447.75
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	623,825.00	3,831,622.75	4,455,447.75
二、累计摊销			
1、期初余额	286,780.46	2,388,424.19	2,675,204.65
2、本期增加金额	6,238.26	278,478.30	284,716.56
(1) 计提	6,238.26	278,478.30	284,716.56
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	293,018.72	2,666,902.49	2,959,921.21
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	330,806.28	1,164,720.26	1,495,526.54
2、期初账面价值	337,044.54	1,443,198.56	1,780,243.10

(2) 公司无未办妥产权证书的土地使用权。

18、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	其他	处置	其他	
北京基康科技有限公司	2,295,861.01					2,295,861.01
合计	2,295,861.01					2,295,861.01

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京基康科技有限公司	2,295,861.01			2,295,861.01
合计	2,295,861.01			2,295,861.01

19、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	1,116,409.28	2,781,349.39	96,452.73		3,801,305.94
合计	1,116,409.28	2,781,349.39	96,452.73		3,801,305.94

20、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	40,881,816.53	6,056,208.91	37,631,663.91	5,559,460.05
内部销售未实现利润	6,556,663.72	983,499.56	6,143,364.77	921,504.72
预提费用	1,360,856.94	204,128.54	1,375,814.15	206,372.12
股权投资损失	5,004,040.70	750,606.11	5,148,624.36	772,293.65
股权激励费用	16,602,736.82	2,490,410.52	16,602,736.82	2,490,410.52
合计	70,406,114.71	10,484,853.64	66,902,204.01	9,950,041.06

(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
交易性金融资产公允价值变动	125,342.47	18,801.37	394,109.59	59,116.44
合计	125,342.47	18,801.37	394,109.59	59,116.44

(3) 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	489,382.02	489,204.66
可抵扣亏损	2,354,786.11	2,068,122.04
合计	2,844,169.66	2,557,326.70

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

到期年份	期末余额
2024年	34,951.46
2025年	862,869.64
2026年	1,170,300.94
2027年	286,664.07
合计	2,354,786.11

21、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	114,258.28	210,000.00
合计	114,258.28	210,000.00

22、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	2,731,321.00	4,346,364.71
合计	2,731,321.00	4,346,364.71

23、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	60,653,093.62	36,847,294.07
应付设备及工程款	2,271,755.28	2,763,888.88
合计	62,924,848.90	39,611,182.95

24、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	22,045,031.61	14,282,248.78
合计	22,045,031.61	14,282,248.78

25、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	9,335,594.36	22,787,689.21	26,959,392.10	5,163,891.47
二、离职后福利-设定提存计划	283,256.73	2,187,120.16	2,187,234.97	283,141.92
合计	9,618,851.09	24,974,809.37	29,146,627.07	5,447,033.39

(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	8,915,977.13	19,384,273.36	23,614,544.77	4,685,705.72
2、职工福利费		953,366.45	953,366.45	
3、社会保险费	176,340.88	1,321,138.61	1,318,404.64	179,074.85
其中：医疗保险费	154,503.55	1,174,844.58	1,172,458.68	156,889.45
工伤保险费	8,103.65	56,576.81	56,440.82	8,239.64
生育保险费	13,733.68	89,717.22	89,505.14	13,945.76
4、住房公积金	5,401.00	952,335.08	955,008.08	2,728.00
5、工会经费和职工教育经费	237,875.35	176,575.71	118,068.16	296,382.90
合计	9,335,594.36	22,787,689.21	26,959,392.10	5,163,891.47

(3) 设定提存计划设定

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	274,672.96	2,121,539.95	2,121,787.31	274,425.60
2、失业保险费	8,583.77	65,580.21	65,447.66	8,716.32
合计	283,256.73	2,187,120.16	2,187,234.97	283,141.92

26、应交税费

税项	期末余额	期初余额
企业所得税	3,891,217.98	3,344,156.21
增值税	8,044,285.09	5,020,187.96
个人所得税	144,533.78	220,665.59
城市维护建设税	451,626.54	281,105.35
教育费附加	314,892.55	193,091.68
合计	12,846,555.94	9,059,206.79

27、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,203,232.51	1,104,182.87
合计	2,203,232.51	1,104,182.87

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
未付费用	2,203,232.51	1,104,182.87

合计	2,203,232.51	1,104,182.87
----	--------------	--------------

28、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据	300,000.00	900,000.00
预提维护费	1,442,825.49	1,375,814.15
待转销项税	430,524.47	625,235.88
合计	2,173,349.96	2,901,050.03

29、股本

项目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	128,881,412.00						128,881,412.00

30、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	251,296,220.01			251,296,220.01
其他资本公积	3,668,070.72	126,177.88		3,794,248.60
合计	254,964,290.73	126,177.88	-	255,090,468.61

31、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	4,728,867.75			4,728,867.75
合计	4,728,867.75			4,728,867.75

32、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-4,397,229.52	510,600.00			510,600.00		-3,886,629.52
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-4,397,229.52	510,600.00			510,600.00		-3,886,629.52
其他综合收益合计	-4,397,229.52	510,600.00			510,600.00		-3,886,629.52

33、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,437,471.67			21,437,471.67
合计	21,437,471.67			21,437,471.67

34、未分配利润

项目	金额
调整前上年年末未分配利润	50,855,994.08
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后年初未分配利润	50,855,994.08

加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,469,353.34
减：提取法定盈余公积	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	73,325,347.42

35、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	112,618,580.51	51,785,354.67	87,303,966.58	33,996,124.37
其他业务			34,666.78	33,749.39
合计	112,618,580.51	51,785,354.67	87,338,633.36	34,029,873.76

36、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	519,793.63	404,270.47
教育费附加	371,272.81	390,001.08
其他	341,491.86	179,718.56
合计	1,232,558.30	973,990.11

37、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,353,400.15	6,252,784.80
业务招待费	1,143,160.91	1,403,092.99
办公及差旅费	2,002,607.35	2,242,847.64
租赁费	440,411.30	302,307.34
折旧及摊销	234,942.62	252,305.22
交通运输费	56,995.89	5,197.00
其他	1,181,567.55	1,021,746.63
合计	12,413,085.77	11,480,281.62

38、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,505,300.91	6,063,835.59
业务招待费	513,337.07	464,728.81
办公及差旅费	1,271,216.96	1,049,308.85
聘请中介机构费	473,357.99	900,268.14
折旧费及摊销	1,270,901.34	1,102,680.26
物业及租赁费	761,756.72	460,354.00
其他	816,267.97	1,116,281.04
合计	11,612,138.96	11,157,456.69

39、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,482,226.45	5,854,638.83
办公及差旅费	299,243.19	495,527.32
折旧费及摊销	141,025.44	159,932.72
物业及租赁费	316,503.00	345,239.40
原材料	1,140,005.74	1,292,716.15
其他	143,993.98	153,295.95
合计	8,522,997.80	8,301,350.37

40、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	1,287,724.37	897,443.25
汇兑损益	241,003.54	79,652.78
手续费	92,154.60	170,638.81
合计	-954,566.23	-647,151.66

41、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
即征即退增值税	379,431.29	635,084.33
个税手续费返还	46,991.53	28,060.12
疫情防控期间失业保险稳岗补贴及返还	24,691.48	24,000.00
专利资助	12,000.00	7,960.00
合计	463,114.30	695,104.45

42、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		25,293.32
交易性金融资产在持有期间的投资收益	539,320.57	2,354,558.84
合计	539,320.57	2,379,852.16

43、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-268,767.12	-1,305,326.79
合计	-268,767.12	-1,305,326.79

44、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	122,283.75	-84,930.16
应收账款坏账损失	-3,378,285.42	-2,725,618.06
其他应收款坏账损失	170,944.46	-2,063,794.02
合计	-3,085,057.21	-4,874,342.24

45、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-91,078.63	

合同资产减值损失	-186,131.03	-77,366.10
合计	-277,209.66	-77,366.10

46、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
其他	18,000.00	
合计	18,000.00	

47、所得税费用

(1) 所得税费用列示

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	3,466,186.43	3,680,810.81
递延所得税费用	-575,127.65	-1,620,122.48
合计	2,891,058.78	2,060,688.33

(2) 本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	25,360,412.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,804,061.82
子公司适用不同税率的影响	-127,240.68
调整以前期间所得税的影响	-56,140.20
不可抵扣的成本、费用和损失影响	219,441.18
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	62,416.91
研发费用加计扣除、股权激励费用抵扣的影响	-1,011,480.25
所得税费用	2,891,058.78

48、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
往来款及保证金	5,479,749.38	4,524,390.92
利息收入	1,143,140.71	833,574.98
补贴收入	86,499.09	60,020.12
合计	6,709,389.18	5,417,986.02

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付各项费用	10,560,043.82	12,394,463.76
往来款及保证金	2,275,003.30	4,431,437.40
合计	12,835,047.12	16,825,901.16

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股权激励行权		3,071,127.52
合计		3,071,127.52

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股份回购		3,739,897.93

发行费用		283,018.87
合计		4,022,916.80

49、现金流量表补充资料**(1) 补充资料**

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	22,469,353.34	16,798,932.41
加：信用减值损失（收益以“-”号填列）	3,085,057.21	4,874,342.24
资产减值损失（收益以“-”号填列）	277,209.66	77,366.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,409,964.24	1,332,089.71
无形资产摊销	284,716.56	284,716.56
长期待摊费用摊销	96,452.73	445,439.24
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）	-	1,133.21
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	268,767.12	1,305,326.79
财务费用（收益以“-”号填列）	-137,426.63	-47,784.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-539,320.57	-2,379,852.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-534,812.58	-1,318,804.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-40,315.07	-301,318.28
存货的减少（增加以“-”号填列）	-35,520,599.91	-34,802,110.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-46,182,258.16	-12,521,427.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	30,187,958.44	17,682,387.58
经营活动产生的现金流量净额	-24,875,253.62	-8,569,563.36
二、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	126,057,067.13	132,600,181.34
减：现金的期初余额	138,257,197.89	89,586,338.34
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	-12,200,130.76	43,013,843.00

(2) 现金及现金等价物

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	126,057,067.13	132,600,181.34
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	126,000,345.18	129,609,455.44
可随时用于支付的其他货币资金	56,721.95	2,990,725.90
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	126,057,067.13	132,600,181.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

50、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			14.76

其中：美元	2.20	6.7114	14.76
应收账款			377,247.79
其中：美元	56,210.00	6.7114	377,247.79
应付账款			8,380,570.02
其中：美元	1,248,706.68	6.7114	8,380,570.02

51、所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限制的原因
货币资金	14,891,102.76	保函保证金
应收票据	300,000.00	期末已背书未到期的商业承兑汇票
合计	15,191,102.76	

六、合并范围变更

无。

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司的权益

(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	
北京基康科技有限公司	北京	北京	自动化监测设备生产和销售	100.00		非同一控制企业合并
北京微玛特科技有限公司	北京	北京	生产水文仪器及岩土工程仪器	100.00		非同一控制企业合并
北京基康投资管理有限公司	北京	北京	投资咨询管理、资产管理	100.00		设立
北京锦晖检测技术有限公司	北京	北京	技术开发、技术检测	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

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

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。本公司与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，根据本公司的政策，需要对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大风险。

2、市场风险

(1) 利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司报告期无银行借款，且公司短期无对外借款的意图，因此公司面临的利率变动所导致的风险较小。

(2) 其他价格风险，本公司持有的分类为其他权益工具投资和交易性金融资产的投资在资产负债表日以其公允价值列示，因此，本公司面临价格风险。管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

3、流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。报告期内公司的流动资产远高于流动负债，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
（二）其他权益工具投资			2,190,200.00	2,190,200.00
（三）应收款项融资			3,363,873.11	3,363,873.11
持续以公允价值计量的资产总额			5,554,073.11	5,554,073.11

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

权益工具投资公司采用估值技术确定其公允价值，重要参数为被投资单位市价，估值技术的输入值包括被投资单位的经营情况、交易量、投资成本、近期的市价等。

应收款项融资主要为银行承兑汇票，票面期限较短，票面价值与公允价值相近，按票面金额确定公允价值。

交易性金融资产投资主要为理财产品，以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。

十、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司

公司无母公司，蒋小钢为本公司的实际控制人，直接持有本公司股份 40,285,000 股，持股比例为 31.26%，通过北京新华基康投资管理有限公司间接持有本公司股 5,048,238 股，持股比例 3.92%，合计持股比例为 35.18%。

2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

3、本公司的合营及联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业，报告期与本公司发生关联交易或前期与本公司发生关联交易形成余额的其他合并或联营企业情况如下：

关联方名称	与本公司的关系
新疆紫微电子科技有限公司	联营单位，占其 30.00% 股权

4、关联交易情况

（1）关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
蒋小钢	房租	277,360.38	277,360.20

5、关联方应收应付款项

（1）应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	蒋小钢	277,360.38	554,720.43

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	股票期权授予日为 2019 年 9 月 17 日，行权价为 1.5 元/股（由于分红等原因行权价格调整为 1.36 元/股。）自股票授予日起，满足行权条件的（考核期为 2019 年度、2020 年度、2021 年度的营业收入、净利润、主营业务现金流），在未来分三期行权，激励对象每次行权所获的股份的锁定期为自该等股份登记至其名下之日起三年。第一期与第二期股票期权已于 2020 年 11 月和 2021 年 6 月行权完毕，尚未行权的股权期权为 2,258,182 股。由于公司正在申请公开发行股票并在北京证券交易所上市，根据相关规定，在审期间相关激励对象原则上不得行权，公司第三个股票期权的行权日调整为公开为自公司股票公开发行并在北京证券交易所上市之日或股票公开发行并在北京证券交易所上市事项终止之日起 90 日内。

股份支付情况说明：

2019 年 9 月 16 日，公司召开第三次临时股东大会审议通过了《关于回购股份的议案》、《关于认定公司核心员工的议案》、《关于股权激励计划的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理本次股权激励计划相关事宜的议案》等决议，公司实际向符合条件的 15 名核心员工授予股票期权共计 6,774,546 股，行权价格为 1.5 元/股，确定授予日为 2019 年 9 月 17 日。

股票期权分三个行权期，各年度行权股份数量激励对象所获本次股权激励的股票期权总数的三分之一，业绩考核年度为 2019-2021 年，除满足相关法律法规规定外，就公司业绩和激励对象个人绩效设定考核目标，每个会计年度考核一次，以达到考核目标作为激励对象的可行权条件。

公司于 2020 年 5 月 14 日完成了权益分派，根据公司《股权激励计划》及 2019 年第三次临时股东大会的授权，公司董事会对行权价格进行了调整，调整后的股票期权行权价格为 1.36 元/股。公司于 2020 年 12 月 11 日召开第三届监事会第三次临时会议，审议通过了《关于股权激励计划行权条件成就的议案》，根据相关议案，公司 15 名激励对象的 2,258,182 份股票期权予以行权，行权价格为 1.36 元/股。公司于 2021 年 5 月 17 日召开第三届监事会第八次临时会议，审议通过了《关于股权激励计划行权条件成就的议案》，根据相关议案，公司 15 名激励对象的 2,258,182 份股票期权予以行权，行权价格为 1.36 元/股。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes（布莱克-斯科尔斯）模型
对可行权权益工具数量的确定依据	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
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,523,770.38
以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,523,770.38

十二、承诺及或有事项

截止 2022 年 6 月 30 日，公司无需披露的承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截止本报告日，公司无需披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、分部信息

本公司未设置业务分部。

2、其他事项

公司拟公开发行股票并在北交所上市，并于 2021 年 12 月 15 日获得北京证券交易所正式受理，目前尚在问询反馈中。

截止 2022 年 6 月 30 日，公司无其他需披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	166,467,951.06	125,339,502.30
1至2年	40,602,348.27	37,502,744.19
2至3年	20,162,364.56	20,514,089.47
3至4年	4,080,802.99	4,100,472.93
4年以上	10,892,103.95	10,148,427.89
合计	242,205,570.83	197,605,236.78

(2) 应收账款分类披露

种类	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(%)	
按单项计提坏账准备	1,276,080.62	0.53	220,992.00	17.32	1,055,088.62
按组合计提坏账准备	240,929,490.21	99.47	29,143,198.12	12.10	211,786,292.09
合计	242,205,570.83	100.00	29,364,190.12	12.12	212,841,380.71

(续)

种类	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(%)	
按单项计提坏账准备	946,848.62	0.48			946,848.62
按组合计提坏账准备	196,658,388.16	99.52	26,253,078.17	13.35	170,405,309.99
合计	197,605,236.78	100.00	26,253,078.17	13.29	171,352,158.61

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
内部单位往来款	1,055,088.62			预期不存在信用损失
江苏禹舜达通测控科技有限公司	220,992.00	220,992.00	100.00	该客户无可执行财产以偿还公司货款
合计	1,276,080.62	220,992.00	17.32	

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	165,914,937.06	8,295,746.85	5.00
1至2年	40,270,858.27	4,027,085.83	10.00
2至3年	19,991,779.94	3,998,355.99	20.00
3至4年	3,859,810.99	1,929,905.50	50.00
4年以上	10,892,103.95	10,892,103.95	100.00

合计	240,929,490.21	29,143,198.12	12.10
----	----------------	---------------	-------

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	26,253,078.17	3,223,047.31		111,935.36		29,364,190.12
合计	26,253,078.17	3,223,047.31		111,935.36		29,364,190.12

(4) 报告期核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	111,935.36

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

往来单位名称	期末金额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
客户 A	14,698,952.56	6.07	1,104,696.49
客户 B	12,471,815.19	5.15	623,590.76
客户 C	5,906,937.27	2.44	398,714.59
客户 D	5,547,267.97	2.29	279,589.41
客户 E	5,458,087.37	2.25	272,904.37
合计	44,083,060.36	18.20	2,679,495.62

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,124,705.52	9,827,380.98
合计	8,124,705.52	9,827,380.98

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,183,563.02	3,359,038.13
1 至 2 年	1,074,766.52	453,790.24
2 至 3 年	3,929,654.59	5,907,031.09
3 至 4 年	100,673.84	36,266.00
4 年以上	993,240.93	1,402,056.68
合计	9,281,898.90	11,158,182.14

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末余额	期初余额
合并范围内往来款	3,056,766.31	2,154,086.31
押金及保证金	5,134,935.44	8,333,181.52
员工备用金	589,067.48	
股权转让款		650,000.00
其他	501,129.67	20,914.31
合计	9,281,898.90	11,158,182.14

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	630,801.16		700,000.00	1,330,801.16
期初其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-173,607.78			-173,607.78
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	457,193.38		700,000.00	1,157,193.38

4) 本期无实际核销的其他应收款。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 A	押金及保证金	2,572,497.90	1-2年及2-3年	27.72	77,174.94
单位 B	关联方往来款	1,920,137.99	1年以内及2-3年	20.69	
单位 C	关联方往来款	776,322.61	1年以内及1-2年	8.36	
单位 D	押金及保证金	700,000.00	4年以上	7.54	700,000.00
单位 E	关联方往来款	360,305.71	0-4年	3.88	
合计		6,329,264.21		68.19	777,174.94

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	33,868,642.00	1,495,558.17	32,373,083.83	33,868,642.00	1,495,558.17	32,373,083.83
对联营、合营企业投资						
合计	33,868,642.00	1,495,558.17	32,373,083.83	33,868,642.00	1,495,558.17	32,373,083.83

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京基康科技有限公司	8,809,383.83					8,809,383.83	1,495,558.17
北京微玛特科技有限公司	16,563,700.00					16,563,700.00	
北京基康投资管理有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
北京锦晖检测技术有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	

合计	32,373,083.83					32,373,083.83	1,495,558.17
----	---------------	--	--	--	--	---------------	--------------

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	111,835,648.59	56,240,903.26	86,822,925.12	37,027,266.29
其他业务			34,666.78	33,749.39
合计	111,835,648.59	56,240,903.26	86,857,591.90	37,061,015.68

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		25,293.32
处置长期股权投资产生的投资收益		44,722.77
交易性金融资产在持有期间的投资收益	539,320.57	897,280.82
合计	539,320.57	967,296.91

十六、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

项目	本期发生额	说明
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）	83,683.01	
委托他人投资或管理资产的损益	539,320.57	
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、交易性金融负债取得的投资收益	-268,767.12	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,000.00	
减：所得税影响额	53,497.43	
减：少数股东权益影响额		
合计	282,739.03	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.90	0.1743	0.1718
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.84	0.1721	0.1696

基康仪器股份有限公司

2022 年 8 月 10 日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）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（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

北京市海淀区彩和坊路 8 号天创科技大厦 1111 室