

证券代码：830879

证券简称：基康仪器

主办券商：东方花旗

# 2017 年年度报告



**基康仪器股份有限公司**

CHINA GEOKON INSTRUMENTS CO.,LTD.

为人类感知自然，提供高品质的产品与服务

## 公司年度大事记

2017年4月27日，2016年度股东大会审议通过了《关于2016年度利润分配方案的议案》，以公司2016年期末总股本13,800万股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利人民币2.0元（含税），合计派发现金红利人民币2,760万元（含税）。



基康仪器股份有限公司和北京微玛特科技有限公司通过高新技术企业复审，分别于2017年10月和2017年12月，收到由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号分别为：GR201711002714、GR201711008470，2017年至2019年，这两家公司将继续享受国家高新技术企业的优惠政策。

# 目录

释义 .....	1
第一节 声明与提示.....	2
第二节 公司概况 .....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 管理层讨论与分析.....	9
第五节 重要事项 .....	25
第六节 股本变动及股东情况.....	28
第七节 融资及利润分配情况.....	30
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	31
第九节 行业信息 .....	34
第十节 公司治理及内部控制.....	37
第十一节 财务报告.....	43
第十二节 财务报表附注.....	58

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、基康仪器	指	基康仪器股份有限公司
新华基康	指	北京新华基康投资管理有限公司，公司股东
苏州京康	指	苏州京康发展投资管理合伙企业（有限合伙），公司股东
美国基康	指	Geokon. Inc, 公司原股东
基康科技	指	北京基康科技有限公司，公司全资子公司
微玛特	指	北京微玛特科技有限公司，公司全资子公司
太原尚水	指	太原尚水测控科技有限公司，公司联营公司
新疆紫微	指	新疆紫微电子科技有限公司，公司联营公司
新华泰富	指	北京新华泰富置业有限公司，公司参股公司
科亚凯创	指	常州科亚凯创电缆有限公司，公司全资子公司
武汉惜源	指	武汉惜源科技有限公司，公司控股子公司
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
股东大会	指	基康仪器股份有限公司股东大会
董事会	指	基康仪器股份有限公司董事会
监事会	指	基康仪器股份有限公司监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
主办券商、东方花旗	指	东方花旗证券有限公司
律师、北京国枫	指	北京国枫律师事务所
会计师事务所、天衡	指	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
评估师、天健兴业	指	北京天健兴业资产评估有限公司
报告期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人苏航、主管会计工作负责人关新及会计机构负责人于雷雷,保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

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

## 重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1.应收账款净额较大风险	随着公司业务扩大,营业收入的增加,公司应收账款净额也增长较快。2017年末应收账款净额 15,643.84 万元,其中一年内应收账款占 49.21%。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,现金流充沛且与公司保持稳定合作关系,出现坏账的可能性较小。但如果应收账款不能收回,对公司资产质量及财务状况将产生较大不利影响。
2.企业所得税税收优惠变化风险	2017年10月25日,基康仪器取得了由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201711002714),有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条:“国家需要重点扶持的高新技术企业,减按 15%的税率征收企业所得税”及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定,公司 2017年、2018年、2019年减按 15%的优惠税率征收企业所得税。如后期国家取消企业所得税税率优惠政策,公司存在企业所得税税率升高导致净利润下降的风险。
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.抵御市场波动能力较弱风险	公司主要从事设计、开发、生产精密传感器、数据采集器、智能传感终端等产品,并基于精密传感器的行业应用向下游客户提供软件与物联网服务。报告期内,公司的总资产和净资产小幅度减少,市场需求的持续扩大与行业竞争对公司的资产和营业收入规模提出了更高的要求。公司仍然存在资产规模较小、营业收入较少的经营风险,存在抵御市场波动能力较弱的风险。
5.商誉减值及业绩补偿无法收到风险	公司聘请专业评估机构对所收购公司常州科亚凯创产生的商誉进行减值测试,测试结论:本期商誉发生减值,减值金额为 11,817,327.13 元。 根据 2015 年 7 月基康仪器与常州科亚电缆有限公司、谢阿根、杨侠清签订的《关于常州科亚凯创电缆有限公司的股权转让协议》,常州科亚电缆有限公司本次应补偿现金金额为 9,006,075.37 元,该笔补偿款尚未收到。 综合上述两项,对所得税影响金额为 1,350,911.31 元,净利润影响金额为 4,162,163.07 元。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	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	苏航
办公地址	北京市海淀区彩和坊路 8 号天创科技大厦 1111 室

### 二、联系方式

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

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1998 年 3 月 25 日
挂牌时间	2014 年 7 月 23 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-40 仪器仪表制造业-402 专用仪器仪表制造业-4029 其他专用仪器制造
主要产品与服务项目	设计、生产、销售监测仪器、智能终端、自动化监测监控系统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)
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	138,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	10
控股股东	蒋小钢
实际控制人	蒋小钢

**四、注册情况**

项目	号码	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	138,000,000.00	否
-		

**五、中介机构**

主办券商	东方花旗
主办券商办公地址	上海市黄浦区中山南路318号2号楼24层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	葛惠平、杨微
会计师事务所办公地址	江苏省南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座20楼

**六、报告期后更新情况**

√不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	161,245,665.66	163,087,772.46	-1.13%
毛利率%	45.21%	49.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,363,112.59	10,194,404.99	-17.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,096,511.48	10,203,467.07	-110.75%
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）	1.81%	2.17%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.24%	2.17%	-
基本每股收益	0.06	0.07	-14.29%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	487,954,924.34	522,089,425.89	-6.54%
负债总计	47,779,678.27	61,790,151.04	-22.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	438,787,271.79	458,024,159.20	-4.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.18	3.32	-4.22%
资产负债率%（母公司）	9.52%	9.87%	-
资产负债率%（合并）	9.79%	11.84%	-
流动比率	8.98	7.30	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	38,430,175.51	-24,412,343.35	257.42%
应收账款周转率	82.00%	81.00%	-
存货周转率	2.30	2.28	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-6.54%	-6.25%	-
营业收入增长率%	-1.13%	-10.06%	-
净利润增长率%	-25.39%	-71.17%	-

## 五、股本情况

单位：股

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

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,795,480.93
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	381,850.32
除上述各项之外的其他营业外收支净额	118,154.80
其他符合非经常性损益定义的损益项目(注)	9,006,076.44
<b>非经常性损益合计</b>	<b>11,301,562.49</b>
所得税影响数	1,725,808.43
少数股东权益影响额(税后)	116,129.99
<b>非经常性损益净额</b>	<b>9,459,624.07</b>

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目是由业绩承诺补偿款产生，具体如下：

2015年7月基康仪器股份有限公司与常州科亚电缆有限公司（以下简称“常州科亚”）、谢阿根、杨侠清（包括谢阿根和杨侠清）签订了《关于常州科亚凯创电缆有限公司的股权转让协议》。根据股权转让协议，常州科亚承诺常州科亚凯创电缆有限公司在2016年7月至2017年6月扣除非经常性损益后净利润不低于455万元。

常州凯创2016年7月至2017年6月扣除非经常性损益后的净利润是320,928.64元，较承诺的4,550,000.00元少4,229,071.36元，完成当期承诺业绩的7.05%。根据基康仪器与常州科亚、谢阿根、杨侠清签订的股权转让协议，常州科亚本次应补偿现金金额为9,006,075.37元。

2016年7月至2017年6月期间，常州凯创应收账款期末余额较期初减少5.43%，增长率未超过30%。

参第十二节会计报表附注十四“补充资料”。

**七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

√适用

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
资产处置收益	-	-14,958.84	-	-
营业利润	10,372,374.07	10,357,415.23	-	-
营业外收入	983,169.43	980,555.06	-	-
营业外支出	41,042.49	23,469.28	-	-

**(1) 会计政策变更**

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

2017年5月10日，财政部对《企业会计准则第16号——政府补助》进行了修订，要求自2017年6月12日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，并要求对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至准则施行日之间新增的政府补助根据修订后准则进行调整。2017年12月25日财政部发布财会〔2017〕30号《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，针对2017年施行的《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，新增了“其他收益”、“资产处置收益”、“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”等报表项目，并对营业外收支的核算范围进行了调整。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
自2017年1月1日起，与本公司日常活动相关的政府补助，从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。比较数据不调整。	营业外收入、其他收益	本期计入其他收益的政府补助金额为985,393.10元。
在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	营业外收入、营业外支出、资产处置收益	2016年营业外收入调减2,614.37元、营业外支出调减17,573.21元，调增资产处置收益-14,958.84元。

**(2) 会计估计变更**

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

**八、业绩预告、业绩快报的差异说明**

√不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### （一）商业模式

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

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

公司经过多年的调研研究、设计开发，于 2016 年推出了物联网数据采集汇集平台 G 云，以及四个系列的 G 云终端产品，经过一年多的大力推广，G 云及 G 云终端产品和服务已经在国内外能源、智慧水利、智慧城市、交通、国土资源等领域取得了数十个重大工程成功应用案例，为公司加速向数据服务商转型奠定了坚实基础。

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

报告期内及报告期后至披露日，公司的商业模式无重大变化。

#### （二）核心竞争力分析

公司主要从事设计、开发、生产精密传感器、数据采集器、智能传感终端等产品，并且基于精密传感器的行业应用提供软件与物联网服务。经过近二十年的研究与实践工作，于该领域已有较为深入的理解并形成了部分研究成果与专利技术，取得了一定的品牌效应。公司依靠技术优势、品牌优势，客户群体逐渐扩大，具有较强的市场竞争力，在行业内已经占据一定的市场份额，特别是以物联网平台为核心的数据服务和监测、预警系统，已经在国内外能源、智慧水利、智慧城市、交通、国土资源等领域取得成功应用案例，为企业带来经济效益的同时，也使企业增强了核心竞争力。

##### 1. 技术创新能力

公司高度重视技术创新，多年来持续加大对新产品研发的投入。公司拥有一支高素质的研发团队，已经累计取得 41 项专利，其中发明专利 11 项，43 项软件著作权，参与编写了《钢弦式温度计》、《光纤光栅仪器基本技术条件》等项国家规范和标准。公司自研产品的质量、性能居国内同类产品领先地位。通过多年的经验积累和不断创新，基康监测传感器及数据采集设备已经广泛应用于国内外数千个重大工程中，并长年可靠运行。公司基于前沿的物联网和云计算技术，率先推出了数据采集与汇集平台 G 云平台，为客户提供监测与预警等数据服务，并围绕平台逐步打造智能硬件和行业应用软件生态圈，进一步建立行业技术壁垒，引领行业发展。

## 2. 品牌优势

基康公司四大系列产品广泛应用于能源、水利、交通、国土资源等领域，在三峡、小浪底、南水北调、溪洛渡、乌东德、白鹤滩、港珠澳大桥、京沪高铁、兰新高铁、布达拉宫、巴基斯坦卡洛特水电站等数千个重大型工程中成功应用，产品可靠度高、长期稳定性好，公司售前售后服务体系健全，具有很高的行业美誉度，形成了品牌优势。

## 3. 拥有众多的行业准入许可资格

公司较早的进入了能源、水利、交通、国土资源等安全监测与检测行业市场，是国内最早取得岩土类仪器、水文类仪器工业产品生产许可证的企业之一，有大量的成功应用业绩，同时取得了高新技术企业、ISO 质量管理体系、系统集成等资质，使公司在行业中拥有较强的竞争优势。

## 4. 营销网络布局完整

公司拥有完善的市场营销体系，有一支优秀的市场营销队伍，以北京为总部，在沈阳、西安、乌鲁木齐、上海、武汉、成都、广州设有办事处，能够及时响应客户要求，提供产品销售、技术咨询服务。依靠多年的诚信经营与品牌创建，基康仪器在监测业内拥有了一大批长期合作的政府、企业界良好客户，以及政府公共关系资源，基康仪器以不断创新，提升客户价值为己任，努力与客户合作共赢。

## 5. 专业的技术服务团队

公司具有完善的技术服务体系，拥有一支专业的技术服务团队，在能源、水利、国土、交通等领域，有近 20 年的技术积累，迄今为止，为客户提供了数千个大中型工程项目的技术指导和安装服务，帮助用户获取了海量的工程监测数据。

### (三) 报告期内变化情况

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

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司取得营业收入 16,124.57 万元，同比基本持平，归属于挂牌公司股东的净利润 836.31 万元，同比下降 17.96%，经营活动产生的现金流量净额 3,843.02 万元，相比 2016 年同期-2,441.23 万元，实现了大幅度增长，有效提升了公司运行质量。截至 2017 年 12 月 31 日，公司总资产 48,795.49 万元，比年初下降 6.54%，总负债 4,777.97 万元，比年初下降 22.67%，归属于母公司所有者权益合计 43,878.73 万元，比年初下降 4.20%，资产负债率 9.79%，流动比率 8.98，速动比率 8.15，流动性风险较小。

2017年，公司在传统仪器设备销售业务增长乏力，数据云服务市场潜力尚未释放的大环境下，围绕2017年经营目标和主要任务，以市场需求为导向、以技术创新为核心、以管理提升为保障，大力推进各项工作，公司上下坚定信念，继续加大在技术研发和市场推广方面的投入，坚实推进向数据服务商转型战略，在加强内控建设、提升运营质量，稳定传统业务、拓展新兴市场，强化技术创新、推广和升级G云系列产品等方面取得积极进展。

### 1. 夯实基础管理工作，加强内控制度建设

2017年，公司不断完善各项基本管理制度，加强内控体系建设，优化业务流程，加强预算管理，全面防范运营风险，推动管理工作迈上新台阶。公司增设投资管理部，强化审计部职能，陆续颁发《控股子公司管理办法》、《销售合同管理制度》、《采购管理制度》等多项内控制度。

为了提高公司信息化管理水平，优化业务流程，强化内控建设，提升经营管理效率，2017年6月，公司启动了ERP系统和CRM系统升级改造一期项目，对公司现有信息化系统进行升级，核对基础资料，增加财务成本管理模块。

### 2. 加强应收账款管理，提升企业运行质量

2017年，公司针对应收账款管理制定专门办法，提高应收账款控制指标在员工绩效指标中的比重，进一步梳理六大往来账目，加强应收账款核对及催收工作，取得较大成效，应收账款净额由期初的17,794.59万元下降为15,643.84万元。

### 3. 稳定传统业务，进一步加强品牌建设，提高行业影响力

报告期内，能源行业总体保持稳定，公司参与了“全国水利水电工程安全监测与防洪防汛新技术高峰论坛”、“第一届全国能源地下结构与工程学术研讨会”、“大坝运行安全管理机制理念创新学术交流大会”、“2017年全国大坝安全监测技术与应用学术交流会”等一系列行业会议和论坛，在行业主流杂志《大坝与安全》、《水力发电》、《水利水电工程设计》上做了大量的推广和宣传工作。受能源局委托编写的2项电力行业标准《钢弦式温度计》、《光纤光栅仪器通用技术条件》通过审查并颁布实施。进一步加强了品牌建设，提高了行业影响力。同时，公司产品和服务，开始逐步进入国内新开工的双江口水电站、长龙山抽水蓄能电站等水电工程中应用。

2017年，公司在水利行业农田水利、中小水库安全、防汛抗旱以及水利信息化几个市场方向进行了重点拓展，积极参与并承接了河北、山西、辽宁、新疆、内蒙等省市世行重点农田水利、节水灌溉、水库除险加固、输水工程等大型水利信息化项目。

国土地质灾害行业，报告期内，公司在四川、云南、广东、浙江等省份实施了一系列边坡、泥石流地质灾害监测项目，以及地面沉降塌陷监测项目，对地质环境保护、地质灾害防治，避免减少人员财产损失发挥了突出作用。

报告期内，公司抓住国内高铁地铁轨道交通建设契机，加大交通行业拓展力度，参加了第八届中国城市轨道交通与地下综合管廊智慧监测及检测技术大会、中国土木工程学会轨道交通分会勘察与测量专业委员会第五次全体会议等行业会议，提升公司行业知名度和市场占有率。随着轨道交通运行期安全监测相关行业规范的推出，智慧城市、综合管廊、海绵城市等概念落地，市政交通行业将成为公司业绩的增长点。

### 4. 梳理细分市场，积极拓展新兴市场

2017年，公司在传统仪器设备销售业务增长乏力的市场环境下，进一步梳理细分市场，积极拓展新兴行业市场。能源行业，公司加强了风电、石油石化市场的拓展，并在景峡风电场、兴化湾风电场、桂林风电场、舟山海上风电场、湛江油库等项目中取得了应用业绩。在国内新建水电项目投资逐渐萎

缩的情况下，基康公司紧跟“一带一路”的步伐，和中国电建、中国能建、三峡集团等大型国有企业保持紧密合作关系，公司产品成功应用于南欧江 1347 梯级电站，洪都拉斯帕图卡 III 水电站项目、刚果（金）ZONGOII 水电站、乌干达水电站、柬埔寨南椰电站、白俄罗斯维捷布斯克水电站、尼泊尔某水电站、厄瓜多尔某水电站、斯里兰卡某水电站、科特迪瓦苏布雷水电站、尼泊尔那苏瓦卡里水电站等国际水电工程中。报告期内，公司在智慧城市、文物古建筑监测等领域中也取得了突破。

### 5. 强化技术创新，进一步提升企业核心竞争力

报告期内，公司进一步加强对研发的投入，研发中心结构进行了调整，人员进行了优化，整体研发实力得到进一步提升。报告期内，公司在 MEMS 系列传感器、光电（CCD）类传感器等新产品研发，传统传感器工艺改进等方面有较大进展。基于 MEMS 的多维度变形测量系统正式在工程安全和地质灾害监测中应用，并得到业内专家高度赞誉，填补了国内滑坡体分层位移、超大量程位移监测的技术空白，达到了世界领先水平。部分传统传感器装配工艺得到进一步改进，例如振弦式锚索计的耐水压性能得到进一步提升。在数据采集设备方面，初步完成了振弦式传感器动态采集模块的研发和测试，传统自动化监测产品完成了从普通 8 位单片机到基于 ARM 系统的跨越性发展。

报告期内，公司取得了 1 项发明专利，1 项实用新型专利，4 项计算机软件著作权登记证书，4 项新技术新产品证书，作为起草单位编制了两项行业标准。

### 6. 积极推广和升级 G 云系列产品，加强战略管理和落地

报告期内，公司将 G 云相关业务全部纳入北京基康科技有限公司运营，进一步加大推广力度，全年在能源、水利、交通、国土等行业内，举办了近 50 场技术交流会，G 云系列产品、在建工程施工期实现安全监测自动化、G 云平台数据服务模式、运维模式等产品和概念逐步得到了客户的认可。G 云产品和服务在金沙江乌东德水电站、澜沧江大华桥水电站、雅砻江杨房沟水电站、黑龙江省奋斗水库、山西漳泽水库、南水北调中线河西支线、广东省中山桥梁健康监测、重庆市两江新区智慧城市、兰新高铁、成都天府国际机场、广东民间工艺博物馆陈氏书院检测监测、深圳地质局梅创边坡、山西油气管道地质灾害监测等数十个项目中成功应用。

报告期内，公司研发团队不断升级和完善 G 云系列产品，GL 云终端推出第二代产品，G 云平台开放性、易用性得到了大大提升，取得了《G1 智能综合采集系统嵌入式软件 V1.0.0》、《G 云平台 V1.0》两项计算机软件著作权登记证书。

G 云系列产品的推广和升级加速推进了公司向数据服务商战略转型的落地。

## （二）行业情况

公司主要产品为精密传感器、数据采集器、智能传感器终端等，属于仪器仪表制造行业，产品主要运用于能源、水利、国土资源、交通等行业，随着物联网、云计算、大数据等技术的发展，以及客户对监测数据与预警报告实时性、准确性、专业性、全面性等的需求，该行业面临一体化、智能化、平台化的技术升级，公司率先推出监测与预警数据云服务，希望从设备供应商战略转型为数据服务商。

随着数字大坝、智慧水利、智慧城市、智能制造等概念的提出和落地，政府加大对水利工程、高铁、地铁、机场、地下管廊等基础设施的建设，以及政府对水生态的修复与治理、环境保护的重视，公司四大系列产品和服务的市场潜力将进一步释放。

报告期内，行业所处周期、行业法律法规未发生显著变化，公司业务保持平稳态势。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金 <sup>①</sup>	217,206,298.18	44.51%	211,400,634.04	40.49%	2.75%
应收票据	5,822,293.77	1.19%	10,292,636.06	1.97%	-43.43%
应收账款	156,438,424.40	32.06%	177,945,888.53	34.08%	-12.09%
存货	39,335,296.69	8.06%	37,347,636.02	7.15%	5.32%
长期股权投资	1,237,747.99	0.25%	1,160,664.35	0.22%	6.64%
固定资产	15,222,040.93	3.12%	17,795,320.59	3.41%	-14.46%
无形资产	4,212,092.47	0.86%	2,469,098.09	0.47%	70.59%
商誉	7,020,396.29	1.44%	18,837,723.42	3.61%	-62.73%
应付票据	1,530,000.00	0.31%	1,157,000.00	0.22%	32.24%
应付账款	24,811,662.99	5.08%	31,332,661.05	6.00%	-20.81%
应交税费	3,422,448.51	0.70%	6,180,503.11	1.18%	-44.63%
其他应付款	1,260,427.24	0.26%	9,486,839.97	1.82%	-86.71%
资产总计	487,954,924.34	100.00%	522,089,425.89	100.00%	-6.54%

资产负债项目重大变动原因

1. 应收票据较上年期末减少 447.03 万元，较上年期末下降 43.43%，主要为上年度 1029.26 万元未到期票据，在本年度均已到期承兑，本年度收到的票据减少，此项影响本期“销售商品、提供劳务收到的现金”增加 447.03 万元；
2. 无形资产较上年期末增加 174.30 万元，较上年期末增长 70.59%，主要为采购工程安全监测管理数据系统、购买安全生产审核信息系统及因企业信息化升级改造购买用友软件；
3. 商誉较上年期末减少 1181.73 万元，较上年期末下降 62.73%，此项目下降是因收购科亚凯创产生商誉在本期发生减值所致，详见第十二节财务报表附注五中第 14 项商誉；
4. 其他应付款较上年期末减少 822.64 万元，较上年期末下降 86.71%，主要为报告期内支付押金、保证金，以及常州科亚业绩补偿冲抵待支付股权收购款；
5. 应交税费较上年期末减少 275.81 万元，较上年期末下降 44.63%，主要为收入略有下降，报告期末计提未交税金（增值税及附加）减少所致；
6. 应付账款较上年期末减少 652.10 万元，较上年期末下降 20.81%，主要为付款周期的缩短，未来现金流出减少；
7. 应付票据较上年期末增加 37.30 万元，较上年期末上升 32.24%，公司向供应商开具的商业承兑汇票增加所致。

<sup>①</sup> 货币资金本期期末余额中定期存款余额为 4000 万。

## 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	161,245,665.66	100.0%	163,087,772.46	100.00%	-1.13%
营业成本	88,351,854.15	54.79%	82,803,562.69	50.77%	6.70%
毛利率	45.21%	-	49.23%	-	-
管理费用	39,040,829.10	24.21%	39,715,737.37	24.35%	-1.70%
销售费用	23,411,836.75	14.52%	21,233,542.77	13.02%	10.26%
财务费用	-4,520,057.40	-2.80%	-2,226,368.92	-1.37%	103.02%
资产减值损失	15,331,492.91	9.51%	9,409,409.74	5.77%	62.94%
投资收益	77,083.64	0.05%	-424,618.47	-0.26%	118.15%
营业利润	760,834.32	0.47%	10,357,415.23	6.35%	-92.65%
营业外收入	9,434,284.69	5.85%	980,555.06	0.60%	862.14%
营业外支出	1,116.77	0.00%	23,469.28	0.01%	-95.24%
利润总额	10,194,002.24	6.32%	11,314,501.01	6.94%	-9.90%
所得税费用	2,718,031.02	1.69%	1,294,980.37	0.79%	109.89%
净利润	7,475,971.22	4.64%	10,019,520.64	6.14%	-25.39%

项目重大变动原因：

1. 财务费用与上年同期相比减少 229.37 万元，变动比例为 103.02%，主要为报告期内定期存款到期和利率上升导致利息收入增加；
2. 资产减值损失与上年同期相比增加 592.21 万元，变动比例为 62.94%，主要为因收购科亚凯创产生商誉在本期发生商誉减值 1181.73 万元，详见第十二节财务报表附注五中第 14 项商誉和第 33 项资产减值损失；
3. 投资收益与上年同期相比增加 50.17 万元，变动比例为 118.15%，主要为新疆紫微确认的投资收益 21.41 万元，太原尚水确认的投资收益-13.70 万元，合计确认的投资收益 7.71 万元；
4. 营业利润与上年同期相比下降 959.66 万元，变动比例为-92.65%，主要为营业收入下降 184.21 万元，营业成本增加 554.82 万元、销售费用增加 217.83 万元和资产减值损失增加 592.21 万元所致；
5. 营业外收入与上年同期相比增加 845.37 万元，变动比例为 862.14%，主要为报告期内业绩承诺补偿款增加 900.61 万元，详见第十二节财务报表附注五中第 37 项营业外收入；
6. 净利润与上年同期相比下降 254.35 万元，较上年下降 25.39%，主要为营业利润下降 959.66 万元、所得税费用增加 142.31 万元，以及营业外收入增加 845.37 万元。

### (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	161,245,665.66	163,087,772.46	-1.13%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	88,351,854.15	82,803,562.69	6.70%
其他业务成本	-	-	-

①按产品分类分析

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
智能传感器设备	92,975,827.16	57.66%	87,919,865.63	53.91%
监测传感器设备	11,813,220.86	7.33%	9,850,751.87	6.04%
数据采集设备	17,599,763.24	10.91%	27,764,313.81	17.02%
整体解决方案	28,120,810.05	17.44%	25,173,546.19	15.44%
监测系统运行服务及软件	10,736,044.35	6.66%	12,379,294.96	7.59%
合计	161,245,665.66	100.00%	163,087,772.46	100.00%

②按区域分类分析

√不适用

③收入构成变动的的原因

本期分类与上期基本相同，每种产品类别占收入比例变化不大。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	交城县世界银行贷款节水灌溉二期项目领导小组办公室	13,025,335.94	8.08%	否
2	北京市水文总站	4,971,634.87	3.08%	否
3	长江空间信息技术工程有限公司(武汉)	4,367,156.03	2.71%	否
4	中国水利水电科学研究院	4,035,656.75	2.50%	否
5	浙江华东工程安全技术有限公司	3,894,139.67	2.42%	否
	合计	<b>30,293,923.26</b>	<b>18.79%</b>	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	美国基康公司	14,461,493.83	19.09%	否
2	北京奥特美克科技股份有限公司	5,686,049.60	7.51%	否
3	北京宝盈特科技有限公司	3,991,168.24	5.27%	否
4	新疆紫微电子科技有限公司(注)	3,730,279.77	4.93%	是
5	北京纽英斯机电设备有限责任公司	3,098,296.96	4.09%	否
	合计	30,967,288.40	40.89%	-

注：新疆紫微电子科技有限公司，为本公司的全资子公司基康投资股份有限公司的联营单位，占其股份 30%，参第十二节会计报表附注九“关联方及关联方交易”。

**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	38,430,175.51	-24,412,343.35	257.42%
投资活动产生的现金流量净额	-93,875.86	6,780,684.65	-101.38%
筹资活动产生的现金流量净额	-27,600,000.00	-18,650,000.00	-47.99%

**现金流量分析：**

经营活动产生的现金流量净额与上年同期相比增加 6,284.25 万元，较上年同期增长 257.42%，主要为因加强销售回款导致报告期内销售商品、提供劳务收到的现金增加；投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 101.38%，主要报告期处置固定资产收回的现金净额减少所致；筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 47.99%，主要为本年分红较上年增加 1,044 万元。

**（四）投资状况分析****主要控股子公司、参股公司情况**

报告期公司控股子公司、参股公司数量无变化。

北京基康科技有限公司，注册资本为 600.00 万元，公司持股比例为 100%。2017 年营业收入为 1,282.26 万元，净利润为-210.59 万元。

北京微玛特科技有限公司，注册资本 1,005.00 万元，公司持股比例为 100%。2017 年营业收入为 1,274.90 万元，净利润为 78.14 万元。

常州科亚凯创电缆有限公司，注册资本为 945.88 万元，公司持股比例为 100%。2017 年营业收入为 434.88 万元，净利润为 36.03 万元。

武汉惜源科技有限公司，注册资本 1,000.00 万元，公司持股比例 51%。2017 年营业收入为 552.78 万元，净利润为 24.08 万元。

北京基康投资管理有限公司，注册资本为 500.00 万元，公司持股比例为 100%。2017 年投资收益 21.41 万元，净利润-16.45 万元。

太原尚水测控科技有限公司，注册资本为 330.00 万元，公司持股比例为 46.36%。2017 年营业收入为 298.12 万元，净利润为-29.56 万元，2017 年权益法下确认的投资损益-13.70 万元。

**（五）研发情况****研发支出情况：**

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	18,944,856.76	19,765,891.58
研发支出占营业收入的比例	11.75%	12.12%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

**研发人员情况：**

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	15	15
本科以下	55	45

教育程度	期初人数	期末人数
研发人员总计	71	61
研发人员占员工总量的比例	29.10%	25.42%

**专利情况：**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	41	46
公司拥有的发明专利数量	11	10

以上专利均在有效期内。

**研发项目情况：**

2017年，公司继续围绕用户需求，把握技术发展趋势，保持高强度的研发投入，持续研发满足客户的创新产品。

公司对研发中心结构进行了调整，人员进行了优化，整体研发实力得到进一步提升。研发项目均按照计划进度进行，多款新产品陆续投入市场并取得良好反响，为公司未来收入增长打下了坚实基础。

公司在 MEMS 系列传感器、光电（CCD）类传感器等新产品研发，传统传感器工艺改进等方面有较大进展。基于 MEMS 的多维度变形测量系统正式在工程安全和地质灾害监测中应用，并得到业内专家高度赞誉，填补了国内滑坡体分层位移、超大量程位移监测的技术空白，达到了世界领先水平。部分传统传感器装配工艺得到进一步改进，例如振弦式锚索计的耐水压性能得到进一步提升。在数据采集设备方面，初步完成了振弦式传感器动态采集模块的研发和测试，传统自动化监测产品完成了从普通 8 位单片机到基于 ARM 系统的跨越性发展。公司研发团队不断升级和完善 G 云系列产品，GL 云终端推出第二代产品，G 云平台开放性、易用性得到了大大提升。

报告期内，公司取得了 1 项发明专利，1 项实用新型专利，4 项计算机软件著作权登记证书，4 项新技术新产品证书，作为起草单位编制了两项行业标准。

**（六）非标准审计意见说明**

**1. 非标准审计意见说明**

√不适用

**2. 关键审计事项说明**

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

**（一）收入确认**

**1、事项描述**

基康仪器主要从事监测仪器及系统的生产和销售以及工程项目设备的提供和安装。如财务报表附注三、24及附注五、28所述，2017年基康仪器合并营业收入161,245,665.66元。

基康仪器在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方时确认销售商品收入，具体为当产品按合同和技术协议的要求安装完毕，经购货方验收，取得验收合格证明时，予以确认收入；对于工程项目合同，基康仪器在建造合同的结果能够可靠估计时，根据完工百分比法确认建造合同收入和成本。

由于收入是基康仪器的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将基康仪器的收入确认识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对收入确认实施的主要审计程序如下：

(1) 了解、评估和测试基康仪器与收入确认相关的关键内部控制设计的合理性和执行的有效性；

(2) 与管理层访谈并选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价基康仪器的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；选取建造合同样本，检查管理层预计总收入和预计总成本所依据的建造合同和成本预算资料，评价管理层所作估计是否合理、依据是否充分；

(3) 对本期记录的收入交易选取样本，核对销售合同、发票、销售出库单和验收确认单等，评价相关收入确认是否符合基康仪器收入确认的会计政策；选取样本对本年度发生的工程施工成本进行测试，重新计算建造合同台账中的建造合同完工百分比，以验证其准确性；

(4) 对本期记录的客户选取样本，对其交易金额、往来款项、工程合同进度等进行函证，验证收入的真实性和准确性；

(5) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对验收确认单及其他支持性文件，进行截止测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

## (二) 商誉减值

### 1、事项描述

如财务报表附注三、19及附注五、14所述，截至2017年12月31日基康仪器合并报表中商誉账面价值为18,837,723.42元，本期发生减值11,817,327.13元。

基康仪器管理层在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，估计相关资产组或者资产组组合未来的现金流入以及确定合适的折现率去计算现值。若相关资产组的现金流量现值低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

由于商誉金额较大，且管理层需要作出重大判断，我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们针对商誉减值实施的主要审计程序如下：

(1) 了解、评估和测试基康仪器与商誉减值相关的关键内部控制设计的合理性和执行的有效性；

(2) 了解和评价管理层利用专家的工作，分析管理层对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，检查相关的假设和方法的合理性；

(3) 复核商誉减值计算的准确性。

## (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用

### 1、会计政策变更

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

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

2017年12月25日财政部发布财会〔2017〕30号《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式

的通知》，针对 2017 年施行的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，新增了“其他收益”、“资产处置收益”、“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”等报表项目，并对营业外收支的核算范围进行了调整。

本公司执行上述规定 2016 年营业外收入调减 2,614.37 元、营业外支出调减 17,573.21 元，调增资产处置收益-14,958.84 元。本期计入其他收益的政府补助金额为 985,393.10 元。

2、会计估计变更

无

3、会计差错变更

无

#### （八）合并报表范围的变化情况

√不适用

#### （九）企业社会责任

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

### 三、持续经营评价

2017年公司营业收入同比基本持平，排除子公司长期股权投资发生的减值，主营业务利润稳中向好，公司现金流大幅度改善，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。

公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，公司治理结构得到进一步规范，运营管理能力得到显著提升。为了维护投资人利益，公司严格按照全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规定规范编制、及时披露相关报告，为管理层、投资人、主管部门、中介机构提供及时和准确的信息。

公司在报告期内持续优化公司管理，强化管理过程和结果，加强绩效考核，核心业务人员队伍稳定。公司和全体员工没有发生重大违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

### 四、未来展望

#### （一）行业发展趋势

公司主要产品为精密传感器、数据采集器、智能传感器终端等，属于仪器仪表制造行业，产品主要运用于能源、水利、国土资源、交通等行业，随着物联网、云计算、大数据等技术的发展，以及客户对监测数据与预警报告实时性、准确性、专业性、相关性等的需求，该行业面临一体化、智能化、平台化的技术升级，公司率先推出监测与预警数据云服务，希望从设备供应商战略转型为数据服务商。随着数字大坝、智慧水利、智慧城市、智能制造等概念的提出和落地，政府加大对水利工程、高铁、

地铁、机场、地下管廊等基础设施的建设，以及政府对水生态的修复与治理、环境保护的重视，公司四大系列产品和服务的市场潜力将进一步释放。

## 1. 能源行业

国家能源局发布了《能源“十三五”规划》及《可再生能源“十三五”规划》，文件指出国家能战略将更加注重发展质量，调整存量、做优增量，积极化解过剩产能；更加注重结构调整，推进能源绿色低碳发展；更加注重系统优化，积极构建智慧能源系统；更加注重市场规律，积极变革能源供需模式；更加注重经济效益，增强能源及相关产业竞争力；更加注重机制创新，促进市场公平竞争。“十三五”期间，中国可再生能源发电装机总量年均增长4250万千瓦，包括常规水电约800万千瓦、抽水蓄能大概350万千瓦、风电约1600万千瓦、光伏发电约1200万千瓦、太阳能热发电约100万千瓦、生物质发电约200万千瓦，约占“十三五”年均新增装机规模的一半左右。此外，太阳能热水器利用规模年均增长0.72亿平方米；地热能热利用规模年均增长约合710万吨标准煤；生物液体燃料利用规模年均增长约合60万吨标准煤。整个“十三五”期间，可再生能源总的投资规模将达到2.5万亿元。

我国水电开发程度为37%（按发电量计算），与发达国家相比仍然有较大的差距，水电开发还有较为广阔的发展前景。发展水电将作为能源供给侧结构性改革、确保能源安全、促进贫困地区发展和生态文明建设的重要战略举措，加快建设清洁低碳、安全高效现代能源体系，在保护好生态环境、妥善安置移民的前提下，积极稳妥发展水电，科学有序开发大型水电，严格控制中小水电，加快建设抽水蓄能电站。

今后全球水电开发将集中于亚洲、非洲、南美洲等资源开发程度不高、能源需求增长快的发展中国家。在“一带一路”的国家战略影响下，中国将加强与亚洲、非洲、南美洲等国家的合作，加快我国水电技术、标准、装备“走出去”，持续提升我国水电的竞争力和国际影响力。

围绕能源互联网开展的技术创新，积极探索互联网+智能水电站和智能流域等方面的行业信息化管理，将推动传统水电工程信息管理平台建设，给传统的水电系统监测项目建设带来新的模式和机遇。

## 2. 水利行业

从2016年开始，水利行业重点投资方向转为大江大河水文监测、农业水价综合改革、大中型灌区续建配套节水改造、海绵城市、河长制/湖长制新的投资建设方向。国家防总从2017年起，开始开展农村山洪灾害防治和农村基层防汛预报预警体系方案编制工作，其建设也将于2018年在全国各省份逐步展开。

2018年初，水利部印发了《全国水土流失动态监测规划（2018-2022年）》和《国家水土保持监管规划（2018-2020年）》，明确提出要求做好新时期水土保持监测和信息化工作，加快推进现代高新技术与水土保持业务工作的深度融合，提升水土保持管理能力和水平。

党的十九大报告把水利摆在九大基础设施网络建设之首。在信息监测与预警预报方面，水利部明确重点提出了三部分内容：

一是健全完善骨干水利设施体系。围绕区域协调发展战略，推进172项节水供水重大水利工程建设，继续抓好大江大河大湖治理和流域骨干控制性工程建设，有序建设一批重点工程，充分发挥骨干工程辐射作用。

二是加快防洪减灾薄弱环节建设。按照防灾减灾救灾“两个坚持、三个转变”的要求，针对近年来防汛抗洪暴露的突出问题，集中抓好中小河流治理、小型病险水库除险加固、重点区域排涝能力建设、农村基层防汛预报预警体系等灾后水利薄弱环节建设，推进重点海堤和抗旱水源小型水库建设，健全完善防汛抗旱减灾综合体系，不断增强水旱灾害综合防御能力。

三是着力夯实乡村振兴水利基础。大力发展高效节水灌溉，加快推进灌区节水改造和现代化建设，加强小型农田水利工程提质达标建设，巩固提升农村饮水安全工程建设成果，抓好农村水系河塘综合治理，夯实农业农村现代化基础。

实现水治理体系和治理能力现代化，关键是要全面深化改革创新，激发水利发展动力活力。其中，

智慧水利建设为重点，强化水利创新驱动。水利行业正加快互联网、大数据、人工智能等高新技术与水利工作深度融合，积极发展“智慧水利”，构建流域区域互联互通、信息资源集成共享的国家水利大数据网络。

### 3. 交通行业

“十三五”时期仍然是交通运输基础设施集中建设、扩大规模的重要时期，也是加快成网、优化结构的关键时期。交通运输固定资产投资仍将保持高位运行，高速铁路将覆盖 80% 以上的大城市，铁路、高速公路、民航运输机场将基本覆盖 20 万人口以上城市，内河高等级航道网将基本建成，具备条件的建制村将全部通硬化路，城市轨道交通运营里程将增长一倍，综合交通基础设施网络将基本形成。

行业主管部门发布《推进智慧交通发展行动计划（2017-2020 年）》，推进行业数据资源开放共享，加快数据资源开放共享平台以及网络风险监控平台等建设，加快大数据、云计算、物联网和北斗导航、高分遥感等技术应用，推进实现基础设施、载运工具等“可视、可测、可控”。提升基础能力，加强集成应用。以试点示范为抓手，着力实现重点突破。

在 2016 年正式颁布实施安全监测技术规程的基础上，交通运输部继续开展《公路桥梁结构安全运营监测系统设计规范》的制订工作。该设计规范将对于桥梁结构安全监测技术的发展和推广应用、监测系统设计依据及概算批复具有重大的积极意义。

### 4. 国土行业

2017 年 9 月，国土资源部发布《地质灾害监测预警三年行动方案（2018~2020）》，明确加强地质灾害防治，充分利用科技手段，开展专业化监测，通过三年时间基本建成突发性地质灾害监测预警网络。其重点为加强地质灾害现场监测预警点建设。在三峡库区、西南山区、秦巴山区、湘鄂桂山区等地质灾害高风险地区，对威胁巨大的特别重大地质灾害隐患点，应用目前最新的技术手段和设备，对灾害体的位移、物理场、应力场、地下水位和降雨量等诱发因素等开展精细化综合监测预警。基康仪器成熟先进的监测传感器和一体化监测仪可得到广泛利用。

党的十九大报告中明确提出要加强地质灾害防治，树立安全发展理念，弘扬生命至上、安全第一的思想，健全公共安全体系，提升防灾减灾救灾能力，为人民创造良好生产生活环境。在《全国地质灾害防治“十三五”规划》以及中办国办印发的《关于推进城市安全发展的意见》中，地质环境监测都被放在了重要位置。

我国群测群防体系建设经过多年探索实践，目前已经形成了较为成熟的管理模式，在防灾减灾方面取得了显著成效，但监测方法落后、监测专业水平较低等问题也逐渐暴露出来。《全国地质灾害防治“十三五”规划》明确提出，将致力于促进群测群防向群专结合转变，培育新的地灾防治模式。

十三五规划和行动方案，从国家层面对未来我国地质灾害防治工作，尤其是地质灾害监测预警工作进行了顶层设计，为新时期地质灾害监测预警工作明确了方向。

## （二）公司发展战略

公司是一家专门从事设计、开发、生产精密传感器、数据采集器、智能传感器终端等产品，并基于精密传感器的行业应用向下游客户提供软件与物联网服务的企业。产品与服务分为精密传感器、数据采集仪器、智能传感终端以及基于精密传感器的行业应用提供软件与物联网服务四大系列。公司所提供产品可广泛应用在电力和能源、国土资源和环境、水利、交通和其他多个领域。随着物联网、云计算、大数据等技术的发展，以及客户对监测数据与预警报告实时性、准确性、专业性、相关性等的需求，该行业面临一体化、智能化、平台化的技术升级，公司率先推出监测与预警数据云服务，希望从设备供应商战略转型为数据服务商。

公司经过多年的调研研究、设计开发，于 2016 年推出了物联网数据采集汇集平台 G 云，以及四个系列的 G 云终端产品，经过一年多的大力推广，G 云及 G 云终端产品和服务已经在国内外能源、智

慧水利、智慧城市、交通、国土资源等领域取得了数十个重大工程成功应用案例，为公司加速向数据服务商转型奠定了坚实基础。

公司将进一步推广和升级 G 云系列产品，不断提高数据服务收入在营业收入中的比重，从而实现战略转型。同时，公司将继续研发、生产各类新型精密传感器及其采集设备，拓展风电、智慧城市、文物古建筑、煤炭等新兴行业市场。

### （三）经营计划或目标

2018年，我国经济结构调整和优化升级将加快推进，经济基本面有望延续稳中向好态势，公司必须抓住发展机遇，突破发展瓶颈。2018年，将是基康公司夯实基础的攻坚之年，战略转型的关键之年，公司将进一步梳理调整管理体制和经营机制，加强内部管控和风险控制，引进人才，加强自身能力建设，提高公司对控参股公司的指导和管理水平，加速升级和推广G云产品，将各项工作推向新的阶段。

#### 1. 进一步夯实基础管理工作

2018年，公司将进一步梳理管理体系，减少内耗，提高管理层及核心团队的管理素质和决策能力，探索有效的经营管理模式，不断完善激励机制，引进人才，加强各层级管理人员梯队建设。

完成信息化升级改造一期项目验收，并启动信息化二期项目，继续完善CRM应用，增设企业预算管控体系，引进OA协同办公系统和人力资源管理系统，实现企业数据综合智能化报表。通过ERP系统、CRM系统、OA系统的升级和实施，聘请专业的管理咨询机构和行业专家，协助公司完善管理体系，提高管理水平。

#### 2. 持续加大技术研发投入

2018年公司将持续加大技术研发投入，优化研发人才结构，加强G云产品研发升级，加强G云平台建设，研制第三代G云终端产品，完善扩展数据采集管理系统，同时，加强传统传感器数字化改进升级和新型传感器研制，更好地满足客户需求，提升公司核心竞争力。

#### 3. 加强市场拓展工作

2018年，公司将加强营销团队建设，完善激励制度，改进销售流程制度，恢复客户服务中心，加强客户服务，将市场开发、市场营销和客户服务相结合，以高品质的产品培养客户忠诚度，全面提升公司的品牌形象和知名度，增强市场竞争力。能源行业在保持现有市场份额稳定的前提下，持续加强欠款回收工作，控制应收账款总额，进一步夯实和主要客户的合作关系，进一步拓展水电站、水利工程运行期监测与检测市场。公司要加强拓展水利信息化、市政交通、国土地质灾害领域市场，力争在这几个行业市场实现新签合同额翻番。

#### 4. 提高生产制造管理水平

2018年，公司生产车间推行5S管理，加强对生产工人的培训，降低生产制造成本，提高准时交货率，降低库存。

#### 5. 加强控参股公司管理，扭转控参股公司经营局面

2018年公司将强化投资管理部职能，加强对控参股公司的指导和管理，通过G云产品的赋能，全面扭转控参股公司经营不利的局面。

#### （四）不确定性因素

公司在2018年及未来发展过程中，存在下列不确定因素：随着市场不断拓展，公司将面临市场竞争、人力资源管理、交付能力、风险管理等方面的挑战；人才层次升级和研发投入，将导致公司管理费用上升，可能影响公司阶段性的盈利能力；行业方面相关政策的变动，可能影响公司阶段性或长期的盈利能力；上述活动的开展可能导致公司运营成本增加。

### 五、风险因素

#### （一）持续到本年度的风险因素

##### 1. 应收账款净额较大风险

随着公司业务扩大，营业收入的增加，公司应收账款净额也增长较快，2017年末应收账款净额15,643.84万元，其中一年内应收账款净额占49.21%。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，现金流充沛，且与公司保持稳定合作关系，出现坏账的可能性较小。但如果应收账款不能收回，对公司资产质量及财务状况将产生较大不利影响。

##### 对策：

公司制定了较为严格的《应收账款管理规定》对售前的客户信誉调查及评估、欠款单位的定期回访、与客户的定期对账、营销催款责任的落实都有明确的规定。公司加强应收账款的日常管理工作，对账龄进行分析、对客户进行分类，强化应收账款的单个客户管理和总额管理，制订严格的资金回款考核制度，落实收款责任到个人，通过销售回访不仅对客户现有应收款进行梳理，也进一步了解客户新的需求，增加新的销售商机，加速资金周转。

##### 2. 核心技术泄密或被侵权的风险

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

##### 对策：

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

##### 3. 企业所得税税收优惠变化风险

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

##### 对策：

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

#### 4. 抵御市场波动能力较弱风险

公司主要从事设计、开发、生产精密传感器、数据采集器、智能传感终端等产品，并基于精密传感器的行业应用向下游客户提供软件与物联网服务。报告期内，公司的总资产和净资产虽然保持增长的趋势，但市场需求的持续扩大与行业竞争对公司的资产和营业收入规模提出了更高的要求。公司仍然存在资产规模较小、营业收入较少的经营风险，存在抵御市场波动能力较弱的风险。

**对策：**

公司加大核心技术应用范围和市场拓展力度，坚持内涵发展和外延扩张并重的道路，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. 商誉减值及业绩补偿无法收到风险

公司聘请专业评估机构对所收购公司科亚凯创产生的商誉进行减值测试，测试结论：本期商誉发生减值，减值金额为 11,817,327.13 元。根据 2015 年 7 月基康仪器与常州科亚电缆有限公司、谢阿根、杨侠清签订的《关于常州科亚凯创电缆有限公司的股权转让协议》，常州科亚电缆有限公司本次应补偿现金金额为 9,006,075.37 元，该笔补偿款尚未收到。综合上述两项，对所得税影响金额为 1,350,911.31 元，净利润影响金额为 4,162,163.07 元。

**对策：**

提高相关人员法制观念和履约意识，科亚凯创负责人每月向本公司总经理办公会进行述职，加强对科亚凯创的财务监管和生产管控，本公司审计部和投资管理部定期到现场进行实地检查，派驻主管经营的生产副厂长，督促重视技术研发与产品创新，改进生产工艺，扩大销售队伍，以稳定的产品质量确保客户满意度，通过本公司在行业内的资源帮助开发新的客户，并与新客户建立稳定的长期合作关系。

### （二）报告期内新增的风险因素

不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	第五节二(一)
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否对外提供借款	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节二(二)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

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	2,778,525.00	-	2,778,525.00	0.63%
诉讼或仲裁		1,303,432.51	1,303,432.51	0.30%

基康仪器全资子公司北京微玛特科技有限公司提起诉讼：苍穹数码技术股份有限公司所拖欠其项目款 2,778,525 元未支付。案件已结，微玛特已于 2017 年 6 月 8 日收到该笔款项。

北京尚禹软件技术有限公司<sup>②</sup>诉基康仪器全资子公司微玛特合同纠纷案已经审结，2018 年 1 月 16 日收到原告方说明，即：同意微玛特在支付判决书确定的合同款 1,295,204.51 元及案件受理费 8,228.00 元后，自愿放弃逾期付款利息部分。微玛特已将 1,303,432.51 元计入 2017 年相关成本和费用，并于 2018 年 2 月 6 日支付完毕。

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项  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  不适用

<sup>②</sup>北京苍穹蓝图数码技术有限公司公司于 2014 年 9 月 11 日名称变更为北京尚禹软件技术有限公司。

**(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	4,013,298.63
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	256,996.50
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	453,862.00	453,862.00
总计	453,862.00	4,724,157.13

关联方蒋小钢先生与基康仪器股份有限公司签订《房屋租赁合同》，将北京市海淀区天创科技大厦 11 层 1111B 室租赁给基康仪器股份有限公司作为办公场地，2017 年全年发生 453,862 元。公司与实际控制人蒋小钢发生的日常关联交易是因正常的生产经营需要而发生的。2017 年 4 月 5 日，第一届董事会第二十一次会议审议通过了《关于审议 2017 年度日常性关联交易的议案》，实际执行过程中未超出预计金额。

新疆紫微电子科技有限公司为本公司持有 30.00% 股权的联营公司，报告期内公司销售给新疆紫微设备及服务，销售金额为：256,996.5 元，采购新疆紫微产品，采购金额为：3,730,279.77 元，已在第二届董事会第四次会议追认 2017 年度日常性关联交易。

太原尚水测控科技有限公司为本公司持有 46.36% 股权的联合公司，报告期内公司采购太原尚水测控技术有限公司产品，采购金额为：283,018.86 元，已在第二届董事会第四次会议追认 2017 年度日常性关联交易。

## (三) 承诺事项的履行情况

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
规范和减少关联交易的承诺	蒋小钢	本人及本人所控制的企业将尽量最大的努力减少或避免与基康仪器的关联交易,对于确属必要的关联交易,则遵循公允定价原则,严格遵守公司关于关联交易的决策制度,确保不损害公司利益。	2014年4月11日	作为基康仪器的控股股东及实际控制人期间	截至本报告期末,所有承诺人均严格信守承诺,未出现违反承诺的情形
避免同业竞争的承诺	蒋小钢	<p>作为基康仪器的控股股东及实际控制人期间,本人及本人控制的其他企业将不会直接或间接地以任何方式实际从事与基康仪器或其控股子公司的业务构成或可能构成同业竞争的任何业务活动。</p> <p>本人将不会以任何方式实际从事任何可能影响基康仪器或其控股子公司经营和发展的业务或活动。</p> <p>如果本人将来出现所投资的全资、控股、参股企业实际从事的业务与基康仪器或其控股子公司构成竞争的情况,本人同意将该等业务通过有效方式纳入基康仪器经营以消除同业竞争的情形;基康仪器有权随时要求本人出让在该等企业中的部分或全部股权/股份,本人给予基康仪器对该等股权/股份的优先购买权,并将尽最大努力促使有关交易的价格是公平合理的。</p> <p>本人从第三方获得的商业机会如果属于基康仪器或其控股子公司主营业务范围内的本人将及时告知基康仪器或其控股子公司,并尽可能的协助基康仪器或其控股子公司取得该商业机会。</p>	2014年4月11日	作为基康仪器的控股股东及实际控制人期间	截至本报告期末,所有承诺人均严格信守承诺,未出现违反承诺的情形

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	84,003,750	60.87%	348,000	84,351,750	61.13%
	其中：控股股东、实际控制人	11,384,750	8.25%	1,892,250	13,277,000	9.62%
	董事、监事、高管	6,102,000	4.42%	1,452,750	7,559,750	5.48%
	核心员工	-	-	-	-	-
	其他	66,517,000	48.20%	-2,997,000	63,515,000	46.03%
有限售条件股份	有限售股份总数	53,996,250	39.13%	-348,000	53,648,250	38.87%
	其中：控股股东、实际控制人	33,656,250	24.39%	156,750	33,813,000	24.50%
	董事、监事、高管	20,340,000	14.74%	-504,750	19,835,250	14.37%
	核心员工	-	-	-	-	-
	其他	-	-	-	-	-
总股本		138,000,000	100%	0	138,000,000	100%
普通股股东人数						552

#### (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
1	蒋小钢	45,041,000	2,049,000	47,090,000	34.12%	33,813,000	13,277,000
2	北京新华基康投资管理有限公司	8,281,000	-159,000	8,122,000	5.89%	-	8,122,000
3	苏州京康发展投资管理合伙企业(有限合伙)	6,811,124	-	6,811,124	4.94%	-	6,811,124
4	尤为	6,271,000	270,000	6,541,000	4.74%	4,703,250	1,837,750
5	邹勇军	4,425,000	172,000	4,597,000	3.33%	3,318,750	1,278,250
6	苏航	4,344,000	175,000	4,519,000	3.27%	3,258,000	1,261,000
7	蒋小放	4,295,000	195,000	4,490,000	3.25%	3,221,250	1,268,750
8	沈省三	3,724,000	138,000	3,862,000	2.80%	2,793,000	1,069,000
9	李贯军	3,383,000	-2,000	3,381,000	2.45%	2,537,250	843,750
10	杨卫青	1,535,000	2,634,000	4,169,000	3.02%	-	4,169,000
合计		88,110,124	5,472,000	93,582,124	67.81%	53,644,500	39,937,624

前十名股东间相互关系说明：蒋小钢与蒋小放为兄弟关系。

## 二、优先股股本基本情况

√不适用

## 三、控股股东、实际控制人情况

蒋小钢：男，1958年6月4日出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师。1982年至1985年任水电部贵阳设计研究院助理工程师；1985年至1989年任国家科委发明协会工程师；1989年至1992年，在美国 City University 学习；1992年至1998年任美国基康公司地区销售总监；1998年至2014年任基康仪器（北京）有限公司常务董事、董事长。2014年4月起任基康仪器股份有限公司董事长，任期三年。2016年6月至今任基康仪器股份有限公司董事。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

√不适用

### 三、债券融资情况

√不适用

债券违约情况:√不适用

公开发行债券的特殊披露要求:√不适用

### 四、可转换债券情况

√不适用

### 五、间接融资情况

√不适用

违约情况:√不适用

### 六、利润分配情况

#### (一) 报告期内的利润分配情况

√适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 5 月 16 日	2.00	0.00	0.00
合计	2.00	0.00	0.00

公司于 2017 年 4 月 5 日召开第一届董事会第二十一次会议、于 2017 年 4 月 27 日召开 2016 年年度股东大会审议通过了《关于审议 2016 年度利润分配方案的议案》。以公司 2016 年期末总股本 13,800 万股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利人民币 2.0 元（含税），合计派发现金红利人民币 2,760 万元（含税）。公司于 2017 年 5 月 16 日完成利润分配。

#### (二) 利润分配预案

√适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.00	0.00	0.00

未提出利润分配预案的说明：√不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	年度薪酬
苏航	董事长、董事	男	43	硕士	2017.4.27-2020.4.26	537,600.00
沈省三	副董事长、董事、 董事会秘书	男	54	本科	2017.4.27-2020.4.26	474,000.00
蒋小钢	董事	男	59	本科	2017.4.27-2020.4.26	80,000.00
尤为	董事	男	50	研究生	2017.4.27-2020.4.26	60,000.00
蒋小放	总经理、董事	男	55	大专	2017.4.27-2020.4.26	450,000.00
李贯军	董事、副总经理	男	54	本科	2017.4.27-2020.4.26	450,000.00
袁双红	独立董事	男	38	研究生	2017.4.27-2020.4.26	60,000.00
罗婷	独立董事	女	42	研究生	2017.4.27-2020.4.26	60,000.00
姜广成	独立董事	男	48	研究生	2017.4.27-2020.4.26	60,000.00
邹勇军	监事会主席	男	51	本科	2017.4.27-2020.4.26	234,000.00
吴玉琼	监事	女	40	大专	2017.4.27-2020.4.26	192,000.00
吴华兵	监事	男	37	本科	2017.4.27-2020.4.26	180,000.00
关新	财务总监	女	41	本科	2017.4.27-2020.4.26	240,000.00
赵初林	副总经理	男	35	研究生	2017.4.27-2020.4.26	390,000.00
<b>董事会人数：</b>						9
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						5

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

实际控制人蒋小钢与董事蒋小放为兄弟关系。

**(二) 持股情况**

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
苏航	董事长、董事	4,344,000	175,000	4,519,000	3.27%	-
沈省三	副董事长、董事、 董事会秘书	3,724,000	138,000	3,862,000	2.80%	-
蒋小钢	董事	45,041,000	2,049,000	47,090,000	34.12%	-
蒋小放	总经理、董事	4,295,000	195,000	4,490,000	3.25%	-
尤为	董事	6,271,000	270,000	6,541,000	4.74%	-
李贯军	董事、副总经理	3,383,000	-2,000	3,381,000	2.45%	-
袁双红	独立董事	-	-	-	-	-
罗婷	独立董事	-	-	-	-	-
姜广成	独立董事	-	-	-	-	-
邹勇军	监事会主席	4,425,000	172,000	4,597,000	3.33%	-
吴玉琼	监事	5,000	-	5,000	0.00%	-
吴华兵	监事	-	-	-	-	-
关新	财务总监	-	-	-	-	-
赵初林	副总经理	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>71,488,000</b>	<b>2,997,000</b>	<b>74,485,000</b>	<b>53.96%</b>	<b>0</b>

**(三) 变动情况**

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、 换届、离任）	期末职务	变动原因
蒋小放	董事	新任	总经理、董事	董事会任命
尤为	总经理、董事	离任	董事	辞职

**本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**

本公司于 2017 年 2 月 7 日收到总经理尤为先生递交的辞职报告，辞去基康仪器股份有限公司总经理职务。公司第一届董事会第十九次会议于 2017 年 2 月 8 日审议并通过：任命蒋小放先生为公司总经理，任期自本次董事会议审议通过之日起，至本届董事会届满日止。

公司已于同日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn) 或 [www.neeq.cc](http://www.neeq.cc)）上刊登了基康仪器股份有限公司总经理变动公告（2017-003）。

## 二、员工情况

### （一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	28	30
销售人员	42	41
技术人数	111	98
生产人员	53	63
财务人员	10	8
员工总计	244	240

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	15	19
本科	125	118
专科	61	55
专科以下	42	47
员工总计	244	240

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 公司薪酬制度

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

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

#### 培训计划

改善公司各级各类员工的知识结构、提升员工的综合素质，提高员工的工作技能、工作态度和行为模式，满足公司的快速发展需要，更好的完成公司的各项工作计划与工作目标。同时加强公司各级各类员工职业素养与敬业精神，增强员工服务意识与服务水平，打造高绩效团队，减少工作失误，提升销售额，提高工作效率。

#### 离退休职工

报告期内，公司不存在为离退休职工承担费用的情况。

### （二）核心人员(公司及控股子公司)基本情况

核心员工：不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：不适用

核心人员变动情况：

公司不存在认定的核心员工。

## 第九节 行业信息

√适用

公司主要产品为精密传感器、数据采集器、智能传感器终端等，属于仪器仪表制造行业，产品主要运用于能源、水利、国土资源、交通等行业，随着物联网、云计算、大数据等技术的发展，以及客户对监测数据与预警报告实时性、准确性、专业性、相关性等的需求，该行业面临一体化、智能化、平台化的技术升级，公司率先推出监测与预警数据云服务，希望从设备供应商战略转型为数据服务商。随着数字大坝、智慧水利、智慧城市、智能制造等概念的提出和落地，政府加大对水利工程、高铁、地铁、机场、地下管廊等基础设施的建设，以及政府对水生态的修复与治理、环境保护的重视，公司四大系列产品和服务的市场潜力将进一步释放。

### 一、能源行业

国家能源局发布了《能源“十三五”规划》及《可再生能源“十三五”规划》，文件指出国家能战略将更加注重发展质量，调整存量、做优增量，积极化解过剩产能；更加注重结构调整，推进能源绿色低碳发展；更加注重系统优化，积极构建智慧能源系统；更加注重市场规律，积极变革能源供需模式；更加注重经济效益，增强能源及相关产业竞争力；更加注重机制创新，促进市场公平竞争。“十三五”期间，中国可再生能源发电装机总量年均增长4250万千瓦，包括常规水电约800万千瓦、抽水蓄能大概350万千瓦、风电约1600万千瓦、光伏发电约1200万千瓦、太阳能热发电约100万千瓦、生物质发电约200万千瓦，约占“十三五”年均新增装机规模的一半左右。此外，太阳能热水器利用规模年均增长0.72亿平方米；地热能热利用规模年均增长约合710万吨标准煤；生物液体燃料利用规模年均增长约合60万吨标准煤。整个“十三五”期间，可再生能源总的投资规模将达到2.5万亿元。

我国水电开发程度为37%（按发电量计算），与发达国家相比仍然有较大的差距，水电开发还有较为广阔的发展前景。发展水电将作为能源供给侧结构性改革、确保能源安全、促进贫困地区发展和生态文明建设的重要战略举措，加快建设清洁低碳、安全高效现代能源体系，在保护好生态环境、妥善安置移民的前提下，积极稳妥发展水电，科学有序开发大型水电，严格控制中小水电，加快建设抽水蓄能电站。

今后全球水电开发将集中于亚洲、非洲、南美洲等资源开发程度不高、能源需求增长快的发展中国家。在“一带一路”的国家战略影响下，中国将加强与亚洲、非洲、南美洲等国家的合作，加快我国水电技术、标准、装备“走出去”，持续提升我国水电的竞争力和国际影响力。

围绕能源互联网开展的技术创新，积极探索互联网+智能水电站和智能流域等方面的行业信息化管理，将推动传统水电工程信息管理平台建设，给传统的水电系统监测项目建设带来新的模式和机遇。

## 二、水利行业

从 2016 年开始，水利行业重点投资方向转为大江大河水文监测、农业水价综合改革、大中型灌区续建配套节水改造、海绵城市、河长制/湖长制新的投资建设方向。国家防总从 2017 年起，开始开展农村山洪灾害防治和农村基层防汛预报预警体系方案编制工作，其建设也将于 2018 年在全国各省份逐步展开。

2018 年初，水利部印发了《全国水土流失动态监测规划（2018-2022 年）》和《国家水土保持监管规划（2018-2020 年）》，明确提出要求做好新时期水土保持监测和信息化工作，加快推进现代高新技术与水土保持业务工作的深度融合，提升水土保持管理能力和水平。

党的十九大报告把水利摆在九大基础设施网络建设之首。在信息监测与预警预报方面，水利部明确重点提出了三部分工作内容：

一是健全完善骨干水利设施体系。围绕区域协调发展战略，推进 172 项节水供水重大水利工程建设，继续抓好大江大河大湖治理和流域骨干控制性工程建设，有序建设一批重点工程，充分发挥骨干工程辐射作用。

二是加快防洪减灾薄弱环节建设。按照防灾减灾救灾“两个坚持、三个转变”的要求，针对近年来防汛抗洪暴露的突出问题，集中抓好中小河流治理、小型病险水库除险加固、重点区域排涝能力建设、农村基层防汛预报预警体系等灾后水利薄弱环节建设，推进重点海堤和抗旱水源小型水库建设，健全完善防汛抗旱减灾综合体系，不断增强水旱灾害综合防御能力。

三是着力夯实乡村振兴水利基础。大力发展高效节水灌溉，加快推进灌区节水改造和现代化建设，加强小型农田水利工程提质达标建设，巩固提升农村饮水安全工程建设成果，抓好农村水系河塘综合治理，夯实农业农村现代化基础。

实现水治理体系和治理能力现代化，关键是要全面深化改革创新，激发水利发展动力活力。其中，智慧水利建设为重点，强化水利创新驱动。水利行业正加快互联网、大数据、人工智能等高新技术与水利工作深度融合，积极发展“智慧水利”，构建流域区域互联互通、信息资源集成共享的国家水利大数据网络。

## 三、交通行业

“十三五”时期仍然是交通运输基础设施集中建设、扩大规模的重要时期，也是加快成网、优化结构的关键时期。交通运输固定资产投资仍将保持高位运行，高速铁路将覆盖 80% 以上的大城市，铁路、

高速公路、民航运输机场将基本覆盖 20 万人口以上城市，内河高等级航道网将基本建成，具备条件的建制村将全部通硬化路，城市轨道交通运营里程将增长一倍，综合交通基础设施网络将基本形成。

行业主管部门发布《推进智慧交通发展行动计划（2017-2020 年）》，推进行业数据资源开放共享，加快数据资源开放共享平台以及网络风险监控平台等建设，加快大数据、云计算、物联网和北斗导航、高分遥感等技术应用，推进实现基础设施、载运工具等“可视、可测、可控”。提升基础能力，加强集成应用。以试点示范为抓手，着力实现重点突破。

在 2016 年正式颁布实施安全监测技术规程的基础上，交通运输部继续开展《公路桥梁结构安全运营监测系统设计规范》的制订工作。该设计规范将对于桥梁结构安全监测技术的发展和推广应用、监测系统设计依据及概算批复具有重大的积极意义。

#### **四、国土行业**

2017 年 9 月，国土资源部发布《地质灾害监测预警三年行动方案（2018~2020）》，明确加强地质灾害防治，充分利用科技手段，开展专业化监测，通过三年时间基本建成突发性地质灾害监测预警网络。其重点为加强地质灾害现场监测预警点建设。在三峡库区、西南山区、秦巴山区、湘鄂桂山区等地质灾害高风险地区，对威胁巨大的特别重大地质灾害隐患点，应用目前最新的技术手段和设备，对灾害体的位移、物理场、应力场、地下水位和降雨量等诱发因素等开展精细化综合监测预警。基康仪器成熟先进的监测传感器和一体化监测仪可得到广泛利用。

党的十九大报告中明确提出要加强地质灾害防治，树立安全发展理念，弘扬生命至上、安全第一的思想，健全公共安全体系，提升防灾减灾救灾能力，为人民创造良好生产生活环境。在《全国地质灾害防治“十三五”规划》以及中办国办印发的《关于推进城市安全发展的意见》中，地质环境监测都被放在了重要位置。

我国群测群防体系建设经过多年探索实践，目前已经形成了较为成熟的管理模式，在防灾减灾方面取得了显著成效，但监测方法落后、监测专业水平较低等问题也逐渐暴露出来。《全国地质灾害防治“十三五”规划》明确提出，将致力于促进群测群防向群专结合转变，培育新的地灾防治模式。

十三五规划和行动方案，从国家层面对未来我国地质灾害防治工作，尤其是地质灾害监测预警工作进行了顶层设计，为新时期地质灾害监测预警工作明确了方向。

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1. 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制度的相关规范性文件的要求，已经建立了包括股东大会、董事会、监事会和经理层面等在内的较为完善的治理结构及健全的股东大会、董事会和监事会议事规则、总经理工作细则和独立董事工作细则、法规和《公司章程》要求，且均严格按照有关法律、法规和规范性文件要求履行各自的权利和义务。

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策等均严格按照《公司章程》及有关内控制度的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构人员均依法履行职责，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。

今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

##### 2. 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，完善的投资者关系管理制度和内部控制体系，以保护中小股东的利益。公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。在制度层面保障公司所有股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。

##### 3. 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司治理的实际状况符合相关法规的要求。有日常性关联交易未预计和及时审议，目前已补充程序，下一步将根据公司情况，妥当地进行合理预计，并更加重视公司治理机制完善。

##### 4. 公司章程的修改情况

报告期内公司章程未修改。

## （二）三会运作情况

### 1. 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	关于总经理变动的议案、关于公司机构调整的议案、关于审议 2016 年度报告及摘要的议案、关于审议 2016 年度利润分配方案的议案、关于独立董事换届选举的议案、关于非独立董事换届选举的议案、关于公司第二届董事会董监高选举聘任的议案、公司 2017 年半年度报告的议案、《关于终止重大资产重组并恢复股票转让的议案》。
监事会	3	关于审议 2016 年度报告及摘要的议案、关于审议 2016 年度利润分配方案的议案、关于监事换届选举的议案、关于选举公司第二届监事会主席的议案、公司 2017 年半年度报告的议案。
股东大会	1	关于审议 2016 年度报告及摘要的议案、关于独立董事换届选举的议案、关于非独立董事换届选举的议案、关于监事换届选举的议案。

### 2. 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

#### （1）股东大会

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

#### （2）董事会

目前公司董事会为9人，其中独立董事3人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的规定。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

#### （3）监事会

目前公司监事会为3人，公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的规定，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，公司三会的召集、提案、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，合法、合规、真实、有效，符合有关非上市公众公司治理的规范性文件要求。

## （三）公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明

确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。

根据全国中小企业股份转让系统对进入创新层挂牌公司的监管要求，公司制定并完善了相关制度。公司将在今后的工作中进一步完善内部控制制度，为公司健康稳定发展奠定基础

#### （四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

1. 严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

2. 确保对外联系方式（电话、邮箱）的畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会。

3. 公司对个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场参观调研，由董事会秘书统筹安排。

公司将继续通过规范和强化信息披露，加强与其他各界的信息沟通，规范资本市场运作、实现外部对公司经营约束的激励机制，保护投资者利益。

#### （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

董事会战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会根据《公司章程》、《基康仪器股份有限公司董事会战略委员会议事规则》、《基康仪器股份有限公司董事会审计委员会议事规则》、《基康仪器股份有限公司董事会提名委员会议事规则》、《基康仪器股份有限公司董事会薪酬与考核委员会议事规则》的规定开展工作，董事会战略委员会本年度内召开了一次会议，会议主要事项：关于终止重大资产重组并恢复股票转让的议案。

董事会审计委员会本年度内召开了两次会议，会议主要事项：关于年度财务决算及预算的议案、关于利润分配方案的议案、关于公司 2017 年半年度报告的议案等。董事会提名委员会本年度内召开了两次会议，会议主要事项：关于独立董事换届选举的议案、关于非独立董事换届选举的议案、关于选举公司第二届董事会董事长的议案、关于选举公司第二届董事会副董事长的议案、关于选举公司第二届董事会专门委员会成员的议案等。

#### （六）独立董事履行职责情况

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
袁双红	6	6	0	0
罗婷	6	6	0	0
姜广成	6	6	0	0

#### 独立董事的意见：

##### 第一届董事会第二十一次会议相关事项的独立意见

##### 一、关于预计2017年度日常关联交易的独立意见

关联方蒋小钢先生与基康仪器股份有限公司签订《房屋租赁合同》，将北京市海淀区天创科技大厦11层1111B室租赁给基康仪器股份有限公司作为办公场地，预计2017年租赁费用453,862.00元。

我们认为公司预计2017年度与蒋小钢先生发生日常关联交易是因正常的生产经营需要而发生

的，关联交易的价格客观公允，交易条件公平、合理，审议程序符合相关法律法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及其他股东利益的情形，符合公司全体股东的利益。

在审议本次关联交易事项时，关联董事依照《公司法》和《公司章程》等相关规定回避表决。

## 二、对公司2016年度利润分配方案的独立意见

经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2016年归属于挂牌公司股东的净利润为10,194,404.99元，计提盈余公积后2016年末累计未分配利润47,959,425.03元。为回报广大股东，公司拟实施2016年度利润分配。分配方案：以公司目前总股份13,800万股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利人民币2.0元（含税），董事会从公司的实际情况出发提出的分配方案，兼顾了对投资者合理回报和公司可持续发展需要，未损害公司及公司股东特别是中小股东的利益。该方案决策程序符合相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定。我们同意公司2016年度利润分配方案。

## 三、关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的独立意见

经审阅《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》，我们认为：

- 1、该专项报告真实反映了公司2016年度募集资金存放与使用情况。
- 2、公司董事会对该议案的审议及表决程序符合国家有关法律法规《公司章程》及《董事会议事规则》的规定，程序合法有效；
- 3、上述事项符合公司和全体股东的利益，不存在侵害中小股东利益的情形，我们同意该议案。

## 四、关于公司续聘天衡会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年度审计机构的独立意见

经核查，天衡会计师事务所（特殊普通合伙）具备证券、期货相关业务审计资格，并具备多年为上市公司提供审计服务的经验与能力，为公司出具的各期审计报告客观、公正地反映了公司各期的财务状况、经营成果和现金流量，不会影响公司财务报表的审计质量，且审议程序合法合规，能够独立对公司财务状况进行审计，不会损害全体股东和投资者的合法权益。因此同意继续聘请天衡会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年度审计机构。

## 五、关于非独立董事换届选举的独立意见

根据《公司法》、《公司章程》、《公司董事会议事规则》、《公司独立董事工作制度》等相关规定，我们对第一届董事会第二十一次会议的《关于非独立董事换届选举的议案》进行了认真审议，本着认真、负责的态度，现对有关事项作出独立判断并发表独立意见如下：

- 1、本次董事候选人的提名和表决程序符合《公司法》、《公司章程》的有关规定。
- 2、我们认真审查了苏航先生、蒋小钢先生、蒋小放先生、尤为先生、李贯军先生、沈省三先生的履历，包括教育背景、工作经历和工作绩效等情况，未发现其存在《公司法》中规定的不得担任董事及高级管理人员的情形，亦未发现其存在被中国证监会确定为市场禁入者并尚未解除的情形，任职资格符合担任上市公司董事的条件，认为具备担任相应职务所必需的管理能力、领导能力、专业知识和技术技能。

我们同意提名苏航先生、蒋小钢先生、蒋小放先生、尤为先生、李贯军先生、沈省三先生为公司第二届董事会董事候选人。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真发挥对公司经营、财务运行的监督和检查职责。监事会认为：报告期内，董事会工作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司设立以来，严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定规范运作，建立、健全了公司的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整、独立的业务体系及面向市场独立经营的能力。

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力，并承担相应的责任与风险。

#### 1. 业务独立性

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

#### 2. 人员独立性

公司的总经理、副总经理、财务主管、董事会秘书系公司高级管理人员，均未在其他企业担任职务，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司已建立了独立的人事聘用、考核、任免制度及独立的工资管理制度，公司在有关员工的社会保障、工薪报酬等方面均独立于控股股东、实际控制人。

#### 3. 资产独立性

公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

#### 4. 机构独立性

公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 5. 财务独立性

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税。

### （三）对重大内部管理制度的评价

#### 1. 内部控制制度建设情况

根据股转系统相关要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

#### 2. 董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

##### （1）关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

##### （2）关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

##### （3）关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，严格按照法律法规和《公司章程》、《公司信息披露管理制度》等规定，力争做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息，严格依照《公司法》、《证券法》及相关信息披露规则的要求规范运作，切实维护公司股东的利益，执行情况良好。报告期内已建立年度报告差错责任追究制度。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	天衡审字(2018)第 00413 号
审计机构名称	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	江苏省南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室
审计报告日期	2018 年 3 月 16 日
注册会计师姓名	葛惠平、杨微
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	300,000.00

审计报告正文：

### 审计报告

天衡审字（2018）00413 号

基康仪器股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了基康仪器股份有限公司（以下简称基康仪器）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了基康仪器2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

##### （一）收入确认

##### 1、事项描述

基康仪器主要从事监测仪器及系统的生产和销售以及工程项目设备的提供和安装。如财务报表附注三、24及附注五、28所述，2017年基康仪器合并营业收入161,245,665.66元。

基康仪器在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方时确认销售商品收入，具体为当产品按合同和技术协议的要求安装完毕，经购货方验收，取得验收合格证明时，予以确认收入；对于工程项目合同，基康仪器在建造合同的结果能够可靠估计时，根据完工百分比法确认建造合同收入和成本。

由于收入是基康仪器的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将基康仪器的收入确认识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对收入确认实施的主要审计程序如下：

(1) 了解、评估和测试基康仪器与收入确认相关的关键内部控制设计的合理性和执行的有效性；

(2) 与管理层访谈并选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价基康仪器的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；选取建造合同样本，检查管理层预计总收入和预计总成本所依据的建造合同和成本预算资料，评价管理层所作估计是否合理、依据是否充分；

(3) 对本期记录的收入交易选取样本，核对销售合同、发票、销售出库单和验收确认单等，评价相关收入确认是否符合基康仪器收入确认的会计政策；选取样本对本年度发生的工程施工成本进行测试，重新计算建造合同台账中的建造合同完工百分比，以验证其准确性；

(4) 对本期记录的客户选取样本，对其交易金额、往来款项、工程合同进度等进行函证，验证收入的真实性和准确性；

(5) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对验收确认单及其他支持性文件，进行截止测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

## (二) 商誉减值

### 1、事项描述

如财务报表附注三、19及附注五、14所述，截至2017年12月31日基康仪器合并报表中商誉账面价值为18,837,723.42元，本期发生减值11,817,327.13元。

基康仪器管理层在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，估计相关资产组或者资产组组合未来的现金流入以及确定合适的折现率去计算现值。若相关资产组的现金流量现值低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

由于商誉金额较大，且管理层需要作出重大判断，我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对商誉减值实施的主要审计程序如下：

(1) 了解、评估和测试基康仪器与商誉减值相关的关键内部控制设计的合理性和执行的有效性；

(2) 了解和评价管理层利用专家的工作，分析管理层对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，检查相关的假设和方法的合理性；

(3) 复核商誉减值计算的准确性。

## 四、其他信息

基康仪器管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括基康仪器2017年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护

必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估基康仪器的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算基康仪器、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督基康仪器的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：葛惠平

（项目合伙人）

中国·南京

2018年3月16日

中国注册会计师：杨微

## 二、财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	12-五-1	217,206,298.18	211,400,634.04
结算备付金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
应收票据	12-五-2	5,822,293.77	10,292,636.06
应收账款	12-五-3	156,438,424.40	177,945,888.53
预付款项	12-五-4	1,889,830.78	3,757,558.24
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	12-五-5	7,487,086.87	9,305,690.53
买入返售金融资产	-	-	-
存货	12-五-6	39,335,296.69	37,347,636.02
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	12-五-7	385,144.44	627,321.76
其他流动资产	12-五-8	292,884.59	505,015.98
<b>流动资产合计</b>	-	<b>428,857,259.72</b>	<b>451,182,381.16</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	12-五-9	9,952,829.52	9,952,829.52
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	12-五-10	-	318,405.44
长期股权投资	12-五-11	1,237,747.99	1,160,664.35
投资性房地产	-	-	-
固定资产	12-五-12	15,222,040.93	17,795,320.59
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
无形资产	12-五-13	4,212,092.47	2,469,098.09
开发支出	-	-	-
商誉	12-五-14	7,020,396.29	18,837,723.42
长期待摊费用	12-五-15	1,475,672.68	1,720,705.17
递延所得税资产	12-五-16	7,512,884.74	6,188,298.15
其他非流动资产	12-五-17	12,464,000.00	12,464,000.00
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>59,097,664.62</b>	<b>70,907,044.73</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>487,954,924.34</b>	<b>522,089,425.89</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	-	-
应付票据	12-五-18	1,530,000.00	1,157,000.00
应付账款	12-五-19	24,811,662.99	31,332,661.05
预收款项	12-五-20	13,469,500.77	10,394,769.94
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	12-五-21	3,285,638.76	3,238,376.97
应交税费	12-五-22	3,422,448.51	6,180,503.11
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	12-五-23	1,260,427.24	9,486,839.97
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>	<b>-</b>	<b>47,779,678.27</b>	<b>61,790,151.04</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	<b>-</b>	<b>47,779,678.27</b>	<b>61,790,151.04</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	12-五-24	138,000,000.00	138,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
资本公积	12-五-25	263,593,339.28	263,593,339.28
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	12-五-26	9,720,147.87	8,471,394.89
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	12-五-27	27,473,784.64	47,959,425.03
归属于母公司所有者权益合计	-	438,787,271.79	458,024,159.20
少数股东权益	-	1,387,974.28	2,275,115.65
<b>所有者权益总计</b>	<b>-</b>	<b>440,175,246.07</b>	<b>460,299,274.85</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>-</b>	<b>487,954,924.34</b>	<b>522,089,425.89</b>

法定代表人：苏航

主管会计工作负责人：关新

会计机构负责人：于雷雷

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	198,829,859.48	193,026,680.75
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	-	5,822,293.77	10,292,636.06
应收账款	12-十三-1	148,852,010.47	157,627,374.71
预付款项	-	1,191,991.25	2,925,422.93
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	12-十三-2	13,901,899.49	14,344,542.59
存货	-	39,384,079.41	38,551,398.02
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	75,428.57	435,510.65
<b>流动资产合计</b>	-	<b>408,057,562.44</b>	<b>417,203,565.71</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	-	3,876,000.00	3,876,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	12-十三-3	51,803,593.06	61,748,339.27
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	8,039,622.39	9,954,219.69
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	2,604,783.43	802,589.45
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	1,475,672.68	1,636,006.84
递延所得税资产	-	3,698,065.73	3,009,078.75
其他非流动资产	-	12,464,000.00	12,464,000.00
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>83,961,737.29</b>	<b>93,490,234.00</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>492,019,299.73</b>	<b>510,693,799.71</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
应付票据	-	1,604,000.00	1,157,000.00
应付账款	-	26,959,244.50	23,102,975.06
预收款项	-	11,983,240.40	9,023,958.37
应付职工薪酬	-	2,603,983.90	2,278,313.68
应交税费	-	2,804,141.08	5,617,473.96
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	879,871.91	9,216,790.47
持有待售的负债	-	-	-
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>	<b>-</b>	<b>46,834,481.79</b>	<b>50,396,511.54</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	<b>-</b>	<b>46,834,481.79</b>	<b>50,396,511.54</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	-	138,000,000.00	138,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	263,593,339.28	263,593,339.28
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	9,720,147.87	8,471,394.89
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	33,871,330.79	50,232,554.00
<b>所有者权益合计</b>	<b>-</b>	<b>445,184,817.94</b>	<b>460,297,288.17</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>-</b>	<b>492,019,299.73</b>	<b>510,693,799.71</b>

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	12-五-28	<b>161,245,665.66</b>	<b>163,087,772.46</b>
其中：营业收入	-	161,245,665.66	163,087,772.46
利息收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	<b>163,342,789.01</b>	<b>152,290,779.92</b>
其中：营业成本	12-五-28	88,351,854.15	82,803,562.69
税金及附加	12-五-29	1,726,833.50	1,354,896.27
销售费用	12-五-30	23,411,836.75	21,233,542.77
管理费用	12-五-31	39,040,829.10	39,715,737.37
财务费用	12-五-32	-4,520,057.40	-2,226,368.92
资产减值损失	12-五-33	15,331,492.91	9,409,409.74
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	12-五-34	77,083.64	-424,618.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	77,083.64	-444,091.24
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12-五-35	1,795,480.93	-14,958.84
其他收益	12-五-36	985,393.10	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>760,834.32</b>	<b>10,357,415.23</b>
加：营业外收入	12-五-37	9,434,284.69	980,555.06
减：营业外支出	12-五-38	1,116.77	23,469.28
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	<b>10,194,002.24</b>	<b>11,314,501.01</b>
减：所得税费用	12-五-39	2,718,031.02	1,294,980.37
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>7,475,971.22</b>	<b>10,019,520.64</b>
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	-	<b>7,475,971.22</b>	<b>10,019,520.64</b>
2.终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	-887,141.37	-174,884.35
归属于母公司所有者的净利润	-	8,363,112.59	10,194,404.99
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	<b>7,475,971.22</b>	<b>10,019,520.64</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	8,363,112.59	10,194,404.99
归属于少数股东的综合收益总额	-	-887,141.37	-174,884.35
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	-	0.06	0.07
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：苏航

主管会计工作负责人：关新

会计机构负责人：于雷雷

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	12-十三-4	<b>151,667,393.03</b>	<b>137,532,636.51</b>
减：营业成本	12-十三-4	89,738,291.05	73,506,501.53
税金及附加	-	1,370,280.30	1,016,797.93
销售费用	-	16,354,603.44	16,715,714.18
管理费用	-	28,498,603.78	27,540,000.00
财务费用	-	-4,484,197.05	-2,189,628.49
资产减值损失	-	15,271,831.35	4,759,940.70
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	12-十三-5	-137,034.82	-344,078.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-137,034.82	-344,078.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	1,810,088.75	-
其他收益	-	45,800.00	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>6,636,834.09</b>	<b>15,839,231.70</b>
加：营业外收入	-	9,006,076.44	4,300.65
减：营业外支出	-	1,062.25	27,372.31
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	<b>15,641,848.28</b>	<b>15,816,160.04</b>
减：所得税费用	-	3,154,318.51	1,769,281.53
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>12,487,529.77</b>	<b>14,046,878.51</b>
（一）持续经营净利润	-	12,487,529.77	14,046,878.51
（二）终止经营净利润	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	<b>12,487,529.77</b>	<b>14,046,878.51</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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	-	222,359,915.06	167,689,741.25
收到的税费返还	-	913,542.78	974,697.33
收到其他与经营活动有关的现金	12-五-40(1)	13,486,796.05	5,504,207.88
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>236,760,253.89</b>	<b>174,168,646.46</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	105,233,773.64	103,531,921.16
支付给职工以及为职工支付的现金	-	36,738,552.94	32,954,542.79
支付的各项税费	-	22,332,342.51	24,460,088.91
支付其他与经营活动有关的现金	12-五-40(2)	34,025,409.29	37,634,436.95
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>-</b>	<b>198,330,078.38</b>	<b>198,580,989.81</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>12-五-41(1)</b>	<b>38,430,175.51</b>	<b>-24,412,343.35</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	364,555.10
取得投资收益收到的现金	-	-	19,472.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	2,644,802.18	12,432,854.37
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>-</b>	<b>2,644,802.18</b>	<b>12,816,882.24</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,738,678.04	5,436,197.59
投资支付的现金	-	-	600,000.00
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>-</b>	<b>2,738,678.04</b>	<b>6,036,197.59</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-</b>	<b>-93,875.86</b>	<b>6,780,684.65</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	2,450,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	2,450,000.00
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>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,450,000.00</b>
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	-	27,600,000.00	16,560,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	12-五-40(3)	-	4,540,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>-</b>	<b>27,600,000.00</b>	<b>21,100,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-</b>	<b>-27,600,000.00</b>	<b>-18,650,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>12-五-41(1)</b>	<b>10,736,299.65</b>	<b>-36,281,658.70</b>
加：期初现金及现金等价物余额	-	189,465,147.35	225,746,806.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>12-五-41(2)</b>	<b>200,201,447.00</b>	<b>189,465,147.35</b>

法定代表人：苏航

主管会计工作负责人：关新

会计机构负责人：于雷雷

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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	-	192,420,667.51	140,720,602.95
收到的税费返还	-	-	3,859.14
收到其他与经营活动有关的现金	-	11,487,667.29	2,742,004.51
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>203,908,334.80</b>	<b>143,466,466.60</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	93,991,722.26	99,394,994.12
支付给职工以及为职工支付的现金	-	27,502,831.81	21,567,463.66
支付的各项税费	-	19,579,548.72	18,290,538.57
支付其他与经营活动有关的现金	-	25,177,413.17	33,612,467.03
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>166,251,515.96</b>	<b>172,865,463.38</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>37,656,818.84</b>	<b>-29,398,996.78</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	-	2,618,045.00	12,365,500.00
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>2,618,045.00</b>	<b>12,365,500.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,193,245.20	2,700,956.37
投资支付的现金	-	-	2,550,000.00
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>2,193,245.20</b>	<b>5,250,956.37</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>424,799.80</b>	<b>7,114,543.63</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
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>	-	-	-
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	-	27,600,000.00	16,560,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	4,540,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	<b>27,600,000.00</b>	<b>21,100,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-27,600,000.00</b>	<b>-21,100,000.00</b>
<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>	-	<b>10,481,618.64</b>	<b>-43,384,453.15</b>
加：期初现金及现金等价物余额	-	172,102,989.66	215,487,442.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	<b>182,584,608.30</b>	<b>172,102,989.66</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	138,000,000.00	-	-	-	263,593,339.28	-	-	-	8,471,394.89	-	47,959,425.03	2,275,115.65	460,299,274.85
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	138,000,000.00	-	-	-	263,593,339.28	-	-	-	8,471,394.89	-	47,959,425.03	2,275,115.65	460,299,274.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,248,752.98	-	-20,485,640.39	-887,141.37	-20,124,028.78
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,363,112.59	-887,141.37	7,475,971.22
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,248,752.98	-	-28,848,752.98	-	-27,600,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,248,752.98	-	-1,248,752.98	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-27,600,000.00	-	-27,600,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	138,000,000.00	-	-	-	263,593,339.28	-	-	-	9,720,147.87	-	27,473,784.64	1,387,974.28	440,175,246.07

(续表)

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	138,000,000.00	-	-	-	263,593,339.28	-	-	-	7,066,707.04	-	55,729,707.89	-	464,389,754.21
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	138,000,000.00	-	-	-	263,593,339.28	-	-	-	7,066,707.04	-	55,729,707.89	-	464,389,754.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	1,404,687.85	-	-7,770,282.86	2,275,115.65	-4,090,479.36	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,194,404.99	-174,884.35	10,019,520.64	-
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,450,000.00	2,450,000.00	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,450,000.00	2,450,000.00	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	1,404,687.85	-	-17,964,687.85	-	-16,560,000.00	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	1,404,687.85	-	-1,404,687.85	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,560,000.00	-	-16,560,000.00	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	138,000,000.00	-	-	-	263,593,339.28	-	-	-	8,471,394.89	-	47,959,425.03	2,275,115.65	460,299,274.85

法定代表人：苏航

主管会计工作负责人：关新

会计机构负责人：于雷雷

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	138,000,000.00	-	-	-	263,593,339.28	-	-	-	8,471,394.89	-	50,232,554.00	460,297,288.17
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	138,000,000.00	-	-	-	263,593,339.28	-	-	-	8,471,394.89	-	50,232,554.00	460,297,288.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,248,752.98	-	-16,361,223.21	-15,112,470.23
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,487,529.77	12,487,529.77
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,248,752.98	-	-28,848,752.98	-27,600,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,248,752.98	-	-1,248,752.98	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-27,600,000.00	-27,600,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	138,000,000.00	-	-	-	263,593,339.28	-	-	-	-9,720,147.87	-	33,871,330.79	445,184,817.94

(续表)

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	138,000,000.00	-	-	-	263,593,339.28	-	-	-	7,066,707.04	-	54,150,363.34	462,810,409.66
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	138,000,000.00	-	-	-	263,593,339.28	-	-	-	7,066,707.04	-	54,150,363.34	462,810,409.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,404,687.85	-	-3,917,809.34	-2,513,121.49
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,046,878.51	14,046,878.51
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,404,687.85	-	-17,964,687.85	-16,560,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,404,687.85	-	-1,404,687.85	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,560,000.00	-16,560,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	138,000,000.00	-	-	-	263,593,339.28	-	-	-	8,471,394.89	-	50,232,554.00	460,297,288.17

## 第十二节 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	苏航
公司地址	北京市房山区良乡凯旋大街滨河西街 3 号
公司经营范围	生产监测仪器和自动化监测监控系统；设计、开发、研制监测仪器和自动化监测监控系统；安全监测监控系统项目集成；销售自产产品；提供自产产品技术咨询（中介除外）、技术服务；货物进出口（国营贸易管理货物除外）。
企业法人营业执照号码	91110111700001063P

#### 2、公司历史沿革

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

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

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 13,800 万股。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 3 月 16 日批准报出。

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 6 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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

#### 2、持续经营

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

### 三、主要会计政策、会计估计和前期差错

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

## 3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

## 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下企业合并

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

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

### （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

## 5、合并财务报表的编制方法

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

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

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

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损

益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

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

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

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

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

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

## 6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

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

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

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生当日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

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

## （2）外币财务报表的折算

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

## 9、金融工具

### （1）金融资产

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

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

#### ③金融资产的后续计量

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

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

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

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

#### ④金融资产减值

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

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

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

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

#### B、可供出售金融资产减值：

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

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本

公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### ⑤金融资产终止确认

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

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

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

### (2) 金融负债

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

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

#### ③金融负债的后续计量

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

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

#### ④金融负债终止确认

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

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

## 10、应收款项坏账准备

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	计提方法	确定组合的依据
内部及关联方应收款项	不计提坏账准备	内部单位应收款项

按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
-------------------	-------	---

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内	5.00%	5.00%
1至2年	10.00%	10.00%
2至3年	20.00%	20.00%
3至4年	50.00%	50.00%
4年以上	100.00%	100.00%

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

## 11、存货

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

(2) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

## 12、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

## 13、长期股权投资

### (1) 重大影响、共同控制的判断标准

① 本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权力机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；

是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

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

## （2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

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

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

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

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

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

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

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

## （3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、5 进行处理。

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

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

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

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综

合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

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

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

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

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

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

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

#### 14、投资性房地产

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

#### 15、固定资产

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

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

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

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

#### 16、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

## 17、借款费用

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

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

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

## 18、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	50 年或土地证上规定的年限
软件	10 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

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

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

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 19、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、

固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

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

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

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

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

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

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 20、长期待摊费用

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

## 21、职工薪酬

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

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

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

## 22、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

## 23、股份支付

### （1）股份支付的种类

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

#### ①以权益结算的股份支付

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

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

#### ②以现金结算的股份支付

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

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

### （2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

## 24、收入

### （1）销售商品收入

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

### （2）提供劳务收入

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

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

- ②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

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

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

### （3）让渡资产使用权收入

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

### （4）建造合同收入

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

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

## 25、政府补助

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

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

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

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

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

## 26、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

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

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

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

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

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

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

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

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

## 27、经营租赁

### （1）租入资产

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

### （2）租出资产

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

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### （1）会计政策变更

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

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

2017年12月25日财政部发布财会〔2017〕30号《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，针对2017年施行的《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，新增了“其他收益”、“资产处置收益”、“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”等报表项目，并对营业外收支的核算范围进行了调整。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
自2017年1月1日起，与本公司日常活动相关的政府补助，从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。比较数据不调整。	营业外收入、其他收益	本期计入其他收益的政府补助金额为985,393.10元。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	营业外收入、 营业外支出、 资产处置收益	2016 年营业外收入调减 2,614.37 元、营业外支出调减 17,573.21 元，调增资产处置收益-14,958.84 元。

## (2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

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

### 2、税收优惠及批文

母公司在 2011 年被认定为高新技术企业，取得高新技术企业证书。2017 年 10 月 25 日，通过高新技术企业复认证，有效期 3 年，证书编号 GR201711002714，公司在本期所得税率减按 15%征收。

子公司北京微玛特科技有限公司在 2011 年被认定为高新技术企业，取得高新技术企业证书。2017 年 12 月，通过复认证，有效期 3 年，证书编号 GR201711008470，子公司北京微玛特科技有限公司在本期所得税率减按 15%征收。

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

## 五、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，均以 2017 年 12 月 31 日为截止日，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	32,364.60	26,000.97
银行存款	200,163,681.64	189,433,769.50
其他货币资金	17,010,251.94	21,940,863.57
合计	217,206,298.18	211,400,634.04

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	17,004,851.18	21,935,486.69
合计	17,004,851.18	21,935,486.69

### 2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,822,293.77	9,702,648.06
商业承兑汇票	-	589,988.00
合计	5,822,293.77	10,292,636.06

(2) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

### 3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	188,529,539.20	100.00	32,091,114.80	17.02	156,438,424.40
其中：1、内部单位应收账款	-	-	-	-	-
2、按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	188,529,539.20	100.00	32,091,114.80	17.02	156,438,424.40
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	188,529,539.20	100.00	32,091,114.80	17.02	156,438,424.40

(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	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	207,116,438.32	100.00	29,170,549.79	14.08	177,945,888.53
其中：1、内部单位应收账款	-	-	-	-	-
2、按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	207,116,438.32	100.00	29,170,549.79	14.08	177,945,888.53
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	207,116,438.32	100.00	29,170,549.79	14.08	177,945,888.53

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	92,768,532.77	4,638,426.63	5.00
1 至 2 年	48,194,462.47	4,819,446.25	10.00
2 至 3 年	23,478,198.78	4,695,639.75	20.00
3 至 4 年	12,301,486.03	6,150,743.02	50.00
4 年以上	11,786,859.15	11,786,859.15	100.00
合计	188,529,539.20	32,091,114.80	17.02

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,922,515.01 元，本期核销坏账准备金额 1,950.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

往来单位名称	期末金额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
北京中水科水电科技开发有限公司	8,060,746.33	4.28	1,035,250.73
长江水利委员会长江科学院	7,972,006.34	4.23	688,628.08
长江空间信息技术工程有限公司（武汉）	7,815,133.32	4.15	596,202.63
北京清流技术股份有限公司	5,967,000.00	3.17	4,199,045.01
长江勘测规划设计研究有限责任公司	4,879,890.33	2.59	393,540.62
合计	34,694,776.32	18.42	6,912,667.07

## 4、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	1,459,223.52	77.21	3,688,765.33	98.16
1 至 2 年	361,814.35	19.15	3,604.53	0.10
2 至 3 年	3,604.53	0.19	955.00	0.03
3 年以上	65,188.38	3.45	64,233.38	1.71
合计	1,889,830.78	100.00	3,757,558.24	100.00

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况：

单位名称	期末余额	占预付账款总额比例 (%)
温建华	460,000.00	24.34
成都金沙昊阳科技有限责任公司	400,000.00	21.17
沈阳新时代电脑网络技术有限公司	352,925.43	18.67
舆图时空（北京）物联科技有限公司	138,888.92	7.35
北京博维国际物流有限公司	113,546.24	6.01
合计	1,465,360.59	77.54

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	9,787,290.09	100.00	2,300,203.22	23.50	7,487,086.87
其中：1、内部及关联方应收账款	-	-	-	-	-
2、按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	9,787,290.09	100.00	2,300,203.22	23.50	7,487,086.87
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	9,787,290.09	100.00	2,300,203.22	23.50	7,487,086.87

(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	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	11,014,242.98	100.00	1,708,552.45	15.51	9,305,690.53
其中：1、内部及关联方应收账款	-	-	-	-	-
2、按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	11,014,242.98	100.00	1,708,552.45	15.51	9,305,690.53
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	11,014,242.98	100.00	1,708,552.45	15.51	9,305,690.53

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,353,858.33	217,692.92	5.00
1 至 2 年	1,880,812.03	188,081.21	10.00
2 至 3 年	1,006,040.93	201,208.19	20.00
3 至 4 年	1,706,715.80	853,357.90	50.00
4 年以上	839,863.00	839,863.00	100.00
合计	9,787,290.09	2,300,203.22	23.50

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况  
本期计提坏账准备金额 591,650.77 元。

(3) 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
往来款及保证金	8,846,496.07	10,066,641.61
员工备用金	649,203.54	807,050.23
其他	291,590.48	140,551.14
合计	9,787,290.09	11,014,242.98

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄		占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
新疆卡拉贝利水利枢纽工程建设管理局	投标保证金	1,022,813.30	1-2 年	30,000.00	10.45	499,406.65
			3-4 年	992,813.30		
北京燕禹水务科技有限公司	投标保证金	758,500.00	2 至 3 年		7.75	151,700.00

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	
上海港翔电子科技有限公司	往来款	724,500.00	1 年以内	7.40	36,225.00	
北京清流技术发展有限公司	投标保证金	470,000.00	1-2 年	450,000.00	4.80	49,000.00
			2-3 年	20,000.00		
濮阳龙湖投资开发有限公司	投标保证金	345,643.00	4 至 5 年	3.53	345,643.00	
合计	-	3,321,456.30	-	33.93	1,081,974.65	

## 6、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	9,488,566.86	-	9,488,566.86	11,640,743.65	-	11,640,743.65
库存商品	12,845,374.79	-	12,845,374.79	11,191,577.15	-	11,191,577.15
发出商品	6,761,925.93	-	6,761,925.93	5,642,288.54	-	5,642,288.54
在产品	301,465.26	-	301,465.26	1,997,000.54	-	1,997,000.54
委托加工物资	42,764.31	-	42,764.31			
建造合同形成的已完工未结算资产	9,895,199.54	-	9,895,199.54	6,876,026.14	-	6,876,026.14
合计	39,335,296.69	-	39,335,296.69	37,347,636.02	-	37,347,636.02

### (2) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	期末余额
累计已发生成本	52,289,153.95
累计已确认毛利	5,199,777.83
减：预计损失	-
已办理结算的金额	47,593,732.24
建造合同形成的已完工未结算资产	9,895,199.54

## 7、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	385,144.44	627,321.76

## 8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
房屋租金	194,856.11	396,115.18
增值税留抵扣额	-	108,900.80
其他	98,028.48	-
合计	292,884.59	505,015.98

## 9、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

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

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

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

## 10、长期应收款

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	-	-	-	318,405.44	-	318,405.44	7.00%

## 11、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						
太原尚水测控科技有限公司	660,676.63	-	-	-137,034.82	-	-
新疆紫微电子科技有限公司	499,987.72	-	-	214,118.46	-	-
合计	1,160,664.35	-	-	77,083.64	-	-

(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					
太原尚水测控科技有限公司	-	-	-	523,641.81	-
新疆紫微电子科技有限公司	-	-	-	714,106.18	-
合计	-	-	-	1,237,747.99	-

## 12、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其它设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	18,094,298.91	5,683,201.71	7,485,743.79	4,839,487.12	36,102,731.53
2. 本期增加金额	87,378.64	20,908.42	-	340,277.88	448,564.94
(1) 购置	87,378.64	20,908.42	-	340,277.88	448,564.94
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	1,132,920.00	944,325.00	226,100.00	-	2,303,345.00
(1) 处置或报废	1,132,920.00	944,325.00	226,100.00	-	2,303,345.00
4. 期末余额	17,048,757.55	4,759,785.13	7,259,643.79	5,179,765.00	34,247,951.47
二、累计折旧					
1. 期初余额	6,259,506.56	2,997,492.80	6,086,209.60	2,964,201.98	18,307,410.94
2. 本期增加金额	960,373.68	277,507.22	374,683.50	559,958.95	2,172,523.35
(1) 计提	960,373.68	277,507.22	374,683.50	559,958.95	2,172,523.35
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	359,276.25	879,952.50	214,795.00	-	1,454,023.75
(1) 处置或报废	359,276.25	879,952.50	214,795.00	-	1,454,023.75
4. 期末余额	6,860,603.99	2,395,047.52	6,246,098.10	3,524,160.93	19,025,910.54
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	10,188,153.56	2,364,737.61	1,013,545.69	1,655,604.07	15,222,040.93
2. 期初账面价值	11,834,792.35	2,685,708.91	1,399,534.19	1,875,285.14	17,795,320.59

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

## 13、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	2,367,725.00	570,450.56	2,938,175.56
2. 本期增加金额	-	1,938,514.45	1,938,514.45
(1) 购置	-	1,938,514.45	1,938,514.45
(2) 企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	2,367,725.00	2,508,965.01	4,876,690.01

项目	土地使用权	软件	合计
二、累计摊销			
1. 期初余额	312,345.82	156,731.65	469,077.47
2. 本期增加金额	69,853.68	125,666.39	195,520.07
(1) 计提	69,853.68	125,666.39	195,520.07
(2) 企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	382,199.50	282,398.04	664,597.54
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	1,985,525.50	2,226,566.97	4,212,092.47
2. 期初账面价值	2,055,379.18	413,718.91	2,469,098.09

(2) 公司无未办妥产权证书的土地使用权。

#### 14、商誉

商誉账面价值：

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
常州科亚凯创电缆有限公司	16,541,862.41	-	-	-	-	16,541,862.41
合计	18,837,723.42	-	-	-	-	18,837,723.42

商誉减值准备：

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

商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

本公司聘请专业评估机构对所收购公司产生的商誉进行减值测试，将所收购公司 2017 年 12 月 31 日所有资产认定为一个资产组，采用收益法对整个资产组预计未来现金流量的现值进行估计，来判断与商誉相关的资产组是否存在减值迹象。

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

根据上述评估，常州科亚凯创由于业绩未达到预期，本期商誉发生减值，减值金额为 11,817,327.13 元。

**15、长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
装修费	1,720,705.17	-	245,032.49	1,475,672.68

**16、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	34,391,318.02	5,480,693.59	30,879,102.23	4,917,507.99
可抵扣亏损	6,150,443.22	1,195,085.94	2,688,401.45	468,253.29
内部销售未实现利润	5,580,701.40	837,105.21	4,314,235.27	647,135.29
按权益法核算长期股权投资对初始投资成本调整确认收益	-	-	969,335.65	155,401.58
合计	46,122,462.64	7,512,884.74	38,851,074.60	6,188,298.15

**17、其他非流动资产**

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

**18、应付票据**

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,530,000.00	1,157,000.00

**19、应付账款**

## (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	24,039,593.54	29,873,254.79
应付采购设备款	772,069.45	1,459,406.26
合计	24,811,662.99	31,332,661.05

(2) 公司账龄超过 1 年的应付账款合计数 5,204,659.20 元，主要为尚未支付的货款。

**20、预收账款**

## (1) 预收账款列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	13,469,500.77	10,394,769.94

(2) 公司账龄超过 1 年的预收货款合计数 3,698,584.57 元，主要为尚未结算的货款。

**21、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	2,969,097.35	32,861,681.94	32,843,403.57	2,987,375.72
二、离职后福利-设定提存计划	269,279.62	3,555,721.97	3,526,738.55	298,263.04

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利	-	381,195.62	381,195.62	-
合计	3,238,376.97	36,798,599.53	36,751,337.74	3,285,638.76

## (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	2,518,333.80	28,043,625.03	28,140,885.83	2,421,073.00
2、职工福利费	-	308,537.22	308,537.22	-
3、社会保险费	159,236.57	2,030,258.18	2,032,674.41	156,820.34
其中：医疗保险费	141,733.05	1,798,835.51	1,802,882.96	137,685.60
工伤保险费	6,221.95	86,734.12	86,208.88	6,747.19
生育保险费	11,281.57	144,688.55	143,582.57	12,387.55
4、住房公积金	-45,385.00	2,282,734.06	2,164,722.66	72,626.40
5、工会经费和职工教育经费	336,911.98	196,527.45	196,583.45	336,855.98
合计	2,969,097.35	32,861,681.94	32,843,403.57	2,987,375.72

## (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	258,509.81	3,419,222.94	3,391,159.94	286,572.81
2、失业保险费	10,769.81	136,499.03	135,578.61	11,690.23
合计	269,279.62	3,555,721.97	3,526,738.55	298,263.04

## 22、应交税费

税项	期末余额	期初余额
企业所得税	1,448,081.59	1,580,178.28
增值税	1,558,255.61	3,962,981.81
个人所得税	206,238.00	193,453.20
城市维护建设税	101,580.11	218,574.07
教育费附加	90,900.04	208,033.09
其他	17,393.16	17,282.66
合计	3,422,448.51	6,180,503.11

## 23、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	736,519.27	497,069.83
押金及保证金	100,000.00	265,749.50
待支付股权收购款	-	8,669,020.64
未付费用	423,907.97	55,000.00
合计	1,260,427.24	9,486,839.97

## (2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款

**24、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	138,000,000.00	-	-	-	-	-	138,000,000.00

**25、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	263,593,339.28	-	-	263,593,339.28

**26、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	8,471,394.89	1,248,752.98	-	9,720,147.87

**27、未分配利润**

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年年末未分配利润	47,959,425.03	-
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	47,959,425.03	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	8,363,112.59	-
减: 提取法定盈余公积	1,248,752.98	10.00%
应付普通股股利	27,600,000.00	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	27,473,784.64	-

**28、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	161,245,665.66	88,351,854.15	163,087,772.46	82,803,562.69

**29、税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	-	-170,736.20
城市维护建设税	725,626.14	727,416.44
教育费附加	678,301.33	669,505.44
其他	322,906.03	128,710.59
合计	1,726,833.50	1,354,896.27

**30、销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,229,906.69	7,162,874.19
业务招待费	1,880,859.00	1,985,397.05

项目	本期发生额	上期发生额
办公及差旅费	5,788,198.24	5,609,548.26
交通运输费	2,396,039.42	2,040,593.89
折旧及摊销	274,808.16	114,117.24
物业及租赁费	1,380,862.49	905,552.33
其他	2,461,162.75	3,415,459.81
合计	23,411,836.75	21,233,542.77

### 31、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,190,856.73	9,073,263.30
业务招待费	506,732.88	664,974.90
办公及差旅费	2,417,927.93	3,384,466.06
聘请中介机构费	2,372,546.37	931,981.13
研发费用	18,944,856.76	19,765,891.58
折旧费及摊销	1,242,340.14	1,328,460.49
修理费	-	339,849.28
税金	-	247,822.68
物业及租赁费	1,462,506.53	2,550,451.73
其他	1,903,061.76	1,428,576.22
合计	39,040,829.10	39,715,737.37

### 32、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	4,538,477.41	2,705,225.10
汇兑损益	-146,025.91	303,229.76
手续费	164,445.92	175,626.42
合计	-4,520,057.40	-2,226,368.92

### 33、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,514,165.78	9,409,409.74
商誉减值损失	11,817,327.13	-
合计	15,331,492.91	9,409,409.74

### 34、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	77,083.64	-444,091.24
可供出售金融资产出售收益	-	19,472.77
合计	77,083.64	-424,618.47

**35、资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
持有待售资产处置收益	-	-	
固定资产处置收益	1,795,480.93	-14,958.84	1,795,480.93
无形资产处置收益	-	-	
合计	1,795,480.93	-14,958.84	1,795,480.93

**36、其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
即征即退增值税	913,542.78	-	与收益相关
北京市房山区科学技术委员会科技创新专项资金	41,900.00	-	与收益相关
其他	29,950.32	-	与收益相关
合计	985,393.10	-	

**37、营业外收入**

## (1) 分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	310,000.00	975,138.19	310,000.00
业绩承诺补偿款（注）	9,006,075.37	-	9,006,075.37
赔偿款	109,850.43	-	109,850.43
其他	8,358.89	5,416.87	8,358.89
合计	9,434,284.69	980,555.06	9,434,284.69

注：根据 2015 年 7 月公司与常州科亚电缆有限公司、谢阿根、杨侠清签订的《关于常州科亚凯创电缆有限公司的股权转让协议》，2015 年 12 月 29 日常州科亚电缆有限公司、谢阿根、杨侠清签订的《关于常州科亚凯创电缆有限公司的股权转让协议之补充备忘录》，常州科亚凯创电缆有限公司 2016 年 7 月至 2017 年 6 月扣除非经常性损益后的承诺净利润为 4,550,000.00 元，公司实际扣除非经常性损益后的净利润是 320,928.64 元，较承诺少 4,229,071.36 元，完成当期承诺业绩的 7.05%。根据基康仪器与常州科亚、谢阿根、杨侠清签订的股权转让协议，常州科亚电缆有限公司本次应补偿现金金额为 9,006,075.37 元。

## (2) 计入损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额
即增即退增值税	-	970,838.19
第十批 3551 入选企业资助资金	300,000.00	-
其他	10,000.00	4,300.00
合计	310,000.00	975,138.19

**38、营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	1,114.16	-	1,114.16

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2.61	23,469.28	2.61
合计	1,116.77	23,469.28	1,116.77

### 39、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	4,042,617.61	3,091,406.29
递延所得税费用	-1,324,586.59	-1,796,425.92
合计	2,718,031.02	1,294,980.37

#### (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	10,194,002.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,529,100.34
子公司适用不同税率的影响	-391,608.66
调整以前期间所得税的影响	175.00
非应税收入的影响	642,181.52
不可抵扣的成本、费用和损失影响	300,052.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	155,401.58
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,417,627.10
研发费用加计扣除、股权激励费用抵扣的影响	-934,898.81
所得税费用	2,718,031.02

### 40、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	8,448,259.00	2,789,265.91
利息收入	4,538,477.41	2,705,225.10
补贴收入	381,850.32	4,300.00
其他	118,209.32	5,416.87
合计	13,486,796.05	5,504,207.88

#### (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	27,722,057.73	32,049,151.95
支付的往来款项等	6,303,351.56	5,585,285.00
合计	34,025,409.29	37,634,436.95

#### (3) 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
增发中介费用	-	4,540,000.00

**41、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	7,475,971.22	10,019,520.64
加：资产减值准备	15,331,492.91	9,409,409.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,172,523.35	2,184,876.42
无形资产摊销	195,520.07	114,274.69
长期待摊费用摊销	245,032.49	135,025.44
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）	-1,795,480.93	14,958.84
财务费用（收益以“-”号填列）	-146,025.91	303,229.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-77,083.64	424,618.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,324,586.59	-1,796,425.92
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,987,660.67	-2,023,008.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	31,744,420.62	-20,765,236.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,403,947.41	-22,433,586.43
经营活动产生的现金流量净额	38,430,175.51	-24,412,343.35
二、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	200,201,447.00	189,465,147.35
减：现金的期初余额	189,465,147.35	225,746,806.05
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	10,736,299.65	-36,281,658.70

**(2) 现金及现金等价物**

项目	期末余额	期初余额
一、现金	200,201,447.00	189,465,147.35
其中：库存现金	32,364.60	26,000.97
可随时用于支付的银行存款	200,163,681.64	189,433,769.50
可随时用于支付的其他货币资金	5,400.76	5,376.88
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	200,201,447.00	189,465,147.35
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	-	-

**42、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	-	-	-
其中：美元	125,747.05	6.5342	821,656.37
应付账款	-	-	-
其中：美元	451,989.26	6.5342	2,953,388.22

**43、所有权或使用权受到限制的资产**

项目	金额	受限制的原因
货币资金	17,004,851.18	保函保证金

**六、合并范围的变更**

无。

**七、在其他主体中权益的披露****1、在子公司的权益**

企业集团的构成

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

**2、在合营安排或联营企业中的权益****(1) 重要的合营企业及联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
太原尚水测控科技有限公司	山西太原	山西太原	水文、水资源仪器的生产	46.36	-	权益法
新疆紫微电子科技有限公司	新疆	新疆	物联网和相关业务	-	30.00	权益法

**八、与金融工具相关的风险**

本公司在经营过程中面临各种经营风险。主要包括：信用风险与市场风险。本公司从事风险管理的目标是在风险与收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司的经营业绩的影响降低至最低水平，使股东及其他权益者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司的风险管理策略是确定和分析本公司面临的各种风

险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、信用风险

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

### 2、市场风险

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

### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。公司的流动比例为 896.25%，流动性较好，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 九、关联方及关联方交易

### 1、本公司的母公司

本公司无母公司，蒋小钢为本公司的实际控制人，直接持有本公司股份 47,090,000 股，持股比例为 34.1232%，通过北京新华基康投资管理有限公司间接持有本公司股 4,243,745.00 股，间接持股比例为 3.0752%，通过苏州京康发展投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有本公司股份 380,879 股，间接持股比例为 0.2760%的股份，合计持有本公司 37.4744%。

### 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

本企业重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系	统一社会信用代码
北京新华泰富置业有限公司	本公司占 9.69%股权	911101090648590761
太原尚水测控科技有限公司	联营单位，占其 46.36%股权	911401000655970630
新疆紫微电子科技有限公司	本公司全资子公司的联营单位，占其 30.00%股权	916501003287858416

## 5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易  
销售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
太原尚水测控科技有限公司	设备及软件销售	-	8,119.63
新疆紫微电子科技有限公司	设备及软件销售、技术服务	256,996.50	-

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
太原尚水测控科技有限公司	产品采购	283,018.86	2,243,750.84
新疆紫微电子科技有限公司	产品采购	3,730,279.77	-

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
蒋小钢	房租	453,862.00	453,862.00

(3) 向关联方支付的购房款

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

注：向关联方支付的购房款说明见十、承诺及或有事项。

## 6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	太原尚水测控科技有限公司	347,691.92	69,538.38	439,192.34	43,919.23

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	太原尚水测控科技有限公司	839,604.24	2,248,537.16
应付账款	新疆紫微电子科技有限公司	2,011,939.66	717,358.50
预收账款	新疆紫微电子科技有限公司	14,580.00	-

## 十、承诺及或有事项

2013年3月25日，公司与新华水利发电有限公司等5方签订出资协议书共同组建了北京新华泰富置业有限公司，采用项目投资的方式整体购买北京石龙经济开发区投资开发有限公司投资建设的新华电力总部基地写字楼。各购买方在签署组建新华泰富公司投资协议时，同时签署了《新华电力总部基地”写字楼项目置业开发协议书》和《新华电力总部基地（写字楼）置业投资说明书》，并委托北京新华泰富置业有限公司办理办公楼的有关产权事项。

北京新华泰富置业有限公司的注册资本按照各购买方实际认购写字楼面积所占比例确定，本公司出资387.60万元，占北京新华泰富置业有限公司股权的9.69%。根据协议，公司拟购买写字楼10-11层，建筑面积共2,532平方米，房屋价款3,246.40万元，由各方按通知缴纳，截止2017年12月31日，公司已向北

京新华泰富置业有限公司支付 1,246.40 万元。

北京石龙经济技术投资开发有限公司出具《合同解除通知函》，该《合同解除通知函》主要内容为对北京新华泰富置业有限公司未付款部分房屋的合同予以解除，解除部分包括但不限于 A1 号主楼 1-8 层，20-24 层，A1 裙楼 1-3 层及全部地下房屋，合同未解除部分涉及的房屋位置为 A1 号楼主楼 9-19 层。北京新华泰富置业有限公司起诉北京石龙经济技术投资开发有限公司，2017 年 2 月 27 日，北京市第一中级人民法院就该房屋买卖合同纠纷一案作出判决（（2015）一中民初字第 8374 号民事判决），北京石龙经济技术投资开发有限公司发出的《合同解除通知函》不发生解除合同的效力，北京新华泰富置业有限公司支付合同款及逾期付款违约金，北京石龙经济技术投资开发有限公司完成新华电力总部基地写字楼相应房屋的交付和过户。

北京石龙经济技术投资开发有限公司与北京新华泰富置业有限公司均不服北京市第一中级人民法院判决，向北京市高级人民法院提起上诉，2017 年 10 月 13 日北京市高级人民法院作出民事裁定（（2017）京民终 374 号，撤销北京市第一中级人民法院（2015）一中民初字第 8374 号民事判决，发回北京市第一中级人民法院重审。目前该案件尚在审理中。

## 十一、资产负债表日后事项

2017 年度利润分配预案：公司于 2018 年 3 月 16 日召开第二届董事会第四次会议，审议并通过了《关于审议 2017 年度利润分配方案的议案》，以截至 2017 年 12 月 31 日公司总股本 13,800 万股为基数，向全体股东每 10 股派现金红利人民币 1.0 元（含税），合计派发现金红利 1,380 万元（含税）。上述股利分配预案尚需公司股东大会审议批准。

## 十二、其他重要事项

截止 2017 年 12 月 31 日，公司无需披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）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	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	171,354,011.60	100.00	22,502,001.13	13.13	148,852,010.47
其中：1、内部及关联方应收账款	16,530,542.80	9.65	-	-	16,530,542.80
2、按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	154,823,468.80	90.35	22,502,001.13	14.53	132,321,467.67
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	171,354,011.60	100.00	22,502,001.13	13.13	148,852,010.47

(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	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	175,238,186.28	100.00	17,610,811.57	10.05	157,627,374.71
其中：1、内部及关联方应收账款	9,308,777.37	5.31	-	-	9,308,777.37
2、按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	165,929,408.91	94.69	17,610,811.57	10.61	148,318,597.34
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	175,238,186.28	100.00	17,610,811.57	10.05	157,627,374.71

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	81,920,104.85	4,096,005.24	5.00
1至2年	39,301,503.15	3,930,150.32	10.00
2至3年	17,000,962.09	3,400,192.42	20.00
3至4年	11,050,491.13	5,525,245.57	50.00
4年以上	5,550,407.58	5,550,407.58	100.00
合计	154,823,468.80	22,502,001.13	14.53

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,892,739.56 元，本期核销坏账准备金额 1,550.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

往来单位名称	期末金额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
北京基康科技有限公司	16,530,542.80	9.65	-
长江水利委员会长江科学院	7,972,006.34	4.65	688,628.08
北京中水科水电科技开发有限公司	7,616,614.32	4.44	912,921.83
长江空间信息技术工程有限公司（武汉）	7,310,161.07	4.27	475,537.48
北京清流技术股份有限公司	5,967,000.00	3.48	4,199,045.01
合计	45,396,324.53	26.49	6,276,132.40

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	16,053,669.92	100.00	2,151,770.43	13.40	13,901,899.49
其中：1、内部及关联方其他应收款	7,359,262.99	45.84	-	-	7,359,262.99
2、按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	8,694,406.93	54.16	2,151,770.43	24.75	6,542,636.50
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	16,053,669.92	100.00	2,151,770.43	13.40	13,901,899.49

(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	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	15,924,932.62	100.00	1,580,390.03	9.92	14,344,542.59
其中：1、内部及关联方其他应收款	6,359,262.99	39.93	-	-	6,359,262.99
2、按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	9,565,669.63	60.07	1,580,390.03	16.52	7,985,279.60
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	15,924,932.62	100.00	1,580,390.03	10.39	14,344,542.59

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,523,729.65	176,186.48	5.00
1 至 2 年	1,825,944.55	182,594.46	10.00
2 至 3 年	935,977.93	187,195.59	20.00
3 至 4 年	1,605,921.80	802,960.90	50.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
4年以上	802,833.00	802,833.00	100.00
合计	8,694,406.93	2,151,770.43	24.75

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
内部单位往来款	7,359,262.99	-	-

确定该组合依据的说明：公司能够及时了解关联方的财务状况，对其应收款项不能收回的可能性极小，因此均划为无风险组合，在其财务状况正常情况下，不计提坏账准备。

（2）本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 571,380.40 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款及保证金	15,871,562.86	15,905,107.62
员工备用金	100,000.00	19,825.00
其他	82,107.06	-
合计	16,053,669.92	15,924,932.62

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	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
常州科亚凯创电缆有限公司	往来款	4,000,000.00	1年以内	24.92	-
北京基康投资管理有限公司	往来款	3,359,262.99	1年以内	20.93	-
新疆卡拉贝利水利枢纽工程建 设管理局	押金及保证金	1,022,813.30	1-2年	6.37	499,406.65
			3-4年		
北京燕禹水务科技有限公司	押金及保证金	758,500.00	2-3年	4.72	151,700.00
上海港翔电子科技有限公司	往来款	724,500.00	1年以内	4.51	36,225.00
合计	-	9,865,076.29	-	61.45	687,331.65

### 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	61,087,662.64	9,807,711.39	51,279,951.25	61,087,662.64	-	61,087,662.64
对联营、合营企业 投资	523,641.81	-	523,641.81	660,676.63	-	660,676.63
合计	61,611,304.45	9,807,711.39	51,803,593.06	61,748,339.27	-	61,748,339.27

## (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京基康科技有限公司	10,304,942.00	-	-	10,304,942.00	-	-
北京微玛特科技有限公司	16,563,700.00	-	-	16,563,700.00	-	-
北京基康投资管理有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
常州科亚凯创电缆有限公司（注）	26,669,020.64	-	-	26,669,020.64	9,807,711.39	9,807,711.39
武汉惜源科技有限公司	2,550,000.00	-	-	2,550,000.00	-	-
合计	61,087,662.64	-	-	61,087,662.64	9,807,711.39	9,807,711.39

注：本公司聘请专业评估机构对所收购公司产生的商誉进行减值测试，将常州科亚凯创 2017 年 12 月 31 日所有资产认定为一个资产组，采用收益法对常州科亚凯创整个资产组预计未来现金流量的现值进行估计，来判断与商誉相关的资产组是否存在减值迹象。

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

根据上述评估，常州科亚凯创由于业绩未达到预期，本期长期股权投资发生减值，减值金额为 9,807,711.39 元。

## (2) 对联营企业的投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
太原尚水测控科技有限公司	660,676.63	-	-	-137,034.82	-	-

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					
太原尚水测控科技有限公司	-	-	-	523,641.81	-

## 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	151,667,393.03	89,738,291.05	137,532,636.51	73,506,501.53

## 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	-137,034.82	-344,078.96

## 十四、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,795,480.93	-
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）	381,850.32	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	118,154.80	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,006,076.44	业绩承诺补偿款
减：所得税影响额	1,725,808.43	-
减：少数股东权益影响额	116,129.99	-
合计	9,459,624.07	-

## 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	1.81%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.24%	-0.01	-0.01

基康仪器股份有限公司

2018年3月16日

## 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

北京市海淀区彩和坊路 8 号天创科技大厦 1111 室