



国联质检

United Nations Quality Detection

西安国联质量检测技术股份有限公司

Xi'an United Nations Quality Detection Technology Co.,LTD

股票简称：国联质检 股票代码：837554



2018 年度报告

公司年度大事记

| | |
|--|---|
| <p>大事件一</p> <p>2018年1月，对外投资控股子公司西安雨田农业科技有限公司，拓展公司中兽药领域业务。</p> | <p>大事件二</p> <p>2018年5月，公司2017年度股东大会成功召开，审议通过了向全体股东每10股转增7股的权益分派议案。</p> |
| <p>大事件三</p> <p>2018年7月16日，质量溯源体系“码上明白”平台首次上线试运行。为企业提供产品检验、技术管理、质量查询、流程展示来验证企业产品的质量信息。</p> | <p>大事件四</p> <p>2018年8月，对外投资控股子公司西安国联环境工程技术有限公司，开展生态修复业务。</p> |
| <p>大事件五</p> <p>2018年9月5日，国联质检协办“第十届中国第三方检测实验室发展论坛”并获得“最佳合作伙伴奖”。</p> | <p>大事件六</p> <p>2018年10月，对外投资控股子公司西安国联医药技术有限公司拓展CRO业务。</p> |
| <p>大事件七</p> <p>2018年10月公司被陕西省中小企业促进局评为“陕西省中小企业创新研发中心”企业。</p> | <p>大事件八</p> <p>2018年11月26日，工信部公布第五批国家“食品企业质量安全检测技术示范中心”名单，公司入选，成为陕西首家食品企业质量安全检测技术示范中心。</p> |
| <p>大事件九</p> <p>2018年11月9日，国联质检安评中心顺利通过农业农村部兽药GLP认证，成为全国第二家成功认证企业。</p> | <p>大事件十</p> <p>2018年8月8日，公司获“四星级党组织”荣誉称号</p> |
| <p>大事件十一</p> <p>2018年12月，国联质检安全评价研究中心通过化学品GLP资质认证。</p> | <p>大事件十二</p> <p>2018年12月，公司通过知识产权贯标评审，获得知识产权管理体系验收证书。</p> |
| <p>大事件十三</p> <p>公司2018年度银行综合授信额度为1600万元。</p> | <p>大事件十四</p> <p>公司获得政府性奖励补助资金共计341万。</p> |

目录

| | | |
|------|-------------------------|----|
| 第一节 | 声明与提示 | 5 |
| 第二节 | 公司概况 | 6 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要 | 8 |
| 第四节 | 管理层讨论与分析 | 10 |
| 第五节 | 重要事项 | 23 |
| 第六节 | 股本变动及股东情况 | 26 |
| 第七节 | 融资及利润分配情况 | 28 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 28 |
| 第九节 | 行业信息 | 32 |
| 第十节 | 公司治理及内部控制 | 32 |
| 第十一节 | 财务报告 | 37 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|-------------|---|--|
| 公司、本公司、国联质检 | 指 | 西安国联质量检测技术股份有限公司 |
| 中科国联 | 指 | 中科国联湖州质检研究院有限公司 |
| 国联研究 | 指 | 西安国联质量检测研究有限公司 |
| 国联丝路 | 指 | 西安国联丝路检测技术有限公司 |
| 雨田农业 | 指 | 西安雨田农业科技有限公司 |
| 国联环境 | 指 | 西安国联环境工程技术有限公司 |
| 国联医药 | 指 | 西安国联医药技术有限公司 |
| 股东会 | 指 | 西安国联质量检测技术股份有限公司股东会 |
| 董事会 | 指 | 西安国联质量检测技术股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 西安国联质量检测技术股份有限公司监事会 |
| 主办券商、国联证券 | 指 | 国联证券股份有限公司 |
| 公司章程 | 指 | 《西安国联质量检测技术股份有限公司章程》 |
| 公司法 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 全国股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| GLP | 指 | 英文 Good Laboratory Practice 的缩写,中文直译为优良实验室规范。 |
| GIP | 指 | 英文 Green Injecting Project 的缩写,中文直译为绿色植被工程 |
| IMS | 指 | 英文 Information Management System 的缩写,中文直译为检测机构实验室综合运营管理系统 |
| CRO | 指 | 合同研究组织, Contract Research Organization 的英文简称,亦是医药研发外包服务机构或医药研发外包服务行业的简称。 |
| 安评中心 | 指 | 国联质检安全评价研究中心 |
| 报告期 | 指 | 2018 年度 |
| 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。

公司负责人杨增军、主管会计工作负责人汪浩及会计机构负责人（会计主管人员）武引娣保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

| 事项 | 是或否 |
|---|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称 | 重要风险事项简要描述 |
|-----------------------|--|
| 宏观经济波动风险 | 检测行业作为高技术服务行业,主要服务于企业、零售商、政府机构、科研院所等客户。检测行业能否取得较好业绩,能否发展壮大,取决于市场需求。如果宏观经济增速减缓或进入下行周期,社会消费能力下降,国内企业、零售商等行业都将出现下滑,从而影响对整个检测行业的检测需求,对公司经营业绩造成不利影响。 |
| 公司公信力、品牌和声誉受不利事件影响的风险 | 检验检测行业的商业模式是以独立于买卖双方的第三方身份进行检测活动,客户基于公信力,选择检测机构对产品进行检测,然后检测机构出具检测报告。社会公信力和品牌是检测机构持续发展的根本所在,一旦出现公信力和品牌受损的事件,将会严重影响客户的选择,进而影响检测机构的业务展开和营业收入。 |
| 技术人才风险 | 检验检测行业属于知识密集型行业,其对于专业人员的要求十分严格。由于我国第三方检测行业尚处在快速发展期,相关的检测人员面临较大的缺口;医药科研领域人员属于知识技术密集型人才,专业要求高,需要引进国内国际上一些有影响力的领军人才,公司筹建的国联质检安全评价研究中心需要引进大量的行业内优秀人才。未来,行业竞争将围绕人才展开,只有留住优秀的人才,才能使得企业在竞争中占有一席之地。随着国内外检测市场竞争的日益加深,国内企业将面临优秀检测技术人才短 |

| | |
|-----------------|----------|
| | 缺与流失的风险。 |
| 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 | 西安国联质量检测技术股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Xi'an United Nations Quality Detection Technology Co.,LTD |
| 证券简称 | 国联质检 |
| 证券代码 | 837554 |
| 法定代表人 | 杨增军 |
| 办公地址 | 陕西省西咸新区沣东新城协同创新港 8 号楼 |

二、联系方式

| | |
|-----------------|---------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 汪浩 |
| 职务 | 董事会秘书 |
| 电话 | 029-89119713 |
| 传真 | 029-89119713 |
| 电子邮箱 | 18629256366@126.com |
| 公司网址 | http://www.xaunqd.com |
| 联系地址及邮政编码 | 陕西省西咸新区沣东新城协同创新港 8 号楼及邮编 710086 |
| 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 | 董事会办公室 |

三、企业信息

| | |
|-----------------|---|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2011 年 12 月 21 日 |
| 挂牌时间 | 2016 年 5 月 20 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | M 科学研究和技术服务业-M74 专业技术服务业-M745 质检技术服务-7450 质检技术服务 |
| 主要产品与服务项目 | 石油化工产品及材料、日用化学、油漆涂料、化肥农药、塑料橡胶、金属制品、纺织品、食品、医药保健品、包装材料、水质、土壤、环境、饲料、农产品、金属、建筑材料、纤维、木制品、等近二十二个领域五十五个大类的标准检测；环境评价、危废评价；未知物分析、工艺研发；化学品、保健品、消杀产品、兽药、医药领域的安全性评价和等效性分析实验；尾矿、裸露山体生态修复技术服务；产品溯源平台。 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价转让 |
| 普通股总股本（股） | 36,854,334 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 杨增军 |

| | |
|--------------|-----|
| 实际控制人及其一致行动人 | 杨增军 |
|--------------|-----|

四、注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|--|-----------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91611100587419192E | 否 |
| 注册地址 | 陕西省西咸新区沣东新城协同创新港 8 号楼 | 否 |
| 注册资本 | 36,854,334.00 | 是 |
| 经公司 2018 年年度股东大会审议通过，2017 年年度权益分派方案为：向全体股东每 10 股送红股 7 股，权益分派完成后，公司的总股本由 2167.9020 万元变为 3685.4334 万元。 | | |

五、中介机构

| | |
|----------------|-----------------------|
| 主办券商 | 国联证券 |
| 主办券商办公地址 | 江苏省无锡市太湖新城金融一街 8 号 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 会计师事务所 | 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 签字注册会计师姓名 | 杨海龙、朱丹宁 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市阜成门外大街 2 号万通大厦 A24 |

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|--|---------------|---------------|--------|
| 营业收入 | 93,939,455.57 | 69,290,481.65 | 35.57% |
| 毛利率% | 63.35% | 69.28% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 23,184,942.84 | 17,862,513.44 | 29.80% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 20,182,841.11 | 15,427,096.30 | 30.83% |
| 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） | 44.16% | 55.86% | - |
| 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） | 38.44% | 48.24% | - |
| 基本每股收益 | 0.63 | 0.49 | 28.57% |

二、偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计 | 97,709,372.62 | 53,301,878.47 | 83.31% |
| 负债总计 | 30,030,415.50 | 11,614,358.73 | 158.56% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 63,181,577.18 | 40,911,345.64 | 54.44% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.71 | 1.89 | -9.52% |
| 资产负债率%（母公司） | 31.14% | 21.49% | - |
| 资产负债率%（合并） | 30.73% | 21.79% | - |
| 流动比率 | 3.02 | 2.29 | - |
| 利息保障倍数 | 42.04 | 55.95 | - |

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 | 17,955,182.93 | 16,113,081.03 | 11.43% |
| 应收账款周转率 | 6.97 | 16.67 | - |
| 存货周转率 | 168.34 | 44.28 | - |

四、成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|----------|--------|---------|------|
| 总资产增长率% | 83.31% | -8.41% | - |
| 营业收入增长率% | 35.57% | 164.42% | - |
| 净利润增长率% | 34.76% | 298.60% | - |

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 | 36,854,334 | 21,679,020 | 70.00% |
| 计入权益的优先股数量 | - | - | - |
| 计入负债的优先股数量 | - | - | - |

六、非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|---------------------|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | -36,756.15 |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 3,526,400.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 42,240.54 |
| 非经常性损益合计 | 3,531,884.39 |
| 所得税影响数 | 529,782.66 |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| 非经常性损益净额 | 3,002,101.73 |

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

| 科目 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 应收账款 | 6,139,215.29 | - | 2,176,203.59 | - |
| 应收票据及 应收账款 | - | 6,139,215.29 | - | 2,176,203.59 |
| 应付账款 | 430,166.38 | - | 25,492,562.58 | - |
| 应付票据及 应付账款 | - | 430,166.38 | - | 25,492,562.58 |
| 应付利息 | 6,162.50 | - | 8,639.58 | - |
| 其他应付款 | 90,524.03 | 96,686.53 | 411,818.98 | 420,458.56 |
| 管理费用 | 10,488,624.01 | 6,239,314.09 | 5,903,487.65 | 4,402,898.66 |
| 研发费用 | - | 4,249,309.92 | - | 1,500,588.99 |

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

（一）公司从事的主要业务

作为西北地区最大的综合性检测与技术服务机构，公司经过不断的成长，已经发展成为以检验检测为基础，以环境评价、治理技术和医药评价、研发为业务重点的第三方技术服务机构和平台。逐步形成了以食品、环境、化工、材料、油品等领域为主的标准检验检测业务；以化学品、环境、兽药、医药领域的安全性评价和等效性分析为主的专业技术服务；以尾矿、裸露山体环境生态修复为主的环保业务；以“码上明白”溯源系统为主的检测平台化业务。

（二）公司总体业务模式

1、公司以检测检验为业务基础，在“油品、化工、环境、材料、食品”等近二十二个领域的法定检测项目上突出“时效性和准确性”，充分应用“互联网+检测”的模式，在线上通过官网、微信、微博、抖音、今日头条、百度等互联网平台导入客户流量，接受客户的线上咨询与委托，同时在线下通过与媒体合作，举办实验室开放日、质教亲子活动、消费者维权日、世界认证认可日等公益活动提高公司的品牌影响力，提高引流客户的转化率，为企业、高校和科研机构提供检测检验分析服务，并依托公司检测机构实验室综合运营管理系统（IMS 系统）和管理模式链接同行业的优秀服务机构，为中小企业在产品质量、质量体系、质量管控、产品创新、技术优化等方面提供深度技术性服务。在非常规项目的检测业务上，公司以“人有我优、人无我有”的原则，重点在环境、材料、油品领域深度开发，使公司的非常规项目做到细分行业的领先者，有些项目成为细分行业标准的参与者和制定者。通过检验检测的基础服务，以满足客户的“产品制定和差异化竞争”为原则构建自身的服务特色，成为一家以产品检验检测为业务切入点的第三方综合性服务机构。

2、公司通过招投标的形式积极的承担全国各省市的政府抽检及应急检测任务，重点开拓西北五省的市场抽检及应急检测，一方面充分发挥公司的技术优势给各地区监督管理部门在抽检流程规范和专业培训等方面给予支持，并配合监管机构做好市场抽检，确保抽检结果的客观性、公正性、准确性，提高抽检质量和检验效果；另一方面积极配合监管部门做好应急预案，在食品安全事故、重大质量安全事项中及时组织专业团队开展应急检测任务。

3、公司依托化工实验室和环境实验室近几年的发展与沉淀，重点在生活垃圾处理、矿山修复、土壤修复和治理等领域做深度的技术研发，其中联合中国科学院西北高原生物研究所、长安大学环境与工程学院合作开发的植物纤维无土覆盖技术（GIP）于2017年10月开始进入科研成果转化阶段，并于2018年9月成立了西安国联环境工程技术有限公司，现已参与了山西两个项目的生态修复。公司以检验检测为基础，通过研发创新，极大的提高了科技研发和科技成果转化能力，开启了公司拓展环境治理和修复领域的新篇章。

4、公司在陕西省及整个西北安全评价领域空白的背景和国家发展战略规划下，筹建成立了国联质检安全评价研究中心，为陕西省首家按照GLP规范运行的实验室，2018年已经通过化学品领域和兽药领域的GLP认证，成为陕西首家通过认证的GLP实验室，公司计划2019年通过药品领域的GLP实验认证。安评中心将立足陕西及西北，面向国内及国际市场，可为食品、药品、生物制品、农药、兽药、保健品、医疗器械、化妆品、化工产品等企业和科研机构等提供符合国际规范的仿制药的一致性安全评价、新化学品安全性评价、兽药安全性评价、医药安全性评价、生物等效性分析、生物制品安全性评价、新药筛选、药理药效、疾病造模等技术业务，成为一家综合性的医药研发服务机构（CRO）。

5、公司2018年7月份上线产品及服务质量验证管理平台“码上明白”溯源系统，通过为企业提供产品检验、技术管理、质量查询、流程展示来验证企业产品的质量信息，增强公众对企业质量的信任、提升企业的品牌影响力。

为保障产品质量安全和公众安全提供有力的支撑，发挥检测检验机构的社会责任。公司始终秉持“以

客户为中心、以客户价值为导向、以客户满意为宗旨”的服务原则，坚持以质检为基础性服务，整合行业里面的优秀资源，最终构建以“科研、科普、质教、旅游、购物”为一体的检验检测生态圈。

报告期内公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内公司在董事会的正确领导下，在管理层和全体员工的努力下，各项经营指标按照计划顺利完成。营业收入 93,939,455.57 元，较上年同期增长 35.57%，发生营业成本 34,427,118.9 元，较上年同期增长 61.75%，实现净利润 24,286,139.31 元，较上年同期增长 34.76%。截止 2018 年 12 月 31 日，公司总资产 97,709,372.62 元，较上年度期末增长 83.31%，归属于挂牌公司股东的净资产 63,181,577.18 元，较上年度期末增长 54.44%。本年度发生重大事项如下：

1、通过兽药/化学品领域 GLP 认证

2018 年 12 月，公司安评中心通过兽药领域、化学品领域 GLP 现场评审认证，成为陕西首家通过 GLP 认证实验室。

2、成为陕西首家国家食品企业质量安全检测技术示范中心

2018 年 11 月 26 日，工信部公布了第五批国家“食品企业质量安全检测技术示范中心”名单，公司成功入选，成为陕西首家食品企业质量安全检测技术示范中心。

3、“码上明白”质量溯源正式上线

2018 年 7 月，公司主导、面向企业及公共服务组织提供的产品及服务质量验证管理溯源系统平台“码上明白”首次上线试运营。通过为企业提供产品检验、技术管理、质量查询、流程展示来验证企业产品的质量信息，企业可通过加入“码上明白”平台，形成唯一的产品编码，从种植到原材料，从生产到运输，从存储到销售全链条追溯，提供促销、分销、追销解决方案，让企业与消费者只有一码之隔，让消费者信任企业，让企业和消费者实现零距离互动。通过准确的检测数据，全环节的质量控制，全流程质量监控，让企业运用溯源系统，提供产品的影响力，目前该平台已申请软件著作权，经过不断地开发更新，该平台将会为企业的产品品质保驾护航，增强公众对企业产品质量的信任、提升企业的品牌影响力。

4、“电子报告”投入使用

2018 年，公司“电子报告”投入使用，运营成本大幅度降低、检测交付周期缩短，标志着国联向检测网络化和质量溯源迈进一大步。

5、签订山西宁武、介休环境生态修复合同

2018 年，公司分别签订山西宁武、介休环境生态修复合同。

6、签订盘龙药业 BE 项目

2018 年 7 月，公司与陕西盘龙药业集团股份有限公司签订《技术服务（委托）合同》，委托公司研究塞来昔布胶囊人体生物等效性研究项目，合同总额为 600 万元。

7、年度分红

经公司 2018 年年度股东大会审议通过，2017 年年度权益分派方案为：向全体股东每 10 股送红股 7 股，权益分派完成后，公司的总股本由 2167.9020 万元变为 3685.4334 万元。

（二）行业情况

1、行业发展情况

从检测行业发展情况来看，受益于检验检测认证体制的市场化改革提速，政府积极鼓励检测机构整合，第三方检测机构市场占有率快速提升，目前，检测检验行业是中国发展前景最好、增长速度最快的行业之一，其中以民营为主的中国第三方检测行业一直保持 30% 以上的增长速度。检测行业领域众多，包括了国民经济的各个方面，比如工业、农业、采矿业、消费品制造业（包括纺织、服装、日用品等）、建筑业、能源和燃料、水电生产和供应业、化学工业、电子电器行业、汽车业、食品行业、咨询服务业、零售业、医药业、科学研究、技术服务业、水利、环境技公共设施管理、卫生管理等行业，2018 年，我国共有 38605 家国有、民营和外资检测机构，分别隶属于中国 25 个行业，遍布全国 31 个省、自治区和直辖市，基本覆盖了国民经济和社会管理的各个方面，可从事的检验检测项目逐年增多。

从安评中心（GLP 实验室）发展情况来看，随着我国改革开放和化学、制药工业的迅速发展，国内外大量的精细化学品进入市场，其中主要包括医药、农药、化妆品、食品添加剂、兽药、化工染料等。因此，对于防止化学品危害人民健康、保护生态环境，安全性评价起着至关重要的作用，其中毒理学安全性评价最为重要，我国政府对此给予了高度重视。药品非临床安全性评价研究机构实施 GLP 已是大势所趋，目前 GLP 已成为兽药、药品、农药、新化学品等产品安全评价试验的基本准则。

2、行业发展趋势

从检测行业发展趋势来看，未来几年，随着居民生活水平提高、市场经济快速发展、贸易活动日益频繁，检测服务的需求量随之将快速增长，为满足快速增长的市场需求，政府将会放松对行业的监管，独立的第三方检测机构发展将会快速壮大。

从安评中心（GLP 实验室）发展趋势来看，国家“健康中国战略”全面实施，新业态不断涌现，生物医药产业呈现爆发式增长态势，健康产业被誉为继 IT 产业之后的全球“财富第五波”，全球各国纷纷制定健康产业行动计划，抢占产业发展制高点。全球健康产业规模正以超过 10% 速度增长，预计到 2020 年全球总产值将达到 13 万亿美元。而伴随着我国人民对生命健康需求的大幅提升、“健康中国战略”实施及医药改革的推进，我国健康产业规模正以超过 30% 速度高速增长，远高于全球平均水平，其中生物医药、医疗器械及健康服务等领域均实现了高速增长。同时，生物技术与新一代信息技术深度融合，产业跨界融合成为新趋势，不断涌现出大数据医疗、数字诊疗设备、精准医疗、健康管理等新业态、新模式，成为生物医药产业不断创造新增长点的核心动力。近年来，我国 GLP 行业大发展在数量上和质量上都有了很大提高，一些 GLP 机构的实施水平已经达到了国际需求，未来随着医药企业的增多，医药行业的高速发展，医药的研发市场需求巨大，这些前期的研究和安全评价都必须在 GLP 实验室进行，才能进入临床研究，GLP 实验室的市场需求会逐步增大。

3、检测领域

质量检验检测主要分为贸易保障检测、消费品检测、工业品检测、生命科学检测，目前工业品类检测占据大半市场份额，生命科学、食品和环境检测方面的市场份额约 22%，其它市场细分所占份额不是市场的主流。不过从全球检测龙头企业的主营业务营收变化可以看出，未来检验检测产品服务会发生一些变化。实体产品检测业务将呈下降趋势，与此同时教育、培训等服务性业务有较高的增长潜力。

根据上述行业情况，公司一方面提升已有的检测能力，通过扩项、整合其他领域的检测机构等战略规划打造综合性的检测检验平台；另一方面积极的布局生命科学检测领域的市场，筹建的国联质检安全评价研究中心，为陕西省首家按照 GLP 规范运行实验室，已经于 2018 年通过兽药和化学品 GLP 认证，计划 2019 年通过药品领域的 GLP 实验认证，认证通过后将是西北地区唯一一家 GLP 实验室，安评中心将立足陕西及西北、面向国内及国际市场，成为一家综合性的医药研发合同外包服务机构（CRO）。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 本期期末与上年期末金额变动比例 |
|-----------|---------------|---------|---------------|---------|-----------------|
| | 金额 | 占总资产的比重 | 金额 | 占总资产的比重 | |
| 货币资金 | 20,332,320.90 | 20.81% | 8,299,540.22 | 15.57% | 144.98% |
| 应收票据与应收账款 | 20,800,683.75 | 21.29% | 6,139,215.29 | 11.52% | 238.82% |
| 存货 | 89,995.39 | 0.09% | 319,016.93 | 0.60% | -71.79% |
| 投资性房地产 | - | - | - | - | - |
| 长期股权投资 | - | - | 3,500,000.00 | 6.57% | - |
| 固定资产 | 14,214,213.27 | 14.55% | 13,752,281.60 | 25.80% | 3.36% |
| 在建工程 | 1,220,077.59 | 1.25% | - | - | - |
| 短期借款 | 6,000,000.00 | 6.14% | 4,000,000.00 | 7.50% | 50.00% |
| 长期借款 | 13,000,000.00 | 13.30% | 3,000,000.00 | 5.63% | 333.33% |
| 无形资产 | 18,451,215.49 | 18.88% | 213,501.89 | 0.40% | 8,542.18% |

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金

2018年度货币资金同比增加144.98%，主要原因一是报告期内公司营业收入同比的增加；二是部分大客户年底集中回款；三是银行借款同比增加，现金相对充裕。

2、应收票据与应收账款

2018年度应收账款同比增加238.82%，主要原因一是由于公司政府市场抽检业务及部分大型国有企业结算周期较长，二是新增加了收入类型（医药和环保板块），合同金额相对较大，结算相对周期长。

3、存货

2018年度存货同比减少71.79%，主要是由于报告期内公司优化了《采购管理制度》，固定了采购时间和周期、不允许一次采购多月用量、采购数量由库存管理员汇总各部门采购申请数量后减掉现有库存数量再加上安全库存数量，因此存货量及金额有大幅度的减少。

4、长期股权投资

2018年无长期股权投资，是因为公司处置了持有的西安国联丝路检测技术有限公司的所有股权，处置完后没有无控制权的子公司。

5、在建工程

2018年在建工程金额增加，主要是由于至12月31日公司采购的十一台仪器设备已收到发票但未完成安装验收，导致在建工程金额的增加。

6、短期借款

2018年度短期借款同比增加50%，主要是由于报告期内公司设立了两家控股子公司、并购一家子公司，母公司业务仍然保持高速增长、也加大了研发投入，因此增加了短期借款的金额，补充流动资金。

7、长期借款

2018年度长期借款同比增加333.33%，是由于报告期内公司充分利用科技金融相关政策，增加了科技金融贷款，即重庆银行两年期银行贷款1000万元，导致的长期借款金额的增加，用于补充流动资金。

8、无形资产

2018年无形资产账面价值期末余额同比增加8542.18%，主要原因是公司近几年研发的IMS信息管理系统、“码上明白”产品溯源体系、植物纤维无土覆盖技术（GIP）、GLP生物分析评价体系等项目均在2018年达到了预定可使用状态，根据《企业会计准则》的规定，将开发成本结转到无形资产导致的无形资产账面价值期末余额的增加。

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 | 93,939,455.57 | - | 69,290,481.65 | - | 35.57% |
| 营业成本 | 34,427,118.90 | 36.65% | 21,284,029.13 | 30.72% | 61.75% |
| 毛利率 | 63.35% | - | 69.28% | - | - |
| 管理费用 | 9,514,859.33 | 10.13% | 6,239,314.09 | 9.00% | 52.50% |
| 研发费用 | 1,935,555.82 | 2.06% | 4,249,309.92 | 6.13% | -54.45% |
| 销售费用 | 21,232,277.30 | 22.60% | 18,044,411.73 | 26.04% | 17.67% |
| 财务费用 | 763,618.26 | 0.81% | 464,465.69 | 0.67% | 64.41% |
| 资产减值损失 | 732,971.44 | 0.78% | 491,087.76 | 0.71% | 49.25% |
| 其他收益 | 1,400,000.00 | - | - | - | - |
| 投资收益 | - | - | - | - | - |
| 公允价值变动收益 | - | - | - | - | - |
| 资产处置收益 | -36,756.15 | -0.04% | 2,018,215.40 | 2.91% | -101.82% |
| 汇兑收益 | - | - | - | - | - |
| 营业利润 | 26,203,979.03 | 27.89% | 19,995,323.84 | 28.86% | 31.05% |
| 营业外收入 | 2,171,647.47 | 3.80% | 939,199.23 | 1.36% | 131.22% |
| 营业外支出 | 3,006.93 | 0.00% | 92,218.00 | 0.13% | -96.74% |
| 净利润 | 24,286,139.31 | 25.82% | 18,022,073.26 | 26.01% | 34.76% |

项目重大变动原因：

1、营业收入

2018年度公司营业收入同比增加35.57%，主要是由于报告期内原有检验检测业务范围持续扩大、检测技术水平提升、老客户转介绍率提高、营销人员业务水平提升、品牌影响力和公信力提高，另外新增加了生态修复工程、生命科学技术两项收入类型，导致的营业收入呈现较大幅度的增长。

2、营业成本

2018年度公司营业成本同比增加61.75%，一是营业收入增长带来的成本同比增长；二是公司处于快速扩张阶段，检测和认证项目需要前期的练兵实验，增加部分成本；三是为了不断提升检测数据的准确性、及时性，公司一方面邀请行业专家进行现场指导，另一方面将优秀人才送出培训；四是由于员工人数的增加、工资待遇的提高导致的人员成本的增加；五是生态修复工程项目属于新兴产业，前期规模经济及学习曲线效应不明显，又属于工程类业务，生态修复工程毛利率较低，导致的整体毛利率的降低。

3、管理费用

2018年度公司管理费用同比增加52.50%，一是员工人数的增加、工资待遇的提高导致的人员成本

的增加，二是2月份内部系统研发完成，导致了无形资产摊销额的增加，三是注重部门整体能力的提升，各部门增加了咨询费、服务费、培训费预算，导致了咨询服务费金额的增加；四是公司为了进一步提高管理水平，完善公司治理，加大对管理层的培训。

4、研发费用

2018年度公司研发费用同比减少54.45%，主要是由于报告期内研发项目大多处于资本化阶段，发生的研发支出符合资本化条件的都进行了资本化，导致研发费用金额的大幅减少。

5、财务费用

2018年度公司财务费用同比增加64.41%，主要是由于公司债权融资金额的增加导致的贷款利息支出金额的增加，导致财务费用金额的增加。

6、资产减值损失

2018年度公司资产减值损失同比增加49.25%，是因为应收账款、其他应收款期末余额增加，导致了资产减值损失的增加。

7、资产处置收益

2018年资产处置收益同比减少101.82%，是由于2018年8月用自行研发的无形资产投资成立了子公司西安国联环境工程技术有限公司，评估价值比无形资产账面价值低导致的资产处置损失。

8、营业外收入

2018年度营业外收入同比增长131.22%，主要是由于公司品牌力不断提升，技术实力不断增强，申报的政府性项目增多，获得的政府补助和奖励较上年增加，导致了营业外收入的增加。

9、营业外支出

2018年度营业外支出同比减少96.74%，主要是由于减少了公益性活动的支出，导致的营业外支出的减少。

(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 | 93,837,002.74 | 69,290,481.65 | 35.43% |
| 其他业务收入 | 102,452.83 | - | 100.00% |
| 主营业务成本 | 34,427,118.90 | 21,284,029.13 | 61.75% |
| 其他业务成本 | - | - | - |

按产品分类分析：

单位：元

| 类别/项目 | 本期收入金额 | 占营业收入比例% | 上期收入金额 | 占营业收入比例% |
|--------|---------------|----------|---------------|----------|
| 检验检测服务 | 83,011,251.39 | 88.36% | 69,290,481.65 | 100.00% |
| 生态修复工程 | 7,287,058.66 | 7.76% | - | - |
| 生命科学技术 | 3,538,692.69 | 3.77% | - | - |
| 其他收入之和 | 102,452.83 | 0.11% | - | - |

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司收入构成由上年度的单一检验检测服务变为：检验检测服务；生态修复工程；生命科学技术；其他收入。主要原因为：作为西北地区最大的综合性检测与技术服务机构，公司经过不断的成长，在2018年新成立了国联环境公司发展生态修复业务，筹建了安评中心开展生命科学领域业务，

已经发展成为以检验检测为基础，以环保和医药为业务重点的第三方技术服务机构和平台。业务主要为：1、以食品、环境、化工、材料、油品领域为主的标准检验检测业务；2、以化学品、环境、兽药、医药领域的安全性评价和等效性分析为主的专业技术服务业务；3、以尾矿、山体环境生态修复为主的环保业务。

(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 | 山西汾西正晖煤业有限公司昌元煤矿 | 4,900,822.64 | 5.22% | 否 |
| 2 | 汉中新风装饰工程有限公司 | 1,456,310.68 | 1.55% | 否 |
| 3 | 霍林郭勒市食品药品监督管理局 | 1,387,924.53 | 1.48% | 否 |
| 4 | 贵州省卫生计生监督局 | 1,181,886.79 | 1.26% | 否 |
| 5 | 呼和浩特市质量技术监督局 | 990,566.01 | 1.05% | 否 |
| 合计 | | 9,917,510.65 | 10.56% | - |

(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 | 河南豪钻建设工程有限公司 | 1,992,117.45 | 4.79% | 否 |
| 2 | 西安复华网络技术有限公司 | 1,730,800.00 | 4.16% | 否 |
| 3 | 广州质量监督检测研究院 | 1,435,711.00 | 3.45% | 否 |
| 4 | 西安西经进出口有限公司 | 1,146,581.19 | 2.76% | 否 |
| 5 | 北京悦昌行科技有限公司 | 990,000.00 | 2.38% | 否 |
| 合计 | | 7,295,209.64 | 17.54% | - |

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 | 17,955,182.93 | 16,113,081.03 | 11.43% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -18,613,203.57 | -18,138,756.32 | -2.62% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 12,690,801.32 | 1,755,092.83 | 623.08% |

现金流量分析：

筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额 12,690,801.32 元，与上年期末相较上涨 623.08%，原因为：去年新设子公司西安国联环境工程技术有限公司、西安国联医药技术有限公司，少数股东的投资款为 103 万元， 母公司 2018 年新增加银行贷款 900 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司主要控股子公司：

1、西安国联质量检测研究有限公司为公司持股 75%的控股子公司，主要开拓保健品的技术开发及咨

询服务，具备业务开展基础，2018年迎来发展时期，实现收入805,282.88元；

2、中科国联湖州质检研究院有限公司为公司持股51%的控股子公司，2016年11月通过浙江省技术监督局的审核，拿到了油品检测领域的检测检验资质认证，2018年业务稳步增长，实现收入5,197,929.79元；

3、西安雨田农业科技有限公司为公司控股子公司（其中公司持股30%，公司为西安知雨云生物技术服务合伙企业（有限合伙）、高雷的一致行动人，拥有54%的表决权），主要开展中兽药领域研发及销售业务，2018年实现收入2,021,145.65元；

4、西安国联环境工程技术有限公司为公司持股67%的控股子公司，主要开展尾矿、山体生态环境修复工程项目的技术服务，2018年实现收入1,941,747.57元；

5、西安国联医药技术有限公司为公司持股51%的控股子公司，为2018年新成立公司，暂时未开展实质业务。

公司主要参股公司：

2017年4月，公司与盛媛、李穗平共同出资设立参股公司西安国联丝路检测技术有限公司，公司持股49%，国联丝路主要开拓一带一路国际业务，2017年未开展实质业务。2018年1月份，公司已将持有国联丝路全部股份予以转让出售，转让后公司将不再持有国联丝路股份。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五）非标准审计意见说明

适用 不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

本年度会计政策变更是执行新企业会计准则导致的会计政策变更。

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

本公司执行此项会计政策不涉及追溯调整或重述。

（七）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

上年度公司合并报表范围子公司为西安国联质量检测研究有限公司、中科国联湖州质检研究院有限公司，本年度公司新设立投资三家控股子公司，因此，本年度公司纳入合并报表范围子公司为西安国联质量检测研究有限公司、中科国联湖州质检研究院有限公司、西安雨田农业科技有限公司、西安国联环境工程技术有限公司、西安国联医药技术有限公司。

（八）企业社会责任

1、2018年3月15日上午10点，为更好地普及质量维权知识，增强消费者维权意识，西咸新区市场服务与监督管理局沣东分局王寺市场所联合西安国联质检在沣东管委会举行以“品质消费、美好生活”为主题的维权科普活动，给广大市民分发宣传资料和礼品，对大家进行检测知识、消费者维权知识的科普，让更多消费者了解检测行业，聚焦身边的产品质量，更好的维护自身的消费权益。

2、2018年4月24日，首届“纪念世界实验动物日”活动在公司举办，国联质检全体员工及来宾依次向动物纪念碑鞠躬献花，致以敬意，祭奠为人类健康事业做出贡献的实验动物。

3、2018年6月9日，由西咸新区质量技术监督局、西安市质量技术监督局沣东新城分局主办、国联质检承办的“世界认可日-认可让世界更安全”主题活动在公司成功举办，推动了认证认可的广泛开展，打造“西咸新区及沣东新城质量”影响力，推动企业走出去，增进国际合作互认。

4、2018年上半年，公司举办多次“亲子活动”，邀请家长带着孩子免费参加亲子活动，体验质检生活，成为一名小小检测师，以实验室元素组织成的多个“冰火奇缘、水之密语、宇宙探秘、变身柯南、神奇的泡泡世界、神奇魔法厨房”主题活动，通过精彩纷呈的科学实验和实验场面，让小孩子走进实验室，了解科学，了解质量，以互动的形式对小孩子进行科普和质量教育，通过不断的尝试与创新，提供公司的品牌影响力，提高国民对质量安全的意识。

5、2018年上半年，公司已多次为陕西电视台、华商报等公众媒体提供免费检测服务，合作持续推出的“大鸡排是用“胶水”做的吗、有斑的鸡蛋是否感染了沙门氏菌、奶茶里面到底含不含奶、西安哪里的油条吃起来更放心”等实验，为公众揭开日常生活中所遇到的食品和质量安全问题，为公众的衣食住行提供有力的质量保障。

三、持续经营评价

报告期内，公司全年实现营业收入 93,939,455.57 元，同比增长 24,648,973.92 元，净利润为 24,286,139.31 元，同比增长 6,264,066.05 元，实现连续三年大幅度增长。公司通过近几年的发展和沉淀，已经具备了一定的抗风险能力，一是核心管理层大胆的探索创新，尝试“互联网+检测”的模式已经初见效益，接下来公司将一方面提升自身的技术能力，满足客户的不同需求；另一方面以检验检测的大数据为基础，为客户制定个性化的产品方案，并继续加大对产品质量溯源“码上明白”平台区块链技术的开发，最终实现平台化。二是加强自身的技术研发投入，其中公司自主研发的“无土纤维植物喷涂覆盖技术”（简称“GIP”）两个项目已经开始实施，未来将大规模的开展环境生态修复业务，进入环保领域；公司筹建的国联质检安全评价研究中心，已经于 2018 年通过兽药、化学品 GLP 认证，预计 2019 年将通过药品 GLP 认证，可为食品、药品、生物制品、农药、兽药、保健品、医疗器械、化妆品、化工产品等企业和科研机构等提供符合国际规范的仿制药的一致性安全评价、新化学品安全性评价、兽药安全性评价、医药安全性评价、生物等效性分析、生物制品安全性评价、新药筛选、药理药效、疾病造模等业务，成为一家综合性的医药研发合同外包服务机构（CRO），进入生命科学领域。

四、未来展望

是否自愿披露

√是 否

（一）行业发展趋势

一、检测行业发展趋势

公司所处的行业为检验检测技术服务行业，是指第三方检测机构接受产品生产商或用户的委托，综合运用科学方法及专业技术对某种产品的质量、安全、性能、环保等方面进行质量检验检测，并出具质量检验检测报告，从而评定该产品是否达到政府、行业和用户要求的质量、安全、性能及法规等方面的标准。按照国际贸易规定，所有的检测必须由第三方公正的检测机构出具，这样才符合公正性的要求。在发达国家质量体系中，第三方检测机构具有很大的话语权和公信力，技术性壁垒和环保壁垒成为各国贸易保护主义的一把有力武器。目前，欧洲国家、日本、美国等均已形成了较为规范的质量检验检测市场，并诞生了一批国际范围内具有悠久历史和强大品牌影响力的综合性检测机构，如 Bureau Veritas（必维国际检验集团）、SGS(瑞士通标)、Intertek（英国天祥）等。以中国为代表的新兴市场国家得益于全球化的国际贸易的迅速增长，第三方检测市场快速发展，在综合性检测机构已初步具备综合竞

争力。

1、检测行业市场规模及发展态势

随着技术进步、产品更新换代加快和国际分工深化，检测行业一直保持良好的增长态势。过去 20 年间全球检测市场始终保持着 5%至 6%的增长速度，近 10 年平均增速更高达约 10%。在全球经济缓慢复苏的背景下，未来几年，全球检验检测行业规模增速将保持在 8%左右。预计到 2020 年，全球检验检测行业的规模将超过 1800 亿欧元。中国的检验检测行业刚进入起步阶段，由于体制的因素，国内检验检测市场并未完全开放。随着我国检测市场化程度加大，在外资和民营检测机构的推动下，第三方检测市场规模得到快速增长。根据国家质检总局、国家认监委组织的全国检验检测服务业统计调查，我国检验检测服务业已覆盖建筑工程、环保、卫生、农业、质检、食品、药品、机械、电子、轻工、纺织、航空、国防等国民经济各个领域。截至 2018 年底，我国共有检验检测机构数量 38605 家，实现营业收入 2771 亿元，近七年来均保持 10%以上的增长速度。

2、检测行业竞争格局

(1) 不同性质之间的企业格局

国内检测机构规模普遍偏小，布局分散，壁垒较多，市场集中度不高，竞争较为激烈。在国务院统一部署下，检验检测机构改革与整合成效明显，市场化机制正在形成。据国家认监委数据统计，截至 2017 年底，我国企业制的检验检测机构 23362 家，占机构总量的 64%；事业单位制 11369 家，占机构总量 31%；其他法人类型机构 1596 家，占机构总量不足 5%。从股权结构来看，我国检验检测机构中，国有及国有控股机构 18066 家，集体控股 842 家，民营企业 16660 家，港澳台及外商投资企业 257 家，其他机构 502 家。其中，民营检验检测机构增长最快，占增长总数的 79.78%。国内检验检测行业竞争格局现状为国有机构、外资机构、民营机构三者竞争。就各检验检测机构的主要业务而言，国有检验检测机构利用传统垄断地位占据检测市场半壁江山，主要承担各部委的商检、质检、环保以及卫生等各种认证要求的强制性检验检测业务，其他第三方检验检测机构主要承担政府强制性检验检测外的民事行为的检验检测业务。这其中又以外资检测机构占据绝对优势，包含港澳台及外商投资企业在内的 267 家检验检测服务机构占有了超过 30%的市场份额。虽然民营检验检测机构发展迅速，但因起步晚，资本实力小，总体实力较弱，所占市场份额最小。

(2) 企业地区分布格局从区域分布上看，在区域经济发达、检验检测需求较大的环渤海地区、华东沿海地区以及华南沿海地区检验检测机构数量更为集中。据国家认监委数据统计，国内六大区域检验检测机构规模比重分别为：华东 29.47%，华北 15.32%，中南 23.78%，西南 12.12%，东北 9.85%，西北 9.47%。从不同区域检验检测机构的营业收入来看，华东营业收入占比为 35.1%，华北 17.4%，中南 27.0%，西南 9.6%，东北 5.0%，西北 5.8%。

(3) 企业内部竞争格局从国内主要第三方检测机构的收入规模来看，跨国企业瑞士通用公证行(SGS)、法国必维国际检验集团(BV)、英国天祥集团(Intertek)等均在国内外占据了较大的市场份额，国内企业中，中检集团具有规模优势。

公司作为一家民营综合性第三方检验机构，一直致力于为客户提供业务领域内的一站式服务。始终坚持“以客户为中心、以客户价值为导向、以客户满意为宗旨”的服务理念，成为国内首家差异化整合运营及互联网驱动全覆盖的技术服务机构，公司近年各项主营业务稳定发展，业务结构趋于均衡分布，公司抗风险能力不断提高。

二、GLP 发展趋势

GLP 是英文(Good Laboratory Practice for Nonclinical Safety Studies)的缩写，根据其内容，可译为药品非临床研究质量规范。药物非临床研究质量管理规范(Good Laboratory Practice, GLP)是药物进行临床前研究必须遵循的基本准则。其内容包括药物非临床研究中药物安全性评价的实验设计、操作、记录、报告、监督等一系列行为和实验室的规范要求，是从源头上提高新药研究质量、确保人民群众用药安全的根本性措施。GLP 制定的目的是提高实验数据质量，保证原始数据的准确性，提高国际间安全性实验数据相互利用率。总之，实施 GLP，就是通过严格控制实验条件和实验过程的规范管

理，来保证实验结果的真实可靠，最大限度地避免因实验者疏忽或其它原因造成人为的、偶然的误差，并在发生这种误差时能够找出原因，提高研究结果的可靠性。

30 年代，美国“磺胺酞剂”；50 年代，法国的“有机锡”；60 年代，日本的“氯碘喹林”；尤其是 60 年代震惊世界的“反应停”事件（德国、加拿大、日本、欧洲等 17 个国家的妊娠妇女用“反应停”治疗妊娠呕吐而造成 12000 余例“海豹肢畸形”婴儿）。该事件就是药物审批制度不完善的产物，这一悲剧增强了人们对药物毒副作用的警觉，从而进一步完善了现代药物的审批制度。1972-1973 年，新西兰、丹麦率先实施了 GLP 实验室登记规范，美国食品药品监督管理局（Food and Drug Administration, FDA）对几个安全性评价研究实验室检查，发现存在许多问题，主要有：实验设计不充分；实施不仔细；分析、报告不准确；实验记录不及时、不准确、不完整；原始记录及受试样品的保存欠妥当，没有实施保证数据可靠的质量保证工作，也没有适当的监督人员，没有保证研究人员具有资格并接受培训，不注意遵守方案的实施，动物饲养管理、数据管理的标准操作规程（SOP），没有充分监督全部或部分合同实验室进行的研究，提交报告前，未核对报告中数据的准确性和完整性。FDA 于 1976 年 11 月颁布了 GLP 法规草案，并于 1979 年正式实施。1981 年，国际经济合作与发展组织（Organization for Economic Cooperation and Development, OECD）制定了 GLP 原则，80 年代中，日本、韩国、瑞士、瑞典、德国、加拿大、荷兰等国也先后实施了 GLP 规范，GLP 逐渐成为国际通行的确保药品非临床安全性研究质量的规范。

随着我国改革开放和化学、制药工业的迅速发展，国内外大量的精细化学品进入市场，其中主要包括医药、农药、化妆品、食品添加剂、兽药、化工染料等。因此，对于防止化学品危害人民健康、保护生态环境，安全性评价起着至关重要的作用，其中毒理学安全性评价最为重要，我国政府对此给予了高度重视。药品非临床安全性评价研究机构实施 GLP 已是大势所趋，目前 GLP 已成为兽药、药品、农药、新化学品等产品安全评价试验的基本准则。我国 GLP 起步于 90 年代初，1991 年—1993 年考察美、英、日等国的 GLP 实验室，并经过国内多次专家会研讨，1993 年 12 月，国家科委发布了《药品非临床研究质量管理规定》。1999 年 10 月，国家药品监督管理局对《药品非临床研究质量管理规定》进行了修改后重新发布。1993 年 12 月国家科委发布了《药品非临床研究质量管理规定》(试行), 1999 年 9 月国家药品监督管理局正式颁布了《药品非临床研究质量管理规范》，此规范在 2017 年又经过了一次修订。目前中国有关政府机构颁布的 GLP 规范主要包括：国家食品药品监督管理局的《药物非临床研究质量管理规范》、农业部的《农药毒理学安全评价良好实验室规范》（GLP）和国家环保总局《化学品测试合格实验室导则》（GLP）。其中国家食品药品监督管理局于 1999 年颁布 GLP，已建立了检查制度和检查办法，并已认证了 63 家实验室（截止 2016 年）；农业部 2003 年颁布 GLP，已实施 GLP 检查，并认证了 8 家实验室（截止 2016 年）；国家认监委 2008 年开始组织开展 GLP 实验室评价试点工作，经认监委组织中国合格评定国家认可委员会（CNAS）审评，目前已认证 15 家实验室（截止 2017 年 5 月）；国家环保总局 2004 年颁布 GLP，目前已认证 7 家实验室（截止 2016 年）。

医药的研发市场需求巨大，新药研发周期漫长，研发费用更是惊人，这些前期的安全评价研究都必须在 GLP 实验室进行，才能进入临床研究。从地域分布看，获批的各类 GLP 实验室主要集中在北京、辽宁省、山东省、长三角、珠三角一带，而对于国土面积占中国近三分之一的西北五省来说，根据调研，目前我省及整个西北在这一领域安全评价是空白。整个西北地区，甘肃、青海、宁夏，西藏等医药类企业上千家，陕西省内有医药生产企业 216 家，兽药生产企业 30 余家、农药生产企业 106 家、化妆品生产企业 43 家，但除过陕西与新疆，没有一家经过国家认证的 GLP 实验室医药研究始终没有形成完整的产业链，严重制约医药产业发展。

公司在陕西省及整个西北在安全评价领域是空白的背景和国家发展战略规划下，筹建成立了国联质检安全评价研究中心。预计在 2019 年前实现陕西首家通过国内 GLP 体系认证机构，安评中心将立足陕西及西北、面向国内及国际市场，可为食品、药品、生物制品、农药、兽药、保健品、医疗器械、化妆品、化工产品等提供符合国际规范的安全评价。

（二）公司发展战略

一、业务发展规划

（1）加大研发力度

接下来公司将一方面提升自身的技术能力，满足客户的不同需求；另一方面以检验检测的大数据为基础，建立产品（行业）的大数据库，为客户制定个性化的产品方案，并加强自身的研发投入，不仅仅满足产品的法定标准，更多的参与新产品的研发，新标准的起草。此外公司自主研发的“无土纤维植物喷涂覆盖技术”（简称“GIP”）已经开始进入现场应用施工阶段，未来将大规模的开展环境生态修复业务，为公司进入环保领域奠定基础。

（2）安评中心（GLP 实验室）

公司筹建的国联质检安全评价研究中心，已经于 2018 年通过兽药、化学品 GLP 认证，预计 2019 年将通过药品 GLP 认证，符合 OECD 要求。将立足于陕西省和西北四省、面向国内外市场、面向政府管理机构，以创新理念、优质服务和技术保障为根本，建立覆盖有关管理部门要求的所有需要登记管理有关的农药、医药、兽药、新化学品的试验能力，并在下一个五年发展规划中逐步建立符合 OECD 要求的 GLP 体系，获得国外有关管理部门的 GLP 认可，全面实现安全性评价试验数据在国际上的双边或多边认可，成为西北五省规模最大、试验范围最广、学术地位最高的安全评价机构，最终实现国际一流的安全评价机构，为西北五省乃至全国的化工产品全球登记和安全管理提供全面的服务。

二、运营发展规划

（1）信息化管理

一方面公司将进一步的开发实验室管理软性系统，完善公司 IMS 实验管理系统，在此基础上向同行业推广，并通过软件链接实验室的仪器设备，探索实验室的仪器共享和智能化发展；另一方面公司将继续加大对产品质量溯源“码上明白”平台区块链技术的开发。

（2）平台建设

一是公司将充分发挥资本市场的功能，在合适的时候整合其他领域的检测机构，打造具有一定规模的综合性检测检验平台，提高自身的品牌影响力，促进行业的创新发展。二是进行标准库建设，实现国际、国家标准与仪器对接的互联网应用，采用区块链技术建立私链实现全球技术专家共同服务于各个技术领域。三是建立质量教育研学平台，利用实验室仪器和技术，借助互联网技术，通过和认监委、教育部研学部门的联合合作，建立质量教育平台。

（3）品牌建设

公司通过公益检测、质量热点、学术会议、亲子教育和质量教育等公益活动的开展，运用互联网和自媒体进行品牌传播，做“中国产品质量提升最具影响力”的助推器，让中国产品从“假冒伪劣山寨货”的代名词逐步变成高品质的象征，成为优质产品检验机构、品质生活保障机构，体现出检测机构的社会责任感。经过不断地发展，公司已经成为西北最大的综合性检测检验平台，公司将会加大品牌影响力建设，将国联质检品牌发展成为质量检验、技术研发行业的领军品牌。

三、人才培养与引进

在团队建设及人才培养方面，一方面对于老员工公司将在不断探索创新的成长中，以培养人员创新素质为起点，以团队创新能力为基石，制定健全的人才培养制度，给员工提供更多的培训学习机会，增强团队活力和技术实力。一方面公司将会建立人才竞争机制、股权激励机制、学术带头人和科研成果转化激励机制和引进优秀人才机制，为团队注入更多的优秀人才。

（三）经营计划或目标

无

（四）不确定性因素

无

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、宏观政策

一是 2016 年国务院颁发的《十三五战略新兴产业规划》已经明确将检验检测作为一个战略新兴产业进行支持，“健康中国战略”全面实施，新业态不断涌现，生物医药产业呈现爆发式增长态势。健康产业被誉为“继 IT 产业之后的全球财富第五波”，全球各国纷纷制定健康产业行动计划，抢占产业发展制高点。全球健康产业规模正以超过 10%速度增长，预计到 2020 年全球总产值将达到 13 万亿美元。而伴随着我国人民对生命健康需求的大幅提升，“健康中国战略”实施及医药改革的推进，我国健康产业规模正以超过 30%速度高位增长，远高于全球平均水平，其中生物医药、医疗器械及健康服务等领域均实现了高速增长。同时，生物技术与新一代信息技术深度融合，产业跨界融合成为新趋势，不断涌现出大数据医疗、数字诊疗设备、精准医疗、健康管理等新业态、新模式，成为生物医药产业不断创造新增长点的核心动力；二是检验检测行业正迎来了行业改革红利，国退民进是行业的趋势，将更多的市场空间让出来给第三方检测机构；三是国家政策导向及贸易环境已发生变化，已由原来追求产品贸易（数量）转变为产品质量政策，追求工匠精神，打造国家品牌计划，包括现有政策的开放（标准开放、军民融合等），将会给检测检验行业带来巨大的市场空间；四是食品安全和环境治理保护是国家近几年重点的支持和监控的领域，检验检测机构已开始更多的参与食品的抽检（保证广大人民群众吃的放心安心一习近平主席）、环境的检测和治理（青山绿水就是金山银山一习近平主席），这两个领域将会迎来市场发展的黄金时期；五是随着我国改革开放和化学、制药工业的迅速发展，国内外大量的精细化学品进入市场，其中主要包括医药、农药、化妆品、食品添加剂、兽药、化工染料等。因此，对于防止化学品危害人民健康、保护生态环境，安全性评价起着至关重要的作用，其中毒理学安全性评价最为重要，我国政府对此给予了高度重视。药品非临床安全性评价研究机构实施 GLP 已是大势所趋，目前 GLP 已成为兽药、药品、农药、新化学品等产品安全评价试验的基本准则。

2、公司的技术水平

一是经过近几年的发展和沉淀，已经具备了在油品、化工、环境、食品、材料这五个领域的常规项目检测能力，可承接各地区的政府抽检任务、可满足传统企业产品的产品检测需求；二是公司以非常规的项目为市场切入点，在材料、环境、油品领域深度的拓展，可承接各种非常规及新项目的需求；三是公司已和各地的检测机构、科研机构建立了合作关系，可满足传统企业产品的个性化需求及新兴产品的检测检验、标准制定需求；四是公司自主开发的实验室管理系统（IMS）极大的缩短了检测流程，在软件系统完善将在行业内进行推广和适用，建立检测行业的数据库，基于大数据分析满足企业的产品个性化及差异化竞争需求。

3、公司的品牌影响力

检测机构的核心竞争力就是公信力，即品牌影响力，公司经过近几年的发展和沉淀，一是已经成为西北地区规模最大的一家第三方综合性检测检验机构；二是公司于 2016 年在新三板挂牌上市，为西北地区首家挂牌上市的检测机构，在已经披露的全国检测机构净利润排名前十；三是公司“互联网+检测”的发展模式，受到监管机构的高度认可，不管是国家各部门还是省地区级的相关领导都莅临公司给予认可，并大力的支持；四是公司管理层始终坚持品牌发展战略，除了自建新媒体（左手实验室），举办各种公益活动、与传统媒体深度合作，始终努力将“国联质检”的品牌价值做到更大。

4、公司的管理团队

一是公司的实际控制人（董事长、总经理）杨增军先生从 2006 年开始筹备公司，并于 2011 年正式成立公司，成立之初，就坚信“要让公司成为中国最具影响力的检测机构”的企业愿景，用 6 年多的时间，将公司从 4 个人 40 平米的车库实验室发展成 300 多人 13000 平方米的综合实验室；二是公司从成立至今始终坚持“军队+家庭+学校”的管理思路，企业文化一直是同行业学习的标杆，公司平均年龄

不到 30 岁，正是一群年轻人不断的尝试创新与突破，从而改变这个传统的行业；三是股权激励的实施，公司核心管理团队及管理层都在公司新三板挂牌时已成为公司的股东，于 2018 年 3 月公司实施导入了系统性的员工激励方案；四是薪酬和晋升体系，公司已建立起了一套完整的人才薪酬和晋升体系，公司的每一笔收入与每个人都有关联，为公司留住人才、培养人才、吸引人才奠定了基础。

（二）报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | - |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | - |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | - |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | - |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 第五节二(一) |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 第五节二(二) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 第五节二(三) |
| 是否存在股权激励事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | - |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | - |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 第五节二(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 第五节二(六) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | - |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | - |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | - |

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------------|---------------|--------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | - | - |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | - | - |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | - | - |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | 5,000,000.00 | - |
| 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 | 15,000,000.00 | 6,000,000.00 |

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方 | 交易内容 | 交易金额 | 是否履行必要决 | 临时报告披露时 | 临时报告 |
|-----|------|------|---------|---------|------|
|-----|------|------|---------|---------|------|

| | | | 策程序 | 间 | 编号 |
|------------------------|------|---------------|---------|------------|----------|
| 西安雨田农业科技 有限公司 | 对外投资 | 300,000.00 | 已事前及时履行 | 2018年1月29日 | 2018-006 |
| 西安国联环境 工程技术有限 公司 | 对外投资 | 6,700,000.00 | 已事前及时履行 | 2018年8月8日 | 2018-030 |
| 杨增军、靳红霞 | 保证担保 | 10,000,000.00 | 已事前及时履行 | 2018年8月8日 | 2018-031 |
| 总计 | - | 17,000,000.00 | - | - | - |

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述偶发性关联交易涉及的对外投资主要为进一步促进公司整体战略发展升级，提高公司业务范围、竞争能力和盈利能力，对外投资不会对公司日常的经营状况产生不利影响，有助于进一步促进战略升级，加快公司发展步伐；上述偶发性关联交易涉及的关联方向公司提供保证担保，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

（三）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

1、公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于对外投资控股公司的议案》，根据公司的战略投资规划，为扩大公司的业务规模，公司拟出资 30 万投资西安雨田农业科技有限公司，本次投资之后，公司将持有西安雨田农业科技有限公司 30%的股份。公司与高雷、西安知雨云生物技术服务有限公司签署一致行动人协议，公司作为高雷、西安知雨云生物技术服务有限公司的一致行动人，拥有 54%的表决权，成为西安雨田农业科技有限公司的控股股东。

2、2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于对外投资控股公司的议案》，公司拟与张锋、西安知行云环境生态修复合伙企业（有限合伙）、汪浩共同设立控股公司西安国联生态环境技术有限公司（暂定名），注册地址为陕西省西咸新区沣东新城协同创新港 8 号楼三楼 303 室，注册资金为 1000 万元，其中西安国联质量检测技术股份有限公司持股 67%、张锋持股 15%、西安知行云环境生态工程合伙企业（有限合伙）持股 15%、汪浩持股 3%。

（四）承诺事项的履行情况

1、公司经营业务对周围环境不造成污染。公司在生产经营过程中能够遵守有关环保政策、环保法律法规、规章及各级政府相关规定。公司自设立以来，没有受到有关环保方面的行政处罚。若公司在经营过程中对周边环境造成影响，导致公司遭受的一切损失，均由其承担。

2、公司目前主要检测服务场地已迁至西安市沣东新城协同创新港研发中试 8 号楼，公司旧址的经营场所为租赁使用。2015 年 1 月 1 日，公司与西安儒道商贸有限公司签订《房屋租赁合同》，租赁西安儒道商贸有限公司位于陕西省西安市沣东新城天台五路 29 号房屋作为办公场所使用，主要是供给公司部分实验室使用。经核查，该房产所占用的土地为集体土地，西安儒道商贸有限公司至今未取得上述房屋权属证书，上述《房屋租赁合同》存在因出租方对租赁标的权属瑕疵被认定为无效的风险。《房屋租赁合同》一旦被认定为无效，这将对公司经营的稳定性带来不利影响。实际控制人杨增军承诺，因被迫搬迁导致公司遭受的一切损失，均由其承担。

3、公司控股股东及实际控制人杨增军及公司全体董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，作出如下承诺：承诺人目前为止没有从事与股份公司构成同业竞争关系的行为。承诺人保证并承诺，承诺人目前不存在以直接或间接方式投资设立的全资、控股、参股子公司、合营或联营企业，或虽未有投资但享有控制权的企业，将来亦不会从事与股份公司构成同业竞争关系的生产经营业务，不生产、开发任何对股份公司产品及拟开发的产品构成直接竞争的同类产品，也不会直接经营或

间接经营与股份公司业务、新产品、新技术，从而确保避免对股份公司的生产经营构成任何直接或间接的业务竞争。

截至本报告披露之日，公司股东、董事、监事、高级管理人员自觉履行承诺事项，不存在违反上述承诺的情况。

（五）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例 | 发生原因 |
|----------|--------|------|---------|------|
| 一种甲醛检测装置 | 质押 | 0.00 | 0.00% | 贷款质押 |
| 总计 | - | 0.00 | 0.00% | - |

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

公司于 2018 年 8 月 21 日向重庆银行西安分行申请流动资金贷款，西安创新担保融资有限公司提供担保，公司以拥有的一项实用新型专利对本次贷款提供质押反担保，所质押担保的借款金额为 1000 万元，期限二年，利率年化 6.175%。

所质押的专利：实用新型 ZL201620497143.2:一种甲醛检测装置。

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 | 7,484,684 | 34.53% | 11,745,325 | 19,230,009 | 52.18% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,267,000 | 15.07% | 2,102,875 | 5,369,875 | 14.57% |
| | 董事、监事、高管 | 297,000 | 1.37% | 5,577,775 | 5,874,775 | 15.94% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 14,194,336 | 65.47% | 3,429,989 | 17,624,325 | 47.82% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 9,801,000 | 45.21% | 6,308,625 | 16,109,625 | 43.71% |
| | 董事、监事、高管 | 891,000 | 4.11% | 16,733,325 | 17,624,325 | 47.82% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 总股本 | | 21,679,020 | - | 15,175,314 | 36,854,334 | - |
| 普通股股东人数 | | 10 | | | | |

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|-----------------|------------|------------|------------|---------|------------|-------------|
| 1 | 杨增军 | 13,068,000 | 8,411,500 | 21,479,500 | 58.28% | 16,109,625 | 5,369,875 |
| 2 | 西安英质捷企业管理咨询合伙企业 | 1,980,000 | 1,386,000 | 3,366,000 | 9.13% | 0 | 3,366,000 |
| 3 | 何振兵 | 1,584,000 | 906,908 | 2,490,908 | 6.76% | 0 | 2,490,908 |
| 4 | 宋尚丽 | 1,188,000 | 917,800 | 2,105,800 | 5.71% | 0 | 2,015,800 |
| 5 | 张学 | 990,000 | 1,029,600 | 2,019,600 | 5.48% | 2,861,100 | 504,900 |
| 合计 | | 18,810,000 | 12,651,808 | 31,461,808 | 85.36% | 18,970,725 | 13,747,483 |

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

西安英质捷企业管理咨询合伙企业和西安质海聚杰企业管理咨询合伙企业均系依法在中国境内设立的有限合伙企业。目前，杨增军持有西安英质捷企业管理咨询合伙企业 6.00%的出资额，是其执行事务合伙人；持有西安质海聚杰企业管理咨询合伙企业 1.22%的出资额，是其有限合伙人。张学为西安英质捷企业管理咨询合伙企业及西安质海聚杰企业管理咨询合伙企业的有限合伙人，分别持有二者 30%和 1.22%的出资额。除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

（一） 控股股东情况

控股股东、实际控制人基本情况及认定情况：目前公司股东杨增军现持有公司 21,479,500 股，占公司股本总额的 58.28%，系公司的控股股东及实际控制人。自有限公司设立至今，杨增军一直持有公司 50.00%以上的股份，同时担任公司的董事长兼总经理，对公司的决策、经营有重大影响，故将其认定为公司的控股股东、实际控制人。

杨增军，董事长，男，1966 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，高级工程师。主要工作经历：2001 年 3 月至 2005 年 5 月在北京中石飞天润滑油有限公司任总经理；2005 年 6 月至 2011 年 11 月在陕西中石飞天科技有限公司任总经理；2011 年 12 月至 2015 年 8 月，担任西安国联质量检测技术有限公司执行董事兼总经理；2015 年 8 月至今任西安国联质量检测技术股份有限公司董事长兼总经理。

公司控股股东、实际控制人最近两年内未发生变化。

（二） 实际控制人情况

公司控股股东和实际控制人均为同一自然人，杨增军先生。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况：

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

| 融资方式 | 融资方 | 融资金额 | 利息率% | 存续时间 | 是否违约 |
|------|--------------|---------------|--------|-----------------------------|------|
| 银行借款 | 长安银行高新科技支行 | 3,000,000.00 | 5.66% | 2017年12月22日 -2018年12月22日 | 否 |
| 银行借款 | 建设银行西安劳动路支行 | 3,000,000.00 | 5.66% | 2018年4月24日 -2019年4月23日 | 否 |
| 银行借款 | 重庆银行西安分行 | 10,000,000.00 | 6.175% | 2018年8月21日 -2020年8月20日 | 否 |
| 企业借款 | 陕西投资基金管理有限公司 | 3,000,000.00 | 4.35% | 2017年11月13日 -2020年11月12日 | 否 |
| 合计 | - | 19,000,000.00 | - | - | - |

违约情况：

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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 |
|------------|-------------|---------|---------|
| 2018年5月24日 | 0 | 7 | 0 |
| 合计 | 0.00 | 7 | 0 |

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 学历 | 任期 | 是否在公司 领取薪酬 |
|-----------|----------|----|-------------|----|---------------------|---------------|
| 杨增军 | 董事长兼总经理 | 男 | 1966年11月10日 | 本科 | 2018年8月至 2021年8月 | 是 |
| 汪浩 | 董事兼董事会秘书 | 男 | 1988年4月1日 | 本科 | 2018年8月至 2021年8月 | 是 |
| 张学 | 董事 | 男 | 1972年2月4日 | 本科 | 2018年8月至 2021年8月 | 是 |
| 杨青 | 董事 | 男 | 1985年2月1日 | 本科 | 2018年8月至 2021年8月 | 否 |
| 张小慧 | 董事 | 女 | 1991年3月5日 | 专科 | 2018年8月至 2021年8月 | 是 |
| 孙哲 | 监事会主席 | 女 | 1984年9月12日 | 专科 | 2018年8月至 2021年8月 | 是 |
| 齐磊 | 监事 | 男 | 1980年8月20日 | 专科 | 2018年8月至 2021年8月 | 否 |
| 刘小强 | 职工代表监事 | 男 | 1989年4月29日 | 专科 | 2018年8月至 2021年8月 | 是 |
| 董事会人数： | | | | | | 5 |
| 监事会人数： | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | | 2 |

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：

董事、监事、高级管理人员相互之间无任何关系；董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无任何关系。

(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 |
|-----|---------------|------------|-----------|------------|------------|------------|
| 杨增军 | 董事长兼总经理兼财务负责人 | 13,068,000 | 8,411,500 | 21,479,500 | 58.28% | 0 |
| 张学 | 董事 | 1,188,000 | 831,600 | 2,019,600 | 5.48% | 0 |
| 杨青 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 张小慧 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 孙哲 | 监事主席 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 齐磊 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 刘小强 | 职工代表监事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 汪浩 | 董事兼董事会秘书 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 合计 | - | 14,256,000 | 9,243,100 | 23,499,100 | 63.76% | 0 |

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 销售人员 | 61 | 76 |
| 行政管理人员 | 35 | 40 |
| 财务人员 | 9 | 9 |
| 技术人员 | 112 | 140 |
| 网络人员 | 43 | 45 |
| 客服人员 | 14 | 20 |
| 员工总计 | 274 | 330 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 博士 | 1 | 1 |
| 硕士 | 15 | 35 |
| 本科 | 136 | 163 |
| 专科 | 114 | 125 |
| 专科以下 | 8 | 6 |
| 员工总计 | 274 | 330 |

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：

1、人员变动：报告期内，人员增长较快的原因主要有，一是公司正处于高速发展时期，技术能力和业务规模不断扩大，需要补充相关的人才，同时为未来的发展储备人才；二是公司营销体制实行淘汰机制，通过淘汰机制筛选出更优秀的人才；三是公司新筹备的安评中心，拟通过 GLP 体系认证，对人员的专业水平要求高，需要储备一定基数的人才；四是公司重视内部创新研发，自主开发的 IMS 实验室管理系统一期已经完成，将继续二期的开发，需要相关的人才，“码上明白”溯源系统为新开发项目，需要更专业的人才。

2、人才引进及招聘：报告期内，一是公司通过与大学科研机构的合作，建立实习基地，从实习生中选出优秀的人才；二是与相关的招聘网站平台合作，发布岗位信息，通过简历筛选出补充人才；三是参加当地政府及相关协会组织的招聘活动，吸引优秀的人才加盟；四是通过猎头推荐寻求高端人才。

3、员工培训：报告期内，公司按照各岗位职责说明书、公司制度及文化的要求，对员工进行多层次、多渠道、多领域、多形式地的培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领

领导力培训等全方位培训。同时不定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。

4. 薪酬政策：公司依据现有的组织结构和管理模式，以岗定人，以薪定岗的原则最大限度的激发员工的工作积极性，在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬，并在合适的时机启动股权激励机制，为未来的发展奠基人才基础。

5. 需公司承担费用的离退休职工人数：无。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，公司的运营管理严格按照内部控制体系规范化运作，公司“三会”的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东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。

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合相关法律法规及规则的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

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

目前公司已经建立健全了公司治理的相关规章制度，股份有限公司治理机制能够保障所有股东的合法利益以及能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司治理结构合理，治理机制科学、有效。在主办券商等中介机构的督导下，公司将按照相关要求不断完善公司治理机制，严格执行相关制度，使股东尤其是中小股东能够更好的行使权力。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司制定了重大事项报告制度，重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度有效进行，各项事项均依照审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的保障公司的规范运作。

4、公司章程的修改情况

公司于 2018 年 4 月 20 日召开第一届董事会第十八次会议，审议通过《关于 2017 年度权益分派预案的

议案》、《关于增加公司经营范围的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》；公司于2018年5月14日召开2017年度股东大会，会议审议通过了上述议案，相关内容均已在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台进行披露（公告编号：2018-017）。具体修改内容如下：《公司章程》“第一章 总则”中第五条原内容为：“公司注册资本为人民币2167.9020万元”。现修改为：“公司注册资本为人民币3685.4334万元”。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述） |
|------|-------------|--|
| 董事会 | 5 | <p>第一届董事会第十七次会议审议通过《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》、《关于参股公司股权转让的议案》、《关于对外投资控股公司的议案》、《关于提请召开公司2018年度第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>第一届董事会第十八次会议审议通过《关于2017年度总经理工作报告的议案》、《关于2017年度董事会工作报告的议案》、《关于2017年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于2017年度审计报告的议案》、《关于2017年度财务决算报告的议案》、《关于2018年度财务预算报告的议案》、《关于2017年度权益分派预案的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次公司章程修订及工商变更备案相关事宜的议案》、《关于提议召开2017年年度股东大会的议案》；</p> <p>第一届董事会第十九次会议审议通过《关于提名公司第二届董事会候选人的议案》、《关于公司2018年半年度报告的议案》、《关于对外投资控股公司的议案》、《关于公司申请流动资金贷款暨偶发性关联交易的议案》、《关于提请召开2018年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>第二届董事会第一次会议审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘请公司总经理的议案》、《关于聘用公司董事会秘书的议案》；</p> <p>第二届董事会第二次会议审议通过《关于公司申请流动资金贷款暨偶发性关联交易的议案》、《关于提请召开2018年第三次临时股东大会的议案》。</p> |
| 监事会 | 3 | <p>第一届监事会第七次会议审议通过《关于2017年度监事会工作报告的议案》、《关于2017年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于2017年度审计报告的议案》、《关于2017年度财务决算报告的议案》、《关于2018年度财务预算报告的议案》、《关于2017年度权益分派预案的议案》；</p> <p>第一届监事会第八次会议审议通过《关于提名公司第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》、《关于公司2018年半年度报告的议案》；</p> <p>第二届监事会第一次会议审议通过《关于选举公司第二届监事会主席的议案》。</p> |
| 股东大会 | 4 | <p>2018年第一次临时股东大会审议通过《关于预计公司2018年度日常性关联交易的议案》、《关于对外投资控股公司的议案》；</p> <p>2018年度股东大会通过《关于2017年度董事会工作报告的议案》、《关于2017年度监事会工作报告的议案》、《关于2017年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于2017年度审计报告的议案》、《关于2017</p> |

| | | |
|--|--|---|
| | | <p>年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于 2017 年度权益分派预案的议案》、《关于修订<公司章程>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次公司章程修订及工商变更备案相关事宜的议案》；</p> <p>2018 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司 2018 年半年度报告的议案》、《关于提名公司第二届董事会候选人的议案》、《关于提名公司第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》、《关于对外投资控股公司的议案》、《关于公司申请流动资金贷款暨偶发性关联交易的议案》；</p> <p>2018 年第三次临时股东大会审议通过《关于公司申请流动资金贷款暨偶发性关联交易的议案》。</p> |
|--|--|---|

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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序均符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

(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 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，股份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，股份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》的要求，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，股份公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，同时加强对董监高的规范化教育与提升自律意识，公司对于证监会、股转系统发布的相关文件进行不定期的培训与学习，同时对于披露的重大违规案件的处理情况通报及省证监局发布的监管自律学习文件，安排公司董监高人员进行学习和签阅。

报告期内，公司已经严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》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、监事会和高级管理人员各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，全面负责投资者关系管理工作。依据《投资者关系管理制度》，本着公平、公正、公开原则，平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益。对于潜在投资者，本着诚实信用原则，公司就经营状况、经营计划、经营环境、战略规划及发展前景等内容进行了客观、真实、准确、完整的介绍。热情接待来公司考察的投资机构，加强与投资者的沟通，增强了投资者对公司的了解。公司针对与投资人关系的处理方面的问题制定了《投资人关系管理制度》，制度中明确了投资者关系管理的含义、目的和原则，具体确定了与投资者关系中的具体工作和沟通方式，为后续的服务工作提供了执行的依据。

（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

适用 不适用

（六）独立董事履行职责情况

适用 不适用

独立董事的意见：

无

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

公司在业务、人员、财务、机构方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1. 业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2. 人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、公司章程等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司董事、监事、高级管理人员的任职均符合《公司法》关于公司董事、监事和高级管理人员任职的有关规定。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事、监事以外的职务。公司遵守相关法律法规，及时建立了规范、健全的劳动、人事、工资及社保等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同。

3. 财务独立

公司已建立了独立的财务部门和独立的核算体系，拥有独立的财务人员，能够独立地作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司拥有独立的银行账户，不存在与其股东或关联企业共用银行账户的情形。公司依法独立纳税，不存在与股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。

4. 资产完整及独立

公司对其所有的机械设备、商标、非专利技术资产均拥有合法的所有权或使用权。公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用或为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，公司资产独立。

5. 机构独立

公司已建立了股东大会、董事会、监事会等决策、执行、监督机构，并制定了完善的议事规则，公

司的股东大会、董事会、监事会的运作独立于主要股东。公司内部设立了相应的职能部门，具有健全的经营管理机构，公司独立行使经营管理权，不存在与主要股东及其他关联方机构混同的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司重大决策事项均严格按照相关法律法规及《公司章程》要求之规定程序开展。公司管理层一直在不断完善各项内部管理制度，从公司经营各环节对公司经营进行有效管理，各部门、各环节责权明确。

公司根据《会计法》和《企业会计制度》，制订了财务管理制度(含会计核算制度)，保障公司资产的安全、完整性并为业务发展提供充分的资金保障；根据管理流程和公司业务特点，制定了公司管理体系文件并得到有效执行；制订了人力资源招聘、培训、管理体系，吸引并稳定优秀人才，满足业务发展对人力资源的需求，并和主要技术人员签订《保密协议》，保障知识产权的安全；建立了较为完整的行政管理体系及监控制度和规范，不仅保证了公司的管理和监控的稳定性，同时也为公司的业务发展提供了有力的服务保障支持。

公司自成立以来，十分重视对风险的评估，公司有效的建立了风险的识别和评估过程，关注引起风险的主要因素，能够准确识别与实现控制目标有关的内部风险和外部风险，并能够对风险发生的可能性及其影响程度进行评估，确保风险分析结果的准确性，以保证公司的可持续发展。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。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了上述制度，执行情况良好。

公司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 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号 | 中兴财光华审会字（2019）第 337008 号 |
| 审计机构名称 | 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 北京市阜成门外大街 2 号万通大厦 A24 |
| 审计报告日期 | 2019 年 4 月 26 日 |
| 注册会计师姓名 | 杨海龙、朱丹宁 |
| 会计师事务所是否变更 | 是 |
| 审计报告正文： | <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">中兴财光华审会字（2019）第 337008 号</p> <p>西安国联质量检测技术股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了 西安国联质量检测技术股份有限公司（以下简称国联质检）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了国联质检 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于国联质检，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。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>国联质检管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括国联质检 2018 年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。</p> <p>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。</p> <p>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</p> |

报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

国联质检管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估国联质检的持续经营能力，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国联质检公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国联质检的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对国联质检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国联质检不能持续经营。

（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) 就国联质检中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就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。

从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。

中兴财光华会计师事务所

中国注册会计师：杨海龙

(特殊普通合伙)

(项目合伙人)

中国注册会计师：朱丹宁

中国·北京

2019年4月26日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-----|---------------|--------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 20,332,320.90 | 8,299,540.22 |
| 结算备付金 | - | - | - |
| 拆出资金 | - | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | - | - | - |
| 衍生金融资产 | - | - | - |
| 应收票据及应收账款 | 五、2 | 20,800,683.75 | 6,139,215.29 |
| 其中：应收票据 | - | - | - |
| 应收账款 | - | 20,800,683.75 | 6,139,215.29 |
| 预付款项 | 五、3 | 7,990,083.31 | 3,110,873.90 |
| 应收保费 | - | - | - |

| | | | |
|------------------------|------|---------------|---------------|
| 应收分保账款 | - | - | - |
| 应收分保合同准备金 | - | - | - |
| 其他应收款 | 五、4 | 2,048,876.31 | 1,754,377.54 |
| 其中：应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 买入返售金融资产 | - | - | - |
| 存货 | 五、5 | 89,995.39 | 319,016.93 |
| 持有待售资产 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | - | - | - |
| 其他流动资产 | 五、6 | 199,531.15 | 114,567.30 |
| 流动资产合计 | - | 51,461,490.81 | 19,737,591.18 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | - | - | - |
| 可供出售金融资产 | - | - | - |
| 持有至到期投资 | - | - | - |
| 长期应收款 | - | - | - |
| 长期股权投资 | 五、7 | - | 3,500,000.00 |
| 投资性房地产 | - | - | - |
| 固定资产 | 五、8 | 14,214,213.27 | 13,752,281.60 |
| 在建工程 | 五、9 | 1,220,077.59 | - |
| 生产性生物资产 | - | - | - |
| 油气资产 | - | - | - |
| 无形资产 | 五、10 | 18,451,215.49 | 213,501.89 |
| 开发支出 | 五、11 | - | 2,580,585.04 |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | 五、12 | 7,645,499.05 | 11,635,779.71 |
| 递延所得税资产 | 五、13 | 229,395.61 | 99,131.16 |
| 其他非流动资产 | 五、14 | 4,487,480.80 | 1,783,007.89 |
| 非流动资产合计 | - | 46,247,881.81 | 33,564,287.29 |
| 资产总计 | - | 97,709,372.62 | 53,301,878.47 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、15 | 6,000,000.00 | 4,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | - | - | - |
| 吸收存款及同业存放 | - | - | - |
| 拆入资金 | - | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | - | - | - |
| 衍生金融负债 | - | - | - |
| 应付票据及应付账款 | 五、16 | 2,224,627.17 | 430,166.38 |
| 其中：应付票据 | - | - | - |
| 应付账款 | - | 2,224,627.17 | 430,166.38 |
| 预收款项 | 五、17 | 1,495,129.21 | 328,861.32 |

| | | | |
|----------------------|------|----------------------|----------------------|
| 卖出回购金融资产款 | - | - | - |
| 应付手续费及佣金 | - | - | - |
| 应付职工薪酬 | 五、18 | 1,741,168.41 | 1,786,040.61 |
| 应交税费 | 五、19 | 5,212,949.65 | 1,972,603.89 |
| 其他应付款 | 五、20 | 356,541.06 | 96,686.53 |
| 其中：应付利息 | - | 28,275.35 | 6,162.50 |
| 应付股利 | - | - | - |
| 应付分保账款 | - | - | - |
| 保险合同准备金 | - | - | - |
| 代理买卖证券款 | - | - | - |
| 代理承销证券款 | - | - | - |
| 持有待售负债 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | - | - | - |
| 其他流动负债 | - | - | - |
| 流动负债合计 | - | 17,030,415.50 | 8,614,358.73 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 五、21 | 13,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 应付债券 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 长期应付款 | - | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | - | - | - |
| 预计负债 | - | - | - |
| 递延收益 | - | - | - |
| 递延所得税负债 | - | - | - |
| 其他非流动负债 | - | - | - |
| 非流动负债合计 | - | 13,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 负债合计 | - | 30,030,415.50 | 11,614,358.73 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、22 | 36,854,334.00 | 21,679,020.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 资本公积 | 五、23 | - | 451,161.63 |
| 减：库存股 | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 专项储备 | - | - | - |
| 盈余公积 | 五、24 | 4,257,838.44 | 2,531,447.16 |
| 一般风险准备 | - | - | - |
| 未分配利润 | 五、25 | 22,069,404.74 | 16,249,716.85 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | - | 63,181,577.18 | 40,911,345.64 |
| 少数股东权益 | - | 4,497,379.94 | 776,174.10 |

| | | | |
|------------|---|---------------|---------------|
| 所有者权益合计 | - | 67,678,957.12 | 41,687,519.74 |
| 负债和所有者权益总计 | - | 97,709,372.62 | 53,301,878.47 |

法定代表人：杨增军 主管会计工作负责人：汪浩 会计机构负责人：武引娣

（二）母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | - | 17,603,289.42 | 7,442,435.79 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | - | - | - |
| 衍生金融资产 | - | - | - |
| 应收票据及应收账款 | 十三、1 | 16,284,618.08 | 5,988,056.25 |
| 其中：应收票据 | - | - | - |
| 应收账款 | - | 16,284,618.08 | 5,988,056.25 |
| 预付款项 | - | 7,438,198.01 | 2,689,290.90 |
| 其他应收款 | 十三、2 | 1,532,209.62 | 1,742,594.61 |
| 其中：应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 存货 | - | 77,398.47 | 280,402.73 |
| 持有待售资产 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | - | - | - |
| 其他流动资产 | - | 199,086.48 | 123,431.78 |
| 流动资产合计 | - | 43,134,800.08 | 18,266,212.06 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | - | - | - |
| 持有至到期投资 | - | - | - |
| 长期应收款 | - | - | - |
| 长期股权投资 | 十三、3 | 5,820,000.00 | 4,060,000.00 |
| 投资性房地产 | - | - | - |
| 固定资产 | - | 13,811,445.64 | 13,422,342.10 |
| 在建工程 | - | 1,220,077.59 | - |
| 生产性生物资产 | - | - | - |
| 油气资产 | - | - | - |
| 无形资产 | - | 14,875,882.15 | 213,501.89 |
| 开发支出 | - | - | 2,580,585.04 |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | - | 7,645,499.05 | 11,635,779.71 |
| 递延所得税资产 | - | 157,066.94 | 97,096.44 |
| 其他非流动资产 | - | 4,487,480.80 | 1,783,007.89 |
| 非流动资产合计 | - | 48,017,452.17 | 33,792,313.07 |
| 资产总计 | - | 91,152,252.25 | 52,058,525.13 |
| 流动负债： | | | |

| | | | |
|------------------------|---|---------------|---------------|
| 短期借款 | - | 6,000,000.00 | 4,000,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | - | - | - |
| 衍生金融负债 | - | - | - |
| 应付票据及应付账款 | - | 1,833,051.07 | 417,504.88 |
| 其中：应付票据 | - | - | - |
| 应付账款 | - | 1,833,051.07 | 417,504.88 |
| 预收款项 | - | 1,148,210.16 | 37,820.50 |
| 应付职工薪酬 | - | 1,521,614.10 | 1,699,790.13 |
| 应交税费 | - | 4,539,141.55 | 1,934,245.17 |
| 其他应付款 | - | 338,347.96 | 96,686.53 |
| 其中：应付利息 | - | 28,275.35 | 6,162.50 |
| 应付股利 | - | - | - |
| 持有待售负债 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | - | - | - |
| 其他流动负债 | - | - | - |
| 流动负债合计 | - | 15,380,364.84 | 8,186,047.21 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | - | 13,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 应付债券 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 长期应付款 | - | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | - | - | - |
| 预计负债 | - | - | - |
| 递延收益 | - | - | - |
| 递延所得税负债 | - | - | - |
| 其他非流动负债 | - | - | - |
| 非流动负债合计 | - | 13,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 负债合计 | - | 28,380,364.84 | 11,186,047.21 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | - | 36,854,334.00 | 21,679,020.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 资本公积 | - | 448,386.33 | 448,386.33 |
| 减：库存股 | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 专项储备 | - | - | - |
| 盈余公积 | - | 4,721,388.11 | 2,531,447.16 |
| 一般风险准备 | - | - | - |
| 未分配利润 | - | 20,747,778.97 | 16,213,624.43 |
| 所有者权益合计 | - | 62,771,887.41 | 40,872,477.92 |

| | | | |
|------------|---|---------------|---------------|
| 负债和所有者权益合计 | - | 91,152,252.25 | 52,058,525.13 |
|------------|---|---------------|---------------|

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | 五、26 | 93,939,455.57 | 69,290,481.65 |
| 其中：营业收入 | 五、26 | 93,939,455.57 | 69,290,481.65 |
| 利息收入 | - | - | - |
| 已赚保费 | - | - | - |
| 手续费及佣金收入 | - | - | - |
| 二、营业总成本 | - | 69,098,720.39 | 51,313,373.21 |
| 其中：营业成本 | 五、26 | 34,427,118.90 | 21,284,029.13 |
| 利息支出 | - | - | - |
| 手续费及佣金支出 | - | - | - |
| 退保金 | - | - | - |
| 赔付支出净额 | - | - | - |
| 提取保险合同准备金净额 | - | - | - |
| 保单红利支出 | - | - | - |
| 分保费用 | - | - | - |
| 税金及附加 | 五、27 | 492,319.34 | 540,754.89 |
| 销售费用 | 五、28 | 21,232,277.30 | 18,044,411.73 |
| 管理费用 | 五、29 | 9,514,859.33 | 6,239,314.09 |
| 研发费用 | 五、30 | 1,935,555.82 | 4,249,309.92 |
| 财务费用 | 五、31 | 763,618.26 | 464,465.69 |
| 其中：利息费用 | - | 691,311.53 | 379,330.09 |
| 利息收入 | - | 11,014.62 | 6,620.90 |
| 资产减值损失 | 五、32 | 732,971.44 | 491,087.76 |
| 加：其他收益 | 五、33 | 1,400,000.00 | - |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | - | - | - |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、34 | -36,756.15 | 2,018,215.40 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | - | 26,203,979.03 | 19,995,323.84 |
| 加：营业外收入 | 五、35 | 2,171,647.47 | 939,199.23 |
| 减：营业外支出 | 五、36 | 3,006.93 | 92,218.00 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | - | 28,372,619.57 | 20,842,305.07 |
| 减：所得税费用 | 五、37 | 4,086,480.26 | 2,820,231.81 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | - | 24,286,139.31 | 18,022,073.26 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | - | - | - |
| （一）按经营持续性分类： | | | |

| | | | |
|---------------------------|---|---------------|---------------|
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | - | 24,286,139.31 | 18,022,073.26 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | - | - | - |
| （二）按所有权归属分类： | | | |
| 1. 少数股东损益 | - | 1,101,196.47 | 159,559.82 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | - | 23,184,942.84 | 17,862,513.44 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | - | - | - |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | - | - | - |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | - | - | - |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | - | - | - |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | - | - | - |
| 5. 外币财务报表折算差额 | - | - | - |
| 6. 其他 | - | - | - |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| 七、综合收益总额 | | | |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | - | 24,286,139.31 | 18,022,073.26 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | - | 1,101,196.47 | 159,559.82 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | - | 0.63 | 0.49 |
| （二）稀释每股收益 | - | 0.63 | 0.49 |

法定代表人：杨增军

主管会计工作负责人：汪浩

会计机构负责人：武引娣

（四）母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十三、4 | 84,360,142.13 | 66,106,981.77 |
| 减：营业成本 | 十三、4 | 32,562,951.14 | 20,717,533.95 |
| 税金及附加 | - | 426,536.99 | 522,924.55 |
| 销售费用 | - | 19,510,908.45 | 16,686,937.10 |
| 管理费用 | - | 7,553,985.91 | 5,665,345.88 |
| 研发费用 | - | 889,406.27 | 3,947,926.29 |
| 财务费用 | - | 758,009.22 | 458,692.60 |
| 其中：利息费用 | - | 691,311.53 | 379,330.09 |
| 利息收入 | - | 8,132.34 | 5,238.25 |
| 资产减值损失 | - | 399,803.37 | 483,707.22 |
| 加：其他收益 | - | 1,400,000.00 | - |

| | | | |
|----------------------------|---|---------------|---------------|
| 投资收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | - | - | - |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | - | -36,756.15 | 2,018,215.40 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | - | 23,621,784.63 | 19,642,129.58 |
| 加：营业外收入 | - | 2,097,900.00 | 938,869.23 |
| 减：营业外支出 | - | 3,006.93 | 92,218.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | - | 25,716,677.70 | 20,488,780.81 |
| 减：所得税费用 | - | 3,817,268.21 | 2,801,769.58 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | - | 21,899,409.49 | 17,687,011.23 |
| （一）持续经营净利润 | - | 21,899,409.49 | 17,687,011.23 |
| （二）终止经营净利润 | - | - | - |
| 五、其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | - | - | - |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | - | - | - |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | - | - | - |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | - | - | - |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | - | - | - |
| 5. 外币财务报表折算差额 | - | - | - |
| 6. 其他 | - | - | - |
| 六、综合收益总额 | - | 21,899,409.49 | 17,687,011.23 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | - | - | - |
| （二）稀释每股收益 | - | - | - |

（五）合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|----|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | - | 85,900,456.83 | 67,316,992.28 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | - | - | - |
| 向中央银行借款净增加额 | - | - | - |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | - | - | - |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | - | - | - |
| 收到再保险业务现金净额 | - | - | - |
| 保户储金及投资款净增加额 | - | - | - |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | - | - | - |

| | | | |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | - | - | - |
| 拆入资金净增加额 | - | - | - |
| 回购业务资金净增加额 | - | - | - |
| 收到的税费返还 | - | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、38 | 13,711,424.34 | 17,943,046.75 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 99,611,881.17 | 85,260,039.03 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 26,799,104.26 | 13,672,690.99 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | - | - | - |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | - | - | - |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | - | - | - |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | - | - | - |
| 支付保单红利的现金 | - | - | - |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | - | 24,389,391.07 | 17,567,891.06 |
| 支付的各项税费 | - | 3,802,940.58 | 4,269,056.72 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、38 | 26,665,262.33 | 33,637,319.23 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 81,656,698.24 | 69,146,958.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | - | 17,955,182.93 | 16,113,081.03 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | - | 2,980,000.00 | - |
| 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 | - | - | - |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | - | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | - | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | - | 2,980,000.00 | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 21,548,239.65 | 12,058,171.28 |
| 投资支付的现金 | - | - | 3,500,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | - | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | - | 44,963.92 | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 五、38 | - | 2,580,585.04 |
| 投资活动现金流出小计 | - | 21,593,203.57 | 18,138,756.32 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | -18,613,203.57 | -18,138,756.32 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | - | 1,360,000.00 | 250,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | - | 1,360,000.00 | - |
| 取得借款收到的现金 | - | 16,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、36 | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | - | 17,360,000.00 | 8,250,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | - | 4,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | 669,198.68 | 494,907.17 |

| | | | |
|---------------------------|------|---------------|--------------|
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | - | - | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、36 | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | - | 4,669,198.68 | 6,494,907.17 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | 12,690,801.32 | 1,755,092.83 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | - | - | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | - | 12,032,780.68 | -270,582.46 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | 8,299,540.22 | 8,570,122.68 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | - | 20,332,320.90 | 8,299,540.22 |

法定代表人：杨增军 主管会计工作负责人：汪浩 会计机构负责人：武引娣

（六）母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | - | 79,975,431.71 | 63,899,453.37 |
| 收到的税费返还 | - | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | - | 19,382,325.78 | 17,641,332.93 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 99,357,757.49 | 81,540,786.30 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 25,204,293.81 | 13,048,384.58 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | - | 22,755,531.28 | 16,664,979.29 |
| 支付的各项税费 | - | 3,518,820.08 | 4,134,646.78 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | - | 28,660,312.94 | 32,323,520.51 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 80,138,958.11 | 66,171,531.16 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | - | 19,218,799.38 | 15,369,255.14 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | - | 2,980,000.00 | - |
| 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 | - | - | - |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | - | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | - | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | - | 2,980,000.00 | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 21,338,747.07 | 11,849,604.50 |
| 投资支付的现金 | - | - | 3,530,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | - | 2,030,000.00 | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | - | - | 2,580,585.04 |
| 投资活动现金流出小计 | - | 23,368,747.07 | 17,960,189.54 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | -20,388,747.07 | -17,960,189.54 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | - | - | - |
| 取得借款收到的现金 | - | 16,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | - | - | - |

| | | | |
|---------------------------|---|---------------|---------------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | - | 16,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | - | 4,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | 669,198.68 | 494,907.17 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | - | 4,669,198.68 | 6,494,907.17 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | 11,330,801.32 | 1,505,092.83 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | - | - | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | - | 10,160,853.63 | -1,085,841.57 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | 7,442,435.79 | 8,528,277.36 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | - | 17,603,289.42 | 7,442,435.79 |

(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 | 21,679,020.00 | - | - | - | 451,161.63 | - | - | - | 2,531,447.16 | - | 16,249,716.85 | 776,174.10 | 41,687,519.74 |
| 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 | 21,679,020.00 | - | - | - | 451,161.63 | - | - | - | 2,531,447.16 | - | 16,249,716.85 | 776,174.10 | 41,687,519.74 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 15,175,314.00 | - | - | - | -451,161.63 | - | - | - | 1,726,391.28 | - | 5,819,687.89 | 3,721,205.84 | 25,991,437.38 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 23,184,942.84 | 1,101,196.47 | 24,286,139.31 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,654,300.00 | 2,654,300.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,654,300.00 | 2,654,300.00 |
| 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 | 15,175,314.00 | - | - | - | - | - | - | - | 2,189,940.95 | - | -17,365,254.95 | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,189,940.95 | - | -2,189,940.95 | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | 15,175,314.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -15,175,314.00 | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|----------|----------|----------|-------------|----------|----------|----------|---------------------|----------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | - | - | - | - | -451,161.63 | - | - | - | -463,549.67 | - | - | -34,290.63 | -949,001.93 |
| 四、本年期末余额 | 36,854,334.00 | - | - | - | - | - | - | - | 4,257,838.44 | - | 22,069,404.74 | 4,497,379.94 | 67,678,957.12 |

| 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 | 6,569,400.00 | - | - | - | 8,988,606.33 | - | - | - | 762,746.04 | - | 6,725,304.53 | 369,389.58 | 23,415,446.48 |
| 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 | 6,569,400.00 | - | - | - | 8,988,606.33 | - | - | - | 762,746.04 | - | 6,725,304.53 | 369,389.58 | 23,415,446.48 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 15,109,620.00 | - | - | - | -8,537,444.70 | - | - | - | 1,768,701.12 | - | 9,524,412.32 | 406,784.52 | 18,272,073.26 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 17,862,513.44 | 159,559.82 | 18,022,073.26 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | 2,775.30 | - | - | - | - | - | - | 247,224.70 | 250,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 250,000.00 | 250,000.00 |
| 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 | - | - | - | - | 2,775.30 | - | - | - | - | - | - | -2,775.30 | - |
| (三) 利润分配 | 6,569,400.00 | - | - | - | - | - | - | - | 1,768,701.12 | - | -8,338,101.12 | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,768,701.12 | - | -1,768,701.12 | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | 6,569,400.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -6,569,400.00 | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | 8,540,220.00 | - | - | - | -8,540,220.00 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 8,540,220.00 | - | - | - | -8,540,220.00 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年期末余额 | 21,679,020.00 | - | - | - | 451,161.63 | - | - | - | 2,531,447.16 | - | 16,249,716.85 | 776,174.10 | 41,687,519.74 |

法定代表人：杨增军

主管会计工作负责人：汪浩

会计机构负责人：武引娣

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|--------|-----|----|------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 21,679,020.00 | - | - | - | 448,386.33 | - | - | - | 2,531,447.16 | - | 16,213,624.43 | 40,872,477.92 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|---------------|---|---|---|------------|---|---|---|--------------|---|----------------|---------------|
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 21,679,020.00 | - | - | - | 448,386.33 | - | - | - | 2,531,447.16 | - | 16,213,624.43 | 40,872,477.92 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 15,175,314.00 | - | - | - | - | - | - | - | 2,189,940.95 | - | 4,534,154.54 | 21,899,409.49 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 21,899,409.49 | 21,899,409.49 |
| （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 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,189,940.95 | - | -2,189,940.95 | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,189,940.95 | - | -2,189,940.95 | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）所有者权益内部结转 | 15,175,314.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -15,175,314.00 | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他 | 15,175,314.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -15,175,314.00 | - |
| （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 | 36,854,334.00 | - | - | - | 448,386.33 | - | - | - | 4,721,388.11 | - | 20,747,778.97 | 62,771,887.41 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 6,569,400.00 | - | - | - | 8,988,606.33 | - | - | - | 762,746.04 | - | 6,864,714.32 | 23,185,466.69 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 6,569,400.00 | - | - | - | 8,988,606.33 | - | - | - | 762,746.04 | - | 6,864,714.32 | 23,185,466.69 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 15,109,620.00 | - | - | - | -8,540,220.00 | - | - | - | 1,768,701.12 | - | 9,348,910.11 | 17,687,011.23 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 17,687,011.23 | 17,687,011.23 |
| （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 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,768,701.12 | - | -1,768,701.12 | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,768,701.12 | - | -1,768,701.12 | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）所有者权益内部结转 | 15,109,620.00 | - | - | - | -8,540,220.00 | - | - | - | - | - | -6,569,400.00 | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 8,540,220.00 | - | - | - | -8,540,220.00 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------------|---------------|---|---|---|------------|---|---|---|--------------|---|---------------|---------------|
| 5.其他 | 6,569,400.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -6,569,400.00 | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （六）其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期末余额 | 21,679,020.00 | - | - | - | 448,386.33 | - | - | - | 2,531,447.16 | - | 16,213,624.43 | 40,872,477.92 |

附：

财务报表附注

一、 公司基本情况

（一） 公司简介

西安国联质量检测技术股份有限公司（以下简称“本公司、公司”）前身为西安国联质量检测技术有限公司，于 2011 年 12 月 21 日由杨增军和靳红卫共同出资组建。后经多次变更，企业取得由西咸新区工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91611100587419192E 的营业执照。

公司注册资本： 3,685.4334 万元

公司法定代表人：杨增军

公司注册类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

公司注册地址：陕西省西咸新区沣东新城协同创新港 8 号楼

公司经营范围为：石油化工产品及材料、日用化学、油漆涂料、化肥农药、塑料橡胶、金属制品、纺织品、食品、医药保健品、包装材料、水质、土壤、环境、职业卫生、饲料、农产品、建筑材料、文化用品、消防、矿产、劳保用品、电子产品、通讯器材、光缆、电缆、机电设备、压力容器、汽车部件产品及材料的质量检测；可靠性试验、动物实验、计量校准、产品认证、无损探伤、元素分析、技术分析、研发、推广、检测技术的咨询服务；科技中介服务、科技信息咨询服务；实验室设备、环保设备、节能设备的批发、零售、维修；环境保护、土壤修复、水环境治理、大气污染检测、评估、评价、治理的技术服务；工业化学品、农药、医药、兽药、化妆品、肥料、食品、食品添加剂及饲料添加剂的安全性评价和风险评估、检测分析，并提供相关技术服务；农用物资产品和农产品检测，食品安全管理体系认证咨询和技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（二） 公司历史沿革

1、 初始成立

本公司于2011年12月21日经西安市工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：610140100003089，注册资本为人民币100.00万元，其中杨增军出资87.50万元，占注册资本总额的87.50%；靳红卫出资12.50万元，占注册资本总额的12.50%。本次出资业经陕西金锐会计师事务所有限责任公司审验，并出具了金锐验字（2011）第334号《验资报告》。

2、2015年5月第一次股权转让

2015年5月4日，根据股东会决议和修改后的公司章程，股东靳红卫将其所持公司 8%的股权转让给新股东宋尚丽，将其所持 4.5%的股权转让给新股东郭龙飞；股东杨增军将其所持公司 0.5%的股权转让给新股东郭龙飞。

股权转让后，本公司股权结构变更为：

| 序号 | 股东姓名/名称 | 出资额（万元） | 持股比例（%） | 出资方式 |
|----|---------|---------|---------|------|
| 1 | 杨增军 | 87.00 | 87.00 | 货币 |
| 2 | 宋尚丽 | 8.00 | 8.00 | 货币 |
| 3 | 郭龙飞 | 5.00 | 5.00 | 货币 |
| 合计 | | 100.00 | 100.00 | |

3、2015年5月第二次股权转让

2015年5月28日，根据股东会决议和修改后的公司章程，股东杨增军将其所持公司 0.43%的股权转让给股东宋尚丽，股东杨增军将其所持公司 0.27%的股权转让给股东郭龙飞；股东杨增军将其所持公司 6.32%的股权转让给新股东张学；股东杨增军将其所持公司 10.53%的股权转让给新股东西安英质捷企业管理咨询合伙企业

股权转让后，有限公司的股权结构变更为：

| 序号 | 股东姓名/名称 | 出资额（万元） | 持股比例（%） | 出资方式 |
|----|-----------------|---------|---------|------|
| 1 | 杨增军 | 69.45 | 69.45 | 货币 |
| 2 | 西安英质捷企业管理咨询合伙企业 | 10.53 | 10.53 | 货币 |
| 3 | 宋尚丽 | 8.43 | 8.43 | 货币 |
| 4 | 张学 | 6.32 | 6.32 | 货币 |
| 5 | 郭龙飞 | 5.27 | 5.27 | 货币 |
| 合计 | | 100.00 | 100.00 | |

4、2015年6月第一次增资

2015年6月5日，根据股东会决议，同意公司注册资本由100万元增加到105.26万元，温永宁以货币出资300万元，其中5.26万元为新增注册资本，294.74万元计入资本公积。此次增资已于2015年7月10日由亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所进行了审验，并出具了亚会（京）验字（2015）

051号验资报告。

本次增资后，本公司股权结构变更为：

| 序号 | 股东姓名/名称 | 出资额（万元） | 持股比例（%） | 出资方式 |
|----|---------------------|---------|---------|------|
| 1 | 杨增军 | 69.45 | 66.00 | 货币 |
| 2 | 西安英质捷企业管理咨 询合伙企业 | 10.53 | 10.00 | 货币 |
| 3 | 宋尚丽 | 8.43 | 8.00 | 货币 |
| 4 | 张学 | 6.32 | 6.00 | 货币 |
| 5 | 郭龙飞 | 5.27 | 5.00 | 货币 |
| 6 | 温永宁 | 5.26 | 5.00 | 货币 |
| 合计 | | 105.26 | 100.00 | |

5、2015年8月有限公司整体变更为股份有限公司

2015年8月6日经股东会决议通过，以2015年6月30日为基准日，采取整体变更形式将西安国联质量检测技术有限公司变更设立为西安国联质量检测技术股份有限公司。根据股东会决议和修改后的章程规定，以不高于2015年6月30日经审计的净资产6,594,505.10元折合股本600.00万股，每股面值1元人民币，各股东按原出资比例认购公司股份，其余部分计入公司的资本公积。上述出资业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了亚会B验字(2015)250号验资报告。

整体变更后，股份公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名/名称 | 出资额（万元） | 持股比例（%） | 出资方式 |
|----|---------------------|---------|---------|-------|
| 1 | 杨增军 | 396.00 | 66.00 | 净资产转股 |
| 2 | 西安英质捷企业管理咨 询合伙企业 | 60.00 | 10.00 | 净资产转股 |
| 3 | 宋尚丽 | 48.00 | 8.00 | 净资产转股 |
| 4 | 张学 | 36.00 | 6.00 | 净资产转股 |
| 5 | 郭龙飞 | 30.00 | 5.00 | 净资产转股 |
| 6 | 温永宁 | 30.00 | 5.00 | 净资产转股 |
| 合计 | | 600.00 | 100.00 | |

6、2015年9月第三次增资

2015年9月16日，根据股东会决议，同意公司注册资本由600万元增加到625.66万元，西安质海杰企业管理咨询合伙企业以货币出资410万元，其中25.66万元为新增注册资本，384.34万元计入资本公积。此次增资业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所进行了审验，并出具了亚会（京）验字（2015）077号验资报告。

此次增资后，本公司的股权结构变更为：

| 序号 | 股东姓名/名称 | 出资额（万元） | 持股比例（%） | 出资方式 |
|-----------|------------------|---------------|---------------|-------|
| 1 | 杨增军 | 396.00 | 63.29 | 净资产转股 |
| 2 | 西安英质捷企业管理咨询合伙企业 | 60.00 | 9.59 | 净资产转股 |
| 3 | 宋尚丽 | 48.00 | 7.67 | 净资产转股 |
| 4 | 张学 | 36.00 | 5.75 | 净资产转股 |
| 5 | 郭龙飞 | 30.00 | 4.80 | 净资产转股 |
| 6 | 温永宁 | 30.00 | 4.80 | 净资产转股 |
| 7 | 西安质海聚杰企业管理咨询合伙企业 | 25.66 | 4.10 | 货币 |
| 合计 | | 625.66 | 100.00 | |

7、2016年7月第四次增资

2016年7月13日，根据股东会决议，同意公司注册资本由625.66万元增加至656.94万元。何振兵以债权500.00万元和货币资金0.48万元出资，按照 16:1 的比例增加股本31.28万元，其余增加资本公积。

此次增资后，本公司的股权结构变更为：

| 序号 | 股东姓名/名称 | 出资额（万元） | 持股比例（%） | 出资方式 |
|----|-----------------|---------|---------|-------|
| 1 | 杨增军 | 396.00 | 60.28 | 净资产转股 |
| 2 | 西安英质捷企业管理咨询合伙企业 | 60.00 | 9.13 | 净资产转股 |
| 3 | 宋尚丽 | 48.00 | 7.31 | 净资产转股 |
| 4 | 张学 | 36.00 | 5.48 | 净资产转股 |
| 5 | 郭龙飞 | 30.00 | 4.57 | 净资产转股 |
| 6 | 温永宁 | 30.00 | 4.57 | 净资产转股 |

| | | | | |
|-----------|------------------|---------------|---------------|-------|
| 7 | 西安质海聚杰企业管理咨询合伙企业 | 25.66 | 3.90 | 货币 |
| 8 | 何振兵 | 31.28 | 4.76 | 债权及货币 |
| 合计 | | 656.94 | 100.00 | |

8、2017年4月第五次增资（权益分派）

2017年4月7日，根据股东会决议，同意公司《关于2016年度权益分派预案的议案》，公司2016年度按现有股本6,569,400.00股为基数，以未分配利润向全体股东每10股转送10股，共派送红股6,569,400.00股；以资本公积向全体股东每10股转增13股，共转增8,540,220.00股。本次共计分派15,109,620.00股，派送红股和转增股本完成后公司总股本增至21,679,020.00股。

此次权益分派后，公司的股权结构变更为：

| 序号 | 股东姓名/名称 | 出资额（万元） | 持股比例（%） | 出资方式 |
|-----------|--------------------|------------------|---------------|------|
| 1 | 杨增军 | 1,306.80 | 60.28 | 权益分派 |
| 2 | 西安英质捷企业管理咨询合伙企业 | 198.00 | 9.13 | 权益分派 |
| 3 | 宋尚丽 | 158.40 | 7.31 | 权益分派 |
| 4 | 张学 | 118.80 | 5.48 | 权益分派 |
| 5 | 郭龙飞 | 99.00 | 4.57 | 权益分派 |
| 6 | 嘉兴华合鼎诚投资合伙企业（有限合伙） | 99.00 | 4.57 | 权益分派 |
| 7 | 西安质海聚杰企业管理咨询合伙企业 | 84.678 | 3.90 | 权益分派 |
| 8 | 何振兵 | 103.224 | 4.76 | 权益分派 |
| 合计 | | 2,167.902 | 100.00 | |

9、2018年5月第六次增资（权益分派）

2018年5月14日，根据股东会决议，同意公司《关于2017年度权益分派预案的议案》，公司按现有股本21,679,020.00股为基数，以未分配利润向全体股东每10股转送7股，共派送红股15,175,314.00股；派送红股完成后公司总股本增至36,854,334.00股。

此次权益分派后，公司的股权结构变更为：

| 序号 | 股东姓名/名称 | 出资额（万元） | 持股比例（%） | 出资方式 |
|----|------------------------|-------------------|------------|------|
| 1 | 杨增军 | 2,147.95 | 58.28 | 权益分派 |
| 2 | 西安英质捷企业管理咨 询合伙企业 | 336.60 | 9.13 | 权益分派 |
| 3 | 宋尚丽 | 269.28 | 7.31 | 权益分派 |
| 4 | 张学 | 201.96 | 5.48 | 权益分派 |
| 5 | 郭龙飞 | 168.30 | 4.57 | 权益分派 |
| 6 | 嘉兴华合鼎诚投资合伙企业 （有限合伙） | 168.30 | 4.57 | 权益分派 |
| 7 | 西安质海聚杰企业管理咨询合 伙企业 | 143.9526 | 3.91 | 权益分派 |
| 8 | 何振兵 | 249.0908 | 6.75 | 权益分派 |
| | 合计 | 3,685.4334 | 100 | |

二、合并报表范围

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共5户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加3户，详见本附注七“合并范围的变更”。

| 子公司名称 | 是否纳入合并报表范围 | |
|-----------------|-------------|-------------|
| | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
| 中科国联湖州质检研究院有限公司 | 是 | 是 |
| 西安国联质量检测研究有限公司 | 是 | 是 |
| 西安雨田农业科技有限公司 | 是 | 否 |
| 西安国联环境工程技术有限公司 | 是 | 否 |
| 西安国联医药技术有限公司 | 是 | 否 |

三、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发

行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

四、 公司主要会计政策、会计估计和财务报表的编制方法

1、 遵循企业会计准则的声明

本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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、 会计期间

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

3、 营业周期

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

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企

业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6 判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，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；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

① 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；

② 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；

③ 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营的会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司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，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，本公司全额确认该损失。

本公司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，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，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，

按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，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”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、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。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收

款项的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，单独进行减值测试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（包括单项金额重大和不重大的金融资产），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。已单项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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②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 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，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，相关的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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相

同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、 应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款。

(1) 坏账准备的确认标准：

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

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法。

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似

性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|-------|----------------------------|
| 账龄组合 | 相同账龄具有相似的风险特征 |
| 无风险组合 | 关联方的往来款以及押金、备用金等款项不可收回风险较低 |

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

根据信用风险特征组合确定的计提方法：

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

| 项目 | 计提方法 |
|-------|-----------|
| 账龄组合 | 账龄分析法 |
| 无风险组合 | 一般不计提坏账准备 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法如下：

| 账龄 | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|------|-------------|--------------|
| 1年 | 5.00 | 5.00 |
| 1-2年 | 20.00 | 20.00 |
| 2-3年 | 50.00 | 50.00 |
| 3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

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减

值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(4) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(5) 对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、开发产品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认方法和存货跌价准备计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。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；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、 持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组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）本公司已经就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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《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》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《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》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投

资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间

的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及残值率对房屋及建筑物计提折旧。投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

16、 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率% |
|--------|-------|---------|------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 3.00 | 4.85 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-8 | 3.00 | 19.40-12.13 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 3.00 | 19.40 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3 | 3.00 | 32.33 |
| 办公设备 | 年限平均法 | 3 | 3.00 | 32.33 |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（3）暂停资本化期间

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；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。正常中断期间的借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

19、 研发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

20、 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全

部转入当期损益。

21、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

24、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

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，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

26、 优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

27、 收入的确认原则

(1) 销售商品的确认原则

公司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，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

收入确认的具体方法：

本公司确认营业收入实现的时点为：公司提供检测服务，于提供的检查服务已经完成，并将检查报告交付客户，收到价款或取得收取价款的证明时，确认收入的实现。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（4）建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：A、合同总收入能够可靠地计量；B、与合同相关的经济利益很可能流入企业；C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；D、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关

的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，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。

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

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

29、 递延所得税资产/递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或

清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

30、 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

31、 租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之

外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

32、 主要会计政策、会计估计变更

(1) 会计政策变更

①执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2018)15号)。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

| 序号 | 受影响的报表项目名称 | 影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金 |
|----|------------|------------------------------|
| | | 增加+/减少- |
| 1 | 应收票据 | |
| | 应收账款 | -6,139,215.29 |
| | 应收票据及应收账款 | +6,139,215.29 |
| 2 | 应收利息 | |
| | 其他应收款 | |
| 3 | 应付票据 | |
| | 应付账款 | -430,166.38 |
| | 应付票据及应付账款 | +430,166.38 |
| 4 | 应付利息 | -6,162.50 |
| | 其他应付款 | +6,162.50 |
| 5 | 管理费用 | -4,249,309.92 |
| | 研发费用 | +4,249,309.92 |

②其他会计政策变更

本公司报告期其他会计政策未变更。

(2) 会计估计变更

本公司报告期无会计估计变更。

五、 税项

主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 | 备注 |
|---------|--------|---------|-------------------------|
| 增值税 | 应税销售收入 | 6%、3% | |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7% | |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3% | |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2% | |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 20%、15% | 注 1 注 2 注 3 注 4 注 5 注 6 |

1、 母公司

根据国家税务总局发布的《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》国家税务总局公告[2012]12号文，公司取得陕西省发展和改革委员会确认函（陕发改产业确认函[2015]186号），自2015年度起，企业所得税按15%税率计缴。2016年12月6日，公司取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201661000342。2018年1月31日，公司被西安市科技局认定为科技型中小企业。2018年9月20日，财政部、税务总局和科技部制定下发了《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税【2017】34号），规定企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

2、 中科国联湖州质检研究院有限公司

财税〔2018〕77号规定：自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3、 西安国联质量检测研究有限公司

根据国家税务总局发布的《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》国家税务总局公告[2012]12号文，公司企业所得税按15%税率计缴。

4、 西安雨田农业科技有限公司

财税〔2018〕77号规定：自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，

其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

5、西安国联环境工程技术有限公司

根据国家税务总局发布的《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》国家税务总局公告[2012]12 号文，公司企业所得税按 15%税率计缴。

6、西安国联医药技术有限公司

根据国家税务总局发布的《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》国家税务总局公告[2012]12 号文，公司企业所得税按 15%税率计缴。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2018 年 1 月 1 日】，期末指【2018 年 12 月 31 日】，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

1、货币资金

| 项目 | 2018. 12. 31 | 2017. 12. 31 |
|--------|------------------|-----------------|
| 库存现金 | 126, 303. 74 | 4, 024. 80 |
| 银行存款 | 20, 206, 017. 16 | 8, 295, 515. 42 |
| 其他货币资金 | | |
| 合计 | 20, 332, 320. 90 | 8, 299, 540. 22 |

注：本期无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金

2、应收票据及应收账款

| 种类 | 2018. 12. 31 | 2017. 12. 31 |
|------|------------------|-----------------|
| 应收账款 | 20, 800, 683. 75 | 6, 139, 215. 29 |
| 合计 | 20, 800, 683. 75 | 6, 139, 215. 29 |

(1) 应收账款情况

①应收账款风险分类

| 类别 | 2018. 12. 31 | | |
|----|--------------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
|-----------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 22,013,929.04 | 100.00 | 1,213,245.29 | 5.51 | 20,800,683.75 |
| 其中：无风险组合 | | | | | |
| 账龄组合 | 22,013,929.04 | 100.00 | 1,213,245.29 | 5.51 | 20,800,683.75 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 22,013,929.04 | 100.00 | 1,213,245.29 | 5.51 | 20,800,683.75 |

(续)

| 类别 | 2017.12.31 | | | | |
|-----------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 6,660,779.83 | 100.00 | 521,564.54 | 7.83 | 6,139,215.29 |
| 其中：无风险组合 | | | | | |
| 账龄组合 | 6,660,779.83 | 100.00 | 521,564.54 | 7.83 | 6,139,215.29 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 6,660,779.83 | 100.00 | 521,564.54 | 7.83 | 6,139,215.29 |

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 2018.12.31 | | | |
|------|---------------|-------|--------------|-------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1年以内 | 21,265,923.43 | 96.60 | 1,063,296.17 | 5.00 |

| | | | | |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|-------|
| 1至2年 | 746,845.61 | 3.39 | 149,369.12 | 20.00 |
| 2至3年 | 1,160.00 | 0.01 | 580.00 | 50.00 |
| 3年以上 | | | | |
| 合计 | 22,013,929.04 | 100.00 | 1,213,245.29 | |

(续)

| 账龄 | 2017.12.31 | | | |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|-------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1年以内 | 5,891,042.83 | 88.44 | 294,552.14 | 5.00 |
| 1至2年 | 526,187.00 | 7.90 | 105,237.40 | 20.00 |
| 2至3年 | 243,550.00 | 3.66 | 121,775.00 | 50.00 |
| 3年以上 | | | | |
| 合计 | 6,660,779.83 | 100.00 | 521,564.54 | |

②坏账准备

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|----------|------------|------------|------|------|------|------------|
| | | 本期计提 | 合并增加 | 本期核销 | 合并减少 | |
| 应收账款坏账准备 | 521,564.54 | 691,680.75 | | | | 213,245.29 |

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------------|--------------|------|---------------|------------|
| 山西汾西正晖煤业有限责任公司昌元煤矿 | 2,844,872.00 | 1年以下 | 12.92 | 142,243.60 |
| 汉中新风装饰工程有限公司 | 1,500,000.00 | 1年以下 | 6.81 | 75,000.00 |

| | | | | |
|----------------|---------------------|-------|--------------|-------------------|
| 霍林郭勒市食品药品监督管理局 | 1,470,000.00 | 1 年以下 | 6.68 | 73,500.00 |
| 贵州省卫生计生监督局 | 655,000.00 | 1 年以下 | 2.98 | 32,750.00 |
| 平遥县市场和质量监督管理局 | 623,490.00 | 1 年以下 | 2.83 | 31,174.50 |
| 合计 | 7,093,362.00 | | 32.22 | 354,668.10 |

3、预付款项

(1) 预付账款按账龄列示

| 账龄 | 2018.12.31 | | 2017.12.31 | |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 1 年以内 | 7,585,425.06 | 94.94 | 2,867,257.40 | 92.17 |
| 1 至 2 年 | 404,658.25 | 5.06 | 243,616.50 | 7.83 |
| 合计 | 7,990,083.31 | 100.00 | 3,110,873.90 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占预付账款的比例% | 账龄 | 未结算原因 |
|--------------------------|--------|---------------------|--------------|-------|-------|
| 山西转型综改示范区学府园区辰凡企业管理咨询工作室 | 非关联方 | 2,000,000.00 | 25.03 | 1 年以下 | 未到结算期 |
| 上海领恒商务咨询中心 | 非关联方 | 2,000,000.00 | 25.03 | 1 年以下 | 未到结算期 |
| 浙江华才检测技术有限公司 | 非关联方 | 1,014,596.00 | 12.70 | 1 年以下 | 未到结算期 |
| 四川海润检测有限公司 | 非关联方 | 273,490.00 | 3.42 | 1 年以下 | 未到结算期 |
| 浙江九安检测科技有限公司 | 非关联方 | 360,825.00 | 4.52 | 1 年以下 | 未到结算期 |
| 合计 | | 5,648,911.00 | 70.70 | | |

4、其他应收款

| 项目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|----|------------|------------|
|----|------------|------------|

| | | |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应收利息 | | |
| 其他应收款 | 2,048,876.31 | 1,754,377.54 |
| 合计 | 2,048,876.31 | 1,754,377.54 |

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

| 类别 | 2018.12.31 | | | | 账面价值 |
|------------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 2,224,050.93 | 100.00 | 175,174.62 | 7.88 | 2,048,876.31 |
| 其中：无风险组合 | 284,512.83 | 12.79 | | | 284,512.83 |
| 账龄组合 | 1,939,538.10 | 87.21 | 175,174.62 | 9.03 | 1,764,363.48 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 2,224,050.93 | 100.00 | 175,174.62 | 7.88 | 2,048,876.31 |

(续)

| 类别 | 2017.12.31 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,888,261.47 | 100.00 | 133,883.93 | 7.09 | 1,754,377.54 |
| 其中：无风险组合 | 495,782.83 | 26.26 | | | 495,782.83 |
| 账龄组合 | 1,392,478.64 | 73.74 | 133,883.93 | 9.61 | 1,258,594.71 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账 | | | | | |

| 类别 | 2017. 12. 31 | | | | |
|-----------|------------------------|----------------|---------------------|--------------|------------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 1, 888, 261. 47 | 100. 00 | 133, 883. 93 | 7. 09 | 1, 754, 377. 54 |

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 2018. 12. 31 | | | | 2017. 12. 31 | | | |
|-----------|------------------------|----------------|---------------------|--------|------------------------|----------------|---------------------|--------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1 年以内 | 1, 418, 220. 00 | 73. 12 | 70, 911. 00 | 5. 00 | 969, 678. 64 | 69. 64 | 48, 483. 93 | 5. 00 |
| 1 至 2 年 | 521, 318. 10 | 26. 88 | 104, 263. 62 | 20. 00 | 420, 000. 00 | 30. 16 | 84, 000. 00 | 20. 00 |
| 2 至 3 年 | | | | | 2, 800. 00 | 0. 20 | 1, 400. 00 | 50. 00 |
| 合计 | 1, 939, 538. 10 | 100. 00 | 175, 174. 62 | | 1, 392, 478. 64 | 100. 00 | 133, 883. 93 | |

②坏账准备

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|-------|--------------|-------------|------|------|------|--------------|
| | | 本期计提 | 合并增加 | 本期核销 | 合并减少 | |
| 其他应收款 | | | | | | |
| 坏账准备 | 133, 883. 93 | 41, 290. 69 | | | | 175, 174. 62 |

③其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2018. 12. 31 | 2017. 12. 31 |
|------|-----------------|-----------------|
| 押金 | 2, 000. 00 | 2, 000. 00 |
| 备用金 | 282, 512. 83 | 493, 782. 83 |
| 保证金 | 1, 269, 538. 10 | 1, 392, 478. 64 |

| | | |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 拆借款 | 100,000.00 | |
| 往来款 | 570,000.00 | |
| 合计 | 2,224,050.93 | 1,888,261.47 |

④其他应收款期末余额前五名单位情况:

| 单位名称 | 是否为关联方 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|-----------------|--------|-------|---------------------|------|------------------|-------------------|
| 盛媛 | 否 | 股权转让款 | 570,000.00 | 1年以内 | 25.63 | 28,500.00 |
| 西安统筹科技发展有限公司 | 否 | 保证金 | 415,768.10 | 1-2年 | 18.69 | 83,153.62 |
| 太原市第一建筑工程集团有限公司 | 否 | 保证金 | 350,000.00 | 1年以内 | 15.74 | 17,500.00 |
| 泰灵佳科技(北京)有限公司 | 否 | 保证金 | 100,000.00 | 1年以内 | 4.50 | 5,000.00 |
| 谢刚 | 否 | 备用金 | 87,356.19 | 1年以内 | 3.93 | . |
| 合计 | | | 1,523,124.29 | | 68.48 | 134,153.62 |

5、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 2018.12.31 | | |
|-----------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 89,995.39 | | 89,995.39 |
| 合计 | 89,995.39 | | 89,995.39 |

(续)

| 项目 | 2017.12.31 | | |
|----|------------|------|------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |

| 项目 | 2017. 12. 31 | | |
|-----------|-------------------|------|-------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 低值易耗品 | 285,275.14 | | 285,275.14 |
| 在产品 | 33,741.79 | | 33,741.79 |
| 合计 | 319,016.93 | | 319,016.93 |

6、其他流动资产

| 项目 | 2018. 12. 31 | 2017. 12. 31 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 待认证进项税额 | 1,331.66 | |
| 待抵扣进项税额 | 444.67 | |
| 待摊费用 | 197,754.82 | 113,100.00 |
| 预缴税费 | | 1,467.30 |
| 合计 | 199,531.15 | 114,567.30 |

7、长期股权投资

| 被投资单位 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 本期计提减值准备 | 期末余额 |
|----------------|---------------------|------|---------------------|-----|----------|------|
| 联营企业： | | | | | | |
| 西安国联丝路检测技术有限公司 | 3,500,000.00 | | 3,500,000.00 | | | |
| 合计 | 3,500,000.00 | | 3,500,000.00 | | | |

8、固定资产

| 项目 | 2018. 12. 31 | 2017. 12. 31 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 固定资产 | 14,214,213.27 | 13,752,281.60 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 14,214,213.27 | 13,752,281.60 |

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

| 项目 | 房屋 建筑 物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 办公设备 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|------------|------------|------------|-------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1、期初余额 | | 16,458,716.53 | 321,963.25 | 276,112.27 | 604,360.48 | 661,152.53 |
| 2、本年增加金额 | | 3,870,767.86 | 375,678.63 | 99,974.29 | | 346,420.78 |
| (1) 购置 | | 3,870,767.86 | 375,678.63 | 58,699.79 | | 305,146.28 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | 41,274.50 | | 41,274.50 |
| (4) 债务重组增加 | | | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| (2) 合并范围减少 | | | | | | |
| 4、年末余额 | | 20,329,484.39 | 697,641.88 | 376,086.56 | 604,360.48 | 700,7573.31 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1、年初余额 | | 4,123,474.42 | 77,565.02 | 563,372.46 | 144,459.03 | 908,870.93 |
| 2、本年增加金额 | | 3,356,015.64 | 186,194.40 | 224,299.17 | 117,979.90 | 884,489.11 |
| (1) 计提 | | 3,356,015.64 | 186,194.40 | 224,299.17 | 117,979.90 | 884,489.11 |
| (2) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| (2) 合并范围减少 | | | | | | |
| 4、年末余额 | | 7,479,490.06 | 263,759.42 | 787,671.63 | 262,438.93 | 793,360.04 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1、年初余额 | | | | | | |
| 2、本年增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |

| | | | | | | |
|------------|--|---------------|------------|------------|------------|------------|
| (2) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| (2) 合并范围减少 | | | | | | |
| 4、年末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1、年末账面价值 | | 12,849,994.33 | 433,882.46 | 588,414.93 | 341,921.55 | 214,213.27 |
| 2、年初账面价值 | | 12,335,242.11 | 244,398.23 | 712,739.81 | 459,901.45 | 752,281.60 |

9、在建工程

| 项 目 | 2018. 12. 31 | 2017. 12. 31 |
|------------|---------------------|--------------|
| 在建工程 | 1,220,077.59 | |
| 工程物资 | | |
| 合 计 | 1,220,077.59 | |

(1) 在建工程情况

| 项 目 | 2018. 12. 31 | | | 2017. 12. 31 | | |
|------------|---------------------|------|---------------------|--------------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 实验室设备改造 | 1,220,077.59 | | 1,220,077.59 | | | |
| 合 计 | 1,220,077.59 | | 1,220,077.59 | | | |

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

| 工程名称 | 预算数 | 资金来源 | 工程投入占预算的比例% | 工程进度 |
|---------|--------------|------|-------------|-------|
| 实验室设备改造 | 1,248,853.42 | 自有资金 | 97.70 | 97.70 |

(续)

| 工程名称 | 2018. 01 | 本期增加 | 本期减少 | 2018. 12. 31 |
|------|----------|------|------|--------------|
|------|----------|------|------|--------------|

| | .01 | 金额 | 其中：利息 资本化金额 | 转入固 定资产 | 其他减少 | 余 额 | 其中：利息资 本化金额 |
|-------------|-----|--------------|----------------|------------|------|--------------|----------------|
| 实验室设 备改造 | | 1,220,077.59 | | | | 1,220,077.59 | |
| 合 计 | | 1,220,077.59 | | | | 1,220,077.59 | |

10、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 软件使用权 | 专利权 | 合计 |
|------------|--------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1、年初余额 | 338,288.88 | | 338,288.88 |
| 2、本年增加金额 | 1,793,979.68 | 20,055,234.51 | 21,849,214.19 |
| (1) 购置 | 17,241.38 | 3,380,000.00 | 3,397,241.38 |
| (2) 自行开发 | 1,776,738.30 | 16,675,234.51 | 18,451,972.81 |
| 3、本年减少金额 | | 3,316,756.15 | 3,316,756.15 |
| (1) 处置 | | 3,316,756.15 | 3,316,756.15 |
| (2) 合并范围减少 | | | |
| 4、年末余额 | 2,132,268.56 | 16,738,478.36 | 18,870,746.92 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1、年初余额 | 124,786.99 | | 124,786.99 |
| 2、本年增加金额 | 190,077.78 | 104,666.66 | 294,744.44 |
| (1) 摊销 | 190,077.78 | 104,666.66 | 294,744.44 |
| (2) 企业合并增加 | | | |
| 3、本年减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 合并范围减少 | | | |
| 4、年末余额 | 314,864.77 | 104,666.66 | 419,531.43 |
| 三、减值准备 | | | |

| | | | |
|------------|--------------|---------------|---------------|
| 1、年初余额 | | | |
| 2、本年增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| (2) 企业合并增加 | | | |
| 3、本年减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 合并范围减少 | | | |
| 4、年末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1、年末账面价值 | 1,817,403.79 | 16,633,811.70 | 18,451,215.49 |
| 2、年初账面价值 | 213,501.89 | | 213,501.89 |

11、开发支出

| 项目 | | 本期增加 | 本期减少销 |
|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| GLP项目 | | 10,377,535.0 | 10,377,535.0 |
| GIP项目 | 2,325,950.68 | 990,805.47 | 3,316,756.15 |
| 信息软件系统 | 254,634.36 | 115,814.52 | 370,448.88 |
| “码上明白”平台开发项目 | | 2,680,943.33 | 2,680,943.33 |
| UNQDIMS软件系统V2.0开发项目 | | 1,406,289.42 | 1,406,289.42 |
| 七星茶项目 | | 300,000.00 | 300,000.00 |
| 合计 | 2,580,585.04 | 15,871,387.7 | 18,451,972.8 |

12、长期待摊费用

| 项目 | 2017.12.31 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少金额 | 2018.12.31 | 其他减少的原因 |
|-----|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|---------|
| 装修费 | 8,347,957.81 | 608,761.34 | 1,311,220.10 | | 7,645,499.05 | |
| 租赁费 | 3,287,821.90 | | | 3,287,821.90 | | |

| | | | | | |
|---|---------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 合 | 11,635,779.71 | 608,761.34 | 1,311,220.10 | 3,287,821.90 | 7,645,499.05 |
|---|---------------|------------|--------------|--------------|--------------|

13、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 | 1,388,419.91 | 229,346.55 | 655,448.47 | 99,131.16 |
| 可抵扣亏损 | 327.07 | 49.06 | | |
| 合计 | 1,388,746.98 | 229,395.61 | 655,448.47 | 99,131.16 |

14、其他非流动资产

| 项目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-------|--------------|--------------|
| 预付工程款 | 201,200.00 | 168,000.00 |
| 预付设备款 | 1,431,665.00 | 1,615,007.89 |
| 预付的房租 | 2,854,615.80 | |
| 合计 | 4,487,480.80 | 1,783,007.89 |

15、短期借款

| 种类 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|------|--------------|--------------|
| | | 2,000,000.00 |
| 信用借款 | 3,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 质押借款 | 3,000,000.00 | |
| 合计 | 6,000,000.00 | 4,000,000.00 |

截至 2018 年 12 月 31 日的短期借款明细：

| 贷款单位 | 贷款金额 | 贷款利率 | 贷款日期 | 到期日期 | 担保人/质押物 |
|---------------------|--------------|--------|-----------|-----------|-----------------------------|
| 中国建设银行股份有限公司西安劳动路支行 | 3,000,000.00 | 5.655% | 2018/4/25 | 2019/4/24 | 信用贷款，追加实际控制人杨增军及配偶靳红霞连带责任保证 |
| 长安银行股 | 3,000,000.00 | 5.655% | 2018/2/7 | 2019/1/11 | 实际控制人杨增军及配偶靳红 |

| | | | | | |
|-----------|---------------------|--|--|--|-------------|
| 份有限公司 | | | | | 霞连带责任保证、专利权 |
| 西安高新军 | | | | | |
| 民融合支行 | | | | | |
| 合计 | 6,000,000.00 | | | | |

16、应付票据及应付账款

| 种类 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 应付账款 | 2,224,627.17 | 430,166.38 |
| 合计 | 2,224,627.17 | 430,166.38 |

(1) 应付账款情况

①应付账款列示

| 项目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 应付材料款 | 586,046.78 | 417,504.88 |
| 应付工程款 | 345,000.00 | |
| 应付设备款 | 550,617.00 | |
| 应付服务费 | 742,963.39 | 12,661.50 |
| 合计 | 2,224,627.17 | 430,166.38 |

②无账龄超过1年的重要应付账款。

17、预收账款

(1) 预收款项列示

| 项目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 预收检测费 | 1,495,129.21 | 328,861.32 |
| 合计 | 1,495,129.21 | 328,861.32 |

(2) 无账龄超过1年的重要预收账款。

18、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 | 1,786,040.61 | 22,314,556.21 | 22,359,428.41 | 1,741,168.41 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 1,963,714.81 | 1,963,714.81 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 1,786,040.61 | 24,278,271.02 | 24,323,143.22 | 1,741,168.41 |

(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 | 1,771,908.19 | 20,660,806.66 | 20,708,690.13 | 1,724,024.72 |
| 2、职工福利费 | | 348,571.67 | 348,571.67 | |
| 3、社会保险费 | | 887,419.82 | 887,419.82 | |
| 其中：医疗保险费 | | 810,730.72 | 810,730.72 | |
| 工伤保险费 | | 32,226.56 | 32,226.56 | |
| 生育保险费 | | 44,462.54 | 44,462.54 | |
| 4、住房公积金 | | 238,470.00 | 238,470.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 14,132.42 | 178,728.06 | 175,716.79 | 17,143.69 |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、非货币性福利 | | 560.00 | 560.00 | |
| 8、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 1,786,040.61 | 22,314,556.21 | 22,359,428.41 | 1,741,168.41 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 | | 1,886,273.06 | 1,886,273.06 | |

| | | | | |
|-----------|--|---------------------|---------------------|--|
| 2、失业保险费 | | 77,441.75 | 77,441.75 | |
| 合计 | | 1,963,714.81 | 1,963,714.81 | |

19、应交税费

| 税项 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 增值税 | 1,633,999.93 | 573,068.66 |
| 城建税 | 112,180.67 | 40,168.84 |
| 教育费附加 | 48,077.43 | 17,215.21 |
| 地方教育费附加 | 32,051.63 | 11,476.82 |
| 水利基金 | 19,114.35 | |
| 个人所得税 | 83,644.24 | 149,892.09 |
| 企业所得税 | 3,263,896.08 | 1,163,452.61 |
| 印花税 | 9,271.74 | 8,311.18 |
| 土地使用税 | 1,068.00 | 1,068.00 |
| 残保金 | 9,645.58 | 7,950.48 |
| 合计 | 5,212,949.65 | 1,972,603.89 |

20、其他应付款

| 项目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-----------|-------------------|------------------|
| 应付利息 | 28275.35 | 6,162.50 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 328,265.71 | 90,524.03 |
| 合计 | 356,541.06 | 96,686.53 |

(1) 应付利息情况

| 项目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-----------|------------------|-----------------|
| 金融机构借款利息 | 28,275.35 | 6,162.50 |
| 合计 | 28,275.35 | 6,162.50 |

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|----|------------|------------|
| 押金 | 62,556.00 | |

| | | |
|-----------|-------------------|------------------|
| 往来款 | | 5,322.93 |
| 代垫费用 | 265,709.71 | 85,201.10 |
| 合计 | 328,265.71 | 90,524.03 |

②无账龄超过1年的其他应付款。

21、长期借款

| 项目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 质押借款 | 13,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 合计 | 13,000,000.00 | 3,000,000.00 |

22、股本

| 投资者 | 2018.01.01 | 本期增减 | | | | | 2018.12.31 |
|------------------|----------------------|------|----------------------|-------|-------------|----------------------|----------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 西安英质捷企业管理咨询合伙企业 | 1,980,000.00 | | 1,386,000.00 | | | 1,386,000.00 | 3,366,000.00 |
| 西安质海聚杰企业管理咨询合伙企业 | 846,780.00 | | 592,746.00 | | | 592,746.00 | 1,439,526.00 |
| 嘉兴华合鼎诚投资合伙企业（有 | 990,000.00 | | 693,000.00 | | | 693,000.00 | 1,683,000.00 |
| 杨增军 | 13,068,000.00 | | 8,844,500.00 | | -433,000.00 | 8,411,500.00 | 21,479,500.00 |
| 宋尚丽 | 1,584,000.00 | | 1,108,800.00 | | | 1,108,800.00 | 2,692,800.00 |
| 郭龙飞 | 990,000.00 | | 693,000.00 | | | 693,000.00 | 1,683,000.00 |
| 张学 | 1,188,000.00 | | 831,600.00 | | | 831,600.00 | 2,019,600.00 |
| 何振兵 | 1,032,240.00 | | 1,025,668.00 | | 433,000.00 | 1,458,668.00 | 2,490,908.00 |
| 合计 | 21,679,020.00 | | 15,175,314.00 | | 0.00 | 15,175,314.00 | 36,854,334.00 |

注1：2018年1月5日，自然人股东杨增军将43,300.00股转让给自然人股东何振兵。

注2：2018年5月14日，根据股东会决议，同意公司《关于2017年度权益分派预案的议案》，公司2017年度按现有股本21,679,020.00股为基数，以未分配利润向全体股东每10股转送7股，共派送红股15,175,314.00股；派送红股完成后公司总股本增至36,854,334.00股。

23、资本公积

| 项目 | 2018.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
|-----------|-------------------|------|-------------------|------------|
| 资本（股本）溢价 | 448,386.33 | | 448,386.33 | |
| 其他 | 2,775.30 | | 2,775.30 | |
| 合计 | 451,161.63 | | 451,161.63 | |

注：少数股东未实缴出资，股东之间有约定按照认缴比例分享收益和承担风险，合并层面冲减资本公积 451,161.63 元，冲减盈余公积 463,549.67 元。

24、盈余公积

| 项目 | 2018.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
|-----------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 法定盈余公积 | 2,531,447.16 | 2,189,940.95 | 463,549.67 | 4,257,838.44 |
| 合计 | 2,531,447.16 | 2,189,940.95 | 463,549.67 | 4,257,838.44 |

注：少数股东未实缴出资，股东之间有约定按照认缴比例分享收益和承担风险，合并层面冲减资本公积 451,161.63 元，冲减盈余公积 463,549.67 元。

25、未分配利润

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 16,249,716.85 | 6,725,304.53 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 16,249,716.85 | 6,725,304.53 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 23,184,942.84 | 17,862,513.44 |
| 减：提取法定盈余公积 | 2,189,940.95 | 1,768,701.12 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备金 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | 15,175,314.00 | 6,569,400.00 |
| 期末未分配利润 | 22,069,404.74 | 16,249,716.85 |

26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

| 项目 | 2018 年度 | | 2017 年度 | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 93,837,002.74 | 34,427,118.90 | 69,290,481.65 | 21,284,029.13 |
| 其他业务收入 | 102,452.83 | - | | |
| 合计 | 93,939,455.57 | 34,427,118.90 | 69,290,481.65 | 21,284,029.13 |

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

| 行业名称 | 2018 年度 | | 2017 年度 | |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 技术服务费 | 93,837,002.74 | 34,427,118.90 | 69,290,481.65 | 21,284,029.13 |
| 合 计 | 93,837,002.74 | 34,427,118.90 | 69,290,481.65 | 21,284,029.13 |

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

| 产品名称 | 2018 年度 | | 2017 年度 | |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 检验检测服务 | 83,011,251.39 | 30,148,609.25 | 69,290,481.65 | 21,284,029.13 |
| 生态修复工程 | 7,287,058.66 | 4,067,197.33 | | |
| 生命科学技术 | 3,538,692.69 | 211,312.32 | | |
| 合 计 | 93,837,002.74 | 34,427,118.90 | 69,290,481.65 | 21,284,029.13 |

27、税金及附加

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---------|------------|------------|
| 城市建设维护税 | 168,105.26 | 93,854.13 |
| 教育费附加 | 71,931.05 | 46,930.49 |
| 地方教育费附加 | 47,954.04 | 31,287.00 |
| 印花税 | 29,021.76 | 24,455.78 |
| 房产税 | | 204,689.88 |
| 土地使用税 | 4,273.67 | 4,272.00 |

| | | |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 残保金 | 113,211.86 | 95,405.76 |
| 地方性水利建设基金 | 56,832.50 | 39,859.85 |
| 车船税 | 989.20 | |
| 合计 | 492,319.34 | 540,754.89 |

28、销售费用

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 10,753,269.48 | 7,983,462.16 |
| 折旧费 | 223,432.65 | 352,770.78 |
| 无形资产摊销 | 106,570.67 | |
| 广告宣传费 | 2,696,049.71 | 2,463,270.47 |
| 办公费 | 148,802.36 | 145,840.66 |
| 差旅费 | 1,778,293.91 | 1,577,765.48 |
| 车辆费 | 682,243.11 | 396,019.25 |
| 水电费 | 75,513.83 | 160,806.20 |
| 劳务费 | 647,053.36 | 1,122,309.13 |
| 邮电通讯费 | 648,392.80 | 718,308.16 |
| 咨询服务费 | 2,911,362.57 | 1,919,364.62 |
| 其他 | 561,292.85 | 1,204,494.82 |
| 合计 | 21,232,277.30 | 18,044,411.73 |

29、管理费用

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 3,678,611.16 | 2,140,690.38 |
| 折旧费 | 206,438.35 | 312,164.70 |
| 无形资产摊销 | 353,837.43 | 67,029.58 |
| 租赁费 | 354,682.18 | 99,464.42 |
| 办公费 | 606,359.26 | 257,820.52 |
| 差旅费 | 225,797.99 | 148,790.20 |

| | | |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 会务费 | 90,585.31 | 11,600.00 |
| 业务招待费 | 1,199,234.80 | 1,252,550.34 |
| 邮电通讯费 | 73,095.38 | 50,754.27 |
| 咨询服务费 | 1,924,189.31 | 1,171,320.51 |
| 聘请中介机构费 | 200,311.41 | 75,960.00 |
| 其他 | 601,716.75 | 651,169.17 |
| 合计 | 9,514,859.33 | 6,239,314.09 |

30、研发费用

| 项 目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 417,894.51 | 1,901,725.33 |
| 折旧费 | 181,673.32 | 361,197.46 |
| 无形资产摊销 | 5,194.04 | 1,965.81 |
| 长期待摊费用摊销 | 146,104.19 | - |
| 水费 | 123,768.23 | 524,580.99 |
| 直接材料 | 537,733.17 | 714,284.72 |
| 检验费 | 5,773.58 | - |
| 仪器设备维护费 | 5,821.32 | 150,943.40 |
| 办公费 | 39,211.22 | 39,580.88 |
| 差旅费 | 4,048.30 | 23,585.72 |
| 邮电通讯费 | 796.35 | 722.45 |
| 委托外部研究开发费用 | 450,000.00 | 160,691.99 |
| 其他 | 17,537.59 | 370,031.17 |
| 合 计 | 1,935,555.82 | 4,249,309.92 |

31、财务费用

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|------|------------|------------|
| 利息支出 | 691,311.53 | 379,330.09 |

| | | |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 减：利息收入 | 11,014.62 | 6,620.90 |
| 手续费 | 83,321.35 | 91,756.50 |
| 合计 | 763,618.26 | 464,465.69 |

32、资产减值损失

| 项目 | 2018年度 | 2017年度 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 坏账损失 | 732,971.44 | 491,087.76 |
| 合计 | 732,971.44 | 491,087.76 |

33、其他收益

| 项目 | 2018年度 | 2017年度 |
|-----------|---------------------|--------|
| 政府补助 | 1,400,000.00 | |
| 合计 | 1,400,000.00 | |

计入当期其他收益的政府补助：

| 项目 | 2018年度 | 2017年度 |
|-----------------|---------------------|--------|
| 与资产相关： | | |
| 西安市服务综合改革试点专项资金 | 1,400,000.00 | |
| 与收益相关： | | |
| 合计 | 1,400,000.00 | |

34、资产处置收益

| 项目 | 2018年度 | 2017年度 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 固定资产处置损益 | | 2,018,215.40 |
| 无形资产处置损益 | -36,756.15 | |
| 合计 | -36,756.15 | 2,018,215.40 |

35、营业外收入

| 项 目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 政府补助 | 2,126,400.00 | 920,000.00 |
| 负商誉 | 40,842.03 | |
| 其他 | 4,405.44 | 19,199.23 |
| 合计 | 2,171,647.47 | 939,199.23 |

计入当期损益的政府补助

| 项 目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|----------------------|---------------------|-------------------|
| 西咸新区沣东新城产业扶持政策兑现奖 | 741,000.00 | |
| 陕西省科技创新券补贴 | 86,000.00 | |
| 2018 年省级中小企业发展专项资金拟支 | 110,000.00 | |
| 专业检验检测开放共享平台 | 450,000.00 | |
| 西安市第四批科技计划奖金 | 29,500.00 | |
| 新区民营经济和总部经济奖励 | 200,000.00 | |
| 陕西省西安市西咸新区沣东新城双创政 | 481,400.00 | |
| 新三板挂牌补助 | | 500,000.00 |
| 西安市中小企业公共服务示范平台 | | 300,000.00 |
| 西安市第五批科技计划项目资金 | | 100,000.00 |
| 陕西省知识产权局知识产权贯标奖励 | | 20,000.00 |
| 创新补贴款 | 28,500.00 | |
| 合计 | 2,126,400.00 | 920,000.00 |

36、营业外支出

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 | 计入当期非经常性 损益 |
|-----------|-----------------|------------------|-----------------|
| 罚款支出 | 2,606.93 | 41,000.00 | 2,606.93 |
| 扶贫基金捐赠款 | | 51,218.00 | |
| 其他 | 400.00 | | 400.00 |
| 合计 | 3,006.93 | 92,218.00 | 3,006.93 |

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 2018年度 | 2017年度 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 本期所得税费用 | 4,216,744.71 | 2,894,633.03 |
| 递延所得税费用 | -130,264.45 | -74,401.22 |
| 合计 | 4,086,480.26 | 2,820,231.81 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------------|
| 利润总额 | 28,372,619.57 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 4,255,892.94 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 58,718.31 |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 122,893.16 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | |
| 企业所得税享受免税优惠的影响 | -166,146.78 |
| 研发费加计扣除的影响 | -184,877.37 |
| 所得税费用 | 4,086,480.26 |

38、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 | 2018年度 | 2017年度 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 利息收入 | 11,014.62 | 6,620.90 |
| 往来款项 | 10,169,604.28 | 16,736,425.85 |
| 政府补助 | 3,526,400.00 | 1,200,000.00 |
| 其他营业外收入 | 4,405.44 | |
| 合计 | 13,711,424.34 | 17,943,046.75 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2018年度 | 2017年度 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 手续费支出 | 83,321.35 | 91,756.50 |
| 各项费用支付 | 14,557,838.15 | 20,354,669.73 |
| 往来款项 | 12,024,102.83 | 13,190,893.00 |
| 合计 | 26,665,262.33 | 33,637,319.23 |

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 2018年度 | 2017年度 |
|------------|--------|---------------------|
| 支付的资本化研发支出 | | 2,580,585.04 |
| 合计 | | 2,580,585.04 |

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2018年度 | 2017年度 |
|---------------------------|----------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 24,286,139.31 | 18,022,073.26 |
| 资产减值准备 | 732,971.44 | 491,087.76 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 3,884,489.11 | 3,370,232.02 |
| 无形资产摊销 | 294,744.44 | 42,542.48 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,311,220.10 | 1,060,130.34 |
| 资产处置损失(收益以“-”号填列) | 36,756.15 | -2,018,215.40 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 691,311.53 | 379,330.09 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | - | |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -130,264.45 | -74,401.22 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | - | |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | 229,021.54 | 323,379.99 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -19,343,576.61 | -5,207,821.27 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 6,003,212.40 | -275,257.02 |
| 其他 | -40,842.03 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 17,955,182.93 | 16,113,081.03 |

| | | |
|-----------------------------|---------------|--------------|
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 20,332,320.90 | 8,299,540.22 |
| 减：现金的期初余额 | 8,299,540.22 | 8,570,122.68 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 12,032,780.6 | -270,582.46 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

| 项目 | 金额 |
|-------------------------|------------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | |
| 其中：西安雨田农业科技有限公司 | 300,000.00 |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物 | |
| 其中：西安雨田农业科技有限公司 | 255,036.08 |
| 取得子公司支付的现金净额 | 44,963.92 |

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

本期未处置子公司。

(4) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 2018年度 | 2017年度 |
|----------------|---------------|--------------|
| 一、现金 | 20,332,320.90 | 8,299,540.22 |
| 其中：库存现金 | 126,303.74 | 4,024.80 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 20,206,017.16 | 8,295,515.42 |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 20,332,320.90 | 8,299,540.22 |

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

40、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

| 补助项目 | 金额 | 与资产相关 | | 与收益相关 | | | 是否实际收到 |
|------------------------|--------------|-------|----------|-------|--------------|------------|--------|
| | | 递延收益 | 冲减资产账面价值 | 递延收益 | 其他收益 | 营业外收入 | |
| 西咸新区沣东新城产业扶持政策兑现奖励 | 741,000.00 | | | | | 741,000.00 | 是 |
| 陕西省科技创新券补贴 | 86,000.00 | | | | | 86,000.00 | 是 |
| 2018年省级中小企业发展专项资金拟支持项目 | 110,000.00 | | | | | 110,000.00 | 是 |
| 专业检验检测开放共享平台 | 450,000.00 | | | | | 450,000.00 | 是 |
| 西安市第四批科技计划奖金 | 29,500.00 | | | | | 29,500.00 | 是 |
| 西安市服务综合改革试点专项资金 | 1,400,000.00 | | | | 1,400,000.00 | | 是 |

| 补助项目 | 金额 | 与资产相关 | | 与收益相关 | | | 是否实际收到 |
|----------------------|---------------------|-------|----------|-------|---------------------|---------------------|--------|
| | | 递延收益 | 冲减资产账面价值 | 递延收益 | 其他收益 | 营业外收入 | |
| 新区民营经济和总部经济奖励 | 200,000.00 | | | | | 200,000.00 | 是 |
| 陕西省西安市西咸新区沣东新城双创政策补助 | 481,400.00 | | | | | 481,400.00 | 是 |
| 创新补贴款 | 28,500.00 | | | | | 28,500.00 | 是 |
| 合计 | 3,526,400.00 | | | | 1,400,000.00 | 2,126,400.00 | |

(2) 计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目 | 与资产/收益相关 | 计入其他收益 | 计入营业外收入 | 冲减成本费用 |
|------------------------|----------|--------------|------------|--------|
| 西咸新区沣东新城产业扶持政策兑现奖励 | 与收益相关 | | 741,000.00 | |
| 陕西省科技创新券补贴 | 与收益相关 | | 86,000.00 | |
| 2018年省级中小企业发展专项资金拟支持项目 | 与收益相关 | | 110,000.00 | |
| 专业检验检测开放共享平台 | 与收益相关 | | 450,000.00 | |
| 西安市第四批科技计划奖金 | 与收益相关 | | 29,500.00 | |
| 西安市服务综合改革试点专项资金 | 与收益相关 | 1,400,000.00 | | |
| 新区民营经济和总部经济奖励 | 与收益相关 | | 200,000.00 | |
| 陕西省西安市西咸新区沣东新城双 | 与收益相关 | | 481,400.00 | |

| 补助项目 | 与资产/收益相关 | 计入其他收益 | 计入营业外收入 | 冲减成本费用 |
|-------|----------|--------------|--------------|--------|
| 创政策补助 | | | | |
| 创新补贴款 | 与收益相关 | | 28,500.00 | |
| 合 计 | | 1,400,000.00 | 2,126,400.00 | |

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 取得股权比例 (%) | 取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|------------------|---------------|------------|------------|------|---------------|----------|------------------|----------------|
| 西安雨田农业科技有 限公司 | 2018/3/1 5 | 300,000.00 | 30.00 | 购买 | 2018/3/1 5 | 工商变更 | 2,021,145 .65 | 519,271.52 |

(2) 合并成本及商誉

| 项 目 | |
|----------------------|------------|
| 合并成本 | |
| —现金 | 300,000.00 |
| —非现金资产的公允价值 | |
| —发行或承担的债务的公允价值 | |
| —发行的权益性证券的公允价值 | |
| —或有对价的公允价值 | |
| —购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 | |
| —其他 | |
| 合并成本合计 | 300,000.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 340,842.03 |

| 项 目 | |
|-----------------------------|------------|
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | -40,842.03 |

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项 目 | 购买日 公允价值 | 购买日 账面价值 |
|----------|--------------|--------------|
| 资产： | | |
| 货币资金 | 755,036.08 | 755,036.08 |
| 应收款项 | 451,255.61 | 451,255.61 |
| 预付账款 | 385,072.80 | 385,072.80 |
| 其他应收款 | 899,836.58 | 899,836.58 |
| 固定资产 | 29,827.00 | 29,827.00 |
| 在建工程 | | |
| 无形资产 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 其他非流动资产 | | |
| 负债： | | |
| 应付款项 | 94,410.50 | 94,410.50 |
| 预收账款 | 1,281,500.07 | 1,281,500.07 |
| 应付职工薪酬 | | |
| 应交税费 | 8,977.40 | 8,977.40 |
| 其他应付款 | | |
| 其他流动负债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 递延所得税负债 | | |
| 净资产 | 1,136,140.10 | 1,136,140.10 |
| 减：少数股东权益 | 795,298.07 | 795,298.07 |

| 项 目 | 购买日 | 购买日 |
|--------|------------|------------|
| | 公允价值 | 账面价值 |
| 资产： | | |
| 取得的净资产 | 340,842.03 | 340,842.03 |

2、其他原因的合并范围变动

(1) 2018年8月28日，本公司与西安知行云环境生态工程合伙企业（有限合伙）、自然人张锋、汪浩（转让给惠斌、靳红卫）发起设立西安国联环境工程技术有限公司，注册资本为1000万元人民币，本公司认缴出资670万元，出资方式为：货币，知识产权出资。占比67%，纳入合并范围内。

(2) 2018年10月29日，本公司与西安众创医疗研究与技术服务有限公司、自然人王杰发起设立西安国联医药技术有限公司，注册资本为500万元人民币，本公司认缴出资255万元，出资方式为：货币出资。占比51%，纳入合并范围内。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

| 子公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得方式 |
|-----------------|-----|--------|---------|----|------|
| | | | 直接 | 间接 | |
| 西安国联质量检测研究有限公司 | 西安市 | 检测服务 | 60.00 | | 设立 |
| 中科国联湖州质检研究院有限公司 | 湖州市 | 检测服务 | 51.00 | | 设立 |
| 西安雨田农业科技有限公司 | 西安市 | 农业技术服务 | 30.00 | | 购买 |
| 西安国联环境工程技术有限公司 | 西安市 | 环保技术服务 | 67.00 | | 设立 |
| 西安国联医药技术有限公司 | 西安市 | 医药技术服务 | 51.00 | | 设立 |

九、关联方及关联方交易

1、本公司实际控制人情况

本公司的实际控制人为杨增军。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注“八、1. 在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

| 关联方名称 | 关联方关系 |
|-------------------|-----------------------------|
| 西安英质捷企业管理咨询合伙企业 | 持股5%以上股东 |
| 何振兵 | 持股5%以上股东 |
| 宋尚丽 | 持股5%以上股东 |
| 张学 | 持股5%以上股东、董事 |
| 汪浩 | 董事会秘书、董事 |
| 杨青 | 董事 |
| 张小慧 | 董事 |
| 孙哲 | 监事会主席 |
| 刘小强 | 监事（职工代表监事） |
| 齐磊 | 监事 |
| 西安质海聚杰企业管理咨询合伙企业 | 公司董事会秘书、董事汪浩担任实际控制人 |
| 西安杰质盟企业管理咨询合伙企业 | 公司持股5%以上股东、董事张学担任实际控制人 |
| 西安知行云环境生态工程合伙企业 | 控股股东、董事长、总经理杨增军担任实际控制人 |
| 西安知雨云生物技术服务合伙企业 | 控股股东、董事长、总经理杨增军担任实际控制人 |
| 陕西泰润环保科技有限公司 | 公司持股5%以上股东宋尚丽担任法人、控股股东、执行董事 |
| 浙江秦信投资管理有限公司 | 公司持股5%以上股东宋尚丽直接持股30%、担任董事 |
| 重庆华合聚英科技有限公司天津分公司 | 公司董事杨青担任法人 |
| 西安聚英数字科技股份有限公司 | 公司董事杨青直接持股7.30%，同时担任董事 |
| 西安圣丰行汽车信息服务有限公司 | 公司监事齐磊持股90%，同时担任执行董事兼总经理 |
| 西安益华汽车服务有限公司 | 公司监事齐磊持股90%，同时担任执行董事兼总经理 |

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(3) 关联租赁情况

无。

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保终止日 | 担保是否已经履行 完毕 |
|-----|---------------|-----------|-----------|----------------|
| 杨增军 | 3,000,000.00 | 2018/4/25 | 2019/4/24 | 否 |
| 杨增军 | 3,000,000.00 | 2018/2/7 | 2019/1/11 | 否 |
| 杨增军 | 10,000,000.00 | 2018/8/21 | 2020/8/20 | 否 |

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 关键管理人员报酬

| 项 目 | 2018年度 | 2017年度 |
|----------|-----------|-----------|
| 关键管理人员报酬 | 161.36 万元 | 132.46 万元 |

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无。

(2) 应付项目

无。

十、承诺及或有事项

无。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

| 种类 | 2018. 12. 31 | 2017. 12. 31 |
|------|---------------|--------------|
| 应收账款 | 16,284,618.08 | 5,988,056.25 |
| 合计 | 16,284,618.08 | 5,988,056.25 |

(1) 应收账款情况

①应收账款风险分类

| 类别 | 2018. 12. 31 | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 17,182,716.40 | 100.00 | 898,098.32 | 5.23 | 16,284,618.08 |
| 其中：无风险组合 | | | | | |
| 账龄组合 | 17,182,716.40 | 100.00 | 898,098.32 | 5.23 | 16,284,618.08 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 17,182,716.40 | 100.00 | 898,098.32 | 5.23 | 16,284,618.08 |

(续)

| 类别 | 2017. 12. 31 | | | | |
|----------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提 | 6,501,481.89 | 100.00 | 513,425.64 | 7.90 | 5,988,056.25 |

| 类别 | 2017. 12. 31 | | | | |
|-----------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 其中：无风险组合 | | | | | |
| 账龄组合 | 6,501,481.89 | 100.00 | 513,425.64 | 7.90 | 5,988,056.25 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 6,501,481.89 | 100.00 | 513,425.64 | 7.90 | 5,988,056.25 |

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 2018. 12. 31 | | | |
|-----------|----------------------|---------------|-------------------|-------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1年以内 | 16,922,966.40 | 98.49 | 846,148.32 | 5.00 |
| 1至2年 | 259,750.00 | 1.51 | 51,950.00 | 20.00 |
| 2至3年 | | | | |
| 3年以上 | | | | |
| 合计 | 17,182,716.40 | 100.00 | 898,098.32 | |

(续)

| 账龄 | 2017. 12. 31 | | | |
|------|--------------|-------|------------|-------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1年以内 | 5,732,904.89 | 88.17 | 286,645.24 | 5.00 |
| 1至2年 | 525,027.00 | 8.08 | 105,005.40 | 20.00 |
| 2至3年 | 243,550.00 | 3.75 | 121,775.00 | 50.00 |
| 3年以上 | | | | |

| | | | |
|----|--------------|--------|------------|
| 合计 | 6,501,481.89 | 100.00 | 513,425.64 |
|----|--------------|--------|------------|

②坏账准备

| 项目 | 2018.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | | 2018.12.31 |
|----------|------------|------------|------|----|------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 应收账款坏账准备 | 513,425.64 | 384,672.68 | | | 898,098.32 |

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------------|--------------|-------|----------------|------------|
| 山西汾西正晖煤业有限责任公司昌元煤矿 | 2,844,872.00 | 1 年以下 | 16.56 | 142,243.60 |
| 霍林郭勒市食品药品监督管理局 | 1,470,000.00 | 1 年以下 | 8.56 | 73,500.00 |
| 贵州省卫生计生监督局 | 655,000.00 | 1 年以下 | 3.81 | 32,750.00 |
| 平遥县市场和监督管理局 | 623,490.00 | 1 年以下 | 3.63 | 31,174.50 |
| 陕西盘龙药业集团股份有限公司 | 525,000.00 | 1 年以下 | 3.06 | 26,250.00 |
| 合计 | 6,118,362.00 | | 35.61 | 305,918.10 |

2、其他应收款

| 项目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 其他应收款 | 1,532,209.62 | 1,742,594.61 |
| 合计 | 1,532,209.62 | 1,742,594.61 |

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

| 类别 | 2018. 12. 31 | | | | |
|------------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,681,224.24 | 100.00 | 149,014.62 | 8.86 | 1,532,209.62 |
| 其中：无风险组合 | 221,986.14 | 13.20 | | | 221,986.14 |
| 账龄组合 | 1,459,238.10 | 86.80 | 149,014.62 | 10.21 | 1,310,223.48 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 1,681,224.24 | 100.00 | 149,014.62 | 8.86 | 1,532,209.62 |

(续)

| 类别 | 2017. 12. 31 | | | | |
|------------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,876,478.54 | 100.00 | 133,883.93 | 7.13 | 1,742,594.61 |
| 其中：无风险组合 | 483,999.90 | 25.79 | | | 483,999.90 |
| 账龄组合 | 1,392,478.64 | 74.21 | 133,883.93 | 9.61 | 1,258,594.71 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 1,876,478.54 | 100.00 | 133,883.93 | 7.13 | 1,742,594.61 |

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 2018. 12. 31 | | | | 2017. 12. 31 | | | |
|----|--------------|-----|------|----|--------------|-----|------|-----|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提 | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比 |
| | | | | | | | | |

| | | | | 比例% | | | | 例% |
|------|--------------|--------|------------|-------|--------------|--------|------------|-------|
| 1年以内 | 952,220.00 | 65.25 | 47,611.00 | 5.00 | 969,678.64 | 69.64 | 48,483.93 | 5.00 |
| 1至2年 | 507,018.10 | 34.75 | 101,403.62 | 20.00 | 420,000.00 | 30.16 | 84,000.00 | 20.00 |
| 2至3年 | | | | | 2,800.00 | 0.20 | 1,400.00 | 50.00 |
| 合计 | 1,459,238.10 | 100.00 | 149,014.62 | | 1,392,478.64 | 100.00 | 133,883.93 | |

②坏账准备

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|-------|------------|-----------|------|------|------|------------|
| | | 本期计提 | 合并增加 | 本期核销 | 合并减少 | |
| 其他应收款 | | | | | | |
| 坏账准备 | 133,883.93 | 15,130.69 | | | | 149,014.62 |

③其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|------------|--------------|--------------|
| 保证金 | 889,238.10 | 1,392,478.64 |
| 备用金 | 189,794.91 | 483,999.90 |
| 股权转让款 | 570,000.00 | |
| 合并范围内关联方款项 | 32,191.23 | |
| 合计 | 1,681,224.24 | 1,876,478.54 |

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

| 单位名称 | 是否为关联方 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|------|--------|------|------|----|-----------------|----------|
| | | | | | | |

| 单位名称 | 是否为关联方 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|---------------|--------|-------|--------------------|------|------------------|-------------------|
| 盛媛 | 否 | 股权转让款 | 570,000.00 | 1年以内 | | 28,500.00 |
| 西安统筹科技发展有限公司 | 否 | 保证金 | 415,768.10 | 1-2年 | | 83,153.62 |
| 泰灵佳科技(北京)有限公司 | 否 | 保证金 | 100,000.00 | 1年以内 | | 5,000.00 |
| 谢刚 | 否 | 备用金 | 87,356.19 | 1年以内 | | |
| 白晓莉 | 否 | 备用金 | 50,000.00 | 1年以内 | | |
| 合计 | | | 1223,124.29 | | | 116,653.62 |

3、长期股权投资

| 项目 | 2018.12.31 | | | 2017.12.31 | | |
|------------|---------------------|------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
| | 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 | 5,820,000.00 | | 5,820,000.00 | 560,000.00 | | 560,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | 3,500,000.00 | | 3,500,000.00 |
| 合计 | 5,820,000.00 | | 5,820,000.00 | 4,060,000.00 | | 4,060,000.00 |

(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 |
|-----------------|------------|------|------|------------|
| 中科国联湖州质检研究院有限公司 | 510,000.00 | | | 510,000.00 |

| | | | | |
|----------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 司 | | | | |
| 西安国联质量检测研究有限公司 | 50,000.00 | 200,000.00 | 250,000.00 | |
| 西安雨田农业科技有限公司 | | 300,000.00 | | 300,000.00 |
| 西安国联环境工程技术有限公司 | | 4,990,000.00 | | 4,990,000.00 |
| 西安国联医药技术有限公司 | | 20,000.00 | | 20,000.00 |
| 合计 | 560,000.00 | 5,510,000.00 | 250,000.00 | 5,820,000.00 |

(2) 对联营企业的投资

| | | | | |
|----------------|---------------------|-------------|---------------------|-------------|
| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| 西安国联丝路检测技术有限公司 | 3,500,000.00 | | 3,500,000.00 | |
| 合计 | 3,500,000.00 | | 3,500,000.00 | |

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

| 项目 | 2018 年度 | | 2017 年度 | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 84,257,689.30 | 32,562,951.14 | 66,106,981.77 | 20,717,533.95 |
| 其他业务 | 102,452.83 | | | |
| 合计 | 84,360,142.13 | 32,562,951.14 | 66,106,981.77 | 20,717,533.95 |

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

| 行业名称 | 2018 年度 | | 2017 年度 | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 技术服务后 | 84,257,689.30 | 32,562,951.14 | 66,106,981.77 | 20,717,533.95 |
| 合计 | 84,257,689.30 | 32,562,951.14 | 66,106,981.77 | 20,717,533.95 |

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

| 产品名称 | 2018 年度 | | 2017 年度 | |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 检验检测服务 | 78,011,434.81 | 28,626,238.62 | 66,106,981.77 | 20,717,533.95 |
| 生态修复工程 | 5,345,311.09 | 3,936,712.52 | | |
| 生命科学技术 | 900,943.40 | | | |
| 合 计 | 84,257,689.30 | 32,562,951.14 | 66,106,981.77 | 20,717,533.95 |

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 说明 |
|--|--------------|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | -36,756.15 | 2,018,215.40 | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | | |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 3,526,400.00 | 920,000.00 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | | |
| 取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | | |
| 非货币性资产交换损益 | | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | | |
| 债务重组损益 | | | |
| 企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等 | | | |

| | | | |
|---|---------------------|---------------------|--|
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益 | | | |
| 处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 42,240.54 | -73,018.77 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | | |
| 非经常性损益总额 | 3,531,884.39 | 2,865,196.63 | |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | 529,782.66 | 429,779.49 | |
| 非经常性损益净额 | 2,965,740.73 | 2,435,417.14 | |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数 | | | |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | | | |
| 合计 | 3,002,101.73 | 2,435,417.14 | |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 | |
|--------------------------|-------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的 净利润 | 44.16 | 0.63 | 0.63 |
| 扣除非经常损益后归属于 普通股股东的净利润 | 38.44 | 0.55 | 0.55 |

西安国联质量检测技术股份有限公司

2019年4月26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：

董事会办公室