



天鉴检测

NEEQ : 870559

广东天鉴检测技术服务股份有限公司



年度报告

2018

公司年度大事记

- 一月：**（1）公司全体管理人员参加“天鉴检测 2018-2022 第二个五年发展战略规划”研讨会，并结合目前发展情况以及行业内外环境作出重要指示，确立了新的发展目标。
- 四月：**（1）参展全球最大规模电子烟展——“深圳国际电子烟产业博览会”，与同行及客户交流电子烟检测技术，我司技术专家受邀出任本展会首届电子烟调油大赛评委会评委。
（2）依托自身研发能力完成 4 项实用新型专利申请，由国家知识产权局正式受理。
- 六月：**（1）股东大会决议按“10 股送 10 股，10 股派 25 元”方案分配利润，并于 8 月 30 日正式实施完毕，于 11 月将工商登记注册资本由 525.8964 万元正式变更为 1051.7928 万元。
- 七月：**（1）承办“深圳市环保税申报专题研讨会”并圆满落幕，该研讨会由市税务局主办、市环保产业协会协办，共计 300 余人参加本次会议。
- 八月：**（1）放射卫生技术服务机构资质证书成功续证，公司进一步在该领域扩充能力和扩大市场。
（2）为进一步拓展广州市及周边业务，全资子公司“广州市天鉴检测技术服务有限公司”已于 12 月 19 日完成工商注册登记，注册资本 500 万元。
- 九月：**（1）全资子公司深圳卫康门诊部获得普通健康体检资质，为开展职业健康检查奠定了基础。
- 十月：**（1）出席“2018 年电子烟产业链峰会”，并发表《欧盟法规与电子烟雾化学成份分析》的专题报告。
- 十一月：**（1）获得“深圳市银政企合作支持的科技研发项目贷款贴息资助”，以最优惠利率成功办理中国农业银行 800 万元授信贷款（详见公告：2018-031）。招商银行主动向我司授信 600 万元贷款额度，同时可享受宝安区相关贴息政策（详见公告：2018-031）。
（2）公司通过中国合格评定国家认可委员会（CNAS）复评审，在保持原有检测能力的基础上，及时依据国内外标准的变化更新了 CNAS 资质能力。
（3）检验检测机构资质认定证书（CMA）顺利通过两次扩项与七次标准变更申请，新增 608 个参数的检测能力，更新了 207 个参数的标准变更。
- 十二月：**（1）我司作为深圳市成都商会副会长单位获得四川省人民政府表扬（川府穗办发【2018】96 号）表扬，并荣获“2018 四川在华南地区优秀企业”称号！
（2）我司通过质量（ISO9001）环境（ISO14001）职业健康安全（OHSAS 18001）三大管理体系认证，获得了深圳市南方认证有限公司颁发的《质量环境职业健康安全管理体系认证证书》。
- 一月-十二月：**（1）参加省级、市级包括职业卫生、放射卫生、环境监测领域、产品检测领域等领域能力验证 8 项 11 个参数、实验室间比对 7 项 22 个参数的考核，结果均为满意或合格。
（2）获得相关政府资助合计 156 万元。其中获得市科创局关于高新企业资助 3 万元，市科创委关于企业研发资助 43 万元，市中小企业服务署关于新三板挂牌补贴 50 万元，区经促局关于新三板挂牌补贴 60 万元。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	33
第六节	股本变动及股东情况	35
第七节	融资及利润分配情况	37
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	38
第九节	行业信息	41
第十节	公司治理及内部控制	41
第十一节	财务报告	46

释义

释义项目	指	释义
天鉴检测、股份公司、公司、本公司	指	广东天鉴检测技术服务股份有限公司
天合同创	指	深圳市天合同创投资中心(有限合伙)，公司股东
明曜一期	指	深圳明曜一期股权投资基金合伙企业(有限合伙)，公司股东
海纳众富	指	深圳市海纳众富投资合伙企业(有限合伙)，公司股东
天富共赢	指	深圳市天富共赢企业管理中心合伙企业(有限合伙)，公司股东
本公司控股股东、实际控制人	指	涂卫东、黄丽波
股东大会	指	广东天鉴检测技术服务股份有限公司股东大会
董事会	指	广东天鉴检测技术服务股份有限公司董事会
监事会	指	广东天鉴检测技术服务股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广东天鉴检测技术服务股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
国家认监委	指	中国国家认证认可监督管理委员会
《业务规则》	指	2013年12月30日起施行的《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
国海证券	指	国海证券股份有限公司
律师、信达	指	广东信达律师事务所
会计师、亚太	指	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2018年
元、万元	指	人民币元、人民币万元
职业卫生技术服务	指	职业卫生技术服务机构为预防和控制职业病危害向政府、用人单位、劳动者、社会提供的技术性服务工作。
QHSE	指	质量、健康、安全、环保。
高新投	指	深圳市高新投融资担保有限公司
《规定》	指	《国家卫生健康委员会职能配置、内设机构和人员编制规定》
《规划》	指	《2018—2020年大型医用设备配置规划》
《办法》	指	《职业健康检查管理办法》

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。

公司负责人涂卫东、主管会计工作负责人付秀风及会计机构负责人（会计主管人员）付秀风保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本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
公司公信力受不利事件影响的风险	作为第三方检测机构, 行业机构公信力是机构取得评价检测订单的重要要素, 因此公信力是评价检测机构的经营基础。只有自身的技术能力和公正性得到社会各界的认可, 才能够获得更多客户资源, 品牌的知名度也才会越来越高。此外, 拥有较高市场公信力的检测机构在竞争中居于有利地位, 可实现良好发展。因此, 对于评价检测企业来说, 如果出现对社会公信力和品牌造成不利影响的事件, 多年培育的市场公信力将丧失, 失去客户的认同, 并可能被相关机构取消检测资质, 进而影响检测机构的业务展开和营业收入的实现。
市场竞争风险	目前, 我国检测机构总体上以小微机构居多, 服务范围有限, 国际竞争力不强。全国 96.2%的检测机构从业人数少于 100 人, 平均就业人数为 32 人, 大多属于小微

	<p>型企业。全国 82%以上的检测机构仅在本省区域提供服务,提供全国性服务的机构数量偏少,国际化发展的机构更为少有。此外,国内检测市场呈现竞争加剧态势,近三年来检测机构平均出具检测报告的数量减少 3.8%,检测机构数量增幅大于检测业务增幅,检测行业呈现碎片化特点,出具报告频率高、价格低。随着行业的发展和市场整合的推进,行业存在较大的市场竞争风险,可能会对公司未来业绩带来不利影响。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司共同实际控制人涂卫东和黄丽波直接和间接持有公司超过 50%的股份,且涂卫东近两年历任公司董事长和总经理,黄丽波历任公司董事和副总经理,参与公司的日常经营管理事务,对公司的经营决策和人事任免有直接的控制和重大影响作用。公司已根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规和规范性文件的要求,建立了比较完善的法人治理结构,并将继续在制度安排方面加强防范实际控制人操控公司现象的发生,公司自设立以来也未发生过实际控制人利用其控制地位侵害其他股东利益的行为。即便如此,也不能排除实际控制人利用其控股地位,通过对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项实施影响,从而可能损害公司及其他股东利益。</p>
公司治理风险	<p>公司自 2016 年 8 月 18 日股份制改制以来,根据《公司法》及公司章程制定了“三会”议事规则、建立了相关内部控制制度、完善了相关法人治理结构。虽然短期内公司不存在治理风险,但是随着公司规模的不不断扩大,公司内部控制要求会不断提高。因此公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。股份公司改制后需加强公司内控管理,规范公司各项规章制度和业务流程,实现稳步发</p>

	展。
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	广东天鉴检测技术服务股份有限公司
英文名称及缩写	Skyte Testing Services Guangdong Co.,Ltd.
证券简称	天鉴检测
证券代码	870559
法定代表人	涂卫东
办公地址	深圳市宝安区 67 区留仙一路甲岸科技园 1 号厂房 7 楼

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王海地
职务	信息披露事务负责人
电话	0755-33239933-1079
传真	0755-26727113
电子邮箱	hd.wang@skyte.com.cn
公司网址	http://www.skyte.com.cn/
联系地址及邮政编码	深圳市宝安区 67 区留仙一路甲岸科技园 1 号厂房 7 楼,518101
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	深圳市宝安区 67 区留仙一路甲岸科技园 1 号厂房 7 楼

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	2004 年 11 月 5 日
挂牌时间	2017 年 2 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业属于“12111111 调查和咨询服务”。
主要产品与服务项目	主要为生产制造类工业企业客户提供职业卫生检测、评价和职业健康监护,咨询培训调查和防护设施设计等技术服务,以及环保检测、环保工程咨询设计,消费产品检测等技术服务。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	10,517,928
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	涂卫东、黄丽波
实际控制人及其一致行动人	涂卫东、黄丽波

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	914403007675920131	否
注册地址	深圳市宝安区 67 区留仙一路甲岸科技园 1 号厂房 7 楼	否
注册资本（元）	10,517,928	是

股东大会决议按“10 股送 10 股，10 股派 25 元”方案分配利润，并于 8 月 30 日正式实施完毕，于 11 月将工商登记注册资本由 525.8964 万元正式变更为 1051.7928 万元，公司章程亦作同步修改。

五、中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	吴平权、曹代晴
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2 座)301 室

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	67,545,273.16	54,884,890.88	23.07%
毛利率%	64.53%	72.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,312,064.63	11,317,364.77	-8.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,987,895.54	11,266,319.26	-20.22%
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）	25.97%	34.01%	-
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）	22.64%	33.83%	-
基本每股收益	0.98	1.08	-9.26%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	55,054,317.73	53,622,503.00	2.67%
负债总计	18,955,332.56	14,688,172.46	29.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,098,985.17	38,934,330.54	-7.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.43	7.4	-53.64%
资产负债率%（母公司）	32.16%	26.42%	-
资产负债率%（合并）	34.43%	27.39%	-
流动比率	2.29	2.96	-
利息保障倍数	179.30	0	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	3,166,135.90	11,253,894.08	-71.87%
应收账款周转率	3.92	4.38	-
存货周转率	0	0	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.67%	40.49%	-
营业收入增长率%	23.07%	11.64%	-
净利润增长率%	-8.88%	25.3%	-

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	10,517,928	5,258,964	100%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
深圳市宝安区经济促进局付新三板挂牌补贴	600,000.00
深圳市宝安区科技创新局高新补贴	30,000.00
深圳市科技创新委员会企业资助款	430,000.00
深圳市中小企业服务署新三板挂牌补贴项目资助经费	500,000.00
其他	-2,154.10
非经常性损益合计	1,557,845.90
所得税影响数	233,676.90
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,324,169.00

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
应收票据	-			
应收账款	13,076,927.65		10,191,273.86	
应收票据及应收账款		13,076,927.65		10,191,273.86
应收利息	-			
应收股利	-			
其他应收款	2,472,348.53		1,654,747.99	
其他应收款		2,472,348.53		1,654,747.99
固定资产	7,128,600.48		5,541,786.21	
固定资产清理	-			
固定资产		7,128,600.48		5,541,786.21
应付票据	-			
应付账款	240,633.92		178,415.12	
应付票据及应付账款		240,633.92		178,415.12
应付利息	-			
应付股利	-			
其他应付款	256,859.62		582,127.13	
其他应付款		256,859.62		582,127.13
管理费用	17,290,514.64		15,902,578.78	
管理费用		12,032,257.53		11,593,470.81
研发费用		5,258,257.11		4,309,107.97

第四节管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

公司为综合性的独立第三方评价与检测服务机构，根据业务发展及市场需求，公司开展职业卫生检测、评价和职业健康监护，咨询培训调查和防护设施设计等技术服务，以及环保检测、环保工程咨询设计，消费产品检测等技术服务，另外公司还开展职业卫生培训服务，同时努力向职业健康检查、健康体检业务领域拓展，致力于成为QHSE（质量、健康、安全、环保）专业技术服务中国一流品牌。公司主要通过接受客户委托，按照委托方的评价或检测需求，运用专业的技术进行检测并向客户出具评价报告和检测报告，以此获得收入和盈利。公司在为客户出具检测报告和评价报告的同时，致力于为政府、客户和公众提供独立、公正、准确的检测数据。目前，公司持有《计量认证证书》（CMA）、《中国合格评定国家认可委员会实验室认可证书》（CNAS）、《职业卫生技术服务资质证书》、《放射卫生技术服务机构资质证书》等证书，对公司开展业务所需的资质进行了全面的覆盖。公司员工中技术人员占比较高，且公司员工具有本科及以上学历人数占比超过公司总员工人数的50%，对公司开展业务形成了有力的支撑。

公司销售主要采用直销模式。一方面，公司依靠深圳总部及佛山、中山、惠州、清远、肇庆各地办事处的销售人员直接面对终端企业客户进行市场销售；另一方面，公司利用网络资源，建立公司网站，发布公司能力信息，获取客户。公司的客户具有分散、高频的特点。公司客户从客户性质分，可分为企业客户和政府机关客户。

公司检测主要采用自主检测模式。公司配备专业采样仪器与采样人员，现场部下设职业卫生采样组与环境采样组，其中职业卫生采样组设总部与佛山工作站采样组；同时公司具备完整、成熟的检测能力，包括专业的检测仪器、人员和技术，检测部下设机实验室、无机实验室、理化实验室、玩具物理实验室、微生物实验室和报告室；评价部下设评价室，对建设项目职业卫生方面是否符合法律、法规、标准规范的要求进行调查、分析和评价；对用人单位职业卫生现状进行检测、调查和评价，对用人单位职业卫生方面存在的问题进行全面的描述并提供建议。另外公司设放射室，对医疗机构放射设备进行性能检测和防护检测，提供具有公信力的数据，对放射装置建设项目职业病防护方面是否符合法律、法规、标准规范的要求进行调查、分析和评价。对于公司所承接项目中部分超出公司检测许可范围的项目，公司会向其它具备相关资质和能力的机构采购检测服务，以在合规范围内满足

客户多层次的报告需求。

公司各检测实验室获得检测数据结果后，会将检测数据结果交由公司评价部撰写评价或检测报告中的评价部分。同时，公司设有质量部对公司出具的报告进行质量管控。在报告出具过程中和报告交付客户后，由公司客服部对待检样品的接收、处置和配送，分包检测项目的咨询、处理与跟进，合作客户的日常维护、跟进等工作进行负责，保证评价和检测项目的顺利推进。

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，公司实现营业收入 6755 万元，相比 2017 年增加 23.07%；同时，公司的净利润为 1031 万元，相比 2014 年 403 万元，2015 年 441 万元，2016 年 903 万元，2017 年 1132 万元，公司盈利能力稳步增长后保持较高水平经营。随着收入的增长，公司的业务模式也渐趋成熟，内部治理结构逐渐完善。

公司报告期计划业务签单目标为 8 千万元至 9 千万元，但由于两会后国家进行的大规模机构改革，职业卫生监督管理部门由原安监局转卫计委，由于职能交接期存在监管空档期，导致监管部门监督力度明显下降，同时企业遵守职业健康相关法律法规的自觉性相对较差，对我司业务造成较大影响，因此报告期下半年实际完成业务量与目标业务量有所偏离。

报告期内，公司主要工作开展如下：

一、总经理涂卫东结合公司目前发展情况以及行业内外环境，组织公司管理层召开未来发展战略研讨会，为公司 2018 年至 2022 年第二个五年规划作出重要指示。

二、内部合计安排近五十场员工专业技能培训及其他职业培训，以提高员工的整体专

业技能，为客户提供更为优质的第三方检测服务。

三、公司参展“深圳国际电子烟产业博览会”（IECIE 电子烟展），与国内外 1500 余家电子烟厂商以及来自 45 个国家约 5 万余名参会者交流讨论电子烟检测技术。同时指派公司专家出任本展会首届电子烟调油大赛评委会，标志着公司检测技术及能力已得到同行业高度认可。

四、公司参展亚洲最大环保展会---IE expo 2018 第十九届中国环博会，与多家企业单位达成初步合作意向，后续将持续推动，实现合作双赢局面。现场 CCTV 中央电视台《匠心营造》栏目记者就当前环保检测行业的发展以及检测机构对于中国“质”造的角色担当专程采访公司董事长涂卫东先生，就当前环保检测行业的发展以及检测机构对于中国“质”造的角色担当进行了深入的交流与探讨。

五、公司注重自身研发能力提升，报告期相比上年同期加大研发投入，合计投入 692 万元，依托自身研发能力共完成 4 项实用新型专利申请，由国家知识产权局正式受理。

六、承办“深圳市环保税申报专题研讨会”并圆满落幕，该研讨会由市税务局主办、市环保产业协会协办，参会人次共计 300 余人。研讨会主要围绕环保税的申报核心问题展开深入讨论，为众多企业在环保税申报中遇到的疑问和难点作出专业的解答，为企业提供专业的解决建议，同时为我司为进一步拓展环保业务奠定了基础。

七、技术服务机构资质证书成功续证，新旧证书有效期实现了无时间差对接，持续为职业卫生业务奠定基础。

八、公司设全资子公司广州市天鉴检测技术服务有限公司，注册地为广州市，注册资本 500 万元。该子公司的成立将进一步拓展广州市及周边业务，进一步实现公司战略布局。

九、全资子公司深圳卫康门诊部取得健康检查资质，为进一步开展职业健康检查奠定了基础。

十、出席“2018 年电子烟产业链峰会”，并发表《欧盟法规与电子烟雾化学成份分析》的专题演讲，进一步彰显公司关于电子烟的专业检测能力。

十一、获得“深圳市银政企合作支持的科技研发项目贷款贴息资助”，以最优惠利率成功办理中国农业银行 800 万元授信贷款（详见公告：2018-031）。招商银行主动向我司授信 600 万元贷款额度，同时可享受宝安区相关贴息政策（详见公告：2018-031）。

十二、公司测通过中国合格评定国家认可委员会（俗称 CNAS）的监督性复评审，在保持原有检测能力的基础上，及时依据国内外标准的变化更新 CNAS 资质能力库。报告期，公

公司向广东省质量技术监督局提交了涉及检验检测机构资质认定（俗称 CMA）的两次扩项和七次标准变更申请，均顺利通过评审，最终新增 608 个参数的检测能力，更新了 207 个参数的标准变更，在检测能力的拓展方面有了长足的进步。

十三、公司顺利通过了三大（质量 ISO 9001、环境 ISO 14001、职业健康安全 OHSAS 18001）管理体系认证并获得了深圳市南方认证有限公司颁发的《质量、环境、职业健康安全管理体系认证证书》，证书注册号为：061-19-Q1-0001-R0-M、061-19-E1-0001-R0-M、061-19-S1-0001-R0-M。此次三大管理体系认证证书的获得既是对我司管理能力的认可，也是对我司在先进管理理念和方式的探索上提出了更大的挑战，为进一步规范公司检测、评价、销售流程、有效控制风险、提高投资收益，形成标准化经营、规范化管理的模式保驾护航。

十四、公司积极参加所提供技术服务领域（职业卫生、放射卫生、环境监测领域、产品检测领域）可获得的技术评定活动，全年共参加能力验证 8 项 11 个参数、实验室间比对 7 项 22 个参数的考核，结果均为满意或合格，证实我司的技术能力持续得到保持和维护，可为客户始终提供可靠的检测数据和技术支持。

（二）行业情况

一、检验检测认证服务正式写入《战略性新兴产业分类（2018）》

根据《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》（国发〔2010〕32号）的要求，为准确反映“十三五”国家战略性新兴产业发展规划情况，满足统计上测算战略性新兴产业发展规模、结构和速度的需要，制定了《战略性新兴产业分类（2010）》。分类规定的战略性新兴产业是以重大技术突破和重大发展需求为基础，对经济社会全局和长远发展具有重大引领带动作用，知识技术密集、物质资源消耗少、成长潜力大、综合效益好的产业，包括：新一代信息技术产业、高端装备制造产业、新材料产业、生物产业、新能源汽车产业、新能源产业、节能环保产业、数字创意产业、相关服务业等 9 大领域。《战略性新兴产业分类（2018）》已经于 2018 年 10 月 12 日通过国家统计局第 15 次常务会议，其中检验检测认证、标准化服务已被正式写入分类。

9	相关服务业			
9.1	新技术与创新			
9.1.1	创业服务			
	研发服务	7310*	自然科学研究和试验发展	其他自然科学研究和试验发展
		7320*	工程和技术研究和试验发展	除海洋工程设备、新材料、生物技术、新能源、新能源汽车、节能、环保等研发以外的其他工程技术研发
		7330*	农业科学研究和试验发展	农业种植、畜牧饲养、渔业养殖及林业等技术研发
		7340*	医学研究和试验发展	除生物医药以外的医学研发
		7350	社会人文科学研究	
9.1.2	检验检测认证服务	7451	检验检疫服务	
		7452*	检测服务	质量、安全和环境等检验检测服务
		7453*	计量服务	面向设计开发、生产制造、售后服务全过程的计量服务（除新材料外） 培育第三方的计量服务（除新材料外） 战略性新兴产业产品质量的计量服务（除新材料外）
		7455*	认证认可服务	质量、安全、环境、生态、能源及性能等认证服务
9.1.3	标准化服务	7454*	标准化服务	其他标准化服务
9.1.4	其他专业技术服务	7410	气象服务	
		7420	地震服务	
		7431	海洋气象服务	
		7441*	遥感测绘服务	除卫星应用服务以外的测绘服务
		7449	其他测绘地理信息服务	
		7471*	能源矿产地质勘查	利用高技术开展的能源矿产地质勘查服务
		7472*	固体矿产地质勘查	利用高技术开展的固体矿产地质勘查
		7473*	水、二氧化碳等矿产地质勘查	利用高技术开展的水、二氧化碳等矿产地质勘查
		7474*	基础地质勘查	利用高技术开展的基础地质勘查
		7475*	地质勘查技术服务	利用高技术开展的地质勘查技术服务
		7485*	规划设计管理	除资源循环利用项目、城乡规划项目以外的规划设计项目

二、职业健康

（一）职业卫生

近十几年我国的经济保持高速发展，举世瞩目，但各类伤亡事故持续不断，特大、重

大事故频繁发生，职业病患者也逐年增多，对市场经济大潮造成巨大冲击，这也体现了目前职业安全健康工作远滞后于经济建设步伐的现状。2001年颁布的《安全生产法》，2002年颁布的《职业病防治法》，这些法规正是为了减少和预防各类安全事故，降低职业病发生应运而生的。现代企业的管理提出以人为本的理念，关注员工的健康与安全正是以人为本的重要体现。

随着工业生产领域的不断拓展，职业病的种类也越来越多，对人类健康和生命安全的危害也越来越严重。从行业分布看，煤炭、有色金属、机械和建筑行业的职业病病例数较多，职业病危害及其发病情况已经成为当今我国重大的公共卫生问题和民生问题，已经引起了党和政府的高度重视。

一) 国家新政策调整。

1、国务院组成部门调整, 组建国家卫生健康委员会, 负责职业安全健康监督管理职责, 撤销国家安监总局。

2018年3月, 根据第十三届全国人民代表大会第一次会议批准的国务院机构改革方案, 将国家卫生和计划生育委员会的职责整合, 组建中华人民共和国国家卫生健康委员会。另外根据该方案, 改革后, 中国地震局、国家煤矿安全监察局由应急管理部门管理。公安消防部队、武警森林部队转制后, 与安全生产等应急救援队伍一并作为综合性常备应急骨干力量, 由应急管理部管理。不再保留国家安全生产监督管理总局。

2018年7月30日正式制定并实施《国家卫生健康委员会职能配置、内设机构和人员编制规定》。《规定》第二条, 确定新的国家部门-国家卫生健康委员会是国务院组成部门, 为正部级。《规定》第三条第六点确定国家卫生健康委员会主要职责之一: 负责职责范围内的职业卫生、放射卫生、环境卫生、学校卫生、公共场所卫生、饮用水卫生等公共卫生的监督管理, 负责传染病防治监督, 健全卫生健康综合监督体系。

2、《职业病防治法》新修订。

2018年12月29日第十三届全国人民代表大会常务委员会第七次会议通过“关于修改《中华人民共和国劳动法》等七部法律的决定”(第四次修正), 将《职业病防治法》第十六条、第十七条第四款、第十八条第四款、第二十六条、第二十七条、第三十七条第一款、第四十七条、第四十八条、第六十三条、第六十四条、第七十条、第七十一条、第七十二条、第七十三条、第七十五条、第七十七条中的“安全生产监督管理部门”修改为“卫生行政部门”; 将第六十一条第一款中的“民政部门”修改为“医疗保障、民政部门”; 将第

六十九条中的“安全生产监督管理部门和卫生行政部门依据职责分工”修改为“卫生行政部门”。

随着职业卫生政府监管部门的变更，政府监管存在空档期，政府职业卫生监管力度与企业自主执行职业卫生相关法律法规积极性下降，公司受政府委托服务购买项目与企业职业卫生合规性服务项目减少，导致职业卫生业务增长承压。但后续职业卫生业务将风险与机遇并存。首先，随着地方职业卫生监管职能交接逐步完成，新的法规制度将制定与落实，目前职业卫生监管的空挡将会被补齐。其次，《国家职业病防治规划（2016-2020年）》、《广东省职业病防治规划（2017-2020年）》临近，职业卫生待完成工作量与潜在业务巨大。再次，与原安全生产监督部门相比，卫生行政部门专业性更强，对职业卫生技术服务的监管专业性要求更高。因此，政府职能部门的变化对公司来说，或许存在短暂性的业务压力，但职能交接期之后，对公司来说业务发展将风险与机遇并存。作为职业卫生技术服务机构，职业卫生检测一向是公司主营业务，公司具有一定承担风险的能力。另外，在面对相对往期较低迷的职业卫生市场，公司秉承“行为公正、方法科学、数据准确、服务高效”的质量方针，坚守“公正诚信严谨专业”的核心价值；在内部加强技术人员职业卫生培训，提高技术人员的专业能力；加强质量监督，定期对职业卫生项目进行抽查。同时督促业务团队积极拓展职业卫生检测评价之外的相关职业卫生业务，以提高公司整体业绩。

二）市政府新行动。

1、2018年12月，深圳市人民政府公布深圳市行政职权调整事项目录（2018年），市卫生计生委将职业卫生有关职权进行调整。

序号	实施部门	事项名称	调整方法	备注
90	市卫生计生委	对医疗卫生机构未经批准擅自从事职业健康检查、职业病诊断的违法行为进行处罚	取消“对医疗卫生机构未经批准擅自从事职业健康检查的违法行为进行处罚”的情形。	调整后，事项名称修改为“对医疗卫生机构未经批准擅自从事职业病诊断的违法行为进行处罚”。
91	市卫生计生委	对承担职业健康检查、职业病诊断的医疗卫生机构超出资质认可或者批准范围从事职业健康检查、职业病诊断的违法行为进行处罚	取消“对承担职业健康检查的医疗卫生机构超出资质认可或者批准范围从事职业健康检查的违法行为进行处罚”的情形。	调整后，事项名称修改为“对承担职业病诊断的医疗卫生机构超出资质认可或者批准范围从事职业病诊断的违法行为进行处罚”。

序号	实施部门	事项名称	调整方法	备注
92	市卫生计生委	对承担职业健康检查、职业病诊断的医疗卫生机构不按照《中华人民共和国职业病防治法》规定履行法定职责的违法行为进行处罚。	取消“对承担职业健康检查的医疗卫生机构不按照《中华人民共和国职业病防治法》规定履行法定职责的违法行为进行处罚”的情形。	调整后，事项名称修改为“对承担职业病诊断的医疗卫生机构不按照《中华人民共和国职业病防治法》规定履行法定职责的违法行为进行处罚”。
93	市卫生计生委	对承担职业健康检查、职业病诊断的医疗卫生机构出具虚假证明文件的违法行为进行处罚。	取消“对承担职业健康检查的医疗卫生机构出具虚假证明文件的违法行为进行处罚”的情形。	调整后，事项名称修改为“对承担职业病诊断的医疗卫生机构出具虚假证明文件的违法行为进行处罚”。

2、深圳市安监局印发《深圳市安全生产领域举报奖励办法》，对深圳企业加强安全生产的社会监督，对于未做职业卫生检测和“三同时”评价的企业将会被举报，并处以罚款。办法还鼓励举报安全生产等事故隐患、安全生产违法行为，举报奖励最高 30 万元。随着国家政府、省政府、市政府对职业病防治的越来越重视，相应的政策对用人单位越来越严格，职业卫生检测市场将会进一步打开。

（二）职业健康检查

根据 2001 年公布的《中华人民共和国职业病防治法》（以下简称《职业病防治法》），原卫生部于 2002 年制定发布了《职业健康监护管理办法》（原卫生部令第 23 号），其对加强职业健康监护、规范职业健康检查发挥了重要的作用。根据职业病防治工作需要，国家卫生计生委按照《职业病防治法》和承担的职责任务，将《职业健康监护管理办法》修订为《职业健康检查管理办法》（以下简称《办法》）。为做好《办法》的修订工作，国家卫生计生委多次组织专家进行研讨论证，在广泛征求各部门及各地意见的基础上，通过国务院法制办网站公开向社会征求意见，并进行了实地调研。根据各方面的意见进行修改完善，经国家卫生计生委主任会议审议通过后，《办法》于 2015 年 3 月 26 日公布，自 2015 年 5 月 1 日起实施。

自 2001 年以来，深圳市职业健康检查机构数、开展项目、专业技术人员、仪器设备明显增加，职业健康检查市场竞争日趋激烈，但职业健康检查人数平均增长速度超过职业健康检查机构平均增长速度，深圳市职业健康检查工作呈快速发展态势，职业健康检查质量效果整体逐年向好，已形成了比较合理的三级职业健康检查网络，但还远不能满足社会需求。一

方面以上法规对企业的严厉要求与职能部门对企业的规范惩处：“对于未依法开展职业病危害项目申报、职业健康检查的违法行为，在责令限期改正的同时要视情节轻重并处相应罚款；对未依法开展职业病危害因素定期检测、职业病危害因素浓度（强度）超标等违法行为，要责令限期整改。对于没有按照要求限期完成整改的企业，该处罚的要处罚，该停产的要停产，该纳入“黑名单”的要纳入“黑名单”管理，对工艺落后、危害严重、整改无望的企业，要依法提请有关人民政府予以关闭”。越来越多的企业在客观上对职业健康检查的需求逐年增长。另一方面，随着经济的发展，越来越多的企业在主观意识上认识到职业健康检查的重要性，尽管职业健康检查机构正在逐年增长，但检查机构增长速度远不如职业健康检查需求增长速度，在未来几年，职业健康检查业务市场将更加繁荣。

顺应市场，公司 2017 年 04 月 19 日成立全资子公司深圳卫康门诊部，于报告期获得普通健康体检资质，可为用人单位提供专业的职业健康检查服务，并已在报告期取得 100.37 万元的收入业绩。接下来，公司将持续进攻职业健康检查市场！

（三）放射卫生

国家卫健委近日发布的《2018—2020 年大型医用设备配置规划》提出，到 2020 年底，全国规划配置大型医用设备 22548 台，其中新增 10097 台，分 3 年实施，包括质子治疗肿瘤系统、正电子发射型磁共振成像系统（PET/MR）、手术机器人、1.5T 及以上 MR 等。规划显示，多种医疗设备新增规模可观，甚至同比翻番，且要求在 3 年内完成。《规划》总配置大型医用设备中与放射相关的设备数量较大，势必会有大量的放射检测与评价需求。

另外目前民营口腔医疗机构呈现爆发式增长态势，且口腔医疗机构因种植牙的需要，绝大部分需要配备口腔 CT 或将口腔全景机升级为口腔 CT 设备，设备的大量升级与配备需求，给放射卫生检测带来一定的市场。

三、环境检测

（一）国家政策

环境检测服务业作为高新技术行业，是国家产业结构调整鼓励类项目，被列入《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录(2016 版)》。2013 年以来，国务院、环保部、财政部、质检总局等陆续出台了相关政策法规以大力促进第三方生态环境检测的发展。

（1）《大气污染防治行动计划》

2013 年 9 月 10 日，国务院印发《大气污染防治行动计划》，加强脱硫、脱硝、高效除尘、挥发性有机物控制、环境监测，加大环境监测力度；建设城市站、背景站、区域站统一布局的国家空气质量监测网络，加强监测数据质量管理，客观反映空气质量状况；加强

重点污染源在线监控体系建设，推进环境卫星应用；建设国家、省、市三级机动车排污监管平台。根据该《大气污染防治行动计划》，第三方环境检测市场被打开，另外随着政策的开放与市场的发展，第三方民营检测机构进一步迎来环境检测的春天，未来第三方民营检测机构的环境检测市场将进一步打开。

(2) 《水污染防治行动计划》

2015年4月2日，国务院印发《水污染防治行动计划》，要求全力保障水生态环境安全，从水源到水龙头全过程监管饮用水安全。地方各级人民政府及供水单位应定期监测、检测和评估本行政区域内饮用水水源、供水厂出水和用户水龙头水质等饮水安全状况。地级及以上城市自2016年起每季度向社会公开城市饮水安全状况信息。另外自2018年起所有县级及以上城市饮水安全状况信息都要向社会公开。根据该《水污染防治行动计划》市场对于水质检测的需求将大幅增加。

(3) 《城市黑臭水体整治工作指南》

2015年8月28日，住房和城乡建设部、环境保护部联合印发《城市黑臭水体整治工作指南》，确定黑臭水体整治规划，将城市水体水质监测纳入地方有关主管部门的监督性监测范围，或委托有相关资质的第三方监测机构进行监测与评价。提出“2020年底前，地级及以上城市建成区黑臭水体均控制在10%以内，2030年，城市建成区黑臭水体总体得到消除”，随着政府在城市黑臭水体整治工作力度加强，未来第三方生态环境检测机构的黑臭水体检测业务量将迅猛增长。

(4) 《土壤污染防治行动计划》

2016年5月28日，国务院印发《土壤污染防治行动计划》，鼓励社会机构参与土壤环境监测评估等活动。通过政策推动，加快完善覆盖土壤环境调查、分析测试、风险评估、治理与修复工程设计和施工等环节的成熟产业链，形成若干综合实力雄厚的龙头企业，培育一批充满活力的中小企业。同时，还将加大财政投入，中央财政整合重金属污染防治专项资金等，设立土壤污染防治专项资金，用于土壤环境调查与监测评估、监督管理、治理与修复等工作。预计未来几年，土壤检测业务将一直持续下去并出现暴发式增长。

(5) 《控制污染物排放许可制实施方案》

2016年11月10日，国务院办公厅发布《控制污染物排放许可制实施方案》，要求企事业单位应依法开展自行监测，如实向环境保护部门报告排污许可证执行情况，依法向社会公开污染物排放数据并对数据真实性负责。《控制污染物排放许可制实施方案》的制定，将

增加企事业单位对于环境检测服务的需求量。另外相关排污许可制度将在 2020 年全面推行，所有排污企业都将纳入监管体系，根据排污许可制度规范规定，各类排污企业每年至少要进行一次检测。

（二）省政府政策

环保税作为国家税收改革的重要一步，被视为倒逼企业治污减排的一记重锤，更是各产业绿色制造升级的助推器，广受社会人士特别是企业们的高度关注。

2018 年，广东省新一批新规开始实行，《广东省人民代表大会常务委员会关于广东省大气污染物和水污染物环境保护税适用税额的决定》《广东省气瓶安全条例》两条新规正式落地生效。环保税的开征标志着实行了 30 余年的排污费将退出历史舞台。根据有关部门的测算，广东省每年将有 9.66 亿元的环保税地方税收。广东是中国第一经济大省、制造强省，特别是近几年来，广东省一边大力扶持制造企业，一边对绿色环保工作进行了很多的尝试，取得一定成绩却仍有不少污染企业难以治理。现随着环保税的出现，各企业将空前被动地加大对环保重视程度，将会进一步扩大环境检测市场！

（三）公司面对环境检测市场的举措与成绩

报告期，公司环境检测业务收入 1056.64 万元，相比上年同期增长 152%，另外公司凭借自身专业检测能力，获得省环境监测协会颁发的“优秀环境检测实验室”荣誉称号，该荣誉称号在整个广东省仅有八家企业获得。公司重视环境检测能力提升，大气污染防治方面，公司正与芬兰 AX 公司建立合作关系，具有成熟的 VOCs 技术，具备编制“一企一策”VOCs 整治能力，同时我司正大力扩展环境监测资质，现有资质已覆盖了环境空气所有指标。另外我司作为深圳市生态环境局公布在线监测机构名单中的单位，在线比对监测业务已陆续开发与扩展；水污染防治方面，公司具有专业的水质检测能力，现有检资质涵盖《地表水环境质量标准》CB3838-2002（109 项）和《生活饮用水卫生标准》GB5749-2006（106 项）两个标准的检测指标；城市黑臭水体整治方面，公司具备黑臭水体全部指标的检测能力，拥有众多专业的检测人员和检测设备。另外，公司将持续加大对政府采购的项目招投标工作，并加强与负责城市污水治理单位的合作，深挖黑臭水检测业务；土壤污染防治方面，公司具备建设土壤检测基准项目 45 项检测资质，具备农业土壤所有检测参数的资质，拥有众多专业的检测人员和检测设备，另外公司将努力开发深圳以外的市场，特别是粤港澳大湾区其他兄弟城市的土壤检测业务。公司目前环境检测资质有 1200 多项，有专业人员负责跟进和编制排污许可执行报告，能够满足各类排污企业的检测需求。报告期公司适时抓住

环保税政策出台机会，积极承办由市税务局主办、市环保产业协会协办的“深圳市环保税申报专题研讨会”，主要围绕环保税的申报核心问题展开深入的讨论，为众多企业在环保税申报中遇到的疑问和难点作了专业的解答，为企业提供了专业有价值的解决建议，为我司进一步拓展环境检测业务奠定了基础。

(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	9,585,889.73	17.41%	10,757,986.22	20.06%	-10.90%
应收票据与应收账款	18,677,779.55	33.93%	13,076,927.65	24.39%	42.83%
存货	0	0%	0	0%	0%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	8,910,436.69	16.18%	7,128,600.48	13.29%	25%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
短期借款	9,400,000.00	17.07%	0	0%	100%
长期借款	0	0%	0	0%	0%

资产负债项目重大变动原因：

短期借款变动原因：

(1) 报告期公司与中国农业银行股份有限公司深圳国贸支行签订借款合同，向中国农业银行股份有限公司深圳国贸支行借款人民币 800.00 万元，借款期限为 12 个月，借款性质为保证借款。由深圳市高新投融资担保有限公司提供担保，股东涂卫东、黄丽波提供连带保证责任与反担保。

(2) 报告期公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订人民币 600.00 万元授信协议，并于 2018 年 12 月 25 日与招商银行股份有限公司深圳分行签订人民币 200.00 万元借款合同，于 2018 年 12 月 25 日取得借款人民币 200.00 万元，借款期限为 1 个月（自实际发放日起算），由涂卫东、黄丽波提供连带保证责任。

应收票据与应收账款变动原因：本期公司业务量增加，导致应收票据与应收账款增加。

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	67,545,273.16	-	54,884,890.88	-	23.07%
营业成本	23,955,262.12	35.47%	15,248,325.51	27.78%	57.1%
毛利率%	64.53%	-	72.22%	-	-
管理费用	16,126,672.67	23.88%	12,032,257.53	21.92%	34.03%
研发费用	6,921,252.83	10.25%	5,258,257.11	9.58%	31.63%
销售费用	10,338,605.05	15.31%	8,579,557.63	15.63%	20.50%
财务费用	207,558.62	0.31%	5,723.14	0.01%	3,526.66%
资产减值损失	604,383.58	0.89%	364,911.08	0.66%	65.62%
其他收益	122,827.84	0.18%	0	0%	100%
投资收益	1,156,589.46	1.71%	118,588.18	0.22%	875.30%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	5,110.00	0.01%	-100%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	10,363,008.86	15.34%	13,212,639.06	24.07%	-21.57%
营业外收入	1,563,064.75	2.31%	90,753.10	0.17%	1,622.33%
营业外支出	5,218.76	0.01%	35,809.56	0.07%	-85.43%
净利润	10,312,064.63	15.27%	11,317,364.77	20.62%	-8.88%

项目重大变动原因：

营业成本变动原因：2018 年技术人员职工薪酬较 2017 年有较大增幅，与此同时技术分包费也有所增长，从而使得营业成本增长率达到 57.1%。

管理费用变动原因：2018 年度管理费用较去年同期增长 409.4 万元，主要增长原因为会议咨询费增长 230.9 万元，房租水电费增长 83.65 万元，招待费、中介服务费、固定资产折旧、车辆使用费等发生的增减额。

研发费用变动原因：为提高公司综合实力，公司 2018 年加大研发投入，研发费用较上年同期增加 166.3 万元。

财务费用变动原因：2018 年高新投补贴贷款担保费 15.09 万元，担保费率 2%/年，另外公司在农业银行贷款 800 万元，截止 2018 年 12 月 31 日还贷款利息 6.69 万元。从而使得财务费用变动较大。

资产减值损失变动原因：本期应收账款增加 560 万元，计提坏账准备使得资产减值损失增加较大。

其他收益：本期此项目根据会计政策变更单独列示，此部分为社会保险基金管理局 2017

年度的稳岗补贴 4.97 万元，深圳市宝安区地方税务局个税返还手续费 6.39 万元，生育津贴 0.9 万元。

投资收益变动原因：报告期公司购买理财产品期限长，赎回收益较高，合计金额达到 115.66 万元。相比上年同期涨幅较高。

资产处置收益：资产处置收益因本期未发生，故与 2017 年同期相比有所变动。

营业外支出变动原因：2017 年公司处理并报废两台车辆产生营业外支出 3.58 万元，而本年度营业外支出仅发生 0.52 万元，相比较之下，2018 年度营业外支出变动幅度较高。

营业外收入变动原因：本期收到的政府补助深圳市宝安区经济促进局关于新三板挂牌补贴 60 万元，深圳市宝安区科技创新局关于高新企业补贴 3 万元，深圳市科技创新委员会关于企业研发资助款 43 万元，深圳市中小企业服务署关于企业新三板挂牌补贴资助 50 万元，合计 156 万元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	67,545,273.16	54,826,274.56	23.20%
其他业务收入	0	58,616.32	-100%
主营业务成本	23,955,262.12	15,248,325.51	57.1%
其他业务成本	0	0	0%

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%
产品检测收入	2,627,255.26	3.89%	2,505,564.27	4.56%
环境检测收入	10,566,430.38	15.64%	4,187,518.79	7.63%
职业卫生评价检测收入	43,818,581.08	64.87%	33,300,178.72	60.67%
辐射安全检测收入	5,003,696.18	7.41%	1,958,212.09	3.57%
其他检测收入	4,525,590.26	6.70%	12,874,800.69	23.46%
体检收入	1,003,720.00	1.49%	0	0%
租赁收入	0	0%	58,616.32	0.11%
合计	67,545,273.16	100%	54,884,890.88	100%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

其他业务收入变动说明：报告期未发生其他业务收入。

主营业务成本变动说明：报告期主营业务成本较上年度增长 870.69 万元，增幅为 57.1%，主要为报告期职工薪酬增长所致。

(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	深圳市龙岗区安全生产监督管理局	5,078,197.17	7.63%	否
2	富士康科技集团	1,900,754.15	2.86%	否
3	深圳市龙岗区南湾街道办事处	1,699,528.30	2.55%	否
4	深圳市龙华区龙华街道办事处	964,150.94	1.45%	否
5	深圳市龙华区疾病预防控制中心	960,000.00	1.44%	否
合计		10,602,630.56	15.93%	-

(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	潍坊市君勋商务咨询事务所	1,794,000.00	20.18%	否
2	上海朽摘商务咨询事务所	920,000.00	10.35%	否
3	上海皓琰机电设备有限公司	420,000.00	4.72%	否
4	广州康琼医疗器械有限公司	400,000.00	4.50%	否
5	广州市东南科创科技有限公司	364,750.00	4.10%	否
合计		3,898,750.00	43.85%	-

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	3,166,135.90	11,253,894.08	-71.87%
投资活动产生的现金流量净额	-523,965.31	-7,265,802.48	92.79%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,814,267.08	0	-100%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额变动原因：本期现金净流入额为 316.61 万元，原因为销售商品、提供劳务收到的现金较上年增加 224.48 万元，但经营活动中由于本年度薪资调整和社保及提成的增加较上年度增加 897.53 万元，所以本期经营活动产生的现金流入净额大幅度减少。

2、投资活动产生的现金流量净额变动原因：公司投资活动现金流入主要来自购买理财

产品，投资活动现金流出主要用于购买理财产品，购建固定资产、无形资产和其他长期资产。报告期公司投资现金理财产品赎回比上年同期增加 5603.80 万元，其中含投资收益达到 116 万元；投资活动现金流出外购建固定资产、无形资产和其他长期资产同比上年同期减少 151.88 万元，但支付购买理财产品同比上年同期流出增加 5080 万元，从而使得投资活动产生的现金净流出相对减少。

3. 本期筹资活动产生的现金净流出额为 381.43 万元，其原因为借款 1000 万元，归还农业银行本金 60 万元，归还银行利息 6.69 万元，年中现金分派股利 1314.74 万元，故筹资活动为整体净流出。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、报告期，公司设立全资子公司广州市天鉴检测技术服务有限公司，注册地为广州市，注册资本为人民币 500 万元。通过设立该子公司，公司将更加深入扩展广州市业务，以此逐渐构建更深入、广阔的业务范围，以优化公司的战略布局，积极应对市场竞争，进一步提高公司综合竞争力。

2、报告期，公司全资子公司深圳卫康门诊部获得普通体检资质并发生体检收入 100.37 万元，占收入总额 1.49%。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期，公司总计购买 9 款理财产品，合计发生额为 6880 万元。其中：

结构性存款 168902：该理财计划属于非保本浮动收益类，由浦发银行托管，公司购买金额为人民币 10,000,000.00 元。2018 年 4 月 8 日赎回。

T10997 润泽 155 号地 24 期：该理财计划属于非保本浮动收益类，由招商银行托管，公司购买金额为人民币 6,000,000.00 元，2018 年 1 月 31 日起息，2018 年 4 月 2 日赎回。

T11050 润泽 155 号地 28 期：该理财计划属于非保本浮动收益类，由招商银行托管，公司购买金额为人民币 8,000,000.00 元，2018 年 4 月 2 日起息，2018 年 7 月 2 日赎回。

大业荔 B22：该理财计划属于非保本浮动收益类，由招商银行托管，公司购买金额为人民币 10,000,000.00 元，2018 年 4 月 18 日起息，2018 年 6 月 19 日赎回。

粤财远洋特定受益权 YC0606：该理财计划属于非保本浮动收益类，由招商银行托管，公司购买金额为人民币 5,000,000.00 元，2018 年 6 月 28 日起息，2018 年 7 月 27 日赎回。

中海货币 392001：该理财计划属于非保本浮动收益类，由招商银行托管，公司购买金额为人民币 13,000,000.00 元，2018 年 7 月 31 日起息，2018 年 8 月 24 日赎回。

大业荔 B31：该理财计划属于非保本浮动收益类，由招商银行托管，公司购买金额为人民币 5,000,000.00 元，2018 年 8 月 17 日起息，2018 年 10 月 18 日赎回。

华润信托润泽 155 号信托计划 46 期：该理财计划属于非保本浮动收益类，由招商银行托管，公司购买金额为人民币 10,000,000.00 元，2018 年 11 月 1 日起息，2019 年 2 月 1 日赎回。

大业荔 B36：该理财计划属于非保本浮动收益类，由招商银行托管，公司购买金额为人民币 1,800,000.00 元，2018 年 11 月 9 日起息，2019 年 1 月 9 日赎回。

(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

公司因执行新企业会计准则导致的会计政策变更。公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法，2017 年度财务报表受重用影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	-	应收票据及应收账款	13,076,927.65
应收账款	13,076,927.65		
应收利息	-	其他应收款	2,472,348.53
应收股利	-		
其他应收款	2,472,348.53		
固定资产	7,128,600.48	固定资产	7,128,600.48
固定资产清理	-		
应付票据	-	应付票据及应付账款	240,633.92
应付账款	240,633.92		
应付利息	-	其他应付款	256,859.62
应付股利	-		
其他应付款	256,859.62		
管理费用	17,290,514.64	管理费用	12,032,257.53
		研发费用	5,258,257.11

(七) 合并报表范围的变化情况√适用 不适用

报告期公司合并报表范围增加全资子公司：广州市天鉴检测技术服务有限公司。

(八) 企业社会责任

1、4月23-30日，公司协助肇庆及深圳各地安监开展《职业病防治法》宣传活动，组织宣传职业病防治知识及法律法规，为全面落实职业病防治贡献力量。

2、6月1-30日，公司协助各街道组织“安全生产月”活动。活动中为现场群众讲解职业病预防、职业危害防护等知识，同时免费提供健康体检，为全面落实企业安全生产主体责任贡献力量。

3、9月7-9日，公司于腾讯“99公益日”携手“大爱清尘”发起“尘肺家庭孩子想上学”活动，三天时间筹集善款12749元，并在后期持续参与“关爱尘肺基金”志愿工作，为助学尘肺家庭子女尽献绵薄之力。

4、9月，公司已离职同事不幸被诊断为尿毒症，公司了解情况后，立即在内部发起爱心捐款倡议书，组织全体员工为该同事捐款合计31000元。

三、持续经营评价

2014年、2015年、2016年、2017年及2018年公司净利润分别为403万元、441万元、903万元、1132万元及1031万元，呈逐年上升势态并稳定，业绩稳步增长。报告期内，公司核心员工、管理人员、财务人员等均保持稳定与独立性，能够保证公司的自主经营能力与持续经营能力。同时，公司内控机制完整，体系运行良好。由此，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否**五、风险因素****(一) 持续到本年度的风险因素**

1、公司公信力受不利事件影响的风险

作为第三方检测机构，行业机构公信力是机构取得评价检测订单的重要要素，因此公

信力是评价检测机构的经营基础。只有自身的技术能力和公正性得到社会各界的认可，才能够获得更多客户资源，品牌的知名度也才会越来越高。此外，拥有较高市场公信力的检测机构在竞争中居于有利地位，可实现良好发展。因此，对于评价检测企业来说，如果出现对社会公信力和品牌造成不利影响的事件，多年培育的市场公信力将丧失，失去客户的认同，并可能被相关机构取消检测资质，进而影响检测机构的业务展开和营业收入的实现。为应对此项风险，公司尤其重视对检测质量的把关，内部专门成立质量部，严格把控公司检测服务的质量，以树立公司在各现存以及潜在客户的公正形象。同时，公司注重研发投入，公司拥有自身研发部，并注重新技术的研究开发，以提升自身技术能力，从而降低或回避公司公信力受不利事件影响的风险。

2、市场竞争风险

目前，我国检测机构总体上以小微机构居多，服务范围有限，国际竞争力不强。全国96.2%的检测机构从业人数少于100人，平均就业人数为32人，大多属于小微企业。全国82%以上的检测机构仅在本省区域提供服务，提供全国性服务的机构数量偏少，国际化发展的机构更为少有。此外，国内检测市场呈现竞争加剧态势，近三年来检测机构平均出具检测报告的数量减少3.8%，检测机构数量增幅大于检测业务增幅，检测行业呈现碎片化特点，出具报告频率高、价格低。随着行业的发展和市场整合的推进，行业存在较大的市场竞争风险，可能会对公司未来业绩带来不利影响。为应对此风险，公司在不断提升自身技术能力的同时，2017年通过成立“深圳市卫康门诊部有限公司，”以拓展及深化公司业务范围。另外为进一步拓展广州市及广州市周边业务，报告期公司成立广州市天鉴检测技术服务有限公司，注册地位广州市，注册资金500万元。公司紧紧抓住Q（质量）S（安全）和E（环境）业务板块行业发展机遇，使三者逐渐与H（健康）业务协调发展，通过行业互联网创新应用和满足企业QHSE深度服务需求，带动QHSE四大业务板块的融合贯通，发挥协同效应！形成公司一站式深度技术服务的核心竞争力！

3、税收优惠政策变化的风险

公司于2017年10月30日通过国家高新企业资质复审，取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（编号：GR201744202670），有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税，公司2017年1月1日至2019年12月31日按15%的优惠税率缴纳企业所得税。如果公司未来

不能被认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受上述相关税收优惠，将对公司未来的净利润产生一定影响。公司作为技术服务企业，将保持对技术研发的支出以及高新技术人才的培养，高新技术企业资质到期后，公司将连续申请该资质。

4、实际控制人不当控制的风险

公司共同实际控制人涂卫东和黄丽波直接和间接持有公司超过 50%的股份，且涂卫东近两年历任公司董事长和总经理，黄丽波历任公司董事和副总经理，参与公司的日常经营管理事务，对公司的经营决策和人事任免有直接的控制和重大影响作用。

公司已根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，并将继续在制度安排方面加强防范实际控制人操控公司现象的发生，公司自设立以来也未发生过实际控制人利用其控制地位侵害其他股东利益的行为。即便如此，也不能排除实际控制人利用其控股地位，通过对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项实施影响，从而可能损害公司及其他股东利益。随着公司规模扩大，公司将愈加重视企业内部控制的管理，防范实际控制人不当控制的风险。

（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	五.二.(一)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
涂卫东 黄丽波	公司向中国农业银行申请贷款、由深圳市高新投融资担保有限公司担保，并由公司股东涂卫东、黄丽波向中国农业	-	已事前及时履行	2018年11月5日	2018-028

	银行提供连带保证、向深圳市高新投融资担保有限公司提供反担保，保证对象均为公司。				
涂卫东 黄丽波	招商银行主动向公司授信贷款额度，由公司股东涂卫东、黄丽波向招商银行提供连带保证，保证对象为公司。	-	已事前及时履行	2018年11月23日	2018-032

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：

报告期公司获得“深圳市银政企合作支持的科技研发项目贷款贴息资助”，以最优惠利率成功办理中国农业银行 800 万元贷款（详见公告：2018-031）。招商银行主动向我司授信 600 万元贷款额度，同时可享受宝安区相关贴息政策（详见公告：2018-031）。

上述关联交易为公司实现 800 万元贷款与 600 万元授信额度的正常所需，不存在损害公司、其他股东及债权人利益的行为，公司独立性没有因关联交易而受到影响。另外公司通过贷款，可及时补充经营发展所需资金，同时由于公司可享受深圳市银政企资助，在贷款利息上可获得不超过基准利率 100% 的政府贴息资助（详见公告：2018-031），由此贷款不但可以支持公司经营发展，同时不会给公司带来大的财务风险。

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	258,964	4.92%	862,202	1,121,166	10.66%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	662,666	662,666	6.3%	
	董事、监事、高管	0	0%	662,666	662,666	6.3%	
	核心员工	0	0%				
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,000,000	95.08%	4,396,762	9,396,762	89.34%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,377,565	45.21%	2,377,565	4,755,130	45.21%	
	董事、监事、高管	732,300	13.92%	5,366,264	6,098,564	57.98%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		5,258,964	-	5,258,964	10,517,928	-	
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	涂卫东	1,664,295	2,126,961	3,791,256	36.05%	3,328,590	462,666
2	明曜一期	1,010,135	1,010,135	2,020,270	19.21%	2,020,270	0
3	黄丽波	713,270	913,270	1,626,540	15.46%	1,426,540	200,000
4	颜海平	505,050	505,050	1,010,100	9.6%	1,010,100	0
5	天合同创	500,000	260,000	760,000	7.23%	760,000	0
合计		4,392,750	4,815,416	9,208,166	87.55%	8,545,500	662,666

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

涂卫东和黄丽波为天合同创的合伙人，涂卫东为天富共赢的普通合伙人，且涂卫东与黄丽波为一致行动人，除此之外，公司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

涂卫东先生，董事长兼总经理。1967年2月生，中国国籍，无境外永久居留权。涂卫东先生1989年6月毕业于华西医科大学公共卫生学院（现四川大学）卫生检验专业，学士学位。1989年7月至2005年4月于深圳出入境检验检疫局进出口食品检测中心（原深圳卫生检验检疫局食品实验室）等多个部门担任技术和管理等工作；2010年8月至2016年8月，历任任公司董事、经理；2015年4月至今任公司董事长；2016年8月至今任公司总经理；2013年6月至今，任天美国际商旅顾问（香港）有限公司董事；2015年6月至今，任深圳市天合同投资中心（有限合伙）执行事务合伙人；2016年9月至今，深圳市天富共赢企业管理中心合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

黄丽波女士，董事兼副总经理。1975年10月生，中国国籍，无境外永久居留权。黄丽波女士1996年6月本科毕业于华西医科大学药学院（现四川大学）药学专业，2001年6月硕士研究生毕业于暨南大学分析化学专业。1996年7月至1998年8月，工作于广东省韶关市粤北人民医院，任药剂科药剂师；2001年10月至2008年2月，工作于深圳天祥质量技术服务有限公司（INTERTEK），负责技术管理及技术支持等工作；2008年3月至2011年8月，历任公司技术总监、监事；2011年8月至今，任副总经理、董事；2015年6月至今，任深圳市天合同投资中心（有限合伙）有限合伙人。

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
银行贷款	中国农业银行	800	-	2018年10月18日 -2019年10月18日	否
银行贷款	招商银行	200	-	2018年12月25日 -2019年1月25日	否
合计	-	1,000	-	-	-

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8月30日	25	10	0
合计	25	10	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
涂卫东	董事长兼总经理	男	1967年2月	本科	三年	是
黄丽波	董事兼副总经理	女	1975年10月	硕士研究生	三年	是
杨向东	董事	男	1968年1月	本科	三年	否
颜海平	董事	男	1975年12月	大专	三年	否
李花	董事	女	1990年7月	本科	三年	是
冯骞	监事会主席	女	1990年2月	本科	三年	否
任光斗	监事	男	1983年7月	本科	三年	否
朱艳	监事	女	1985年11月	大专	三年	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：

涂卫东与黄丽波互为一致行动人，为公司控股股东及实际控制人。

(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
涂卫东	董事长兼总经理	1,664,295	-	1,664,295	31.65%	-
黄丽波	董事兼副总经理	713,270	-	713,270	13.56%	-
颜海平	董事	505,050	-	505,050	9.60%	-
任光斗	监事	227,250	-	227,250	4.32%	-
合计	-	3,109,865	0	3,109,865	59.13%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李碧青	董事	离任	无	离职
李花	无	新任	董事	前董事离职

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

李花女士，公司新任董事。1990年7月生，中国国籍，无境外永久居留权。李花女士1990年6月毕业于重庆工商大学国际经济与贸易专业，学士学位。2014年7月至2017年3月，就职于成都翼联科技有限责任公司，任证券事务专员，2017年3月至今，任公司证券事务代表，2018年6月至今，任公司董事。

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	23	21
销售人员	49	36
技术人员	201	227
财务人员	4	5
其他	27	9
员工总计	304	298

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	8
本科	150	120
专科	118	127
专科以下	30	43
员工总计	304	298

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、人员变动与人才引进

报告期内，公司保持现有速度发展，人员并无较大变动，由期初304人变更为期末298人。随着公司规模的不间断扩大以及公司对检测技术质量的要求不断提高，公司加大研发投入，引入更多高级技术人员。

2、招聘与培训

报告期内，公司在各大招聘网上发布招聘信息，以提高招聘效率与质量。无论新老职工，针对不同岗位公司不定期组织专业技能培训，以提高公司职员专业技能与工作效率。

3、薪酬政策

报告期内，公司按照岗位、技能、资历、绩效和市场状况指定薪酬政策，并依据《劳动法》与员工签订《劳动合同书》，依法代扣代缴员工个人所得税。

4、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input 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，公司三会运作正常，召集、召开、审议程序符合法律法规及公司章程相关规定。公司重大经营决策、财务决策等严格按照相关规定执行。公司股东、董事、监事及高级管理人员严格按照法律法规及公司章程履行相关义务，不存在严重损害公司利益情况。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格根据《公司法》等相关法律法规制定《公司章程》以及《投资者关系管理制度》，并按照《公司章程》规定程序召集、召开股东大会，保障每一位股东的参会资格、发言权与表决权。同时公司建立并审议通过了《信息披露管理制度》，确保了公司信息披露的准确性、真实性、完整性、及时性以及公正性，保护了公司及股东的正当权益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易担保等重大决策事项履行程序严格依照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》相关规定执行，需审议通过公司董事会、股东大会以及讨论。严格禁止公司董事、监事、高级管理人员以及公司大股东利用职位便利或者股权优势，违反相关法律法规与

《公司章程》的规定，擅自执行对外投资、融资、关联交易担保等重大决策事项。截止报告期，公司重大决策运行良好，能够最大限度的促进公司规范运作。

4、 公司章程的修改情况

根据公司 2017 年年度权益分派实施情况，公司股本由 525.8964 万股变更为 1051.7928 万股。由此公司工商备案注册资本需办理变更登记，由 525.8964 万元人民币变更为 1051.7928 万元人民币，公司章程亦作同步修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	1、更换持续督导主办券商 2、年度会议 3、利润分配 4、更换董事 5、半年度会议 6、公司贷款事宜
监事会	2	1、年度会议 2、半年度会议
股东大会	4	1、更换持续督导主办券商 2、年度会议 3、利润分配 4、更换董事 5、公司贷款事宜

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、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内为完善公司治理结构，公司严格按照《公司法》等法律法规以及《公司章程》的相关规定，设置股东大会、董事会、监事会，并结合公司实际情况聘任高级管理人员，全面实现规范化管理。公司管理人员相互协作、相互监督，实现了提高公司治理的阶段性目标。考虑公司高级管理人员运营治理水平较高，公司暂未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，为了加强投资者（包括现有投资者与潜在投资者）对公司信息的了解，公司严格按照《公司法》、《公司章程》以及《非上市公司监督管理办法》建立《信息披露管理制度》与《投资者管理制度》，并建立相关部门负责与投资者的信息沟通。本着尊重投资者、服务投资者的原则，公司通过邮件、电话、面谈等方式主动听取投资者的意见建议，实现公司与投资者之间的双向沟通，形成良性互动。

(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

二、内部控制**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，监事会在对公司的监督事项中，暂未发现公司存在重大风险事项。公司监事会对本年度监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，坚持按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、财务和机构方面均与实际控制人及其控制的其他企业相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立

公司经营范围为：检测技术服务，质量技术、检验、检务的咨询（不含限制项目）；教育培训。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）

公司具有完整的业务体系，建立了从研发、采购、销售、服务的全套业务流程，并制定了研发、采购、销售、服务等方面的规章制度，各流程内部控制制度执行有效。公司设置了独立的决策和执行机构、可以通过其自身开展经营业务，具有完整的业务体系以及直接面向市场独立经营的能力；公司可以自主对外签署合同、自主研发、独立采购、独立生产与销售；公司的业务独立于控股股东、实际控制人和其他关联方，不存在对控股股东、

实际控制人及其关联方的依赖；亦不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

2、资产独立

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产。公司具有独立完整的资产结构，包括与生产经营有关的专利、商标和机器设备等。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，主要资产不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

根据公司设立及历次股本演变有关文件和历次增资时的验资报告，公司发起人的认缴出资均已全部足额到位。这些资产的权属完全由公司独立享有，不存在资产、资金被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立

公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律、法规及规范性文件，建立了独立的劳动、人事及工资管理体系，并制定有关劳动、人事、工资制度。公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离。

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定，通过合法程序产生。公司总经理、副总经理、董事会秘书和财务总监等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司单独设立财务部门，财务人员专职在公司工作并领取薪酬，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立

公司设有独立的财务部门，配备了专职财务人员，建立了独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度和对子公司的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。

公司独立开具银行账号，独立支配公司资金和其他资产，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。公司作为独立的纳税人，持有税务主管部门颁发的《税务登记证》，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户、混合纳税的情形。

5、机构独立

公司根据《公司法》、《公司章程》的要求建立了较为健全的法人治理结构，设立了股东大会、董事会、监事会等公司治理架构，聘任了总经理等高级管理人员，并设立了相关业务职能部门。股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作。公司根据生

产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公等机构混同的情形，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业影响公司生产经营管理独立性的现象。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、会计核算体系：根据《企业会计准则》等相关法律，公司制定了规范的会计管理制度及会计政策，制定了统一的会计科目、固定的会计报告制度等，同时与亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)签署了相关服务协议。由此，公司在会计核算体系方面已达到最大限度的完善程度，为今后的经济管理工作奠定了坚实的基础。

2、财务管理体系：公司设有独立的财务部门，配备了专职财务人员，具有规范的财务管理制度和会计政策。公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3、风险控制体系：公司通过建立损失发生前的风险管理目标和损失发生后的风险管理目标，制定了一系列风险管理制度，并且从市场风险、信用风险、流动性风险、作业风险、法律风险、会计风险等几方面出发不断完善公司风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为了进一步提高公司的规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《中华人民共和国会计法》（以下简称“《会计法》”）、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引（试行）》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》等制度规定，并结合公司的实际情况，公司已于2017年制定《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》，并通过第一届董事会第九次会议及2017年年度股东大会审议。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	亚会 B 审字（2019）0926 号
审计机构名称	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2 座)301 室
审计报告日期	2019 年 4 月 29 日
注册会计师姓名	吴平权、曹代晴
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

亚会 B 审字（2019）0926 号

广东天鉴检测技术服务股份有限公司：

一、审计意见

我们审计了广东天鉴检测技术服务股份有限公司（以下简称“天鉴检测”）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。

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，公允反映了天鉴检测 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。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

天鉴检测公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估天鉴检测的持续经营能力，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天鉴检测、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天鉴检测的财务报告过程。

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。错报可能由舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行了以下工作：

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，根据所获取的审计证据，就可能导致对

天鉴检测持续经营能力产生重大疑虑的事项或者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告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天鉴检测不能持续经营。

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交易和事项。

6、就天鉴检测中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行天鉴检测审计，我们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。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 吴平权

中国注册会计师 曹代晴

中国·北京

二〇一九年四月二十九日

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	（一）	9,585,889.73	10,757,986.22
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	(二)	18,677,779.55	13,076,927.65
其中：应收票据			
应收账款		18,677,779.55	13,076,927.65
预付款项	(三)	996,518.69	3,166,407.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	2,311,294.42	2,472,348.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		0	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(五)	11,800,000.00	14,000,000.00
流动资产合计		43,371,482.39	43,473,669.74
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		0	0
投资性房地产			
固定资产	(六)	8,910,436.69	7,128,600.48
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(七)	1,312,085.38	1,311,416.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(八)	487,283.15	96,666.67
递延所得税资产	(九)	277,442.12	185,205.98
其他非流动资产	(十)	695,588.00	1,426,944.00
非流动资产合计		11,682,835.34	10,148,833.26
资产总计		55,054,317.73	53,622,503.00
流动负债：			
短期借款	(十一)	9,400,000.00	0
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	(十二)	137,583.92	240,633.92
其中：应付票据			
应付账款		137,583.92	240,633.92
预收款项	(十三)	4,167,305.88	8,977,173.20
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十四)	2,996,145.19	2,635,870.27
应交税费	(十五)	2,172,201.87	2,577,635.45
其他应付款	(十六)	82,095.70	256,859.62
其中：应付利息			
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		18,955,332.56	14,688,172.46
非流动负债：			
长期借款		0	0
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			
负债合计		18,955,332.56	14,688,172.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(十七)	10,517,928.00	5,258,964.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(十八)	750,996.00	750,996.00
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(十九)	3,876,240.72	2,629,482.00
一般风险准备			
未分配利润	(二十)	20,953,820.45	30,294,888.54
归属于母公司所有者权益合计		36,098,985.17	38,934,330.54
少数股东权益			
所有者权益合计		36,098,985.17	38,934,330.54
负债和所有者权益总计		55,054,317.73	53,622,503.00

法定代表人：涂卫东

主管会计工作负责人：付秀风

会计机构负责人：付秀风

(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		9,084,409.45	9,904,231.89
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	(一)	18,377,845.55	13,076,927.65
其中：应收票据			
应收账款		18,377,845.55	13,076,927.65
预付款项		962,628.69	3,156,485.34
其他应收款	(二)	4,785,287.24	2,449,126.43
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		11,800,000.00	14,000,000.00
流动资产合计		45,010,170.93	42,586,771.31
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	(三)	2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		8,627,076.13	7,126,549.20
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产		1,312,085.38	1,311,416.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		442,098.31	96,666.67
递延所得税资产		273,495.62	185,205.98
其他非流动资产		695,588.00	1,426,944.00
非流动资产合计		13,350,343.44	12,146,781.98
资产总计		58,360,514.37	54,733,553.29
流动负债：			
短期借款		9,400,000.00	
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		137,583.92	240,633.92
其中：应付票据			
应付账款		137,583.92	240,633.92
预收款项		4,167,305.88	8,977,173.20
应付职工薪酬		2,824,229.91	2,451,915.32
应交税费		2,174,889.55	2,531,818.78
其他应付款		62,396.28	258,080.41
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		18,766,405.54	14,459,621.63
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		18,766,405.54	14,459,621.63
所有者权益：			
股本		10,517,928.00	5,258,964.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		750,996.00	750,996.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,876,240.72	2,629,482.00
一般风险准备			
未分配利润		24,448,944.11	31,634,489.66
所有者权益合计		39,594,108.83	40,273,931.66
负债和所有者权益合计		58,360,514.37	54,733,553.29

(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		67,545,273.16	54,884,890.88
其中：营业收入	(二十一)	67,545,273.16	54,884,890.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		58,461,681.60	41,795,950.00
其中：营业成本	(二十一)	23,955,262.12	15,248,325.51
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	(二十二)	307,946.73	306,918.00
销售费用	(二十三)	10,338,605.05	8,579,557.63
管理费用	(二十四)	16,126,672.67	12,032,257.53
研发费用	(二十五)	6,921,252.83	5,258,257.11
财务费用	(二十六)	207,558.62	5,723.14
其中：利息费用		66,857.08	
利息收入		37,090.51	14,775.13
资产减值损失	(二十七)	604,383.58	364,911.08
加：其他收益	(二十八)	122,827.84	0
投资收益（损失以“－”号填列）	(二十九)	1,156,589.46	118,588.18

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）	（三十）	0	5,110.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,363,008.86	13,212,639.06
加：营业外收入	（三十一）	1,563,064.75	90,753.10
减：营业外支出	（三十二）	5,218.76	35,809.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,920,854.85	13,267,582.60
减：所得税费用	（三十三）	1,608,790.22	1,950,217.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,312,064.63	11,317,364.77
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）		10,312,064.63	11,317,364.77
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		10,312,064.63	11,317,364.77
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		10,312,064.63	11,317,364.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,312,064.63	11,317,364.77
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.98	1.08
（二）稀释每股收益（元/股）		0.98	1.08

法定代表人：涂卫东

主管会计工作负责人：付秀风

会计机构负责人：付秀风

(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	(四)	66,541,553.16	54,884,890.88
减：营业成本	(四)	21,097,200.32	14,487,567.01
税金及附加		307,946.73	306,918.00
销售费用		10,338,605.05	8,579,557.63
管理费用		15,839,071.66	11,452,033.37
研发费用		6,921,252.83	5,258,257.11
财务费用		205,818.39	7,104.68
其中：利息费用		66,857.08	
利息收入		36,852.10	14,775.13
资产减值损失		588,597.58	364,911.08
加：其他收益		122,827.84	-
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	1,156,589.46	-113,626.18
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）			5,110.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,522,477.90	14,320,025.82
加：营业外收入		1,563,064.75	90,753.10
减：营业外支出		5,218.76	35,809.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,080,323.89	14,374,969.36
减：所得税费用		1,612,736.72	1,950,217.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,467,587.17	12,424,751.53
（一）持续经营净利润		12,467,587.17	12,424,751.53
（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		12,467,587.17	12,424,751.53
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			

(二) 稀释每股收益 (元/股)			
------------------	--	--	--

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		60,508,489.83	58,263,698.64
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	(三十四)	1,875,423.06	194,251.95
经营活动现金流入小计		62,383,912.89	58,457,950.59
购买商品、接受劳务支付的现金		3,307,503.90	7,748,531.41
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		33,610,568.75	24,635,234.34
支付的各项税费		4,416,483.35	2,984,469.87
支付其他与经营活动有关的现金	(三十四)	17,883,220.99	11,835,820.89
经营活动现金流出小计		59,217,776.99	47,204,056.51
经营活动产生的现金流量净额		3,166,135.90	11,253,894.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			15,000
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	(三十四)	76,156,589.46	20,118,588.18

投资活动现金流入小计		76,156,589.46	20,133,588.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,880,554.77	5,399,390.66
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(三十四)	72,800,000.00	22,000,000.00
投资活动现金流出小计		76,680,554.77	27,399,390.66
投资活动产生的现金流量净额		-523,965.31	-7,265,802.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	
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		10,000,000.00	
偿还债务支付的现金		600,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,214,267.08	
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			
筹资活动现金流出小计		13,814,267.08	
筹资活动产生的现金流量净额		-3,814,267.08	0
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	(三十五)	-1,172,096.49	3,988,091.60
加：期初现金及现金等价物余额		10,757,986.22	6,769,894.62
六、期末现金及现金等价物余额	(三十五)	9,585,889.73	10,757,986.22

法定代表人：涂卫东

主管会计工作负责人：付秀凤

会计机构负责人：付秀凤

(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		59,820,489.83	58,263,698.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,537,960.56	194,251.95
经营活动现金流入小计		61,358,450.39	58,457,950.59
购买商品、接受劳务支付的现金		3,063,786.55	6,974,033.12
支付给职工以及为职工支付的现金		30,930,138.35	24,635,234.34
支付的各项税费		4,416,483.35	2,984,469.87
支付其他与经营活动有关的现金		19,769,853.99	11,465,918.10

经营活动现金流出小计		58,180,262.24	46,059,655.43
经营活动产生的现金流量净额		3,178,188.15	12,398,295.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			15,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		76,156,589.46	20,118,588.18
投资活动现金流入小计		76,156,589.46	20,133,588.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,540,332.97	5,397,339.38
投资支付的现金			2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		72,800,000.00	22,000,000.00
投资活动现金流出小计		76,340,332.97	29,397,339.38
投资活动产生的现金流量净额		-183,743.51	-9,263,751.20
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		10,000,000.00	
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		10,000,000.00	
偿还债务支付的现金		600,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,214,267.08	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		13,814,267.08	
筹资活动产生的现金流量净额		-3,814,267.08	
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		-819,822.44	3,134,543.96
加：期初现金及现金等价物余额		9,904,231.89	6,769,687.93
六、期末现金及现金等价物余额		9,084,409.45	9,904,231.89

(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	5,258,964.00				750,996.00				2,629,482.00		30,294,888.54		38,934,330.54
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	5,258,964.00				750,996.00				2,629,482.00		30,294,888.54		38,934,330.54
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	5,258,964.00								1,246,758.72		-9,341,068.09		-2,835,345.37
(一) 综合收益总额											10,312,064.63		10,312,064.63
(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								1,246,758.72	-14,394,168.72				-13,147,410.00
1. 提取盈余公积								1,246,758.72	-1,246,758.72				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-13,147,410.00			-13,147,410.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	5,258,964.00									-5,258,964.00			
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	5,258,964.00									-5,258,964.00			
(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	10,517,928.00				750,996.00			3,876,240.72		20,953,820.45			36,098,985.17

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	5,258,964.00				750,996.00				2,157,540.96		19,449,464.81		27,616,965.77
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	5,258,964.00				750,996.00				2,157,540.96		19,449,464.81		27,616,965.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								471,941.04			10,845,423.73		11,317,364.77
（一）综合收益总额											11,317,364.77		11,317,364.77
（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								471,941.04			-471,941.04		
1. 提取盈余公积								471,941.04			-471,941.04		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	5,258,964.00				750,996.00				2,629,482.00		30,294,888.54		38,934,330.54

法定代表人：涂卫东

主管会计工作负责人：付秀风

会计机构负责人：付秀风

(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	5,258,964.00				750,996.00				2,629,482.00		31,634,489.66	40,273,931.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,258,964.00				750,996.00				2,629,482.00		31,634,489.66	40,273,931.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,258,964.00								1,246,758.72		-7,185,545.55	-679,822.83
（一）综合收益总额											12,467,587.17	12,467,587.17
（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									1,246,758.72		-14,394,168.72	-13,147,410.00
1. 提取盈余公积									1,246,758.72		-1,246,758.72	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-13,147,410.00	-13,147,410.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	5,258,964.00										-5,258,964.00	
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											
（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	10,517,928.00				750,996.00			3,876,240.72		24,448,944.11	39,594,108.83

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	5,258,964.00				750,996.00				2,157,540.96		19,681,679.17	27,849,180.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,258,964.00				750,996.00				2,157,540.96		19,681,679.17	27,849,180.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								471,941.04			11,952,810.49	12,424,751.53
（一）综合收益总额											12,424,751.53	12,424,751.53

(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								471,941.04		-471,941.04		
1. 提取盈余公积								471,941.04		-471,941.04		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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、本期末余额	5,258,964.00				750,996.00				2,629,482.00		31,634,489.66	40,273,931.66

广东天鉴检测技术服务股份有限公司

财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

除特别说明外，金额以人民币元表述

一、公司基本情况

(一) 公司概况

广东天鉴检测技术服务股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），是一家在广东省深圳市注册成立的股份有限公司，本公司前身“深圳市天鉴检测技术服务有限公司”，2016年8月18日在该公司基础上改组为股份有限公司，并取得由深圳市市场监督管理局核发的914403007675920131号企业法人营业执照。

公司注册地址：深圳市宝安区67区留仙一路甲岸科技园1号厂房7楼（办公场所）；

法定代表人：涂卫东；

注册资本人民币1051.7928万元；

2016年12月28日，公司取得“关于同意广东天鉴检测技术股份服务有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”，文件编号为股转系统函[2017]9714号，证券简称：天鉴检测，证券代码：870559。

(二) 经营范围

职业卫生检测与评价；职业健康检查与监护；防护设计与卫生工程设计施工；环境检测与监测、环境工程设计与咨询、环保节能清洁生产评估咨询；安全生产技术服务；产品检测、检验、查验、鉴定等质量技术服务；商品批发零售贸易；教育培训咨询辅导；信息化建设与服务。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；

(三) 合并财务报表范围

公司本期纳入合并财务报表范围共有2家子公司，详见本附注七、1“在子公司中的权益”。

(四) 财务报告的批准报出

本财务报告业经公司董事会于2019年4月29日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

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

三、公司主要会计政策及会计估计

（一）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。

（二）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。

（三）营业周期

正常营业周期是指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。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。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）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（参见本附注三、6（2）），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三、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)。

(六) 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司【及吸收合并下的被合并方】,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额,仍冲减少

数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

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的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七） 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。

（八） 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

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）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：① 属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及③ 可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

(九) 金融工具

在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。

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）金融资产和金融负债的抵销

当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。

(8) 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。

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。

(十) 应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额重大的应收款项（单项金额超过期末应收款项余额的 20%且单项金额超过 100 万元），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。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据及坏账准备的计提方法：

关联方组合：应收关联方款项主要是应收股东款项，经评估，款项基本都能回收，不存在减值情形，不计提坏账准备。

押金、备用金组合：对支付的押金、员工备用金等款项，经评估，不存在减值情形，不计提坏账准备。

账龄分析法组合：除关联方、押金和备用金以外的其他应收款项，按账龄进行组合并计提坏账准备。

公司采用账龄分析法计提坏账准备时，账龄按以下标准计提：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
一年以内（含一年）	5	5
一至二年（含二年）	10	10
二至三年（含三年）	30	30
三至四年（含四年）	50	50
四年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项

如果某项单项金额不重大应收款项的可收回性与其他应收款项存在明显的差别,导致该项应收款项按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备,将无法真实反映其可收回金额的,该应收款项采取个别认定法计提坏账准备。

(4) 对于押金、与关联方之间发生的应收款项,原则上不计提坏账准备。

如果有确凿证据表明关联方债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等,并且不准备对应收款项进行债务重组或其他方式收回的,根据预计可能收回的坏账损失,计提相应的坏账准备,对于其中预计全部无法收回的应收关联方的款项也可全部计提坏账准备。

(5) 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。

(6) 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应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(7) 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

(十一) 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品等。

(2) 存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价;发出仓库存货采用移动加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期(年)末,存货按成本与可变现净值孰低计价。如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,使存货成本高于可变现净值的,按可变现净值低于成本(按个别/分类)的差额计提存货跌价损失准备。可变现净值按正常经营过程中,以估计售价减去估计至完工成本及销售所必须的估计费用的价值确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算。本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法。

（十二）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，以及适用本准则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。

（十三）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、9“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股东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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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。

（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。

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。

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，按本附注三、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。

（十四）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，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，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净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

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。

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金额计入当期损益。

（十五）固定资产及其累计折旧

（1）固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分录及折旧政策

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	折旧年限 (年)	残值率(%)	年折旧率 (%)
机器设备	直线法	10	5	7.92
电子设备及其他	直线法	4-5	5	23.75-19
运输工具	直线法	4	5	23.75

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，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

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

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。

(十六) 在建工程

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。

(十七) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发

生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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。

（十八）无形资产

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。

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。

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。

（十九）长期待摊费用摊销方法

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。

（二十）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，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。

（二十一）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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。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。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)。

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,除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

(二十二) 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,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。

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。

(二十三) 股份支付

(1) 股份支付的种类

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。

(二十四) 收入

收入确认原则:

(1) 销售商品收入

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

（2）提供劳务收入

劳务已经提供，收到价款或取得收取价款证明时，确认收入；

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

收入确认方法：

公司提供的收入主要是环境检测、职业卫生检测、评价服务和产品检测技术服务收入。公司为客户提供检测技术服务，在检测技术服务已经完成，检测成果已经提交给客户，并取得价款或经客户收取报告同意结算时，确认服务收入的实现。

（二十五）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。

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

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。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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。

（二十七）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。

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。

（二十八）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。

（二十九）其他重要会计政策、会计估计

（1）终止经营

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

- 1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- 2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- 3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

（2）持有待售

本公司将同时符合下列条件的企业组成部分(或非流动资产)确认为持有待售组成部分：

- 1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- 2) 公司已就处置该组成部分作出决议

3) 公司已与受让方签订了不可撤消的转让协议

4) 该组成部分转让将在一年内完成。

(3) 持有待售会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

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

(三十) 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

① 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法，2017 年度财务报表受重用影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	-	应收票据及应收账款	13,076,927.65
应收账款	13,076,927.65		
应收利息	-	其他应收款	2,472,348.53
应收股利	-		
其他应收款	2,472,348.53		
固定资产	7,128,600.48	固定资产	7,128,600.48
固定资产清理	-		
应付票据	-	应付票据及应付账款	240,633.92
应付账款	240,633.92		
应付利息	-	其他应付款	256,859.62
应付股利	-		
其他应付款	256,859.62		
管理费用	17,290,514.64	管理费用	12,032,257.53
		研发费用	5,258,257.11

(2) 会计估计变更
公司本期无会计估计的变。

四、税项

(一) 本公司适用的主要税种和税率如下：

税 项	计税基础	税率
增值税	应税收入	6%
城市维护建设税	应缴流转税	7%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育费附加	应缴流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15% 、 25%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
深圳卫康门诊部	25%

(二) 税收优惠及批文

公司于 2017 年 10 月 31 日被深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为：GR201744202670，有效期三年，据此报告期公司适用的企业所得税税率为 15%。

子公司深圳卫康门诊部根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税【2016】36 号附件 3 第一条第七款的相关规定，采用征前减免方式享受增值税税额式减免，减免期：2018/04/1-2021/04/30。

五、合并财务报表主要项目注释

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。

(一) 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,261.20	25,985.80

项目	期末余额	期初余额
银行存款	9,570,628.53	10,732,000.42
其他货币资金	-	-
合计	9,585,889.73	10,757,986.22
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(2) 期末不存在使用受限的货币资金。

(3) 期末不存在存放在境外的款项。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	18,677,779.55	13,076,927.65
合计	18,677,779.55	13,076,927.65

1. 应收账款按风险分类

项目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项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款项					
其中账龄分析法组合	20,282,394.74	100.00	1,604,615.19	100.00	18,677,779.55
小计	20,282,394.74	100.00	1,604,615.19	100.00	18,677,779.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	20,282,394.74	100.00	1,604,615.19	7.91	18,677,779.55

续

项目	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项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款项					
其中：账龄分析法组合	14,136,709.64	100.00	1,059,781.99	100.00	13,076,927.65

项 目	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
小 计	14,136,709.64	100.00	1,059,781.99	100.00	13,076,927.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	14,136,709.64	100.00	1,059,781.99	7.50	13,076,927.65

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	金额	占总额比例%	坏账准备	金额	占总额比例%	坏账准备
1 年以内	16,414,648.15	80.93	820,732.41	10,918,445.27	77.23	545,922.26
1-2 年（含 2 年）	2,385,752.45	11.76	238,575.25	2,321,097.90	16.42	232,109.79
2-3 年（含 3 年）	985,947.67	4.86	295,784.30	834,166.47	5.90	250,249.94
3-4 年（含 4 年）	493,046.47	2.43	246,523.24	63,000.00	0.45	31,500.00
4 年以上	3,000.00	0.02	3,000.00	-	-	-
合 计	20,282,394.74	100.00	1,604,615.19	14,136,709.64	100.00	1,059,781.99

2. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,059,781.99	618,558.44	-	73,725.24	1,604,615.19

本期实际核销的应收账款情况：

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	73,725.24

3. 期末应收账款金额前五名情况

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
富士康科技集团	1,482,482.58	1 年以内	7.31	74,124.13
广州市净水有限公司	536,000.00	1 年以内	2.64	26,800.00
广东中健检测技术有限公司	480,778.00	1 年以内	2.37	24,038.90
郑州市职业病防治院	463,900.00	1 年以内	2.28	23,195.00

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
广东鸿图科技股份有限公司	396,000.00	1年以内	1.95	19,800.00
合计	3,359,160.58		16.55	167,958.03

(三) 预付款项

1. 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例%	金额	占总额比例%
1年以内	409,962.19	41.14	2,727,844.34	86.15
1-2年(含2年)	562,253.50	56.42	438,563.00	13.85
2-3年(含3年)	24,303.00	2.44	-	-
合计	996,518.69	100.00	3,166,407.34	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司 的关系	期末余额	账龄	占预付账款总 额的比例(%)
潍坊市君勋商务咨询事务所	非关联方	450,000.00	1-2年	45.16
上海朽摘商务咨询事务所	非关联方	252,000.00	1年以内	25.29
深圳市浩江消防安全技术有限责任公司	非关联方	116,253.50	1年以内、1-2年	11.67
深圳市鹏峰汽车有限公司	非关联方	29,941.03	1年以内	3.00
中国石化销售有限公司广东深圳石油分公司	非关联方	26,680.19	1年以内	2.68
合计		874,874.72		87.80

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,311,294.42	2,472,348.53
合计	2,311,294.42	2,472,348.53

1. 其他应收款按风险分类

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项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	-	-	-	-	-
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
社保、押金、备用金组合	2,240,050.67	96.76	-	-	2,240,050.67
账龄分析法组合	74,993.42	3.24	3,749.67	100.00	71,243.75
小计	2,315,044.09	100.00	3,749.67	100.00	2,311,294.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,315,044.09	100.00	3,749.67	0.16	2,311,294.42

续

项目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项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					
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
社保、押金、备用金组合	2,111,683.44	84.80	-	-	2,111,683.44
账龄分析法组合	378,589.62	15.20	17,924.53	100.00	360,665.09
小计	2,490,273.06	94.07	17,924.53	10.25	2,472,348.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	157,000.00	5.93	157,000.00	100.00	-
合计	2,647,273.06	100.00	174,924.53	6.61	2,472,348.53

(1) 公司期末无单项金额重大并单独进行减值测试的其他应收款。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	占总额比例%	坏账准备	金额	占总额比例%	坏账准备
1年以内	74,993.42	100.00	3,749.67	378,589.62	100.00	17,924.53
合计	74,993.42	100.00	3,749.67	378,589.62	100.00	17,924.53

2. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	

其他应收款坏账准备	174,924.53	-14,174.86	-	157,000.00	3,749.67
-----------	------------	------------	---	------------	----------

本期实际核销的其他应收款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	157,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
贵州杰豪通贸易有限公司	其他	157,000.00	无法收回	经批准	否
合计		157,000.00			

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及租赁保证金	390,882.00	2,010,876.57
社保及其他	1,924,162.09	636,396.49
合计	2,315,044.09	2,647,273.06

4. 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	年限	占总额比例%
深圳市新安甲岸股份合作公司	押金	160,204.00	1-2年、2-3年	6.92
黄斌	备用金	115,000.00	1年以内	4.97
郭照宝	备用金	99,500.00	1年以内	4.30
姬振英	备用金	98,000.00	1年以内	4.23
郑剑庭	备用金	95,000.00	1年以内	4.10
合计		567,704.00		24.52

(五) 其它流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	11,800,000.00	14,000,000.00
合计	11,800,000.00	14,000,000.00

(六) 固定资产 及累计折旧

公司期末固定资产净值为 8,910,436.69 元，其明细列示如下：

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
----	------	------	---------	----

项 目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一.账面原值合计				
1. 2017年12月31日余额	6,655,478.79	3,094,300.07	7,105,919.85	16,855,698.71
2. 本期增加金额	3,339,544.82	170,210.34	280,706.52	3,790,461.68
购置	3,339,544.82	170,210.34	280,706.52	3,790,461.68
在建工程转入	-	-	-	-
企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-			
处置或报废	-			
4. 2018年12月31日余额	9,995,023.61	3,264,510.41	7,386,626.37	20,646,160.39
二.累计折旧				
1. 2017年12月31日余额	3,608,871.42	833,893.12	5,284,333.69	9,727,098.23
2. 本期增加金额	743,214.83	527,373.55	738,037.09	2,008,625.47
计提	743,214.83	527,373.55	738,037.09	2,008,625.47
企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 2018年12月31日余额	4,352,086.25	1,361,266.67	6,022,370.78	11,735,723.70
三.减值准备				
1. 2017年12月31日余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2018年12月31日余额	-	-	-	-
四.账面价值合计				
1. 2018.12.31 账面价值	5,642,937.36	1,903,243.74	1,364,255.59	8,910,436.69
2. 2017.12.31 账面价值	3,046,607.37	2,260,406.95	1,821,586.16	7,128,600.48

注：

- 1、公司本期由在建工程转入固定资产原值 0.00 元。
- 2、公司 2018 年度固定资产折旧金额为 2,008,625.47 元。

3、截至 2018 年 12 月 31 日止，公司不存在暂时闲置、融资租赁租入及经营租赁租出的固定资产。

4、截至 2018 年 12 月 31 日止，公司不存在未办妥产权证书的固定资产。

5、截至 2018 年 12 月 31 日止，公司不存在需计提固定资产减值准备的情形。

6、截至 2018 年 12 月 31 日止，公司不存在使用受限的资产。

(七) 无形资产

项 目	土地使用权	专利及商标权	合计
一. 账面原值合计			
1. 期初余额	-	1,499,084.39	1,499,084.39
2. 本期增加金额		185,762.96	185,762.96
(1) 购置		185,762.96	185,762.96
(2) 企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4. 期末余额		1,684,847.35	1,684,847.35
二. 累计摊销			
1. 期初余额		187,668.26	187,668.26
2. 本期增加金额		185,093.71	185,093.71
(1) 计提		185,093.71	185,093.71
(2) 企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4. 期末余额		372,761.97	372,761.97
三. 减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-

项 目	土地使用权	专利及商标权	合计
4. 期末余额	-	-	-
四. 账面价值合计			
1. 期末账面价值		1,312,085.38	1,312,085.38
2. 期初账面价值		1,311,416.13	1,311,416.13

1. 公司 2018 年度无形资产摊销金额为 185,093.71 元。

2. 截至 2018 年 12 月 31 日止，不存在需计提无形资产减值准备的情形。

3. 截至 2018 年 12 月 31 日止，公司不存在所有权或使用权受到限制的资产。

(八) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公楼装修	96,666.67	635,686.13	245,069.65	-	487,283.15
合 计	96,666.67	635,686.13	245,069.65	-	487,283.15

(九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,608,364.86	277,442.12	1,234,706.52	185,205.98
合 计	1,608,364.86	277,442.12	1,234,706.52	185,205.98

(十) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	695,588.00	1,426,944.00
合 计	695,588.00	1,426,944.00

(十一) 短期借款

1. 短期借款的分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	9,400,000.00	-
合 计	9,400,000.00	-

备注：

- (1) 公司与中国农业银行股份有限公司深圳国贸支行于 2018 年 10 月 17 日签订合同编号为 81010120180002259 的流动资产借款合同，于 2018 年 10 月 18 日向中国农业银行股份有限公司深圳国贸支行借款人民币 800.00 万元，借款期限为 12 个月（自实际提款日起算），借款性质为保证借款。股东涂卫东、黄丽波提供最高额保证，并签订编号为 81100520180001174 的最高额保证合同；深圳市高新投融资担保有限公司提供担保，担保协议编号为 A201801739；股东涂卫东、黄丽波提供反担保保证，反担保协议编号为 A201801739。
- (2) 公司与招商银行股份有限公司深圳分行于 2018 年 11 月 6 日签订合同编号为 755XY2018031409 人民币 600.00 万授信协议，2018 年 12 月 25 日与招商银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 755HT2018148300 人民币 200.00 万元借款合同，于 2018 年 12 月 25 日取得借款人民币 200.00 万元，借款期限为 1 个月（自实际发放日起算），借款性质为保证借款。股东涂卫东、黄丽波提供最高额不可撤销保证，分别签订编号为 755XY201803140901、755XY201803140902 的最高额保证合同。

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

本年末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，

(十二) 应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	137,583.92	240,633.92
合计	137,583.92	240,633.92

1. 应付账款情况

1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	137,583.92	240,633.92
合计	137,583.92	240,633.92

2) 期末不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十三) 预收款项

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收检测费	4,167,305.88	8,977,173.20

合 计	4,167,305.88	8,977,173.20
-----	--------------	--------------

2. 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
佛山市高明稳畅家具有限公司	85,000.00	客户原因项目暂停
云浮市云城区企山建筑材料经营部企山石场	61,700.00	客户原因项目暂停
潮州市天地源建筑石材实业有限公司	60,000.00	客户原因项目暂停
佛山市中瑞家具有限公司	57,000.00	客户原因项目暂停
广东航鑫科技股份有限公司	50,000.00	客户原因项目暂停
合 计	313,700.00	

(十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
短期薪酬	2,635,870.27	32,708,028.41	32,347,753.49	2,996,145.19
离职后福利—设定提存计划	-	1,262,815.26	1,262,815.26	
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	2,635,870.27	33,970,843.67	33,610,568.75	2,996,145.19

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,635,870.27	30,758,734.88	30,398,459.96	2,996,145.19
二、职工福利费	-	1,216,259.16	1,216,259.16	-
三、社会保险费	-	246,814.78	246,814.78	-
其中：1.医疗保险	-	192,811.96	192,811.96	-
2.工伤保险费	-	12,802.58	12,802.58	-
3.生育保险费	-	41,200.24	41,200.24	-
四、住房公积金	-	479,156.70	479,156.70	-
五、工会经费和职工教育经费	-	7,062.89	7,062.89	-
六、其他	-	-	-	-
合 计	2,635,870.27	32,708,028.41	32,347,753.49	2,996,145.19

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
基本养老保险	-	1,189,608.58	1,189,608.58	-
失业保险	-	73,206.68	73,206.68	-
合 计	-	1,262,815.26	1,262,815.26	-

注：公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

(十五) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,326,303.90	1,678,172.44
增值税	716,534.02	747,123.31
城市维护建设税	64,563.70	67,315.74
个人所得税	30,894.58	49,634.46
教育费附加	24,496.82	25,676.31
地方教育附加	9,408.85	9,713.19
合 计	2,172,201.87	2,577,635.45

(十六) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	82,095.70	256,859.62
合 计	82,095.70	256,859.62

1、其他应付款情况

项 目	期末余额	期初余额
其他	82,095.70	140,434.29
员工往来	-	102,156.00
应付房租水电费	-	14,269.33
合 计	82,095.70	256,859.62

2、其他应付款期末余额中无账龄超过一年的重要其他应付款。

(十七) 股本

项 目	期初余额	本期变动增（十）减（一）	期末余额
-----	------	--------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总额	5,258,964.00	-	5,258,964.00	-	-	5,258,964.00	10,517,928.00
合计	5,258,964.00	-	5,258,964.00	-	-	5,258,964.00	10,517,928.00

(十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	750,996.00	-	-	750,996.00
合计	750,996.00	-	-	750,996.00

(十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,629,482.00	1,246,758.72	-	3,876,240.72
合计	2,629,482.00	1,246,758.72	-	3,876,240.72

法定盈余公积增加数系根据公司章程按当期母公司净利润的 10% 计提盈余公积金形成。

(二十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	30,294,888.54	19,449,464.81
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	30,294,888.54	19,449,464.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,312,064.63	11,317,364.77
减：提取法定盈余公积	1,246,758.72	471,941.04
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备金	-	-
应付普通股股利	13,147,410.00	-
转作股本的普通股股利	5,258,964.00	-
期末未分配利润	20,953,820.45	30,294,888.54

(二十一) 营业收入与营业成本

1. 营业收入及成本列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,545,273.16	23,955,262.12	54,826,274.56	15,248,325.51
其他业务	-	-	58,616.32	-

合 计	67,545,273.16	23,955,262.12	54,884,890.88	15,248,325.51
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

2. 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
检测服务收入	66,541,553.16	21,097,200.32	54,826,274.56	14,508,430.08
体检收入	1,003,720.00	2,858,061.80	-	739,895.43
合 计	67,545,273.16	23,955,262.12	54,826,274.56	15,248,325.51

3. 营业收入前五名客户收入情况

序号	客户名称	收入金额	比例(%)
1	深圳市龙岗区安全生产监督管理局	5,078,197.17	7.63
2	富士康科技集团	1,900,754.15	2.86
3	深圳市龙岗区南湾街道办事处	1,699,528.30	2.55
4	深圳市龙华区龙华街道办事处	964,150.94	1.45
5	深圳市龙华区疾病预防控制中心	960,000.00	1.44
	合计	10,602,630.56	15.93

（二十二）税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	179,354.48	127,234.40
教育费附加	51,726.09	41,986.10
地方教育费附加	76,866.16	56,406.83
其他	-	81,290.67
合 计	307,946.73	306,918.00

（二十三）销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,190,597.90	4,630,957.00
差旅费	1,766,385.32	1,511,961.31
广告推广费	1,602,324.75	147,928.60
咨询费	642,001.05	743,985.58
招待费	553,932.80	787,359.66
技术服务费	362,610.72	328,652.83

项 目	本期金额	上期金额
办公费	121,631.08	45,630.59
其他费用	99,121.43	105,817.89
培训场地费		277,264.17
合 计	10,338,605.05	8,579,557.63

(二十四) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,736,207.13	6,356,329.68
会议咨询费	2,309,008.51	
房租水电管理费	2,135,052.96	1,298,564.40
交通差旅费	1,607,423.37	1,477,430.92
办公费	920,237.98	1,197,155.33
招待费	848,388.12	495,550.32
中介服务费	722,797.22	367,853.87
折旧摊销	449,926.77	180,535.41
其他	206,481.96	386,521.58
车辆使用费	159,517.18	249,805.53
低值易耗品摊销	31,631.47	22,510.49
合 计	16,126,672.67	12,032,257.53

(二十五) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
折旧费用与长期待摊费用	2,007,332.95	1,828,765.50
人员人工费用	1,637,563.04	2,276,110.51
直接投入费用	1,632,895.16	844,445.92
其他费用	1,556,387.65	274,361.41
设计费用	47,169.81	-
无形资产摊销费用	39,904.22	-
外部研发费	-	34,573.77
合 计	6,921,252.83	5,258,257.11

(二十六) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	66,857.08	-
减：利息收入	37,090.51	14,775.13
手续费及其他	177,792.05	20,498.27
合 计	207,558.62	5,723.14

(二十七) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	604,383.58	364,911.08
合 计	604,383.58	364,911.08

(二十八) 其他收益

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	122,827.84	-
代扣代缴个人所得税手续费	-	-
合 计	122,827.84	-

计入当期其他收益的政府补助：

项 目	本期金额	上期金额
与资产相关：	-	-
与收益相关：		
社会保险基金管理局 2017 年度 的稳岗补贴	49,723.87	-
深圳市宝安区地方税务局个税 返还手续费	63,880.59	-
生育津贴	9,223.38	-
合 计	122,827.84	-

(二十九) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
银行理财产品投资收益	1,156,589.46	118,588.18
合 计	1,156,589.46	118,588.18

(三十) 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合 计	-	5,110.00	-
其中：固定资产处置利得 合 计	-	5,110.00	-
	--	5,110.00	-

(三十一) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	1,560,000.00	-	1,560,000.00
其他	3,064.75	90,753.10	3,064.75
合 计	1,563,064.75	90,753.10	1,563,064.75

计入当期其他收益的政府补助：

项 目	本期金额	上期金额
与资产相关：	-	-
与收益相关：		
深圳市宝安区经济促进局付新三板挂牌补贴	600,000.00	-
深圳市宝安区科技创新局高新补贴	30,000.00	-
深圳市科技创新委员会企业资助款	430,000.00	-
深圳市中小企业服务署新三板挂牌补贴项目资助经费	500,000.00	-
合 计	1,560,000.00	-

(三十二) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损 益
罚款	5,000.00	-	5,000.00
其他	218.76	-	218.76
处置固定资产损失	-	35,809.56	-
合 计	5,218.76	35,809.56	5,218.76

(三十三) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,701,026.36	1,772,533.14
递延所得税费用	-92,236.14	177,684.69
合 计	1,608,790.22	1,950,217.83

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额	上期金额
利润总额	11,920,854.85	13,267,582.60
按法定税率计算的所得税费用	1,788,128.23	1,990,137.39
子公司适用不同税率的影响	-215,946.90	-
调整以前期间所得税的影响	-	8,128.46
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	171,296.29	153,105.00
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	535,920.75	390,400.91
加计扣除费用的影响	-670,608.15	-591,553.92
所得税费用	1,608,790.22	1,950,217.83

(三十四) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款	192,595.22	179,476.82
政府补贴	1,682,827.84	-
其他	-	14,775.13
合 计	1,875,423.06	194,251.95

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款	380,430.40	1,247,081.78
经营管理支出	17,324,998.54	10,568,240.84
银行手续费	177,792.05	20,498.27
合 计	17,883,220.99	11,835,820.89

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
赎回理财产品及收益	76,156,589.46	20,118,588.18
合计	76,156,589.46	20,118,588.18

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品	72,800,000.00	22,000,000.00
合计	72,800,000.00	22,000,000.00

(三十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
将净利润调整为经营活动现金流量：		
1、净利润	10,312,064.63	11,317,364.77
加：资产减值准备	604,383.58	364,911.08
固定资产折旧	2,008,625.47	1,828,765.50
无形资产摊销	185,093.71	80,335.41
长期待摊费用	245,069.65	129,333.33
资产处置损失（减：收益）	-	30,699.56
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	66,857.08	-
投资损失（减：收益）	-1,156,589.46	-118,588.18
递延所得税资产的减少(减：增加)	-92,236.14	-54,736.36
递延所得税负债的增加（减：减少）	-	-
存货的减少（减：增加）	-	-
经营性应收项目的减少（减：增加）	-3,854,593.30	-6,500,824.23
经营性应付项目的增加（减：减少）	-5,152,539.32	4,176,633.20
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	3,166,135.90	11,253,894.08

项目	本期金额	上期金额
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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增加情况		
现金的年末余额	9,585,889.73	10,757,986.22
减：现金的年初余额	10,757,986.22	6,769,894.62
加：现金等价物的年末余额		-
减：现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物的净增加额	-1,172,096.49	3,988,091.60

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,585,889.73	10,757,986.22
其中：库存现金	15,261.20	25,985.80
可随时用于支付的银行存款	9,570,628.53	10,732,000.42
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	9,585,889.73	10,757,986.22

(三十六) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			12.42
其中：美元	1.81	6.8632	12.42
预收账款			65,778.21
其中：美元	9,584.19	6.8632	65,778.21
其他应付款			7,371.08
其中：美元	1,074.00	6.8632	7,371.08

六、合并范围的变更

1. 同一控制下企业合并

报告期无该事项。

2. 非同一控制下企业合并

报告期无该事项。

3. 其他原因的合并范围变动

新设子公司：

2018年12月19日，公司新成立全资子公司广州天鉴检测技术服务有限公司，注册资本为人民币500.00万元，截至2018年12月31日，公司尚未缴纳出资额。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
深圳卫康门诊部	深圳	深圳	诊疗服务	100.00	--	设立
广州天鉴检测技术服务有限公司	广州	广州	检测服务	100.00	--	设立

(2) 无重要的合营企业或联营企业

(3) 无重要的共同经营

八、关联方关系及其交易

1. 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：涂卫东、黄丽波签署《一致行动协议》，系一致行动人。

名称	与本公司关系	直接与间接持有本公司股权比例(%)	性质
涂卫东	股东	33.2859	自然人
黄丽波	股东	14.2654	自然人

2. 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1. 在子公司的权益。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营企业和联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称(名称)	其他关联方与本公司关系
-------------	-------------

其他关联方名称（名称）	其他关联方与本公司关系
深圳市天合同创投资中心（有限合伙）	本公司股东
深圳明耀一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司股东
深圳市海纳众富投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
任光斗	本公司股东
颜海平	本公司股东
杨静	本公司股东
曹义海	本公司股东

5. 关联方交易情况

- 1) 关联方资金拆借：无
- 2) 关键管理人员报酬

本公司本期关键管理人员 4 人，上期关键管理人员 6 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	999,517.16	1,202,443.70

6. 关联方应收应付款项：无。

九、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重要或有事项。

2. 或有事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止财务报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	18,377,845.55	13,076,927.65

合 计	18,377,845.55	13,076,927.65
-----	---------------	---------------

1. 应收账款情况

(1) 按风险分类

项 目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项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款项					
其中账龄分析法组合	19,966,674.74	100.00	1,588,829.19	100.00	18,377,845.55
小 计	19,966,674.74	100.00	1,588,829.19	100.00	18,377,845.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	19,966,674.74	100.00	1,588,829.19	7.96	18,377,845.55

续

项 目	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项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款项	-	-	-	-	-
其中：账龄分析法组合	14,136,709.64	100.00	1,059,781.99	100.00	13,076,927.65
小 计	14,136,709.64	100.00	1,059,781.99	100.00	13,076,927.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	14,136,709.64	100.00	1,059,781.99	7.50	13,076,927.65

1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	金额	占总额比例%	坏账准备	金额	占总额比例%	坏账准备
1年以内	16,098,928.15	80.63	804,946.40	10,918,445.27	77.23	545,922.26
1-2年(含2年)	2,385,752.45	11.95	238,575.25	2,321,097.90	16.42	232,109.79
2-3年(含3年)	985,947.67	4.94	295,784.30	834,166.47	5.90	250,249.94

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	占总额比例%	坏账准备	金额	占总额比例%	坏账准备
3-4年(含4年)	493,046.47	2.47	246,523.24	63,000.00	0.45	31,500.00
4年以上	3,000.00	0.01	3,000.00	-	-	-
合计	19,966,674.74	100.00	1,588,829.19	14,136,709.64	100.00	1,059,781.99

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,059,781.99	602,772.44	-	73,725.24	1,588,829.19

本期实际核销的应收账款情况:

项目	核销金额
实际核销的应收账款	73,725.24

(3) 期末应收账款金额前五名情况

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
富士康科技集团	1,482,482.58	1年以内	7.42	74,124.13
广州市净水有限公司	536,000.00	2年以内	2.68	26,800.00
广东中健检测技术有限公司	480,778.00	3年以内	2.41	24,038.90
郑州市职业病防治院	463,900.00	4年以内	2.32	23,195.00
广东鸿图科技股份有限公司	396,000.00	5年以内	1.98	19,800.00
合计	3,359,160.58		16.81	167,958.03

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	4,785,287.24	2,449,126.43
合计	4,785,287.24	2,449,126.43

1. 其他应收款按风险分类

项目	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项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					
其中：社保、押金、备用金组合	2,176,913.29	45.46			2,176,913.29
关联方组合	2,537,130.20	52.98			2,537,130.20
账龄分析法组合	74,993.42	1.56	3,749.67	100.00	71,243.75
小计	4,789,036.91	100.00	3,749.67	100.00	4,785,287.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,789,036.91	100.00	3,749.67	0.08	4,785,287.24

续

项 目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项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					
其中：社保、押金、备用金组合	2,068,761.92	83.86	-		2,068,761.92
关联方组合	19,699.42	0.80			19,699.41
账龄分析法组合	378,589.62	15.35	17,924.53	100.00	360,665.10
小计	2,467,050.96	94.02	17,924.53	10.25	2,449,126.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	157,000.00	5.98	157,000.00	89.75	-
合计	2,624,050.96	100.00	174,924.53	6.67	2,449,126.43

(1) 公司期末无单项金额重大并单独进行减值测试的其他应收款。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	金额	占总额比	坏账准备	金额	占总额比	坏账准备
1年以内	74,993.42	100.00	3,749.67	378,589.62	100.00	17,924.52
合计	74,993.42	100.00	3,749.67	378,589.62	100.00	17,924.52

2. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

			转回	转销	
其他应收款坏账准备	174,924.53	-14,174.86		157,000.00	3,749.67

本期实际核销的其他应收款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	157,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
贵州杰豪通贸易有限公司	其他	157,000.00	无法收回	经批准	否
合计		157,000.00			

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	2,537,130.20	19,699.42
押金及租赁保证金	378,354.00	1,948,255.63
社保	1,873,552.71	656,095.91
合计	4,789,036.91	2,624,050.96

4. 期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	年限	占总额比例%
深圳市新安甲岸股份合作公司	押金	160,204.00	1-2年、2-3年	3.35
黄斌	备用金	115,000.00	1年以内	2.4
郭照宝	备用金	99,500.00	1年以内	2.08
姬振英	备用金	98,000.00	1年以内	2.05
郑剑庭	备用金	95,000.00	1年以内	1.98
合计		567,704.00		11.86

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,000,000.00	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00

(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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州市天鉴检测技术服务有限公司	-	-	-	-	-	-
深圳卫康门诊部	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
合计	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	66,541,553.16	21,097,200.32	54,826,274.56	14,487,567.01
其他业务	-	-	58,616.32	-
合计	66,541,553.16	21,097,200.32	54,884,890.88	14,487,567.01

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
理财产品收益	1,156,589.46	118,588.18
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-232,214.36
合计	1,156,589.46	-113,626.18

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益	-	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,560,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,154.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	233,676.90	
少数股东权益影响额	-	
合计	1,324,169.09	

(二) 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	25.97	0.98	0.98
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	22.64	0.85	0.85

广东天鉴检测技术服务股份有限公司
(公章)

2019年4月29日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

深圳市宝安区 67 区留仙一路甲岸科技园 1 栋 7 楼