

证券代码：836768

证券简称：中迅德

主办券商：兴业证券



中迅德

NEEQ：836768

厦门中迅德检测技术股份有限公司

(Xiamen Sino-Tech Testing Technology Co., Ltd)



半年度报告

2019

## 公司半年度大事记

1、中迅德全资子公司方圆校准于2019年6月获资质扩项至452项，新增交通建筑类，纺织和皮革类，洁净室检测领域。

2、2019年中迅德入选厦门市科技小巨人企业。



3、中迅德担任“福建省环境监测行业协会”副会长单位，任期至2023年10月。



4、2019年中迅德被评定为“2018年纳税信用等级A级”。

## 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 重要事项.....	15
第五节 股本变动及股东情况.....	21
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	23
第七节 财务报告.....	26
第八节 财务报表附注.....	38

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、中迅德	指	厦门中迅德检测技术股份有限公司
方圆校准	指	方圆校准检测科技(福建)研究院有限公司
迅德优才	指	厦门迅德优才软件开发合伙企业(有限合伙)
公司章程	指	厦门中迅德检测技术股份有限公司公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》(试行)
《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》
报告期	指	2019年1-6月
CNAS	指	中国合格评定国家认可委员会(China National Accreditation Service for Conformity Assessment), 由国家认证认可监督管理委员会批准设立并授权的国家认可机构, 统一负责对认证机构、实验室和检查机构等相关机构的认可工作。目前 CNAS 已融入国际认可互认体系
CMA	指	中国计量认证(China Metrology Accreditation)。根据《中华人民共和国计量法》, 我国所有对社会出具公正数据的检测机构及其他各类实验室必须取得中国计量认证, 即 CMA 认证
LIMS	指	Laboratory Information Management System, 实验室信息管理系统, 是以实验室为中心, 将实验室的业务流程、环境、人员、仪器设备、试剂、标准方法、资料文件、客户信息等结合起来, 采用先进的计算机网络技术、数据库技术和标准化的实验室管理思想, 组成一个全面、规范的管理体系, 实现分析数据网上调度、自动采集、快速分布、信息共享、分析报告无纸化等

## 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。

公司负责人蔡志杰、主管会计工作负责人蔡志杰及会计机构负责人（会计主管人员）唐坤祥保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	厦门火炬高新区（翔安）产业区同龙二路 886 号 6 楼董秘办公室
备查文件	1、《厦门中迅德检测技术股份有限公司 2019 年半年度报告》； 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表； 3、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	厦门中迅德检测技术股份有限公司
英文名称及缩写	Xiamen Sino-Tech Testing Technology Co., Ltd(缩写:STCT)
证券简称	中迅德
证券代码	836768
法定代表人	蔡志杰
办公地址	厦门火炬高新区(翔安)产业区同龙二路 886 号 6 楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈艺雅
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0592-7215868
传真	0592-2631941
电子邮箱	chenyiy@stct-xm.com
公司网址	www.stct-xm.com
联系地址及邮政编码	361100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	厦门火炬高新区(翔安)产业区同龙二路 886 号 6 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	2010 年 4 月 30 日
挂牌时间	2016 年 4 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M74 专业技术服务业-M7450 质检技术服务-M74502 其它质检技术服务
主要产品与服务项目	环境保护监测；消费品质检技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	25,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	许松茂、黄进步、唐昕野、蔡志杰

#### 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	913502006999373572	否
注册地址	厦门火炬高新区(翔安)产业区同龙二路 886 号 6 楼	否
注册资本(元)	25,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路 268 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	13,549,544.21	13,714,475.59	-1.20%
毛利率%	45.16%	49.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,482,887.74	2,082,289.26	-28.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	385,533.93	949,730.97	-59.41%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.59%	6.68%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.19%	3.05%	-
基本每股收益	0.06	0.08	-25.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	34,013,286.54	38,541,199.33	-11.75%
负债总计	4,483,603.62	6,994,404.15	-35.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,529,682.92	31,546,795.18	-6.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.18	1.26	-6.35%
资产负债率%（母公司）	11.84%	16.70%	-
资产负债率%（合并）	13.18%	18.15%	-
流动比率	5.48	3.61	-
利息保障倍数	-	-	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,162,751.96	1,717,504.97	-167.70%
应收账款周转率	2.14	2.54	-
存货周转率	23.95	25.32	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-11.75%	-8.04%	-



营业收入增长率%	-1.20%	19.97%	-
净利润增长率%	-28.79%	586.72%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	25,000,000	25,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	0
计入当期损益的政府补助	1,128,381.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-452.54
其他符合非经常性损益定义的损益项目	174,287.67
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,302,216.97</b>
所得税影响数	204,863.16
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,097,353.81</b>

## 七、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	4,559,595.52	0	-	-
应收票据	0	0	-	-
应收账款	0	4,559,595.52	-	-
应付票据及应付账款	583,016.51	0	-	-
应付票据	0	0	-	-
应付账款	0	583,016.51	-	-

2019年4月30日，财政部颁布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会

〔2019〕6号），要求执行企业会计准则的非金融企业按照修订后的一般企业财务报表格式编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表，并对比较报表的列报进行了相应调整。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

#### 1、经营理念

作为检测行业的“服务创新领导者”，中迅德秉承“公正、科学、迅速”的核心理念，为企业提供“专业化、时效快、服务好、费用低”的产品质量检测服务、环境监测技术服务和计量校准服务。中迅德的核心竞争力在于创造“超越客户期望的体验”。“迅速、高性价比、智能化、强大 IT 团队、规范管理和贴心服务”是中迅德经营理念的核心关键词。

#### 2、服务模式

公司建立了完善的管理制度和 workflows，充分理解客户需求。自主研发了先进的实验室信息管理系统 (Laboratory Information Management System)，实现了订单处理，数据输入审核，自动导出报告，自动发送报告，数据统计等多功能智能化运行。凭借功能强大的 LIMS 管理系统和完善的工作流程，中迅德实现了业界具竞争力的服务时效，检测周期缩短一半。

对客户需求迅速响应，中迅德制定了“4 小时内回复”、“7\*12 小时在线”的贴心服务标准，帮助客户能第一时间处理问题。

智能化源于中迅德“云检测室”的服务模式，能够实现大数据的共享和使用。让商家体验“第一方实验室”的方便快捷和“第三方实验室”的公正专业。客户登录中迅德客服系统，即可在自己的专属实验室界面快速查阅所有的检测数据。简单的说，客户能全程跟进样品检测过程，自助完成“网上（官网和公众号）下单-付款-查看对账单-下载报告-查询检测结果”一站式服务，并可实现中迅德与客户的数据对接。

#### 3、销售模式

作为专业的检测技术服务提供商，根据我国检测市场的现状及检测行业特有的“次数多、金额小、客户广、持续稳定”的服务特点，公司采取多种销售模式，具体而言：公司主要由通过官方网络、阿里巴巴平台、业务员上门营销、电话营销、老客户推荐、投标等多种渠道获取客户。其中阿里巴巴系公司电商业务主要开展平台，公司是淘宝品质管控的官方合作质检机构，多次荣膺阿里巴巴服务市场“金/银淘拍档”荣誉。客户可以直接在线订购，提交测试申请表，由公司对送检的样品进行专业检测，并出具权威的产品质检报告。公司根据不同的客户实施相适应的信用政策，一般对于已有合作且持续送样、付款及时、信用良好的客户采取月结方式；而针对非持续送样的客户或者信用没有保证的客户，要求先行付款再进行检测。

#### 4、盈利模式

公司的盈利模式为通过为客户提供检测校准服务与技术支持服务实现盈利。检测、校准行业是一个碎片化的行业，客户多，订单数量多，单个订单费用低，单个客户业务量低。与大客户的合作关系及大客户本身的检测需求对公司业务收入影响较大，而小客户由于分布广，数量多，单个客户量少且其本身检测需求少，因此某个小客户对于整体业务收入影响不大。作为一家专注于第三方检测领域的企业，公司从成立以来合作的大客户基本到现在保持稳定，小客户业务量也稳步增加。公司结合市场需求及行业发展趋势，建立符合国际标准的现代化实验室，配备先进的仪器设备和专业的技术人才，严格遵循 ISO/IEC17025 管理体系运行，保证检测报告准确可靠，并通过不断改进技术，提升公司服务质量，扩大市场份额，来实现公司盈利最大化。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

### 1、公司经营成果

2019年1-6月，公司实现营业收入13,549,544.21元，比上年同期下降了1.20%，经营业绩基本持平。从业务分类来看，公司本期的消费品检测业务收入较上年同期减少约140万元，但环境检测业务和校准业务的表现均好于上年同期，环境检测业务收入较上年同期增加约77万元，校准业务收入比上年同期增加约47万元。

本报告期公司实现净利润1,482,887.74元，同比下降28.79%。由于公司主营检测业务的固定成本较高，变动成本相对较低，本报告期公司营业收入基本与上年同期持平，但上年度新增实验室设备2,093,642.99元导致本期的固定成本有所增加，故净利润同比有所减少。

本期公司经营活动产生的现金流净额-1,162,751.96元，比上年同期下降167.70%。公司本期的环境检测业务收入同比增长较多，但由于环境检测的时效比较长，应收账款的账期也较长所致。

公司总资产较期初减少了4,527,912.79元，下降11.75%；归属于挂牌公司股东的净资产较期初减少了2,017,112.26元，下降6.39%。主要系公司2018年年度股东大会审议通过权益分派方案，以公司现有总股本25,000,000股为基数，向全体股东每10股派1.40元人民币现金，合计派送现金人民币3,500,000.00元并于2019年6月10日完成分派所致。

### 2、公司业务开展情况

本报告期，公司经营情况良好，营业收入基本实现了预算目标。公司主要产品为消费检测、环境检测、仪器校准三块。其中，环境检测业务增长较快，业务量好于预期；仪器校准因公司完成多个项目扩项，新增能力项，业务承载能力明显提高，业务量同比有所增长；消费品检测业务量有所下降。鉴于2019年1-6月业务的实际开展情况，公司已对2019年下半年的经营规划进行了一定调整，确保年度经营计划能够保质保量实现。

### 3、2019年下半年度公司业务发展规划

为了实现公司发展战略，提高公司持续经营的能力，公司2019年下半年度的业务发展规划如下：

#### （1）技术研发规划

公司采取以自主研发为主，密切关注国内外标准、新材料和新标准的发展趋势，结合市场信息与客户反馈信息，进行新项目、新技术、新方法的研究与开发，为公司业务向新领域的扩展进行技术准备工作。下半年，公司计划重点开发海洋领域的项目。

#### （2）市场规划

公司设有销售事业部，负责公司整体的品牌运营与市场发展工作。在品牌运营方面，一方面，公司继续进行线上的推广与宣传，另一方面，公司将深化与行业协会、通过展会、技术研讨会、标准推介会等方式增强自身的品牌影响力。此外，公司的校准业务已于2019年6月获资质扩项至452项，下半年公司拟积极推广校准业务，提高业绩；环境检测注重各流程效率提升，降低成本确保利润及赢单能力。

#### （3）财务管理与融资规划

公司将继续做好财务管理工作，加强财务风险控制，做好财务预算和成本控制，进一步健全公司的内控制度，确保公司资金的正常运作，提高公司的可持续经营能力。

#### （4）信息化管理规划

随着公司业务规模的不断扩大及经营管理水平的不断提高，对于信息技术系统的要求也在逐步提高，为此公司加强自主研发速度及产品化，新增技术人员加快研发本年度重点于校准领域的信息化管理，通过智能数据处理方式提高效率。

## 三、 风险与价值

### 1、公司内部控制的風險

随着公司业务规模不断扩大，如果公司管理层管理水平的提升不能适应公司规模扩张的速度，组织

管理模式和内部控制机制未能随着公司规模扩大而进行及时调整和完善，公司将面临经营管理失控导致的内部控制风险。

应对措施：公司通过培训提升人员专业度、人才引进及通过流程改善降低管理难度、通过失败案例的分析提高抗风险能力，从而降低上述风险。

## 2、人员流失及技术泄密风险

公司所从事的检测行业属于技术密集型服务业，其发展依赖于充裕的人力资源，包括但不限于机械、材料、化学、软件等多种复合专业技术人才。然而，随着我国检测行业的快速发展，检测机构对高素质的专业人才需求日益增长，专业人才相对缺乏，跨国型检测机构如 SGS、Intertek、TUV 和国内检测企业均面临较大的人才缺口。虽然公司提供了相应的激励制度和畅通的职业发展路径，并在发展过程中积累了较为丰富的技术经验和客户资源，建立了良好的人才稳定机制，但随着行业竞争的加剧，核心技术人员和优秀管理人才流失可能会导致研发能力下降、技术泄密、客户流失，将对公司经营发展造成不利影响。

应对措施：公司通过制度规范（保密制度、福利制度、职业规划）及高校合作的方式，降低人员流失及技术泄密的风险。

## 3、业务区域过于集中的风险

目前公司主营业务收入主要来自于福建省内检测业务以及淘宝平台，公司目前尚未计划大规模拓展省外业务以及其他平台业务，业务区域相对集中的风险不容忽视。如果未来福建地区的企业或机构减少对检测业务的投入，或者福建地区或淘宝平台的检测业务竞争加剧，而公司又无法采取有效应对措施的情况下，将会对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将通过并购、第三实验室合作、开拓海外市场等方式，降低业务区域过于集中的风险。

## 4、不利事件影响风险/品牌依赖风险

公司所处检测行业的商业模式为以独立于交易双方的第三方身份进行检测活动，其检测技术水平、服务质量是影响企业公信力与品牌的重要因素，而公信力与品牌则是获取报告使用方认可，为客户所信任青睐的主要竞争力所在，一旦受损，客户的选择将会受到极大打击并形成恶性循环，一旦出现公信力和品牌受损的事件，将会严重影响客户的选择，进而影响检测机构的业务开展与经营业绩。

应对措施：公司通过提升 QA 体系的综合能力，尽可能避免质量事故的发生。

## 5、政策变动的风险

公司所处第三方检测行业是政策导向较强的行业，“管检分离”的行业发展方向为第三方检测与评价行业快速发展提供了良好的外部条件，然而正是对于政策的依赖，也使得政策变动成为了制约其发展的潜在风险之一。一方面，行业实行需资格认可的市场准入许可制，检测市场受政府、相关的组织及协会管理规定影响较大，并且面临亟需与国际标准规范趋同以达到一致水平的约束，监管可能进一步趋严，一直严格把控品质、完善管理体系的公司也可能存在资质复核无法通过之风险；另一方面，若公司未来发展所依赖的行业政策扶持导向或相关管理规定若有所变动，公司经营水平、业务拓展能力在一定程度上都会受到局限。

应对措施：公司通过拓展不同的服务线和业务领域，扩大业务规模，减小政策变动可能对公司经营造成的负面影响。

## 6、国内外宏观经济波动风险

公司专业从事纺织品、鞋类、皮革、箱包、玩具与儿童用品、装饰装修材料等领域的检测服务和技术支持服务，主要服务对象是国内消费品企业。而消费品企业发展面临国际经济局势及国内宏观环境不景气、出口贸易增速减缓、中美贸易战等因素，易受国内外宏观经济波动影响，由此将影响到消费品企业对检测服务的需求，存在一定的风险。因此，公司经营状况依赖于国内外和地区的宏观经济发展速度和水平，与宏观经济的波动呈现正相关性，未来若宏观经济发生重大波动，将给第三方检测与评价行业及公司的经营造成影响。

应对措施：公司通过拓展不同的服务线、领域减少风险，不断提升自身竞争力以抗风险。

本报告期，公司的风险因素未发生变化。

#### 四、 企业社会责任

##### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

##### （二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司积极提供就业岗位和保障员工合法权益，积极履行社会责任，认真落实对社会发展有益的工作，尽全力做到对全体股东负责、对客户和供应商负责、对员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，与社会共享企业发展成果。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用



## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	6,050,000.00	2,665,360.54
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	--
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	1,673,487.00	681,397.48
6. 其他	-	-
<b>合计</b>	<b>7,723,487.00</b>	<b>3,346,758.02</b>

公司第二届董事会第二次会议及 2019 年第一次临时股东大会股东大会审议通过《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案》，预计 2018 年发生日常性关联交易 7,723,487.00 元。

公司上述日常性关联交易均系公司生产、办公需要，具备必要性和合理性，且均履行了相关审议程序，未损害公司及全体股东利益。

## (二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	-	2019/4/18	金融机构	安全性高、低风险的理财产品	-	现金	不超过1000万元（含）	否	否

## 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司 2018 年年股东大会审议通过了《关于提请股东大会同意公司使用自有闲置资金进行投资理财并授权总经理全权办理的议案》，在股东大会授权的范围内，使用自有闲置资金购买安全性高、低风险的理财产品。购买理财产品的额度最高不超过人民币 1000 万元（含），资金可以滚动投资，即是指在理财产品期限内任一时点持有未到期理财产品总额不超过人民币 1000 万元（含）。

公司投资理财产品所使用的闲置资金是在确保公司日常经营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常发展。通过适度的委托理财投资，提高资金的使用效率，能获得一定的投资收益，有利于进一步提高公司整体业绩水平，为公司和股东谋取更好的投资回报。

## (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他（发起人）	2016/4/8	-	挂牌	限售承诺	发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。	已履行完毕
董监高	2016/4/8	-	挂牌	限售承诺	在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起 1 年内不得转让；离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/4/8	-	挂牌	同业竞争承诺	本人及本人直接或间接控制的其他企业不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对中迅德构成竞争的业务及活动，或拥有与中迅德存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该等经济实体、机构、经济组织的控制权。	正在履行中
董监高	2016/4/8	-	挂牌	同业竞争	本人及本人直接或间接控制的	正在履



				承诺	其他企业不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对中迅德构成竞争的业务及活动，或拥有与中迅德存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该等经济实体、机构、经济组织的控制权。	行中
实际控制人或控股股东	2016/4/8	-	挂牌	减少及规范关联交易的承诺	(1) 截至本承诺函出具之日，公司与关联方已经发生的关联交易是在公平合理、双方协商一致的基础上进行的，交易方式符合市场规则，交易价格公允，没有损害公司及其他方的利益；(2) 本人在具有公司的实际控制人身份期间，将尽可能地减少本人及本人控制的或具有重大影响的企业与公司之间不必要的关联交易；(3) 对于无法避免的关联交易，在不与相关法律、法规相抵触的前提下，本人及本人控制的或具有重大影响的企业将按照有关法律、法规、《公司章程》和《关联交易管理制度》规定的程序以市场公允价格与公司进行交易，不损害公司以及公司其他股东的利益；(4) 本人愿意承担因违反上述承诺而给公司及公司其他股东造成的全部经济损失。	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人及其他信息披露义务人已披露的承诺及履行情况如下：

##### 1、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。公司董事、监事、总经理及其他高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起 1 年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

##### 2、关于避免同业竞争的承诺

为避免潜在的同业竞争，公司实际控制人许松茂、黄进步、唐昕野、蔡志杰，以及公司董事、监事、高级管理人员分别出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，内容如下：“本人及本人直接或间接控制的其他企业不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对中迅德构成竞争的业务及活动，或拥有与中迅德存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该等经济实体、

机构、经济组织的控制权。”

### 3、规范关联交易承诺

为了减少和规范关联交易，公司实际控制人出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，主要内容如下：“（1）截至本承诺函出具之日，公司与关联方已经发生的关联交易是在公平合理、双方协商一致的基础上进行的，交易方式符合市场规则，交易价格公允，没有损害公司及其他方的利益；（2）本人在具有公司的实际控制人身份期间，将尽可能地减少本人及本人控制的或具有重大影响的企业与公司之间不必要的关联交易；（3）对于无法避免的关联交易，在不与相关法律、法规相抵触的前提下，本人及本人控制的或具有重大影响的企业将按照有关法律法规、《公司章程》和《关联交易管理制度》规定的程序以市场公允价格与公司进行交易，不损害公司以及公司其他股东的利益；（4）本人愿意承担因违反上述承诺而给公司及公司其他股东造成的全部经济损失。”

报告期内，以上承诺均正常履行。

## （四） 利润分配与公积金转增股本的情况

### 1、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：元或股

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
2019/6/10	1.40	-	-
合计	1.40	-	-

### 2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

#### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

本公司 2018 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 25,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.40 元人民币现金，合计派送现金人民币 3,500,000.00 元。该方案经 2018 年年度股东大会审议通过，并于 2019 年 6 月 10 日分派完毕。

## （五） 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### 1、 股票发行情况

适用 不适用

### 2、 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否变 更募集 资金用 途	变更用途 情况	变更用 途的募 集资金 金额	是否履行必 要决策程序
2016 年第	2017/1/3	4,260,000.00	391,475.27	否	-	-	已事前及时

一次股票 发行							履行
------------	--	--	--	--	--	--	----

**募集资金使用详细情况：**

截至 2019 年 6 月 30 日，公司上述发行股票募集的资金使用情况如下：

**1、中迅德募集资金使用情况如下：**

项目	金额
募集资金总额	4,260,000.00
2016年使用支出：	
减：方圆增资	1,900,000.00
加：利息收入	1,278.00
截至2016年12月31日募集资金余额	2,361,278.00
2017年使用支出：	
减：支付方圆股权购买剩余款项第一期	1,000,000.00
银行手续费	240.00
加：利息收入	14,886.88
截至2017年12月31日募集资金余额	1,375,924.88
2018年使用支出：	
减：支付方圆股权购买剩余款项第二期	1,000,000.00
银行手续费	240.00
加：利息收入	15,790.39
截至2018年12月31日募集资金余额	391,475.27
2019年使用支出：	
减：支付方圆股权购买剩余款项第三期	391,455.27
银行手续费	20.00
截至2019年6月30日募集资金余额	0.00

中迅德本次募集资金总额为 4,260,000.00 元，其中增加子公司方圆校准注册资本 1,900,000.00 元；另有利息收入合计 31,955.27 元。

公司 3515 0198 7901 0000 0283 募集资金专户（户名：厦门中迅德检测技术股份有限公司）的资金已使用完毕。根据公司与募集资金专户开户银行、主办券商兴业证券签订的《募集资金三方监管协议》的相关条款，公司已于 2019 年 1 月 25 日完成 3515 0198 7901 0000 0283 募集资金专户（户名：厦门中迅德检测技术股份有限公司）的注销手续。

**2、方圆校准新增注册资金使用情况如下：**

项目	金额
2016年使用支出：	
加：新增注册资金	1,900,000.00
减：实验室的更新改造	758,127.23
原材料采购	3,598.00
截至2016年12月31日资金余额	1,138,274.77
2017年使用支出：	
减：实验室的更新改造	297,236.54
原材料采购	30,369.20
检测设备购置	811,348.25

银行手续费	400.00
加：利息收入	1,079.22
截至2017年12月31日资金余额	0.00

方圆校准新增的注册资金 1,900,000.00 元用于其原材料采购、检测设备购置及实验室的更新改造，其中支付实验室更新改造款 1,055,363.77 元，支付原材料采购款 33,967.20 元，支付检测设备购置 811,348.25 元。

公司 3515 0198 7901 0000 0296 募集资金专户（户名：方圆校准检测科技（福建）研究院有限公司）的资金已使用完毕。根据公司与募集资金专户开户银行、主办券商兴业证券签订的《募集资金三方监管协议》的相关条款，公司已于 2017 年 10 月 30 日完成 3515 0198 7901 0000 0296 募集资金专户（户名：方圆校准检测科技（福建）研究院有限公司）的注销手续。

公司按照《股票发行方案》，将募集资金用于支付购买方圆校准股权的剩余款项以及增加方圆校准的注册资本，方圆校准新增注册资本的用途是用于其原材料采购、检测设备购置及实验室的更新改造，募集资金使用情况符合《股票发行方案》中所规定的用途，不存在变更募集资金用途的情形。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	7,287,498	29.15%	572,000	7,859,498	31.44%
	其中：控股股东、实际控制人	4,923,624	19.69%	0	4,923,624	19.69%
	董事、监事、高管	790,874	3.16%	0	790,874	3.16%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,712,502	70.85%	-572,000	17,140,502	68.56%
	其中：控股股东、实际控制人	14,770,876	59.08%	0	14,770,876	59.08%
	董事、监事、高管	2,369,626	9.48%	0	2,369,626	9.48%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		25,000,000	-	0	25,000,000	-
普通股股东人数		7				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	许松茂	6,049,400	0	6,049,400	24.1976%	4,537,050	1,512,350
2	黄进步	4,537,050	0	4,537,050	18.1482%	3,402,788	1,134,262
3	唐昕野	4,537,050	0	4,537,050	18.1482%	3,402,788	1,134,262
4	蔡志杰	4,571,000	0	4,571,000	18.2840%	3,428,250	1,142,750
5	厦门迅德优才软件开发合伙企业（有限合伙）	2,145,000	0	2,145,000	8.5800%	0	2,145,000
合计		21,839,500	0	21,839,500	87.3580%	14,770,876	7,068,624

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东中，厦门迅德优才软件开发合伙企业（有限合伙）系公司自然人股东蔡志杰与公司员工共同设立的合伙企业；许松茂、黄进步、唐昕野、蔡志杰为一致行动人；除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

公司股权较分散，无单一股东持股超过 50%，因此公司不存在控股股东。

#### (二) 实际控制人情况

公司股东许松茂、黄进步、唐昕野、蔡志杰合计持有公司 78.77% 的股份，在公司经营存续过程中，四人就重大决策事项均保持一致行动，并签署了《一致行动协议》，为公司的实际控制人，对公司实施共同控制。公司实际控制人情况如下：

许松茂先生：男，1963 年出生，澳门国籍，本科学历。  
2004 年至 2008 年任艾德（福建）投资有限公司总经理；  
2009 年至 2018 年任名鞋库网络科技有限公司 CEO；  
现任股份公司董事长，任期三年。

黄进步先生：男，1969 年出生，澳门国籍，本科学历。  
2005 年至今分别担任艾德（福建）投资有限公司、厦门艾德鞋业有限公司副总裁；  
现任股份公司董事，任期三年。

唐昕野先生：男，1973 年出生，澳门国籍，本科学历。  
1995 年至 2005 年就职于厦门艾德进出口有限公司，担任鞋业部副总经理职务；  
2004 年 7 月至 2011 年就职于艾德（福建）投资有限公司，担任副总裁职务；  
现任股份公司董事，任期三年。

蔡志杰先生：男，1971 年出生，中国国籍，本科学历。  
1994 年至 1995 年就职于阿波罗（福建）建材有限公司，担任车间主任职务；  
1995 年至 1996 年就职于景新太平鞋业（福建）有限公司，担任技术员；  
1997 年至 2001 年就职于福建荔丰鞋业有限公司，担任技术研发协理；  
2001 年至 2010 年就职于厦门艾德鞋业有限公司，担任大底部经理；  
2010 年至今就职于厦门中迅德检测技术有限公司，担任总经理职务。  
现任股份公司董事兼总经理，任期三年。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
许松茂	董事长	男	1963-01-06	本科	2018年11月2日-2021年11月1日	否
黄进步	董事	男	1969-12-19	本科	2018年11月2日-2021年11月1日	否
唐昕野	董事	男	1973-08-20	本科	2018年11月2日-2021年11月1日	否
蔡志杰	董事兼总经理	男	1971-08-09	本科	2018年11月2日-2021年11月1日	是
彭梅	董事兼副总经理	女	1979-03-27	硕士	2018年11月2日-2021年11月1日	是
黄云莲	监事会主席	女	1968-08-28	本科	2018年11月2日-2021年11月1日	否
刘蕾	监事	女	1978-10-04	大专	2018年11月2日-2021年11月1日	否
吕培其	监事	男	1983-09-01	本科	2018年11月2日-2021年11月1日	是
唐坤祥	财务负责人	男	1983-09-08	本科	2018年11月2日-2021年11月1日	是
陈艺雅	董事会秘书	女	1980-08-02	本科	2018年11月2日-2021年11月1日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

#### 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：

厦门迅德优才软件开发合伙企业（有限合伙）系中迅德董监高蔡志杰、陈艺雅、吕培其、唐坤祥与公司员工共同设立的合伙企业；许松茂、黄进步、唐昕野、蔡志杰为一致行动人；除此之外，公司董事、监事、高级管理人员及实际控制人之间不存在其他关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
许松茂	董事长	6,049,400	0	6,049,400	24.20%	0
黄进步	董事	4,537,050	0	4,537,050	18.15%	0
唐昕野	董事	4,537,050	0	4,537,050	18.15%	0
蔡志杰	董事兼总经理	4,571,000	0	4,571,000	18.28%	0
彭梅	董事兼副总经理	1,141,250	0	1,141,250	4.57%	0
黄云莲	监事会主席	2,018,250	0	2,018,250	8.07%	0
刘蕾	监事	0	0	0	0.00%	0
吕培其	监事	0	0	0	0.00%	0
唐坤祥	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
陈艺雅	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	22,854,000	0	22,854,000	91.42%	0

**(三) 变动情况**

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**

适用 不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	11	11
生产人员	99	93
销售人员	15	21
技术人员	21	21
财务人员	4	4
员工总计	150	150

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	71	65
专科	37	46
专科以下	38	35
员工总计	150	150

**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：**

截至报告期末，公司在职员工总计 150 人，员工结构相对稳定。公司实施全员劳动合同制度，积极落实相关法规政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社保保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。公司员工薪酬政策在同工同酬和公平合理的原则下，实行绩效考核，制订和实施相应的薪酬增长机制和考核奖励制度，并通过不断培训，提高员工的素质和技能，通过企业文化和核心价值观教育和培养人才、稳定人才。本报告期，需由公司承担离退休人员费用 0 人。



**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	1	1

**核心人员的变动情况：**

报告期内，公司核心技术人员未发生变动。目前，公司核心技术人员为吕培其、郁浩，基本情况如下：

吕培其先生：1983年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；2005年9月至2007年7月，任厦门迈昕电子科技有限公司实验室管理人员；2007年7月至2009年10月，任福建远东技术服务有限公司测试工程师；2009年10月至2010年5月，任厦门奥德盛鞋业有限公司技术负责人；2010年5月至2015年11月，任厦门中迅德检测技术有限公司技术总监；2015年11月至今，任股份公司职工监事。

郁浩先生：1983年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2011年至2015年11月，任厦门中迅德检测技术有限公司有机领域技术负责人；2015年11月至今，任股份公司消费品化性领域技术负责人。

**三、 报告期后更新情况**

□适用 √不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注五、1	2,089,113.17	11,372,236.70
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产	附注五、2	5,000,000.00	0
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		0	0
应收票据及应收账款	附注五、3	6,911,363.81	4,559,595.52
其中：应收票据		0	0
应收账款	附注五、3(1)	6,911,363.81	4,559,595.52
应收款项融资		0	0
预付款项	附注五、4	648,205.15	39,451.37
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	附注五、5	417,835.17	156,843.68
其中：应收利息	附注五、5(1)	142,060.27	12,999.62
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货	附注五、6	295,068.24	292,209.29
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	附注五、7	43,624.14	2,043,624.14
<b>流动资产合计</b>		<b>15,405,209.68</b>	<b>18,463,960.70</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		0	0
持有至到期投资		-	-

长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	附注五、8	11,547,111.13	12,779,618.60
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产	附注五、9	131,963.00	14,182.09
开发支出		0	0
商誉	附注五、10	4,028,573.28	4,028,573.28
长期待摊费用	附注五、11	2447235.38	2,735,596.27
递延所得税资产	附注五、12	453,194.07	439,668.39
其他非流动资产	附注五、13	0	79600.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>18,608,076.86</b>	<b>20,077,238.63</b>
<b>资产总计</b>		<b>34,013,286.54</b>	<b>38,541,199.33</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
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		0	0
应付票据及应付账款	附注五、14	267,462.31	583,016.51
其中：应付票据		0	0
应付账款	附注五、14 (1)	267,462.31	583,016.51
预收款项	附注五、15	832,616.83	424,837.60
卖出回购金融资产款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
应付职工薪酬	附注五、16	1,302,719.71	2,504,870.60
应交税费	附注五、17	357,669.27	558,365.50
其他应付款	附注五、18	48,495.18	41,173.62
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付分保账款		0	0
合同负债		0	0

持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债	附注五、19	0	1,000,000.00
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>2,808,963.30</b>	<b>5,112,263.83</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		0	0
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	附注五、20	1,674,640.32	1,882,140.32
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,674,640.32</b>	<b>1,882,140.32</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,483,603.62</b>	<b>6,994,404.15</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注五、21	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	附注五、22	779,855.8	779,855.8
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	附注五、23	1,282,806.79	1,282,806.79
一般风险准备		0	0
未分配利润	附注五、24	2,467,020.33	4,484,132.59
归属于母公司所有者权益合计		29,529,682.92	31,546,795.18
少数股东权益		0	0
<b>所有者权益合计</b>		<b>29,529,682.92</b>	<b>31,546,795.18</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>34,013,286.54</b>	<b>38,541,199.33</b>

法定代表人：蔡志杰

主管会计工作负责人：蔡志杰

会计机构负责人：唐坤祥

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			

货币资金		1,011,892.34	9,961,721.82
交易性金融资产		5,000,000.00	0
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		0	0
应收票据		0	0
应收账款	附注十三、1	5,471,331.21	3,879,835.94
应收款项融资			
预付款项		451,755.58	29,151.77
其他应收款	附注十三、2	415,235.17	152,243.68
其中：应收利息	附注十三、2 (1)	142,060.27	12,999.62
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货		295,068.24	292,209.29
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	2,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>12,645,282.54</b>	<b>16,315,162.50</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		0	0
可供出售金融资产		0	0
其他债权投资		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	附注十三、3	7,900,000.00	7,900,000.00
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产		9,229,955.58	10,279,569.86
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产		131,963.00	10,290.72
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		1,778,206.75	1,951,236.84
递延所得税资产		350,750.00	347,440.41
其他非流动资产		0	32,400.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>19,390,875.33</b>	<b>20,520,937.83</b>
<b>资产总计</b>		<b>32,036,157.87</b>	<b>36,836,100.33</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	0
交易性金融负债		0	0
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		0	0
应付票据		0	0
应付账款		169,918.41	495,239.49
预收款项		738,421.05	375,924.82
卖出回购金融资产款		0	0
应付职工薪酬		962,851.78	1,842,853.65
应交税费		229,598.15	547,638.22
其他应付款		16,757.97	9,380.03
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
合同负债		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	1,000,000.00
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>2,117,547.36</b>	<b>4,271,036.21</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		1,674,640.32	1,882,140.32
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,674,640.32</b>	<b>1,882,140.32</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,792,187.68</b>	<b>6,153,176.53</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		779,855.80	779,855.80
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0

盈余公积		1,282,806.79	1,282,806.79
一般风险准备		0	0
未分配利润		1,181,307.60	3,620,261.21
<b>所有者权益合计</b>		<b>28,243,970.19</b>	<b>30,682,923.80</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>32,036,157.87</b>	<b>36,836,100.33</b>

法定代表人：蔡志杰

主管会计工作负责人：蔡志杰

会计机构负责人：唐坤祥

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		13,549,544.21	13,714,475.59
其中：营业收入	附注五、25	13,549,544.21	13,714,475.59
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		13,290,767.99	12,781,062.73
其中：营业成本	附注五、25	7,431,101.32	6,951,291.53
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	附注五、26	42,493.61	41,979.23
销售费用	附注五、27	1,445,621.34	1,246,247.46
管理费用	附注五、28	2,788,338.83	2,914,979.09
研发费用	附注五、29	1,317,866.52	1,524,814.78
财务费用	附注五、30	-5,081.96	35,576.83
其中：利息费用		0	0
利息收入	附注五、30	8,993.25	7,346.03
信用减值损失	附注五、31	270,428.33	0
资产减值损失	附注五、32	0	66,173.81
加：其他收益	附注五、33	1,128,381.84	1,215,905.99
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、34	174,287.67	98,897.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0

资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,561,445.73	2,248,216.69
加：营业外收入	附注五、35	0.52	26,783.42
减：营业外支出	附注五、36	453.06	1,200.03
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,560,993.19	2,273,800.08
减：所得税费用	附注五、37	78,105.45	191,510.82
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,482,887.74	2,082,289.26
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,482,887.74	2,082,289.26
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		1,482,887.74	2,082,289.26
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划变动额		0	0
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3.其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4.企业自身信用风险公允价值变动		0	0
5.其他		0	0
(二)将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2.其他债权投资公允价值变动		0	0
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6.其他债权投资信用减值准备		0	0
7.现金流量套期储备		0	0
8.外币财务报表折算差额		0	0
9.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		1,482,887.74	2,082,289.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,482,887.74	2,082,289.26
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.06	0.08
(二)稀释每股收益（元/股）		0	0



法定代表人：蔡志杰

主管会计工作负责人：蔡志杰

会计机构负责人：唐坤祥

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	附注十三、4	10,100,812.02	10,734,243.31
减：营业成本	附注十三、4	5,656,499.54	5,540,918.72
税金及附加		31,194.25	41,118.13
销售费用		825,750.58	594,203.81
管理费用		2,481,693.20	2,514,270.73
研发费用		939,422.29	1,024,962.91
财务费用		-5,768.91	34,190.59
其中：利息费用		0	0
利息收入		6,813.30	6,101.44
加：其他收益		1,032,776.07	1,156,791.94
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十三、5	174,287.67	98,897.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-229,563.96	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	-49,626.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,149,520.85	2,190,642.10
加：营业外收入		0.11	16,989.01
减：营业外支出		153.03	0.02
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,149,367.93	2,207,631.09
减：所得税费用		88,321.54	195,647.75
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,061,046.39	2,011,983.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,061,046.39	2,011,983.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划变动额		0	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0

3. 其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0	0
5. 其他		0	0
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2. 其他债权投资公允价值变动		0	0
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		0	0
7. 现金流量套期储备		0	0
8. 外币财务报表折算差额		0	0
9. 其他		0	0
<b>六、综合收益总额</b>		<b>1,061,046.39</b>	<b>2,011,983.34</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0	0
(二) 稀释每股收益（元/股）		0	0

法定代表人：蔡志杰

主管会计工作负责人：蔡志杰

会计机构负责人：唐坤祥

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,204,209.30	12,672,727.26
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
代理买卖证券收到的现金净额		0	0
收到的税费返还		0	13,775.28
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、38	1,096,754.23	1,517,070.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>13,300,963.53</b>	<b>14,203,572.90</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		3,447,625.85	2,515,481.07
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0	0
拆出资金净增加额		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		8,263,040.75	7,477,307.39
支付的各项税费		1,254,796.53	887,714.93
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、38	1,498,252.36	1,605,564.54
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>14,463,715.49</b>	<b>12,486,067.93</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,162,751.96</b>	<b>1,717,504.97</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	5,870,000.00
取得投资收益收到的现金		58,191.78	96,418.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,058,191.78</b>	<b>5,966,418.77</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		778,213.35	997,246.53
投资支付的现金		6,900,000.00	6,250,000.00
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>7,678,213.35</b>	<b>7,247,246.53</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,620,021.57</b>	<b>-1,280,827.76</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,500,350.00	3,500,350.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,500,350.00</b>	<b>3,500,350.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,500,350.00</b>	<b>-3,500,350.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

五、现金及现金等价物净增加额		-9,283,123.53	-3,063,672.79
加：期初现金及现金等价物余额		11,372,236.70	6,558,554.10
六、期末现金及现金等价物余额		2,089,113.17	3,494,881.31

法定代表人：蔡志杰

主管会计工作负责人：蔡志杰

会计机构负责人：唐坤祥

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,247,655.21	9,799,150.46
收到的税费返还		0	13,775.28
收到其他与经营活动有关的现金		1,001,013.51	1,447,713.3
<b>经营活动现金流入小计</b>		10,248,668.72	11,260,639.04
购买商品、接受劳务支付的现金		2,754,774.83	1,759,022.93
支付给职工以及为职工支付的现金		6,079,623.96	5,647,539.78
支付的各项税费		1,174,525.58	779,244.44
支付其他与经营活动有关的现金		1,244,573.47	1,290,678.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		11,253,497.84	9,476,485.87
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,004,829.12	1,784,153.17
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	5,870,000.00
取得投资收益收到的现金		58,191.78	96,418.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		3,058,191.78	5,966,418.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		602,842.14	784,023.50
投资支付的现金		6,900,000.00	6,250,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,502,842.14	7,034,023.50
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,444,650.36	-1,067,604.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		0	0
偿还债务支付的现金		0	0

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,500,350.00	3,500,350.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,500,350.00</b>	<b>3,500,350.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,500,350.00</b>	<b>-3,500,350.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-8,949,829.48</b>	<b>-2,783,801.56</b>
加：期初现金及现金等价物余额		9,961,721.82	5,475,773.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,011,892.34</b>	<b>2,691,971.93</b>

法定代表人：蔡志杰

主管会计工作负责人：蔡志杰

会计机构负责人：唐坤祥

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

(1) 2019年4月30日，财政部颁布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)。公司根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)和企业会计准则的要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表，并对比较报表的列报进行了相应调整。

(2) 财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》及《企业会计准则第37号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)。根据全国中小企业股份转让系统《关于做好挂牌公司2019年半年度报告披露相关工作的通知》，本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则并编制2019年1-6月财务报表。首次执行新金融工具准则对本公司财务报表的影响列示如下：

根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整2019年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年1-6月的比较财务报表未重列，其采用的会计政策与本公司编制2018年1-6月财务报表所采用的会计政策一致。

于2019年1月1日，本公司合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
应收票据及应收账款	贷款和应收款项	4,559,595.52	应收票据	摊余成本	0
			应收账款	摊余成本	4,559,595.52

### 二、 报表项目注释

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

厦门中迅德检测技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是一家在福建省厦门市注册的股份有限公司，由许松茂、蔡志杰、黄进步、唐昕野等七名发起人共同发起设立，并经福建省厦门市工商行政管理局核准登记，社会信用代码：913502006999373572，公司法定代表人：蔡志杰，注册地址：厦门火炬高新区（翔安）产业区同龙二路 886 号 6 楼。

本公司前身为原厦门中迅德检测技术有限公司。

根据 2015 年 10 月 30 日的股东会决议，全体股东以其各自拥有的厦门中迅德检测技术有限公司截止 2015 年 8 月 31 日的经审计的净资产为基础，以发起方式设立股份有限公司，股本为 1500 万股，每股面值 1.00 元，净资产超过注册资本的部分计入资本公积。

根据 2016 年 8 月 26 日的股东大会决议，公司按每 10 股转增 1.35 股的比例，以资本公积向全体股东转增股本总额 202.50 万股，每股面值 1 元，计增加股本 202.50 万元。公司按每 10 股派送红股 2.95 股的比例，以未分配利润向全体股东转增股份总额 442.50 万股，每股面值 1 元，计增加股本 442.50 万元。以资本公积、未分配利润合计转增股本 645.00 万元，转增后，本公司注册资本增至人民币 2,145.00 万元。

根据 2016 年 11 月 10 日的股东大会决议，公司新增注册资本为人民币 355.00 万元，发行股份 355 万股，发行价格每股 1.20 元，募集资金总额合计 426.00 万元，分别由许松茂、黄进步、唐昕野、黄云莲、蔡志杰、彭梅及新股东曹爱军等七位股东以现金方式认缴。本次增资后，本公司注册资本增至人民币 2,500.00 万元。

本公司属于检测服务行业，主要从事环境保护监测、其他质检技术服务及其他未列明专业技术服务业（不含需经许可审批的事项）；科技中介服务；海洋服务；生态监测；基础地质勘查。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第五次会议于 2019 年 8 月 16 日批准。

#### 2、合并财务报表范围

本期本公司合并财务报表范围未发生变化，参见“附注六、在其他主体中的权益”。

### 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、收入确认政策，具体会计政策参见附注三、12和18。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的合并及公司财务状况以及2019年上半年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

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。

##### (2) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

#### 6、合并财务报表编制方法

##### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割



的部分、结构化主体等)。

## (2) 合并财务报表的编制方法

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。

## 9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

## (2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产主要为应收款项。

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，包括应收账款和其他应收款等（附注三、10）。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。

## (3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债主要为其他金融负债。

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。

## (4) 金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
  - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产和单项金额不重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

#### (5) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

### 10、应收款项

本公司应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 50 万元（含 50 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

#### (2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

#### (3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
合并范围内应收款项、员工备用金、保证金组合	资产状态类型	不计提坏账准备

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内	5.00	5.00

1 至 2 年	30.00	30.00
2 至 3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货是指检测所需要的各种试剂等原材料。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料发出时采用月末一次加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

本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。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	4、8	5.00	23.75、11.875

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。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、15。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

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

### 13、无形资产

本公司无形资产指计算机软件。

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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
计算机软件	2-10	直线法	

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

资产负债表日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。

无形资产计提资产减值方法见附注三、15。

### 14、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其

他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

报告期内，本公司不存在资本化的开发支出。

## 15、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 16、长期待摊费用

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

## 17、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 18、收入

### (1) 一般原则

#### ①销售商品

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

#### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：**A**、收入的金额能够可靠地计量；**B**、相关的经济利益很可能流入企业；**C**、交易的完工程度能够可靠地确定；**D**、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

### (2) 收入确认的具体方法

本公司检测业务收入确认的具体方法如下：

提供的检测服务已经完成，并将检测报告交付客户，收到价款或取得收取价款的证明时，确认营业收入的实现。

## 19、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 20、递延所得税资产

所得税包括当期所得税和递延所得税，均作为所得税费用计入当期损益。

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

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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产，按照预期收回该资产期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产方式的所得税影响。

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。

## 21、经营租赁

### (1) 本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。



## (2) 本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 22、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

1、公司按照财政部于 2017 年修订发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等四项金融工具相关的会计准则，自 2019 年 1 月 1 日起开始执行以上会计政策。

2、根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

#### A、资产负债表

将原“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目；

将原“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目；

新增“专项储备”项目反映高危行业企业按国家规定提取的安全生产费的期末账面价值；

#### B、利润表

将原“资产减值损失”项目位置移至“公允价值变动收益”下一行；

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

本公司实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

### (2) 重要会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

企业所得税	应纳税所得额	15、25
-------	--------	-------

注：子公司适用 7% 的城建税税率，适用 25% 的企业所得税税率。

## 2、税收优惠及批文

根据厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局批准的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201535100274），本公司自 2015 年 10 月 12 日起被认定为高新技术企业，有效期三年。

2018 年本公司通过了高新技术企业认定，于 2018 年 10 月 12 日取得由厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201835100038），有效期三年，本年企业所得税按 15% 的税率缴纳。

根据《财政部税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99 号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末数			期初数			
	一	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	—	—	—	14,821.30	—	—	60,402.30
人民币	—	—	—	14,821.30	—	—	60,402.30
银行存款：	--	--	--	1,829,912.32	--	--	11,269,857.11
人民币	--	--	--	1,812,715.74	--	--	11,269,847.84
美元	2,501.43	6.8747	—	17,196.58	1.35	6.8632	9.27
其他货币资金：	--	--	--	244,379.55	--	--	41,977.29
人民币	--	--	--	244,379.55	--	--	41,977.29
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>2,089,113.17</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>11,372,236.70</b>

说明：

（1）期末，其他货币资金包括两部分，一部分系支付宝保证金 21,000.00 元，该部分资金使用受到限制；另一部分系支付宝账户余额，主要用于收取“淘宝交易平台”收入款项，以及支付零星发生的客户补差退款，可随时支取，不受限。

（2）除上述支付宝保证金外，期末本公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、交易性金融资产

项目	期末数	期初数
保本理财产品	5,000,000.00	0.00
<b>合计</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>0.00</b>

## 3、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收账款	6,911,363.81	4,559,595.52

## (1) 应收账款

## ①应收账款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	7,635,124.27	99.76	723,760.46	9.48	6,911,363.81
其中：账龄组合	7,635,124.27	99.76	723,760.46	9.48	6,911,363.81
组合小计	7,635,124.27	99.76	723,760.46	9.48	6,911,363.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	18,440.00	0.24	18,440.00	100.00	—
<b>合计</b>	<b>7,653,564.27</b>	<b>100.00</b>	<b>742,200.46</b>	<b>9.70</b>	<b>6,911,363.81</b>

## 应收账款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	4,950,767.65	98.40	391,172.13	7.90	4,559,595.52
其中：账龄组合	4,950,767.65	98.40	391,172.13	7.90	4,559,595.52
组合小计	4,950,767.65	98.40	391,172.13	7.90	4,559,595.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	80,600.00	1.60	80,600.00	100.00	—
<b>合计</b>	<b>5,031,367.65</b>	<b>100.00</b>	<b>471,772.13</b>	<b>9.38</b>	<b>4,559,595.52</b>

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	6,682,819.27	87.32%	334,140.96	5.00	6,348,678.31
1至2年	432,665.00	5.65%	129,799.50	30.00	302,865.50
2至3年	519,640.00	6.79%	259,820.00	50.00	259,820.00
<b>合计</b>	<b>7,635,124.27</b>	<b>100.00</b>	<b>723,760.46</b>	<b>9.48</b>	<b>6,911,363.81</b>

  

账龄			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	4,376,232.65	88.40	218,811.63	5.00	4,157,421.02
1至2年	574,535.00	11.60	172,360.50	30.00	402,174.50
<b>合计</b>	<b>4,950,767.65</b>	<b>100.00</b>	<b>391,172.13</b>	<b>7.90</b>	<b>4,559,595.52</b>

## ②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 270,428.33 元；无收回或转回坏账准备情况。

## ③按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
厦门市集美区建设局	650,000.00	8.49%	32,500.00
厦门大学	436,160.00	5.70%	218,080.00
厦门艾德鞋业有限公司	418,469.50	5.47%	20,923.48
北京高能时代环境技术股 份有限公司	380,990.00	4.98%	19,049.50
中电建涵江生态环境建设 管理有限公司	322,320.00	4.21%	16,116.00
<b>合计</b>	<b>2,207,939.50</b>	<b>28.85%</b>	<b>306,668.98</b>

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	648,205.15	100.00	39,451.37	100.00

## (2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
------	--------------	----------------------

福州力拓环保科技有限公司	167,807.02	25.89%
厦门江铃全顺汽车销售有限公司	135,800.00	20.95%
福州瑜泓信环保设备有限公司	131,600.00	20.30%
厦门精艺兴业科技有限公司	88,800.00	13.70%
中石化森美（福建）石油有限公司厦门分公司	87,894.32	13.56%
<b>合计</b>	<b>611,901.34</b>	<b>94.40%</b>

## 5、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	142,060.27	25,964.38
其他应收款	275,774.90	130,879.30
<b>合计</b>	<b>417,835.17</b>	<b>156,843.68</b>

## (1) 应收利息

项目	期末数	期初数
应收保本理财投资利息	142,060.27	25,964.38

## (2) 其他应收款

## ①其他应收款按种类披露

种类	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	275,774.90	100.00	—	—	275,774.90
其中：合并范围内应收款项、员工备用金、保证金组合	275,774.90	100.00	—	—	275,774.90
组合小计	275,774.90	100.00	—	—	275,774.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>275,774.90</b>	<b>100.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>275,774.90</b>

## 其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数
----	-----

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	130,879.30	100.00	—	—	130,879.30
其中：合并范围内应收款项、员工备用金、保证金组合	130,879.30	100.00	—	—	130,879.30
组合小计	130,879.30	100.00	—	—	130,879.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>130,879.30</b>	<b>100.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>130,879.30</b>

## ②其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
保证金	171,279.00	42,880.00
备用金	67,895.90	50,899.30
押金	36,600.00	37,100.00
<b>合计</b>	<b>275,774.90</b>	<b>130,879.30</b>

## ③按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中化商务有限公司	保证金	60,000.00	1年以	21.76	—
华安县市政建设投资开发有限公司	保证金	21,000.00	1年以	7.61	—
福建经发招标代理有限公司	保证金	18,000.00	1年以	6.53	—
龙海市水利局	保证金	17,880.00	1-2年	6.48	—
互盛（中国）有限公司	押金	16,000.00	2-3年	5.80	—
<b>合计</b>	--	<b>132,880.00</b>	--	<b>48.18</b>	--

## 6、存货

## (1) 存货分类

存货种类	期末数		期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备

原材料	311,722.25	16,654.01	295,068.24	308,863.30	16,654.01	292,209.29
-----	------------	-----------	------------	------------	-----------	------------

## (2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	16,654.01	—	—	—	—	16,654.01

## 7、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	43,624.14	43,624.14
保本理财产品	0.00	2,000,000.00
<b>合计</b>	<b>43,624.14</b>	<b>2,043,624.14</b>

## 8、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	11,547,111.13	12,779,618.60

## (1) 固定资产

## ① 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	25,353,560.87	656,562.96	3,077,216.60	29,087,340.43
2.本期增加金额	418,025.25		91,190.27	509,215.52
(1) 购置	418,025.25		91,190.27	509,215.52
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	25,771,586.12	656,562.96	3,168,406.87	29,596,555.95
二、累计折旧				
1.期初余额	13,247,280.82	444,526.51	2,615,914.50	16,307,721.83
2.本期增加金额	1,590,420.82	51,708.51	99,593.66	1,741,722.99
(1) 计提	1,590,420.82	51,708.51	99,593.66	1,741,722.99
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	14,837,701.64	496,235.02	2,715,508.16	18,049,444.82
三、减值准备				

1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	10,933,884.48	160,327.94	452,898.71	11,547,111.13
2.期初账面价值	12,106,280.05	212,036.45	461,302.10	12,779,618.60

说明：期末，本公司不存在抵押、担保的固定资产；不存在暂时闲置的固定资产情况以及不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	计算机软件	
一、账面原值		
1.期初余额	503,892.71	
2.本期增加金额	129,310.29	
3.本期减少金额	—	
4.期末余额	633,203.00	
二、累计摊销		
1.期初余额	489,710.62	
2.本期增加金额	11,529.38	
(1) 计提	11,529.38	
3.本期减少金额	—	
4.期末余额	501,240.00	
三、减值准备		
1.期初余额	—	
2.本期增加金额	—	
3.本期减少金额	—	
4.期末余额	—	
四、账面价值		
1.期末账面价值	131,963.00	
2.期初账面价值	14,182.09	

## 10、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	



方圆校准检测科技（福建）研究院有限公司	4,028,573.28	—	—	—	—	4,028,573.28
<b>合计</b>	<b>4,028,573.28</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>4,028,573.28</b>

## （2）商誉减值准备

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为10%，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为15%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值。

## 11、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
办公室及仓库装修	1,787,324.57	0	270,449.11	0	1,516,875.46
实验室装修	887,926.89	227,272.73	221,046.57	0	894,153.05
气质联用仪 维保费	60,344.81		24,137.94	0	36,206.87
<b>合计</b>	<b>2,735,596.27</b>	<b>227,272.73</b>	<b>515,633.62</b>	<b>0</b>	<b>2,447,235.38</b>

## 12、递延所得税资产与递延所得税负债

### （1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	758,854.47	123,344.31	488,426.14	78,693.64
递延收益	1,674,640.32	251,196.05	1,882,140.32	282,321.04
可抵扣亏损	314,614.82	78,653.71	314,614.82	78,653.71
<b>小计</b>	<b>2,748,109.61</b>	<b>453,194.07</b>	<b>2,685,181.28</b>	<b>439,668.39</b>

## 13、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付设备款	-	79,600.00

## 14、应付票据及应付账款

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

应付账款	267,462.31	583,016.51
------	------------	------------

## (1) 应付账款

项目	期末数	期初数
商品及劳务款	239,462.31	555,016.51
设备款	28,000.00	28,000.00
<b>合计</b>	<b>267,462.31</b>	<b>583,016.51</b>

说明：本期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 15、预收款项

项目	期末数	期初数
检测款	832,616.83	424,837.60

说明：本期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

## 16、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,569,145.08	13,008,998.54	13,073,273.02	2,504,870.60
离职后福利-设定提存计划	—	512,507.73	512,507.73	—
<b>合计</b>	<b>2,569,145.08</b>	<b>13,521,506.27</b>	<b>13,585,780.75</b>	<b>2,504,870.60</b>

## (1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,539,768.06	11,806,995.13	11,871,979.23	2,474,783.96
职工福利费	—	317,357.49	317,357.49	—
社会保险费	—	329,137.18	329,137.18	—
其中：1. 医疗保险费	—	270,148.60	270,148.60	—
2. 工伤保险费	—	15,308.17	15,308.17	—
3. 生育保险费	—	43,680.41	43,680.41	—
住房公积金	—	382,531.90	382,531.90	—
工会经费和职工教育经费	29,377.02	172,976.84	172,267.22	30,086.64
<b>合计</b>	<b>2,569,145.08</b>	<b>13,008,998.54</b>	<b>13,073,273.02</b>	<b>2,504,870.60</b>

## (2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	—	512,507.73	512,507.73	—

其中：1. 基本养老保险费	—	492,005.22	492,005.22	—
2. 失业保险费	—	20,502.51	20,502.51	—
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>512,507.73</b>	<b>512,507.73</b>	<b>—</b>

## 17、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	243,225.19	149,501.76
企业所得税	70,029.78	370,692.56
个人所得税	3,810.64	3,810.64
城市维护建设税	20,539.29	16,790.92
教育费附加及地方教育附加	19,235.16	16,790.92
其他	829.21	778.70
<b>合计</b>	<b>357,669.27</b>	<b>558,365.50</b>

## 18、其他应付款

项目	期末数	期初数
其他应付款	48,495.18	41,173.62

## (1) 其他应付款

项目	期末数	期初数
保证金	30,000.00	30,000.00
代扣代缴款	12,471.18	11,173.62
员工代垫款	6,024.00	—
<b>合计</b>	<b>48,495.18</b>	<b>41,173.62</b>

## 19、一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期应付款	—	1,000,000.00

## 20、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	1,882,140.32	—	207,500.00	1,674,640.32

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十二、1、政府补助。

## 21、股本

项目	本期增减(+、-)						期末数
	期初数	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	25,000,000.00	—	—	—	—	—	25,000,000.00

说明：本公司股本经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2016年11月17日出具“致同验字（2016）第350ZB0086号”《验资报告》。

## 22、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	779,855.80	—	—	779,855.80

## 23、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,282,806.79	—	—	1,282,806.79

## 24、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或 分配比
调整前上期末未分配利润	4,484,132.59	4,027,312.54	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-3,500,000.00	-3,500,000.00	--
调整后期初未分配利润	984,132.59	527,312.54	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,482,887.74	2,082,289.26	--
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00	10.00%
应付普通股股利	0.00	0.00	
期末未分配利润	2,467,020.33	2,609,601.80	

## 25、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,548,544.21	7,431,101.32	13,713,955.59	6,951,291.53
其他业务	1,000.00	—	520.00	0.00
合计	<b>13,549,544.21</b>	<b>7,431,101.32</b>	<b>13,714,475.59</b>	<b>6,951,291.53</b>

### （1）主营业务（分业务）

行业(或：业务) 名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

检测	10,099,812.02	5,539,541.76	10,733,562.93	5,440,392.13
校验校准	3,448,732.19	1,891,559.56	2,980,392.66	1,510,635.83
<b>合计</b>	<b>13,548,544.21</b>	<b>7,431,101.32</b>	<b>13,713,955.59</b>	<b>6,951,027.96</b>

## 26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	20,058.72	18,681.84
教育费附加及地方教育费附加	18,349.27	18,681.83
印花税	4,072.60	4,611.40
环境保护税	13.02	4.16
<b>合计</b>	<b>42,493.61</b>	<b>41,979.23</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,278,616.03	1,002,020.37
交通及差旅费	82,261.71	130,230.49
业务费	53,463.52	44,294.00
办公费	11,753.23	15,762.58
培训费用	2,718.45	24,583.36
其他	16,808.40	29,356.66
<b>合计</b>	<b>1,445,621.34</b>	<b>1,246,247.46</b>

## 28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,361,490.38	1,469,604.69
办公费	253,191.84	252,829.90
资产摊销及折旧	243,924.05	320,364.71
中介机构费用	317,641.51	373,718.41
交通及差旅费	88,501.08	115,997.18
租赁费	90,082.96	77,782.53
业务费	37,910.90	48,730.61
认可费用	130,087.07	67,571.54
培训费	103,845.61	56,120.10

工会经费	121,991.99	93,355.83
能力比对费用	30,120.75	28,937.74
其他	9,550.69	9,965.85
<b>合计</b>	<b>2,788,338.83</b>	<b>2,914,979.09</b>

## 29、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,083,166.74	1,174,718.52
材料费	35.40	14,554.65
折旧费	226,324.38	316,833.11
其他	8,340.00	18,708.50
<b>合计</b>	<b>1,317,866.52</b>	<b>1,524,814.78</b>

## 30、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	—	—
减：利息收入	8,993.25	7,346.03
汇兑损益	-4,699.92	36,818.38
手续费及其他	8,611.21	6,104.48
<b>合计</b>	<b>-5,081.96</b>	<b>35,576.83</b>

## 31、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	270,428.33	-

## 32、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	66,173.81

## 33、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
社保补贴、补差	56,813.80	70,085.79	与收益相关
社会保障局稳岗补贴	-	17,420.20	与收益相关
企业研发经费补助	320,240.00	220,900.00	与收益相关
标准化战略实施经费	525,000.00	700,000.00	与收益相关

科技局“中小企业公共检测服务平台”资助款	125,000.00	125,000.00	与资产相关
厦门中小企业公共服务平台网络建设专项资金	82,500.00	82,500.00	与资产相关
增值税加计扣除补助	14,566.54	-	与收益相关
专利补助及小微补贴券奖励	4,261.50	-	与收益相关
<b>合计</b>	<b>1,128,381.84</b>	<b>1,215,905.99</b>	

说明：

(1) 政府补助的具体信息，详见附注十二、1、政府补助。

(2) 上述其他收益全部计入非经常性损益。

#### 34、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	174,287.67	98,897.84

#### 35、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.52	26,783.42	0.52
<b>合计</b>	<b>0.52</b>	<b>26,783.42</b>	<b>0.52</b>

#### 36、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、滞纳金	450.00	1,200.00	450.00
其他	3.06	0.03	3.06
<b>合计</b>	<b>453.06</b>	<b>1,200.03</b>	<b>453.06</b>

#### 37、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	91,631.13	171,966.66
递延所得税费用	-13,525.68	19,544.16
<b>合计</b>	<b>78,105.45</b>	<b>191,510.82</b>

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,560,993.19	2,273,800.08
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	234,148.98	341,070.01
某些子公司适用不同税率的影响	41,162.53	6,616.90
对以前期间当期所得税的调整	-21,601.35	225.23
不可抵扣的成本、费用和损失	1,038.59	18,044.85
税率变动对期初递延所得税余额的影响	0	3,343.64
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-176,643.30	-177,789.81
所得税费用	78,105.45	191,510.82

## 38、现金流量表项目注释

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助款	906,315.30	1,008,405.99
利息收入	8,839.13	8,381.86
备用金及其他往来款项	170,289.60	214,760.90
收到付错退回的款项	0	79,925.17
收到股东股改个税	0	200,000.00
其他营业外收入	11,310.20	5,596.44
<b>合计</b>	<b>1,096,754.23</b>	<b>1,517,070.36</b>

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	1,290,044.36	1,389,192.54
备用金及其他往来款项	207,758.00	216,372.00
其他营业外支出	450.00	—
<b>合计</b>	<b>1,498,252.36</b>	<b>1,605,564.54</b>

## 39、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,482,887.74	2,082,289.26
加：资产减值准备	270,428.33	66,173.81



固定资产折旧	1,741,722.99	1,613,510.95
无形资产摊销	11,529.38	28,867.68
长期待摊费用摊销	515,633.62	504,133.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	-5,081.96	35,576.83
投资损失（收益以“－”号填列）	-174,287.67	-98,897.84
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-13,525.68	19,544.16
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,858.95	162,179.59
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,685,899.23	-2,082,706.25
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,303,300.53	-613,166.33
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-1,162,751.96	1,717,504.97

## 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

## 3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	2,089,113.17	3,494,881.31
减：现金的期初余额	11,372,236.70	6,558,554.10
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-9,283,123.53	-3,063,672.79

### （2）现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	2,068,113.17	11,351,236.70
其中：库存现金	14,821.30	60,402.30
可随时用于支付的银行存款	1,829,912.32	11,269,857.11
可随时用于支付的其他货币资金	223,379.55	20,977.29
二、现金等价物		—
三、期末现金及现金等价物余额	2,068,113.17	11,351,236.70

## 40、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	21,000.00	保证金

## 六、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

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	
方圆校准检测科技（福建）研究院有限公司	厦门	厦门	检测服务	100.00	-	非同一控制下企业合并

说明：子公司的表决权比例与持股比例一致。

## 七、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

## 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险、商品价格风险）。

## （1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 28.85%（2018 年同期：31.57%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 48.18%（2018 年同期：38.32%）。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司主要通过经营业务产生的资金来筹措营运资金。

期末本公司持有的金融负债项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	期末数			合计
	一年以内	一年至五年	五年以上	
金融负债：				
应付账款	267,462.31	—	—	267,462.31
其他应付款	48,495.18	—	—	48,495.18
长期应付款	0.00	—	—	0.00
<b>金融负债合计</b>	<b>315,957.49</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>315,957.49</b>

期初本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	期初数			合计
	一年以内	一年至五年	五年以上	
金融负债：				
应付账款	583,016.51	—	—	583,016.51
其他应付款	41,173.62	—	—	41,173.62
长期应付款	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00
<b>金融负债合计</b>	<b>1,624,190.13</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>1,624,190.13</b>

### （3）市场风险

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

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

本公司无带息的金融负债，本公司所承担的利率风险不重大。

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变

动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释外币货币性项目说明。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 13.18%（2018 年 12 月 31 日：18.15%）。

## 八、公允价值

不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司不存在以公允价值计量的项目，以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、应付票据及应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期应付款等。

本公司上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司的控股股东和实际控制人为许松茂、黄进步、唐昕野、蔡志杰四人，分别直接持有本公司 24.20%、18.15%、18.15%、18.28% 股权，另外，蔡志杰通过厦门迅德优才软件开发合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 2.70% 股权，合计控制公司 81.48% 股权。

### 2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
艾德（福建）投资有限公司	同一实际控制人
厦门艾德鞋业有限公司	持有本公司 5% 以上股份的股东在该公司担任董事
厦门奥德盛鞋业有限公司	持有本公司 5% 以上股份的股东在该公司担任董事
名鞋库网络科技有限公司	本公司实际控制人在该公司担任法定代表人和董事长
厦门鼎兴绣花工业股份有限公司	本公司实际控制人在该公司担任法定代表人和执行董事、持有本公司 5% 以上股份的股东在该公司担任监事
泉州德昱鞋业有限公司	持有本公司 5% 以上股份的股东在该公司担任董事

厦门足驰贸易有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东在该 公司担任董事
许松茂	股东及关键管理人员
蔡志杰	股东及关键管理人员
董事、监事、总经理、副总经理、财务总监及董 事会秘书	关键管理人员

### 3、关联交易情况

#### (1) 关联采购与销售情况

出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	本期发生额	上期发生额
艾德(福建)投资有 限公司	检测收入	市场价	43,971.75	228,232.08
厦门艾德鞋业有 限公司	检测收入	市场价	823,391.36	859,745.28
厦门奥德盛鞋业有 限公司	检测收入	市场价	1,299,734.55	1,178,842.45
厦门鼎兴绣花工业 股份有限公司	检测收入	市场价	269,904.08	93,176.89
泉州德昱鞋业有 限公司	检测收入	市场价	378.75	136,400.47
厦门足驰贸易有 限公司	检测收入	市场价	227,980.05	—

#### (2) 关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
艾德（福建）投资有限公司	房产	489,672.38	435,507.66

#### (3) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 5 人，上期关键管理人员 5 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	54.47 万元	47.00 万元

### 4、关联方应收应付款项

#### (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
------	-----	-----	-----

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及应收账款	厦门艾德鞋业有限公司	418,469.50	20,923.48	296,964.50	14,848.23
应收票据及应收账款	厦门奥德盛鞋业有限公司	291,223.00	14,561.15	418,745.50	20,937.28
应收票据及应收账款	艾德（福建）投资有限公司	115,721.50	5,786.08	60,441.00	3,022.05
应收票据及应收账款	厦门鼎兴绣花工业股份有限公司	258,657.52	12,932.88	25,758.50	1,287.93
应收票据及应收账款	泉州德昱鞋业有限公司	438.00	21.90	182.50	9.13
其他应收款	艾德（福建）投资有限公司	10,000.00	—	10,000.00	—

## (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	艾德（福建）投资有限公司	41,012.53	31,067.03

## (3) 代收代付

于2019年1-6月，艾德（福建）投资有限公司为本公司代收代付电费金额191,725.10元，电费价格由政府定价确定，并由国网福建省电力有限公司厦门供电公司直接向本公司开具发票，艾德（福建）投资有限公司不就代收服务向本公司另外收取费用。

## 十、承诺及或有事项

## 1、重要的承诺事项

截至2019年6月30日，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 2、或有事项

截至2019年6月30日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至2019年8月16日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

## 1、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新	本期结转	其他	期末	本期结转计与资产相关
------	----	------	-----	------	----	----	------------

	增补助 金额	计入损益 的金额	变动	余额	入损益的列 报项目	与收益相 关
中小企业公 共检测服务 平台项目	财政拨款 1,263,390.32	125,000.00		1,138,390.32	其他收益	与资产相关
厦门市中小 企业公共服 务平台网络 建设专项资 金	财政拨款 618,750.00	82,500.00		536,250.00	其他收益	与资产相关
<b>合计</b>	<b>1,882,140.32</b>	<b>207,500.00</b>		<b>1,674,640.32</b>		

## (2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益 的金额	本期计入损益 的金额	计入损益的列报 项目	与资产相关/与收 益相关
社保补贴、补差(注 1)	财政拨款	70,085.79	56,813.80	其他收益	与收益相关
研发补助(注2)	财政拨款	220,900.00	320,240.00	其他收益	与收益相关
厦门中小企业公共 服务平台网络建设 专项资金(注3)	财政拨款	82,500.00	82,500.00	其他收益	与资产相关
厦门科技局“中小 企业公共检测服务 平台”资助款(注 4)	财政拨款	125,000.00	125,000.00	其他收益	与资产相关
标准化战略实施经 费(注5)	财政拨款	700,000.00	525,000.00	其他收益	与收益相关
社会保障局稳岗补 贴(注6)	财政拨款	17,420.20	-	其他收益	与收益相关
增值税加计扣除补 助(注7)	财政拨款	-	14,566.54	其他收益	与收益相关
专利补助及小微补 贴券奖励	财政拨款	-	4,261.50	其他收益	与收益相关
<b>合计</b>		<b>1,215,905.99</b>	<b>1,128,384.84</b>		

说明：

注 1：厦门市人力资源和社会保障局 厦门市财政局《关于进一步做好促进本市居民就业和企业用工服务工作的若干意见》（厦人社〔2013〕126号）。

注 2：研发补助本期金额包括：根据《厦门市科学技术局关于拨付 2018 年第四批企业研发经费补助资金的通知》（厦科发计〔2019〕5号）取得研发经费补助款 105,700.00 元；根据《厦门火炬高新区管委会关于印发〈厦门火炬高新区关于促进企业创新发展的若干措施〉的通知》（厦高管〔2017〕184号）取得研发经费补助款 49,140.00 元；根据《厦门市科学技术局关于拨付 2019 年第一批企业研发费用补助资金的通知》（厦科发计〔2019〕18号）取得研发经费补助款 165,400.00 元。

注 3：厦门中小企业公共服务平台网络建设专项资金系根据厦门市中小企业服务中心“厦企服务[2016]3号”文件，本公司于 2016 年 2 月收到厦门市中小企业公共服务平台网络

建设专项资金 110 万元，用于窗口平台提供直接服务所需硬件设备、服务软件的购置与开发，服务场地及相关设施改造。该补助作为与资产相关的政府补助，按照资产折旧年限进行摊销。

注 4：厦门科技局“中小企业公共检测服务平台”资助款系根据厦门市发展和改革委员会“厦发改服务[2013]24 号”文件，本公司于 2013 年收到中央预算内投资国家服务业发展引导资金 250 万元，用于公司公共检测服务平台建设，购置检测实验室仪器设备。该补助作为与资产相关的政府补助，按照资产折旧年限进行摊销。

注 5：标准化战略实施经费补助系根据《厦门市人民政府办公厅关于印发实施标准化战略意见的通知》（厦府办〔2009〕43 号）、《厦门市标准化工作资助与奖励资金管理暂行办法》规定，由厦门市质量技术监督局拨付的标准化资助经费。

注 6：《厦门市人力资源和社会保障局 厦门市财政局关于做好失业保险支持企业稳定岗位工作有关问题的通知》（厦人社〔2016〕22 号）。

注 7：《国家税务总局关于深化增值税改革有关事项的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 14 号）。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收账款	5,471,331.21	3,879,835.94

#### （1）应收账款

##### ①应收账款按种类披露

种类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	6,118,370.22	100.00	647,039.01	10.58	5,471,331.21
其中：账龄组合	6,118,370.22	100.00	647,039.01	10.58	5,471,331.21
组合小计	6,118,370.22	100.00	647,039.01	10.58	5,471,331.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>6,118,370.22</b>	<b>100.00</b>	<b>647,039.01</b>	<b>10.58</b>	<b>5,471,331.21</b>

##### 应收账款按种类披露（续）

种类	期初数
----	-----



	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	4,235,150.99	98.55	355,315.05	8.39	3,879,835.94
其中：账龄组合	4,235,150.99	98.55	355,315.05	8.39	3,879,835.94
组合小计	4,235,150.99	98.55	355,315.05	8.39	3,879,835.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	62,160.00	1.45	62,160.00	100.00	
<b>合计</b>	<b>4,297,310.99</b>	<b>100.00</b>	<b>417,475.05</b>	<b>9.71</b>	<b>3,879,835.94</b>

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	期末数		
			坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	5,169,600.22	84.49	258,480.01	5.00	4,911,120.21
1至2年	429,130.00	7.01	128,739.00	30.00	300,391.00
2至3年	519,640.00	8.49	259,820.00	50.00	259,820.00
<b>合计</b>	<b>6,118,370.22</b>	<b>100.00</b>	<b>647,039.01</b>	<b>10.58</b>	<b>5,471,331.21</b>

  

账龄	金额	比例%	期初数		
			坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	3,660,920.99	86.44	183,046.05	5.00	3,477,874.94
1至2年	574,230.00	13.56	172,269.00	30.00	401,961.00
<b>合计</b>	<b>4,235,150.99</b>	<b>100.00</b>	<b>355,315.05</b>	<b>8.39</b>	<b>3,879,835.94</b>

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 229,563.96 元；无收回或转回坏账准备情况。

③按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
厦门市集美区建设局	650,000.00	10.62	32,500.00
厦门大学	436,160.00	7.13	218,080.00
厦门艾德鞋业有限公司	418,469.50	6.84	20,923.48
北京高能时代环境技术股份有限公司	380,990.00	6.23	19,049.50

中电建涵江生态环境建设 管理有限公司	322,320.00	5.27	16,116.00
<b>合计</b>	<b>2,207,939.50</b>	<b>36.09</b>	<b>306,668.98</b>

## 2、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	142,060.27	25,964.38
其他应收款	273,174.90	126,279.30
<b>合计</b>	<b>415,235.17</b>	<b>152,243.68</b>

## (1) 应收利息

项目	期末数	期初数
应收保本理财投资利息	142,060.27	25,964.38

## (2) 其他应收款

## ①其他应收款按种类披露

种类	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	273,174.90	100.00	—	—	273,174.90
其中：合并范围内应收款项、员工备用金、保证金组合	273,174.90	100.00	—	—	273,174.90
组合小计	273,174.90	100.00	—	—	273,174.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>273,174.90</b>	<b>100.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>273,174.90</b>

## 其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	126,279.30	100.00	—	—	126,279.30

其中：合并范围内应收款项、 员工备用金、保证金组合	126,279.30	100.00	—	—	126,279.30
组合小计	126,279.30	100.00	—	—	126,279.30
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>126,279.30</b>	<b>100.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>126,279.30</b>

## ②其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
保证金	171,279.00	40,880.00
备用金	67,895.30	50,899.30
押金	34,000.00	34,500.00
<b>合计</b>	<b>273,174.30</b>	<b>126,279.30</b>

## ③按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账 准备 期末 余额
中化商务有限公司	保证金	60,000.00	1年以	21.96	—
华安县市政建设投资开发有限 公司	保证金	21,000.00	1年以	7.69	—
福建经发招标代理有限公司	保证金	18,000.00	1年以	6.59	—
龙海市水利局	保证金	17,880.00	1-2年	6.55	—
互盛（中国）有限公司	押金	16,000.00	2-3年内	5.86	—
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>132,880.00</b>	<b>--</b>	<b>48.64</b>	<b>--</b>

## 3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	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	7,900,000.00		7,900,000.00	7,900,000.00		7,900,000.00

## (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
-------	------	------	------	------	--------------	--------------

方圆校准检测 科技（福建）研 究院有限公司	7,900,000.00	7,900,000.00
-----------------------------	--------------	--------------

## 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,099,812.02	5,656,499.54	10,733,723.31	5,540,918.72
其他业务	1,000.00	0.00	520.00	0.00
合计	<b>10,100,812.02</b>	<b>5,656,499.54</b>	<b>10,734,243.31</b>	<b>5,540,918.72</b>

## 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	174,287.67	98,897.84

## 十四、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-	-	—
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,128,381.84	1,215,905.99	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-452.54	25,583.39	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目	174,287.67	98,897.84	—
非经常性损益总额	1,302,216.97	1,340,387.22	—
减：非经常性损益的所得税影响数	204,863.16	207,828.93	—
非经常性损益净额	1,097,353.81	1,132,558.29	—
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-	-	—
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,097,353.81	1,132,558.29	—

## 2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率	
	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	4.59%	6.68%

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.19%	3.05%
-------------------------	-------	-------

### 3、每股收益

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	0.06	0.08	--	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.02	0.04	--	--

说明：本公司不存在股份稀释情况。

## 十五、异动数据分析（分析变动幅度达 30%以上，且占公司报表日资产总额 10%或报告期营业收入 10%以上的项目）

### 1、利润表异动数据分析

报表项目	本期金额	占营业收入比重	上期金额	变动幅度	备注
营业利润	1,561,445.73	11.52%	2,248,216.69	-30.55%	(1)
利润总额	1,560,993.19	11.52%	2,273,800.08	-31.35%	

(1) 营业利润较上年同期减少 686,770.96 元，下降-30.55%；利润总额较上年同期减少 712,806.89 元，下降-31.35%。由于公司主营检测业务的固定成本较高，变动成本相对较低，本报告期公司营业收入基本与上年同期持平，但上年度新增实验室设备 2,093,642.99 元导致本期的固定成本有所增加，故营业利润、利润总额均较上年同期有所减少。

### 2、资产负债表异动数据分析

报表项目	期末余额	占资产总额的比重	期初余额	变动幅度	备注
应收账款	6,911,363.81	20.32%	4,559,595.52	51.58%	(1)
其他流动资产	5,043,624.14	14.83%	2,043,624.14	146.80%	(2)
负债合计	4,483,603.62	13.18%	6,994,404.15	-35.90%	(3)

(1) 应收票据及应收账款较期初增加 2,351,768.29 元，增长 51.58%。主要系本报告期内，公司环境检测业务增长较快，但由于环境检测的周期比较长，故回款的时间也较长，导致本期公司应收款项同比大幅增加；

(2) 其他流动资产较期初增加 3,000,000.00 元，增长 146.8%。主要由于公司本期新购买 300 万元理财产品还未到期，过往理财产品尚未赎回所致；

- (3) 负债总计较期初减少 2,510,800.53 元，下降 35.90%。主要由于本报告期末的应付职工薪酬和一年内到期的非流动负债较期初下降较多：本期内，公司支付了期初计提的 2018 年度的年终奖金，但本期仅多计提了 2019 年上半年的奖金，故应付职工薪酬较期初下降 47.99%；此外，本期公司支付了收购方圆校准的最后一笔股权转让尾款，一年内到期的非流动负债较期初下降 100.00%。

厦门中迅德检测技术股份有限公司

2019 年 8 月 16 日