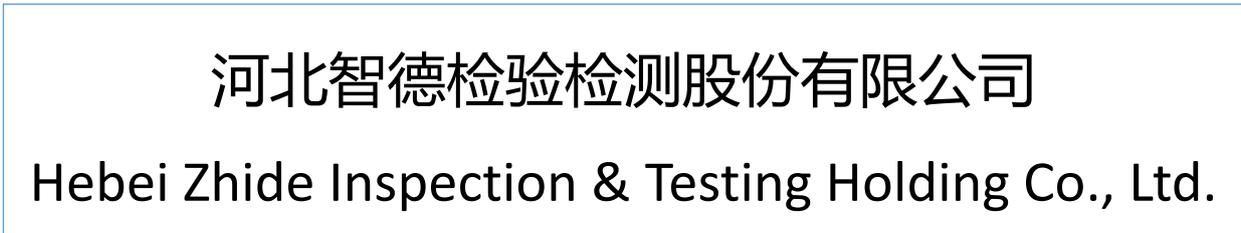
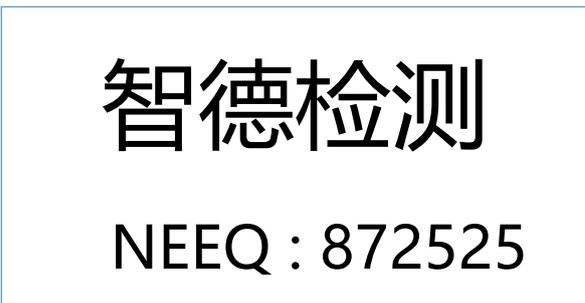


证券代码：872525

证券简称：智德检测

主办券商：恒泰证券



公司半年度大事记



公司获得河北省农业农村厅授予的农产品质量安全检测机构考核合格证书（简称“CATL”），证书主要内容如下：

农产品质量安全检测机构考核合格证书

证书编号：[2019]农质检核(冀)字第 0006 号

名称：河北智德检验检测股份有限公司

地址：石家庄市高新区天山大街 585 号日中天科技园 3 号楼 4 层（050091）

根据《中华人民共和国农产品质量安全法》和《农产品质量安全检测机构考核办法》的规定，公司具备农产品质量安全检测机构的基本条件和能力，考核合格。

签发日期：2019-04-03

有效期至：2025-04-02

根据石财预复[2019]56号《石家庄市财政局关于兑现 2018 年企业挂牌上市奖励资金的通知》，河北智德检验检测股份有限公司在全国中小企业股份转让系统（新三板）挂牌成功，符合石家庄市相关挂牌上市奖励政策，公司获得石家庄市财政局 2018 年度企业挂牌上市奖励资金壹佰伍拾万元（¥1,500,000.00）。

为扩展公司的业务布局，公司对全资子公司河北互德检测科技服务有限公司增加注册资本，注册资本由人民币 50.00 万元增加至人民币 1,000.00 万元，新增注册资本由公司全部认缴，持股比例为 100.00%。

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 | 10 |
| 第四节 重要事项 | 13 |
| 第五节 股本变动及股东情况 | 17 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 | 19 |
| 第七节 财务报告 | 22 |
| 第八节 财务报表附注 | 34 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|------------------|---|--|
| 公司、本公司、智德检测 | 指 | 河北智德检验检测股份有限公司 |
| 智德有限 | 指 | 河北智德检验检测服务有限公司 |
| 欧慧合伙 | 指 | 石家庄欧慧投资管理中心（有限合伙） |
| 互德科技 | 指 | 河北互德检测科技服务有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 河北智德检验检测股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 河北智德检验检测股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 河北智德检验检测股份有限公司监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 河北智德检验检测股份有限公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书 |
| 《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 | 《河北智德检验检测股份有限公司公司章程》 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 三会议事规则 | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 主办券商、恒泰证券 | 指 | 恒泰证券股份有限公司 |
| 第三方检测服务机构 | 指 | 第三方检测服务机构是独立于贸易、交易、买卖、合作和争议各方利益以及法定身份之外的，独立公正的非政府检测机构。第三方检测服务机构在多个行业领域内依据标准、合同或者协议独立公正的进行检测。检测过程和结果不受委托方和其他外来方的影响。 |
| 检测 | 指 | 利用标准仪器设备，根据指定的测试方法，在实验室或现场对产品的物理性能或化学成分进行测量和出具检测报告。 |
| 认证 | 指 | 由认证机构证明产品、服务、管理体系符合相关技术规范的限制性要求或标准的合格评定活动。 |
| 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。 |
| CATL | 指 | 农产品质量安全检测机构考核合格证书 |
| 报告期、本报告期、本期、本半年度 | 指 | 2019 年 1 月 1 日到 2019 年 6 月 30 日 |
| 上年同期 | 指 | 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日 |
| 上期期末 | 指 | 2018 年 6 月 30 日 |
| 本期期初 | 指 | 2019 年 1 月 1 日 |
| 本期期末 | 指 | 2019 年 6 月 30 日 |

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。

公司负责人庄磊、主管会计工作负责人赵志军及会计机构负责人（会计主管人员）吴莹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 | 公司董事会办公室 |
| 备查文件 | 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表； 2、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； 3、公司董事及董事会、公司高级管理人员关于对 2019 年半年度报告的书面确认意见； 4、监事会及其监事关于对公司 2019 年半年度报告的书面审核意见； 5、河北智德检验检测股份有限公司第一届董事会第十六次会议决议； 6、河北智德检验检测股份有限公司第一届监事会第七次会议决议。 |

第一节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--|
| 公司中文全称 | 河北智德检验检测股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Hebei Zhide Inspection & Testing Holding Co., Ltd. |
| 证券简称 | 智德检测 |
| 证券代码 | 872525 |
| 法定代表人 | 庄磊 |
| 办公地址 | 石家庄高新区天山大街 585 号 3 号楼 4 层 |

二、 联系方式

| | |
|-------------------------|----------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 赵维海 |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格 | 是 |
| 电话 | 0311-85445868 |
| 传真 | 0311-85445868 |
| 电子邮箱 | zhidejiance@126.com |
| 公司网址 | http://www.zhidejiance.com/ |
| 联系地址及邮政编码 | 石家庄高新区天山大街 585 号 3 号楼 4 层 050035 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司半年度报告备置地 | 公司董事会办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|---|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2013 年 10 月 15 日 |
| 挂牌时间 | 2018 年 1 月 22 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 科学研究和技术服务业（M）-专业技术服务业（M74）-质检技术服务（M745）-质检技术服务（M7450） |
| 主要产品与服务项目 | 食品、农副产品、饲料、水质、公共场所等的检测检测 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价转让 |
| 普通股总股本（股） | 9,750,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 庄磊 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 庄磊 |

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 | 911301010799748270 | 否 |
| 注册地址 | 石家庄高新区天山大街 585 号 3 号楼 4 层 | 否 |
| 注册资本（元） | 9,750,000.00 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|--------------------------------|
| 主办券商 | 恒泰证券 |
| 主办券商办公地址 | 内蒙古自治区呼和浩特市新城区海拉尔东街满世尚都办公商业综合楼 |
| 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 | 4,483,498.47 | 3,885,119.62 | 15.40% |
| 毛利率% | 42.23% | 45.91% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -402,142.62 | -630,949.53 | 36.26% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -2,127,642.62 | -1,480,949.53 | -43.67% |
| 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） | -2.67% | -5.84% | - |
| 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） | -14.14% | -14.27% | - |
| 基本每股收益 | -0.04 | -0.10 | 60.00% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计 | 16,156,669.01 | 18,523,935.18 | -12.78% |
| 负债总计 | 1,307,970.89 | 3,273,094.44 | -60.04% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 14,848,698.12 | 15,250,840.74 | -2.83% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.52 | 1.56 | -2.56% |
| 资产负债率%（母公司） | 7.77% | 17.61% | - |
| 资产负债率%（合并） | 8.10% | 17.67% | - |
| 流动比率 | 6.07 | 2.92 | - |
| 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 | -4,321,492.13 | -3,453,318.88 | 25.14% |
| 应收账款周转率 | 2.64 | 9.93 | - |
| 存货周转率 | 1,227.58 | 4.61 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------|---------|--------|------|
| 总资产增长率% | -12.78% | -5.45% | - |

| | | | |
|----------|--------|--------|---|
| 营业收入增长率% | 15.4% | -2.23% | - |
| 净利润增长率% | 36.26% | -0.56% | - |

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 | 9,750,000 | 9,750,000 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | - | - | - |
| 计入负债的优先股数量 | - | - | - |

六、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|---------------------|
| 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贴除外） | 2,030,000.00 |
| 非经常性损益合计 | 2,030,000.00 |
| 所得税影响数 | 304,500.00 |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| 非经常性损益净额 | 1,725,500.00 |

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 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家提供检测技术服务的独立第三方检测机构，依据检测服务的领域与内容不同，公司检测业务主要划分为食品及食品相关产品、农副产品、饲料、水质、公共环境等五个领域。

经营模式方面，主要是接受客户的委托，通过运用科学专业的技术方法对各种需要鉴定的物品进行检测，以评定其是否达到国家、行业 and 用户在质量、安全、性能、环保等方面提出的标准和要求，并出具检测报告，收取检测费用。

客户类型方面，公司的下游客户主要分为政府类客户和企业类客户，政府作为委托方主要是通过定期招投标的方式对检验检测承检机构进行遴选并对外进行公布。

销售渠道方面，目前主要采用直销的销售模式，由公司营销团队通过多种营销渠道寻找并发掘潜在客户，最终达成销售意向。公司建立了完整的销售服务系统，由业务部主要负责政府类和企业类客户的开发与维护。

收入模式方面，公司主要为客户提供检测服务，出具检测报告，主营业务收入全部来源于收取的检测费用。提供检验检测服务是公司唯一主营业务，能够带来稳定现金流，且报告期内保持稳定增长。其中，食品相关检测服务为公司的主要收入来源，销售占比较高；水质监测服务收入占比逐年上升；环境检测服务的收入占比较小。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。报告期后至披露日，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司成立以来，按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均具备独立运营能力，具有独立、完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。公司作为一家独立第三方检测服务机构，利用先进的检验检测仪器、健全的技术服务体系和完善的服务流程，为客户提供综合性的环境保护检测和技术评价服务。主要经营计划指标完成情况如下：2019年1-6月，公司实现营业收入4,483,498.47元，同比增长15.4%，实现净利润-402,142.62元，毛利率42.23%。资产总额为16,156,669.01元，同比增长-12.78%。公司不断强化营销网络和市场开发，进一步提升检测能力和服务水准，服务客户和合作伙伴日益增多。报告期内，公司经营管理层紧紧把握年初预定的经营目标，在技术创新方面，注重科技研发投入，加大检测方法新项目研发力度，为公司检测业务长远发展提供坚实的技术后盾。

公司主要开展了以下几个方面工作：

2019年4月3日，公司获得河北省农业农村厅授予的农产品质量安全检测机构考核合格证书（简称“CATL”），证书主要内容如下：

农产品质量安全检测机构考核合格证书

证书编号：[2019]农质检核(冀)字第 0006 号

名称：河北智德检验检测股份有限公司

地址：石家庄市高新区天山大街 585 号日中天科技园 3 号楼 4 层（050091）

根据《中华人民共和国农产品质量安全法》和《农产品质量安全检测机构考核办法》的规定，公司具备农产品质量安全检测机构的基本条件和能力，考核合格。

签发日期：2019-04-03

有效期至：2025-04-02

智德检测取得 CATL 合格证书，表明公司具备了在农产品领域进行监督抽检和风险监控工作的能力，为进一步拓展农产品检测业务打下了坚实基础。

截至目前，智德检测已拥有 CMA、CNAS、CATL 等多项资质证书，将对智德检测公司的技术实力、品牌价值产生积极、重要的影响，并能够持续增强公司的盈运能力和市场竞争力，为公司的可持续发展提供有力的技术支撑。

三、 风险与价值

1、市场公信力受不利事件影响风险

市场公信力是第三方检测机构赖以生存和发展的根本，只有拥有较高的市场公信力才能不断的拓展市场、获得更多的客户资源和业务订单。因检测数据失真或检测数据错误等不利事件的影响导致多年构建的市场公信力丧失是检测机构面临的主要风险。

应对措施：公司建立了有效的内控机制和计量管理系统，制定了质量控制体系程序文件，使检验检测活动的各个环节都处于受控状态，努力确保公司检测数据的科学性、真实性和准确性，提高检测报告的质量。

2、检测技术方法创新不及时风险

检测行业属于技术密集型产业，检测机构需要紧跟下游各行业技术的发展趋势，不断调整和更新检测方法，根据市场需求研发新的检测项目。行业内企业如果不能保证检测方法的先进性，将会面临因技术落后、创新不及时而被淘汰的风险。

应对措施：公司成立以来，注重研发力量的投入，研发经费持续增加，不断探索新的检验方法，提高检测技术，保持检测技术优势，公司检测范围不断扩展，研发力量的持续投入将使公司持续保持技术优势。

3、市场竞争风险

目前我国检测行业的市场集中度较低，政府检测机构依靠传统垄断优势占据了国内主要的检测市场，民营第三方检测机构凭借其灵活、快捷、高效的服务能力以及本土化的竞争优势，迅速占领检测市场，而外资检测机构依托于出口贸易检测业务中的天然优势、丰富的运作经验以及先进的技术、人才和设备，对国内民营第三方检测机构构成了强有力的竞争。随着政府对检测市场监管的逐步放开，民营第三方检测机构面临着更好的发展机会，但同时也面临市场竞争加剧的风险。

应对措施：公司将继续聚焦食品检测领域，加强新技术、新方法的研发，与竞争对手之间形成差异化优势，逐步增加市场份额占有率。

4、核心技术人才流失风险

检测行业专业人才相对缺乏，随着检测行业的不断发展以及检测机构业务规模的持续扩大，检测机构对高素质专业人才的需求会日益增加，专业核心技术人才的缺乏及流失会对行业内企业构成不利影响。

应对措施：为更好提升公司凝聚力，激励员工在公司平台上不断提升自己，与公司共同发展，2017年7月，公司设立欧慧合伙持股平台，核心技术人员及业务骨干通过持股平台间接持有公司股份。此外，员工入职时，公司与员工经友好协商，签订了竞业禁止条款合同，约定员工若未来离职，离职1年内不得在同行业公司中就职，相关条款的签订在一定程度上有利于稳定核心技术人才。

5、实际控制人不当控制及公司治理风险

公司董事长庄磊直接持有本公司 58.38%的股份，间接持有公司 3.56%的股份，直接及间接共计持有公司 61.94%的股份。实际控制人对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务管理等决策实施拥有控制权。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会导致

实际控制人不当控制及公司治理的风险。

应对措施：股份公司成立后，公司已根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，制订通过了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资决策与对外担保管理制度》等内部控制制度，并严格按照上述制度对公司的日常经营进行管理，避免实际控制人不当行使表决权等各项权利。

6、税收优惠政策变化风险

2016 年 11 月 2 日，公司获得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201613000118），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及国税函[2009]203 号《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，公司自 2016 年开始享受高新技术企业按 15%的税率缴纳企业所得税的优惠。公司目前正在进行高新技术企业的复审工作。若国家调整高新技术企业所得税优惠政策，公司将可能恢复执行 25%的企业所得税税率，对公司的税负、盈利产生一定影响。

应对措施：公司通过研发力量的投入，持续保持技术优势，通过技术优势扩大公司业务规模，创造一定的利润水平，降低税收优惠依赖。

7、销售季节性波动的风险

公司目前的主要客户为政府，一般而言，政府购买检验检测服务项目招投标多在第二季度进行，大部分检测项目在每年的下半年执行并出具报告。因此，公司的检测业务一般在每年的第一、二季度业务量偏少，在第三、四季度业务比较集中，公司存在销售季节性波动的风险。

应对措施：随着第三方食品检测业务越来越受到市场认同，公司将积极拓展非政府类客户，实现客户群体多样性，争取销售业务的均衡发展，降低销售季节性波动带来的风险。

8、客户集中的风险

报告期内，公司客户集中于政府类客户，公司报告期内针对政府类客户业务比重较大，并且主要集中于河北地区，若未来国家、地方政府政策发生变动导致第三方检测业务发生重大不利影响，会对公司正常生产经营产生重大影响。

应对措施：随着公司业务的不拓展，公司将不断加大市场的开拓力度，挖掘和培育新的客户，增加新客户的销售，逐步扩大客户群，公司客户集中的风险将有所降低。

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

公司自成立以来，先后获得《河北省科技型中小企业证书》、《能力验证合格实验室证书》《高新技术企业证书》等证书，公司拥有多项软件著作权。公司拥有河北省质量监督技术局颁发的检验检测机构资质认定（CMA）证书，是独立公正的第三方检测检测机构。公司诚信经营，认真提供检验检测服务，按时纳税、注重环保，积极吸纳就业和保障员工合法权益，恪守职责，竭尽全力做到对社会负责、对股东负责、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，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，同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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 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 | 3,000,000.00 | 37,500.00 |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | - | - |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | - | - |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | - | - |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | - | - |
| 6. 其他 | - | - |

(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 | 交易/投资/ | 标的金额 | 交易/投资/ | 对价金额 | 是否 | 是否 |
|------|--------|----------|----|--------|------|--------|------|----|----|
|------|--------|----------|----|--------|------|--------|------|----|----|

| | | | 对方 | 合并标的 | | 合并对价 | | 构成关联交易 | 构成重大资产重组 |
|------|-----------|-----------|------|-------------|--------------|------|--------------|--------|----------|
| 对外投资 | 2019/6/14 | 2019/6/14 | 互德科技 | 互德科技 95% 股权 | 9,500,000.00 | 现金 | 9,500,000.00 | 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：

公司于 2019 年 6 月 14 日召开第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于补充确认全资子公司变更名称、注册资本及经营范围的议案》，并于 2019 年 7 月 2 日召开 2019 年第二次临时股东大会审议通过前述事项，公司向全资子公司河北互德检测科技服务有限公司增加注册资本，注册资本由人民币 50.00 万元增加至 1,000.00 万元，新增注册资本由公司全部认缴。

（一）本次对外投资的目的：公司对全资子公司增资的事项，有利于公司整合资源优势，扩展公司的业务布局，延伸公司的业务链条，提升公司的市场竞争力，进一步提高盈利能力。

（二）本次对外投资可能存在的风险：本次对外投资是公司从长期战略布局的角度出发作出的决策，但子公司的业务可能存在一定的市场风险和经营风险。为了控制相关风险的发生，公司将加强对所投资公司的资金使用管理以及经营管理，切实发挥投资对其业务的促进作用。

（三）本次对外投资对公司的未来财务状况和经营成果影响：本次对外投资事项符合公司持续发展战略需要，有利于丰富公司的业务范围，优化和提升公司的产品内容，提高公司的市场竞争力，进一步提高盈利能力，长期来看，对公司的财务状况和经营成果均有积极作用。

（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 |
|------------|-----------|--------|------|--------|-------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2017/5/31 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 见“承诺事项详细情况” | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2017/5/31 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 见“承诺事项详细情况” | 正在履行中 |
| 董监高 | 2017/5/31 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 见“承诺事项详细情况” | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2017/5/31 | - | 挂牌 | 资金占用承诺 | 见“承诺事项详细情况” | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2017/5/31 | - | 挂牌 | 资金占用承诺 | 见“承诺事项详细情况” | 正在履行中 |
| 董监高 | 2017/5/31 | - | 挂牌 | 资金占用承诺 | 见“承诺事项详细情况” | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|------------|-----------|---|----|--------------|-------------|-------|
| 实际控制人或控股股东 | 2017/5/31 | - | 挂牌 | 规范和减少关联交易的承诺 | 见“承诺事项详细情况” | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2017/5/31 | - | 挂牌 | 规范和减少关联交易的承诺 | 见“承诺事项详细情况” | 正在履行中 |
| 董监高 | 2017/5/31 | - | 挂牌 | 规范和减少关联交易的承诺 | 见“承诺事项详细情况” | 正在履行中 |

承诺事项详细情况：

1、承诺事项：避免同业竞争

承诺人：持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员

承诺履行情况：报告期内、报告期后至报告披露日，有关人员严格遵守相关承诺事项。

承诺具体内容：（1）本人及本人控制的其他企业将不在中国境内外直接或间接从事任何在生产经营上对公司构成竞争的业务及活动；或在生产经营上对公司构成竞争业务的任何经济组织担任总经理、副总经理、财务总监、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济组织的控制权。（2）如公司将来扩展业务范围，导致本人及本人控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成或可能构成同业竞争，本人及本人控制的其他企业承诺按照如下方式消除与公司的同业竞争：本人承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类的业务；本人保证不利用自身特殊地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取非正常的额外利益。（3）本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。（4）本人在持有公司 5.00%以上股份、担任公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员及核心技术人员期间，本承诺函持续有效。（5）本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。（6）本承诺函自签署之日起生效，为不可撤销的承诺。（7）本人愿意依法承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

2、承诺事项：关于规范和减少关联交易的承诺函

承诺人：公司全体股东、董事、监事、高级管理人员

承诺履行情况：报告期内、报告期后至报告披露日，有关人员严格遵守相关承诺事项。

承诺具体内容：（1）本人/本公司/本单位将善意履行作为公司股东的义务，充分尊重公司的独立法人地位，保障公司独立经营、自主决策。本人/本公司/本单位将严格按照中国公司法以及公司的公司章程规定，促使经本人/本公司/本单位提名的公司董事依法履行其应尽的诚信和勤勉责任。（2）保证本人/本公司/本单位及其控股或实际控制的公司或者其他企业或经济组织，今后原则上不与公司发生关联交易。如果公司在今后的经营活动中必须与本人/本公司/本单位或其控制的企业发生不可避免的关联交易，本人/本公司/本单位将促使此等交易严格按照国家有关法律法规、公司的章程和有关规定履行有关程序，并按照正常的商业条件进行，且保证本人/本公司/本单位及其控制的企业将不会要求或接受公司给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件。并且保证不利用股东地位，就公司与本人/本公司/本单位或其控制的企业相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使公司的股东大会或董事会作出侵犯其他股东合法权益的决议。（3）保证本人/本公司/本单位及其控制的企业将严格和善意地履行其与公司签订的各种关联交易协议。本人/本公司/本单位及其控制的企业将不会向公司谋求任何超出该等协议规定以外的利益或收益。（4）如违反上述承诺给公司造成损失，本人/本公司/本单位将向公司作出赔偿。（5）本承诺函所述承诺事项已经本人/本公司/本单位确认，为本人/本公司/本单位真实意思表示，对本人/本公司/本单位具有法律约束力。本人/本公司/本单位将积极采取合法措施履行本承诺，并依法承担相应责任。

3、承诺事项：关于避免资金和资产占用的承诺

承诺人：公司全体股东、董事、监事、高级管理人员

承诺履行情况：报告期内、报告期后至报告披露日，有关人员严格遵守相关承诺事项。

承诺具体内容：（1）本人保证本人及本人控制的除公司以外的其他企业严格遵守法律法规和《公司章程》、《关联交易管理办法》等制度的规定，不会以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司的资金或其他资产，不利用关联交易、利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益，不利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益。（2）本人承诺如违反上述保证，占用公司及其控股公司的资金或其他资产，而给公司及公司其他股东造成损失的，由本人承担赔偿责任。

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 | 640,625 | 6.57% | 1,920,000 | 2,560,625 | 26.26% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 328,125 | 3.37% | 1,095,000 | 1,423,125 | 14.60% |
| | 董事、监事、高管 | - | - | 1,920,000 | 1,920,000 | 19.69% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 9,109,375 | 93.43% | -1,920,000 | 7,189,375 | 73.74% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,364,375 | 55.02% | -1,095,000 | 4,269,375 | 43.79% |
| | 董事、监事、高管 | 8,484,375 | 87.02% | -1,920,000 | 6,564,375 | 67.33% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 总股本 | | 9,750,000 | - | 0 | 9,750,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 6 | | | | |

(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 限售股份 数量 | 期末持有无限 售股份数量 |
|----|-------------------|------------------|----------|------------------|----------------|--------------------|------------------|
| 1 | 庄磊 | 5,692,500 | 0 | 5,692,500 | 58.38% | 4,269,375 | 1,423,125 |
| 2 | 王五义 | 1,500,000 | 0 | 1,500,000 | 15.38% | 1,125,000 | 375,000 |
| 3 | 赵志军 | 1,500,000 | 0 | 1,500,000 | 15.38% | 1,125,000 | 375,000 |
| 4 | 吕顺茂 | 60,000 | 0 | 60,000 | 0.62% | 0 | 60,000 |
| 5 | 吕文灏 | 60,000 | 0 | 60,000 | 0.62% | 45,000 | 15,000 |
| 6 | 石家庄欧慧投资管理中心(有限合伙) | 937,500 | 0 | 937,500 | 9.62% | 625,000 | 312,500 |
| 合计 | | 9,750,000 | 0 | 9,750,000 | 100.00% | 7,189,375 | 2,560,625 |

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

庄磊为欧慧合伙的普通合伙人及执行事务合伙人，王五义、赵志军、吕文灏为欧慧合伙的有限合伙人。

除此之外，公司其他股东之间不存在其他关联情况。

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

报告期内，公司的控股股东为庄磊，其直接持有公司 58.38%的股份，通过石家庄欧慧投资管理中心（有限合伙）间接持有公司 3.56%的股份，合计持有公司 61.94%的股份，同时担任石家庄欧慧投资管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人。此外，庄磊担任公司的董事长兼总经理，能够对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务管理等决策实施等产生重大影响，为公司的实际控制人。其基本情况列示如下：

庄磊先生，男，1967 年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于河北轻化工学院工业发酵专业，专科学历。1990 年 8 月至 2003 年 12 月于石家庄制药集团任部门经理；2003 年 12 月至今于河北欧德机电设备有限公司任执行董事；2013 年 10 月至 2017 年 4 月，就职于智德有限，任执行董事兼经理；2017 年 4 月至今就职于本公司，现任公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

报告期后至报告披露日，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

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 |
|-----------|---------|----|----------|----|-----------------------|---------------|
| 庄磊 | 董事长、总经理 | 男 | 1967年11月 | 专科 | 2017.04.01-2020.03.31 | 是 |
| 王五义 | 董事、副总经理 | 男 | 1968年8月 | 本科 | 2017.04.01-2020.03.31 | 是 |
| 赵志军 | 董事、财务总监 | 男 | 1969年6月 | 专科 | 2017.04.01-2020.03.31 | 是 |
| 吕文灏 | 董事 | 男 | 1969年7月 | 本科 | 2017.04.01-2020.03.31 | 是 |
| 刘淑景 | 董事 | 女 | 1974年10月 | 本科 | 2017.04.01-2020.03.31 | 是 |
| 卜凤菊 | 监事会主席 | 女 | 1982年6月 | 硕士 | 2018.05.28-2020.03.31 | 是 |
| 李志强 | 监事 | 男 | 1979年6月 | 专科 | 2017.04.01-2020.03.31 | 是 |
| 李润岩 | 监事 | 男 | 1982年5月 | 硕士 | 2017.04.01-2020.03.31 | 是 |
| 赵维海 | 董事会秘书 | 男 | 1969年11月 | 本科 | 2017.04.01-2020.03.31 | 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：

公司董事、监事、高级管理人员之间及控股股东、实际控制人之间不存在亲属等关联关系。

(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 |
|-----|---------|-----------|------|-----------|-----------|------------|
| 庄磊 | 董事长、总经理 | 5,692,500 | 0 | 5,692,500 | 58.38% | 0 |
| 王五义 | 董事、副总经理 | 1,500,000 | 0 | 1,500,000 | 15.38% | 0 |
| 赵志军 | 董事、财务总监 | 1,500,000 | 0 | 1,500,000 | 15.38% | 0 |
| 吕文灏 | 董事 | 60,000 | 0 | 60,000 | 0.62% | 0 |
| 合计 | - | 8,752,500 | 0 | 8,752,500 | 89.76% | 0 |

(三) 变动情况

| | | |
|------|-----------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 总经理是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

| | | |
|--|-------------|--|
| | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|-----------|-----------|
| 行政管理人员 | 11 | 12 |
| 财务人员 | 4 | 4 |
| 销售人员 | 9 | 9 |
| 研发人员 | 8 | 11 |
| 技术人员 | 31 | 32 |
| 员工总计 | 63 | 68 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|-----------|-----------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 5 | 5 |
| 本科 | 33 | 38 |
| 专科 | 18 | 18 |
| 专科以下 | 7 | 7 |
| 员工总计 | 63 | 68 |

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、公司薪酬制度延续原有的制度执行,报告期内未有变化； |
| 2、为了不断增强公司的竞争实力,提高员工素质和能力,满足公司及员工个人发展的需要,公司加强对员工的培训。在积极开展基础培训的同时,鼓励员工不断学习和进修,着眼解决各岗位实际工作中面临的问题,有针对性的提升了员工的工作能力和职业素养； |
| 3、需公司承担费用的离退休职工数为0。 |

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

| 核心人员 | 期初人数 | 期末人数 |
|------------------------------|------|------|
| 核心员工 | - | - |
| 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，公司核心员工无变动。

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 |
|------------------------|-------|---------------------|---------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 附注六、1 | 3,808,676.44 | 8,251,905.74 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据及应收账款 | 附注六、2 | 1,985,933.58 | 1,244,917.43 |
| 其中：应收票据 | | | |
| 应收账款 | | 1,985,933.58 | 1,244,917.43 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 附注六、3 | 1,894,426.92 | 35,800.00 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 附注六、4 | 253,777.00 | 29,400.00 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 附注六、5 | - | 4,220.00 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 附注六、6 | | |
| 流动资产合计 | | 7,942,813.94 | 9,566,243.17 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | - | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | - | |

| | | | |
|------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 附注六、7 | 7,768,029.61 | 8,494,430.82 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 附注六、8 | 70,918.89 | 75,411.27 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 附注六、9 | 357,215.90 | 376,016.72 |
| 递延所得税资产 | 附注六、10 | 17,690.67 | 11,833.20 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 8,213,855.07 | 8,957,692.01 |
| 资产总计 | | 16,156,669.01 | 18,523,935.18 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 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 | 附注六、11 | 457,092.00 | 539,789.00 |
| 其中：应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 457,092.00 | 539,789.00 |
| 预收款项 | | 101,405.22 | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 附注六、12 | 89,732.20 | 565,191.51 |
| 应交税费 | 附注六、13 | 556,910.25 | 1,582,359.76 |
| 其他应付款 | 附注六、14 | 102,831.22 | 585,754.17 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 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 | | 1,307,970.89 | 3,273,094.44 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 1,307,970.89 | 3,273,094.44 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 附注六、15 | 9,750,000.00 | 9,750,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 附注六、16 | 494,041.87 | 494,041.87 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 附注六、17 | 495,224.99 | 495,224.99 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 附注六、18 | 4,109,431.26 | 4,511,573.88 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 14,848,698.12 | 15,250,840.74 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 14,848,698.12 | 15,250,840.74 |
| 负债和所有者权益总计 | | 16,156,669.01 | 18,523,935.18 |

法定代表人：庄磊

主管会计工作负责人：赵志军

会计机构负责人：吴莹

(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 | | 3,361,594.30 | 7,807,519.57 |

| | | | |
|------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 附注十五、1 | 1,605,933.58 | 863,986.43 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 1,894,426.92 | 35,800.00 |
| 其他应收款 | 附注十五、2 | 503,777.00 | 279,400.00 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | - | 4,220.00 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 7,365,731.80 | 8,990,926.00 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 附注十五、3 | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 7,768,029.61 | 8,494,430.82 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 70,918.89 | 75,411.27 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 357,215.90 | 376,016.72 |
| 递延所得税资产 | | 12,678.42 | 6,820.95 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 8,708,842.82 | 9,452,679.76 |
| 资产总计 | | 16,074,574.62 | 18,443,605.76 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |

| | | | |
|------------------------|--|---------------------|---------------------|
| 交易性金融负债 | | | |
| 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 | | | |
| 应付账款 | | 453,120.00 | 533,669.00 |
| 预收款项 | | 82,336.22 | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 89,732.20 | 565,191.51 |
| 应交税费 | | 555,447.93 | 1,562,699.39 |
| 其他应付款 | | 67,831.22 | 585,754.17 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 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 | | 1,248,467.57 | 3,247,314.07 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 1,248,467.57 | 3,247,314.07 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 9,750,000.00 | 9,750,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 494,041.87 | 494,041.87 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 495,224.99 | 495,224.99 |
| 一般风险准备 | | | |

| | | | |
|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| 未分配利润 | | 4,086,840.19 | 4,457,024.83 |
| 所有者权益合计 | | 14,826,107.05 | 15,196,291.69 |
| 负债和所有者权益合计 | | 16,074,574.62 | 18,443,605.76 |

法定代表人：庄磊

主管会计工作负责人：赵志军

会计机构负责人：吴莹

(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 | | 4,483,498.47 | 3,885,119.62 |
| 其中：营业收入 | 附注六、19 | 4,483,498.47 | 3,885,119.62 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 6,912,850.21 | 5,424,047.51 |
| 其中：营业成本 | 附注六、19 | 2,590,190.98 | 2,101,371.00 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 附注六、20 | 42,234.27 | 19,265.90 |
| 销售费用 | 附注六、21 | 940,467.68 | 592,946.60 |
| 管理费用 | 附注六、22 | 2,868,382.39 | 2,195,179.22 |
| 研发费用 | 附注六、23 | 443,170.95 | 509,009.06 |
| 财务费用 | 附注六、24 | -30,645.80 | 308.22 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | -33,113.53 | |
| 信用减值损失 | 附注六、25 | 59,049.74 | |
| 资产减值损失 | 附注六、25 | | 5,967.51 |
| 加：其他收益 | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 附注六、26 | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |

| | | | |
|----------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | | -2,429,351.74 | -1,538,927.89 |
| 加：营业外收入 | 附注六、27 | 2,030,000.00 | 1,000,000.00 |
| 减：营业外支出 | 附注六、28 | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | -399,351.74 | -538,927.89 |
| 减：所得税费用 | 附注六、29 | 2,790.88 | 92,021.64 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | | -402,142.62 | -630,949.53 |
| 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） | | | |
| 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 | | -402,142.62 | -630,949.53 |
| 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 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 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 | | | |
| 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 | | | |
| 7. 现金流量套期储备 | | | |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 9. 其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | | |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | | |
| 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） | | -0.04 | -0.10 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：庄磊

主管会计工作负责人：赵志军

会计机构负责人：吴莹

(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 | 附注十五、4 | 4,427,785.20 | 3,814,394.52 |
| 减：营业成本 | 附注十五、4 | 2,535,543.22 | 1,949,663.59 |
| 税金及附加 | | 40,540.81 | 19,265.90 |
| 销售费用 | | 940,467.68 | 575,946.60 |
| 管理费用 | | 2,865,129.89 | 2,167,979.22 |
| 研发费用 | | 443,170.95 | 509,009.06 |
| 财务费用 | | -30,074.98 | -572.62 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | -31,572.71 | -1,884.57 |
| 加：其他收益 | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -39,049.74 | -5,967.51 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -2,406,042.11 | -1,412,864.74 |
| 加：营业外收入 | | 2,030,000.00 | 1,000,000.00 |
| 减：营业外支出 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -376,042.11 | -412,864.74 |
| 减：所得税费用 | | -5,857.47 | 92,021.64 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -370,184.64 | -504,886.38 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|--------|--------|
| 5. 其他 | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 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 | | | |
| 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 | | | |
| 7. 现金流量套期储备 | | | |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 9. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | | |
| 七、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | -0.038 | -0.078 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：庄磊

主管会计工作负责人：赵志军

会计机构负责人：吴莹

(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 | | 4,060,517.67 | 4,510,763.92 |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 附注六、30 | 3,025,878.53 | 1,965,153.54 |
| 经营活动现金流入小计 | | 7,086,396.20 | 6,475,917.46 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 4,032,521.06 | 4,591,134.81 |

| | | | |
|---------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 3,136,305.42 | 1,775,183.76 |
| 支付的各项税费 | | 1,302,594.49 | 144,700.87 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 附注六、30 | 2,936,467.36 | 3,418,216.90 |
| 经营活动现金流出小计 | | 11,407,888.33 | 9,929,236.34 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -4,321,492.13 | -3,453,318.88 |
| 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 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 121,737.17 | 284,918.37 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 121,737.17 | 284,918.37 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -121,737.17 | -284,918.37 |
| 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 | | | 1,000,000.00 |
| 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 | | | 1,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 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 | | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | 1,000,000.00 |
| 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 | | -4,443,229.30 | -2,738,237.25 |

| | | | |
|-----------------------|--|---------------------|-------------------|
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 8,251,905.74 | 3,693,194.48 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 3,808,676.44 | 954,957.23 |

法定代表人：庄磊

主管会计工作负责人：赵志军

会计机构负责人：吴莹

(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 | | 3,997,561.67 | 4,446,853.92 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 2,989,322.71 | 1,965,011.18 |
| 经营活动现金流入小计 | | 6,986,884.38 | 6,411,865.10 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 3,972,089.06 | 4,494,023.84 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 3,136,305.42 | 1,697,083.76 |
| 支付的各项税费 | | 1,275,823.99 | 144,700.87 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 2,926,854.01 | 3,417,203.90 |
| 经营活动现金流出小计 | | 11,311,072.48 | 9,753,012.37 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -4,324,188.10 | -3,341,147.27 |
| 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 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 121,737.17 | 284,918.17 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 121,737.17 | 284,918.17 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -121,737.17 | -284,918.17 |
| 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 | | | 1,000,000.00 |
| 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 | | | 1,000,000.00 |

| | | | |
|-----------------------|--|----------------------|----------------------|
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | 1,000,000.00 |
| 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 | | -4,445,925.27 | -2,626,065.44 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 7,807,519.57 | 3,504,825.41 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 3,361,594.30 | 0.97 |

法定代表人：庄磊

主管会计工作负责人：赵志军

会计机构负责人：吴莹

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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | (二).1 |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 14. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

(二) 附注事项详情

1、 企业经营季节性或者周期性特征

公司目前的主要客户为政府，一般而言，政府购买检验检测服务项目招投标多在第二季度进行，大部分检测项目在每年的下半年执行并出具报告。因此，公司的检测业务一般在每年的第一、二季度业务量偏少，在第三、四季度业务比较集中，公司存在销售季节性波动的风险。

二、 报表项目注释

河北智德检验检测股份有限公司

2019 年半年度

财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司基本情况

河北智德检验检测股份有限公司（以下简称“智德检测”或“本公司”）经石家庄市工商行政管理局批准于 2013 年 10 月 15 日成立，统一社会信用代码为 911301010799748270，公司类型为股份有限公司（非上市）。公司注册资本金 9,750,000.00 元，经营期限为 2013 年 10 月 15 日至 2033 年 10 月 15 日，注册地址为石家庄高新区天山大街 585 号 3 号楼 4 层，法定代表人：庄磊。

本公司属于服务行业，经营范围包括：科技中介服务；食品及食品相关产品、饲料的安全监测服务；职业危害检测、环境监测服务；化妆品检测服务；水质检测服务；农副产品检测服务；药品检验服务；公共环境卫生检验服务；科技信息咨询服务；检验试剂的研发、销售；食品、药品、保健食品研发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2、公司的设立及历次变更

（1）公司的设立

依据河北智德检验检测股份有限公司自设立之日起至 2017 年 2 月 7 日的工商登记资料所记载的信息确认，智德检测原名“河北智德企业管理咨询有限公司”，系于 2013 年 10 月 15 日成立的有限责任公司，由自然人庄磊、吕文灏、吕顺茂共同出资设立，持有石家庄市工商行政管理局高新技术产业开发区分局（以下简称“石家庄高新区工商”）核发的注册号为 130101000039282 的《营业执照》，其中：

a) 公司设立时的基本情况为：

| | |
|-------|--------------------------------------|
| 名称 | 河北智德企业管理咨询有限公司 |
| 住所 | 石家庄高新区泰山街 219 号副 19 号 |
| 法定代表人 | 庄磊（兼任执行董事、总经理） |
| 注册资本 | 人民币 500 万元 |
| 企业类型 | 有限责任公司 |
| 经营范围 | 企业管理咨询，职业健康评价、职业危害检测、环境评价与检测的信息咨询。 |
| 成立日期 | 2013 年 10 月 15 日 |
| 有效期限 | 自 2013 年 10 月 15 日至 2033 年 10 月 15 日 |

②公司设立时的股东出资情况为：

根据本公司成立时的公司章程及工商登记资料所记载的信息确认，公司设立时注册资本为人民币 500 万元，实收资本为人民币 500 万元，于 2013 年 10 月 15 日全部出资到位，具体如下：

| 股东名称 | 出资额（万元） | 实收资本（万元） | 出资方式 | 实际持股比例 |
|-----------|---------------|---------------|------|----------------|
| 庄磊 | 170.00 | 170.00 | 货币 | 34.00% |
| 吕文灏 | 165.00 | 165.00 | 货币 | 33.00% |
| 吕顺茂 | 165.00 | 165.00 | 货币 | 33.00% |
| 合计 | 500.00 | 500.00 | | 100.00% |

上述出资已由石家庄旭晟会计师事务所于 2013 年 10 月 15 日出具石旭晟内资验（2013）第 01036 号《验资报告》进行验证确认。

（2）公司历次变更情况

根据本公司自设立之日起至 2017 年 2 月 7 日的工商登记资料，截止至本报告出具之日止，本公司先后共进行了 1 次名称变更、1 次住所变更、3 次经营范围变更以及 1 次股权转让，不存在任何形式的增资、减资、合并、分立的情形，具体如下：

①2015 年 1 月变更公司名称、住所、经营范围

根据本公司全体股东于 2015 年 1 月 16 日做出的《股东会决议》及章程修正案，智德检测的公司名称变更为“河北智德检验检测服务有限公司”，住所变更为“石家庄高新区天山大街 585 号 3 号楼 4

层”，经营范围变更为“食品、饲料的安全检测服务；企业管理咨询；职业健康评价、职业危害检测、环境评价与检测的信息咨询”。

石家庄高新区工商局于 2015 年 1 月准予此次变更

②2015 年 5 月变更公司经营范围

根据智德检测的全体股东于 2015 年 4 月 30 日做出的《股东会决议》以及章程修正案，智德检测的经营范围变更为“食品、饲料的安全检测服务；职业危害检测、环境检测服务”。

石家庄高新区工商局于 2015 年 5 月准予此次变更。

③2015 年 6 月变更公司经营范围

根据智德检测的全体股东于 2015 年 6 月 24 日做出的《股东会决议》以及章程修正案，智德检测的经营范围变更为“食品及食品相关产品、饲料的安全检测服务；职业危害检测、环境检测服务；化妆品检测服务；水质安全检测服务；农副产品安全检测服务”。

石家庄高新区工商局于 2015 年 6 月准予此次变更。

④2016 年 12 月股权转让

根据本公司的股东于 2016 年 12 月 1 日做出的《股东会决议》、章程修正案以及相关《股权转让协议》，股东吕顺茂转让其持有的共计 32.2% 的公司股权，其中，24.4% 的股权以 122 万元人民币的价格转让给庄磊、7.8% 的股权以 39 万元人民币的价格转让给赵志军；同时，股东吕文灏转让其持有的共计 32.2% 的公司股权，其中，12.2% 的股权以 61 万元人民币的价格转让给赵志军、20% 的股权以 100 万元人民币的价格转让给王五义，公司注册资本不变。变更前后的公司股权结构如下：

| 股东名称 | 变更前 | | 变更后 | |
|-----------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | 出资额（万元） | 持股比例 | 出资额（万元） | 持股比例 |
| 庄磊 | 170.00 | 34.00% | 292.00 | 58.40% |
| 王五义 | | | 100.00 | 20.00% |
| 赵志军 | | | 100.00 | 20.00% |
| 吕文灏 | 165.00 | 33.00% | 4.00 | 0.80% |
| 吕顺茂 | 165.00 | 33.00% | 4.00 | 0.80% |
| 合计 | 500.00 | 100.00% | 500.00 | 100.00% |

石家庄高新区工商于 2016 年 12 月准予此次变更。

⑤2017 年 3 月股份改制

公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，有限责任公司的全部资产、债权、债务由变更后的股份有限公司即智德检测承继。该等变更已履行了以下程序：

(1) 2017 年 3 月 10 日，智德检测召开临时股东会，同意以整体变更的方式设立为股份有限公司。

(2) 2017 年 3 月 13 日，石家庄高新区工商局和河北省工商行政管理局共同出具了“（冀）登记内名变核字（2017）第 693 号”《企业名称变更核准通知书》，核准了“河北智德检验检测股份有限公司”的名称。

(3) 2017 年 3 月 22 日，公司全体发起人共同签署了《发起人协议》，一致同意以智德检测截至 2016 年 12 月 31 日账面审计的净资产共计人民币 7,844,041.87 元足额认购公司全部股份，按 1.568808: 1 的比例折为公司的股本 500 万股，每股面值人民币 1 元。溢价部分人民币 2,844,041.87 元作为公司的资本公积。

(4) 2017 年 3 月 26 日和 2017 年 4 月 12 日，公司分别召开创立大会暨第一次股东大会以及 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于河北智德检验检测服务有限公司整体变更为股份有限公司方案的议案》、《关于制定<河北智德检验检测股份有限公司章程>的议案》、《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》等决议。

(5) 为整体变更设立股份有限公司之目的，智德检测聘请中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对其账面资产进行审计。根据中兴华出具的中兴华审字（2017）第 010039 号《审计报告》，确认截至 2016 年 12 月 31 日，智德检测的账面净资产值为人民币 7,844,041.87 元。

(6) 为整体变更设立股份有限公司之目的，智德检测聘请中铭资产评估进行资产评估。中铭资产评估在对智德检测的资产进行评估后出具《资产评估报告》，确认截至 2016 年 12 月 31 日，智德检测的账面净资产值为人民币 784.40 万元。

(7) 2017 年 3 月 26 日，中兴华就发起人出资到位情况出具《验资报告》中兴华验字（2017）第 010031 号，确认智德检测全体股东以其拥有的截至 2016 年 12 月 31 日经审计的净资产人民币 7,844,041.87 元按 1.568808: 1 的比例足额认购公司全部股份公司的股本 500 万股，每股面值人民币 1 元。溢价部分人民币 2,844,041.87 元作为公司的资本公积。

(8) 2017 年 4 月 1 日，石家庄高新区工商局核准智德检测整体变更为股份有限公司，并核发了统一社会信用代码为 911301010799748270 的《营业执照》。

(9) 2017 年 7 月公司增资

依据本公司 2017 年 7 月的股东增资协议，决定股东庄磊增加投资 87.50 万元，新增股东石家庄欧慧投资管理中心（有限合伙）投资 62.50 万元。变更前后的公司股权结构如下：

| 股东名称 | 变更前 | | 变更后 | |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 出资额（万元） | 持股比例(%) | 出资额（万元） | 持股比例(%) |
| 庄磊 | 292.00 | 58.40 | 379.50 | 58.38 |
| 王五义 | 100.00 | 20.00 | 100.00 | 15.38 |
| 赵志军 | 100.00 | 20.00 | 100.00 | 15.38 |
| 吕文灏 | 4.00 | 0.80 | 4.00 | 0.62 |
| 吕顺茂 | 4.00 | 0.80 | 4.00 | 0.62 |
| 石家庄欧慧投资管理中心（有限合伙） | | | 62.50 | 9.62 |
| 合计 | 500.00 | 100.00 | 650.00 | 100.00 |

上述增资由北京中诺宜华会计师事务所有限公司审验，并出具中诺宜华验字（2017）第 NY300 号验资报告。

(10) 2018 年 7 月资本公积转增股本

依据本公司 2018 年 6 月 12 日，公司召开第三次临时股东大会，决定以资本公积转增股本 325 万元，变更前后的公司股权结构如下：

| 股东名称 | 变更前 | | 变更后 | |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 出资额（万元） | 持股比例(%) | 出资额（万元） | 持股比例(%) |
| 庄磊 | 379.50 | 58.38 | 569.25 | 58.38 |
| 王五义 | 100.00 | 15.38 | 150.00 | 15.38 |
| 赵志军 | 100.00 | 15.38 | 150.00 | 15.38 |
| 吕文灏 | 4.00 | 0.62 | 6.00 | 0.62 |
| 吕顺茂 | 4.00 | 0.62 | 6.00 | 0.62 |
| 石家庄欧慧投资管理中 心（有限合伙） | 62.5 | 9.62 | 93.75 | 9.62 |
| 合计 | 650.00 | 100.00 | 975.00 | 100.00 |

上述资本公积转增股本由中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 1 月 19 日审验，并出具中兴华验字（2019）第 010012 号验资报告。

3、分公司的历史沿革

本公司分公司系河北智德检验检测股份有限公司唐山分公司。基本情况如下：

①河北智德检验检测股份有限公司唐山分公司于 2016 年 5 月 16 日成立，获得唐山市丰南区市场监督管理局颁发的注册号为 91130282MA07QRNG6D 的营业执照，类型为有限责任公司分公司，营业场所为：丰南区丰南镇银丰建材批发市场商业楼 1 号 446 号，负责人庄磊。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部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。

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。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。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2018 年的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事食品、水质品、药品检验检测和销售检测试剂。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认制定了具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

1、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。

2、营业周期

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

3、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。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并是指两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告交易主体的交易或者事项。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

（一）同一控制下的企业合并

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。

（二）非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认

的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4（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四、9“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）。

5、合并财务报表的编制方法

（一）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。控制是指本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。

（二）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，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。

公司内所有重大往来余额、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，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，详见本附注四、9“长期股权投资”或本附注四、7“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”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”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。

6、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。

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（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的控制。

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

8、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 10 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|--------------------|-------------------------|
| 组合 1(账龄组合) | 相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征 |
| 组合 2(押金、保证金、备用金组合) | 备用金、保证金、押金具有类似较低的信用风险特征 |
| 组合 3(关联方组合) | 关联方应收款项具有类似较低的信用风险特征 |

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项目 | 计提方法 |
|--------------------|---------|
| 组合 1(账龄组合) | 账龄分析法 |
| 组合 2(押金、保证金、备用金组合) | 不计提坏账准备 |
| 组合 3(关联方组合) | 不计提坏账准备 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法组合中

| 账龄 | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|-----------------|-------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 5 | 5 |
| 1-2 年 | 10 | 10 |

| | | |
|-------|-----|-----|
| 2-3 年 | 30 | 30 |
| 3-4 年 | 50 | 50 |
| 4-5 年 | 80 | 80 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|--|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有客观证据表明其已发生减值,按账龄分析法计提的坏账准备不能反应实际减值情况 |
| 坏账准备的计提方法 | 本公司对单项金额虽不重大的应收款项单独进行减值测试,如有客观证据表明已发生减值,根据历史损失率及实际情况判断其减值金额,计提坏账准备 |

(4) 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。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括检测成本、低值易耗品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法。

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销;包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、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四、7“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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位

直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

11、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、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按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计入当

期损益。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

预计净残值和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5 | 4.75 |
| 检测设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19.00 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4 | 5 | 23.75 |
| 办公设备 | 年限平均法 | 3 | 5 | 31.67 |

原值在 5,000.00 元以下的固定资产一次性计提折旧，无残值。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、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。

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命

并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 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；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 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；

④ 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；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、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。本公司在职工为本公司提供服务的

会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

19、收入

（1）收入确认的原则

A.商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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。

B.提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/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：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（2）收入确认的具体方法

公司主要为食品及食品相关产品检测。检测收入确认需要满足以下条件：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，确认收入的实现。

20、政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经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。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产 递延所得税资产/ 递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

22、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月发布的《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，公司按照规定，对报告期内财务报表列报项目进行追溯调整列报。

上述会计政策变更主要影响如下：

| 序号 | 财务报表列报项目变更 | 受影响的报表项目 |
|----|--|---------------------------------|
| 1 | 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。 | 应收票据及应收账款、应付票据及应付账款、其他应收款、其他应付款 |
| 2 | 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。 | 管理费用、研发费用、财务费用 |
| 3 | 企业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，比较数据相应调整。 | 收到的其他与经营活动有关的现金、收到的其他与筹资活动有关的现金 |
| 4 | 在股东权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。 | 设定受益计划变动额结转留存收益 |

(2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

24、重大会计判断和估计 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（7）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

五、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 具体税率情况 |
|----|--------|
|----|--------|

| | |
|---------|---|
| 增值税 | 应税收入—检验检测服务：6% 应税收入—销售快检试剂：2018 年 4 月 30 日之前按 17% 税率， 4 月 30 日之后按 16% 的税率计算销项税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的 7% 计缴 |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。 |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的 15% 计缴。 |

公司在 2016 年 11 月 2 日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR201613000118，有效期 3 年。按照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）规定，经认定的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 06 月 30 日，本期指 2019 年 1-6 月，上期指 2018 年 1-6 月。

1、货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 库存现金 | 39,081.13 | 28,467.04 |
| 银行存款 | 3,769,595.31 | 8,223,438.70 |
| 合计 | 3,808,676.44 | 8,251,905.74 |

2 应收票据及应收账款

（1）应收账款

① 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|---------------------|--------|-------------------|---------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 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 | 2,090,456.40 | 100.00 | 104,522.82 | 5.00 | 1,985,933.58 |
| 组合 1（账龄组合） | 2,090,456.40 | 100.00 | 104,522.82 | 5.00 | 1,985,933.58 |
| 组合 2（押金、保证金、备用金组合） | | | | | |
| 组合 3（关联方组合） | | | | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 2,090,456.40 | | 104,522.82 | | 1,985,933.58 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|---------------------|--------|------------------|--------|---------------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 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 | 1,310,439.40 | 100.00 | 65,521.97 | 5.00 | 1,244,917.43 |
| 组合 1 (账龄组合) | 1,310,439.40 | 100.00 | 65,521.97 | 5.00 | 1,244,917.43 |
| 组合 2 (押金、保证金、备用金组合) | | | | | |
| 组合 3 (关联方组合) | | | | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 1,310,439.40 | | 65,521.97 | | 1,244,917.43 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------------|---------------------|-------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 2,090,456.40 | 104,522.82 | 5.00 |
| 合计 | 2,090,456.40 | 104,522.82 | |

(续)

| 账龄 | 期初余额 | | |
|---------------|---------------------|------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 1,310,439.40 | 65,521.97 | 5.00 |
| 合计 | 1,310,439.40 | 65,521.97 | |

② 本报告期计提收回或转回的坏账准备情况

无

③ 本期实际核销的应收账款情况

无

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,346,536.00 元占应收账款期末余额合计数的比例为 64.41%，相应计提的坏账准备的汇总金额为 67,326.80 元。

| 债务人名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款总额比率 (%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|---------------------|---------------|------------------|
| 石家庄市新华区市场监督管理局 | 307,536.00 | 14.71 | 15,376.80 |
| 邯郸市市场监督管理局 | 539,000.00 | 25.78 | 26,950.00 |
| 石家庄市藁城区市场监督管理局 | 200,000.00 | 9.57 | 10,000.00 |
| 平山县市场监督管理局 | 200,000.00 | 9.57 | 10,000.00 |
| 农业农村部 | 100,000.00 | 4.78 | 5,000.00 |
| 合计 | 1,346,536.00 | 64.41 | 67,326.80 |

3、预付款项

(1) 预付账款按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|---------------------|---------------|------------------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,894,426.92 | 100.00 | 35,800.00 | 100.00 |
| 合计 | 1,894,426.92 | 100.00 | 35,800.00 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名预付款情况

本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,879,984.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 99.24%。

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例% |
|----------------------|---------------------|------------------|
| 石家庄鹏泰置业投资有限公司 | 1,642,284.00 | 86.69 |
| 栾城区新策生物技术服务中心 | 165,000.00 | 8.71 |
| 河北欧德机电设备有限公司 | 37,500.00 | 1.98 |
| 中国石化销售有限公司河北石家庄石油分公司 | 25,000.00 | 1.32 |
| 中诚政融（北京）有限公司 | 10,200.00 | 0.54 |
| 合计 | 1,879,984.00 | 99.24 |

4、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|------------------|
| 其他应收款 | 253,777.00 | 29,400.00 |
| 合计 | 253,777.00 | 29,400.00 |

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

| 种类 | 期末余额 | | | | 期末价值 |
|------------------------|-------------------|---------------|------|--------|-------------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 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其他应收款 | 253,777.00 | 100.00 | | | 253,777.00 |
| 组合 1（账龄组合） | | | | | |
| 组合 2（押金、保证金、备用金组合） | 253,777.00 | 100.00 | | | 253,777.00 |
| 组合 3（关联方组合） | | | | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 253,777.00 | 100.00 | | | 253,777.00 |

(续)

| 种类 | 期初余额 | | | | 期末价值 |
|----|------|--------|------|--------|------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 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其他应收款 | 29,400.00 | 100.00 | | 29,400.00 |
| 组合 1（账龄组合） | | | | |
| 组合 2（押金、保证金、备用金组合） | 29,400.00 | 100.00 | | 29,400.00 |
| 组合 3（关联方组合） | | | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项 | | | | |
| 合计 | 29,400.00 | 100.00 | | 29,400.00 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------|-------------------|------|-------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1 年以内 | 243,777.00 | | |
| 1 至 2 年 | 10,000.00 | | |
| 合计 | 253,777.00 | | |

(续)

| 账龄 | 期初余额 | | |
|-----------|------------------|------|-------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1 年以内 | 19,400.00 | | |
| 1 至 2 年 | 10,000.00 | | |
| 合计 | 29,400.00 | | |

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

③本期实际核销的其他应收款情况

无

④其他应收款按性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|-------------------|------------------|
| 质保金、投标保证金 | 243,777.00 | 19,400.00 |
| 押金 | 10,000.00 | 10,000.00 |
| 合计 | 253,777.00 | 29,400.00 |

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收账款汇总金额为 216,777.00 元，占其他应收账款期末余额合计数的比例为 85.42%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0 元。

| 单位名称 | 款项性质 | 期末金额 | 账龄 | 占其他应收账款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|-------|-----------|-------|----------------------|----------|
| 兰州众信招标有限公司青海分公司 | 投标保证金 | 68,000.00 | 1 年以内 | 26.80 | |

| | | | | |
|-------------------|-------|-------------------|-------|--------------|
| 河北省农业农村厅 | 投标保证金 | 64,977.00 | 1 年以内 | 25.60 |
| 石家庄市公共资源交易中心 | 投标保证金 | 53,800.00 | 1 年以内 | 21.20 |
| 泊头市行政审批局 | 投标保证金 | 20,000.00 | 1 年以内 | 7.88 |
| 石家庄日中天科技企业孵化器有限公司 | 押金 | 10,000.00 | 2-3 年 | 3.94 |
| 合计 | | 216,777.00 | | 85.42 |

5、存货

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|-------------|------|-------------|-----------------|------|-----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 0.00 | | 0.00 | 4,220.00 | | 4,220.00 |
| 合计 | 0.00 | | 0.00 | 4,220.00 | | 4,220.00 |

6、其他流动资产

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------|------|
| 待抵扣的增值税 | | |
| 合计 | | |

7、固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 检测设备 | 运输设备 | 办公设备 | 合计 |
|----------|--------------|--------------|------------|------------|----------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、期初余额 | 4,631,405.40 | 7,088,926.02 | 496,979.32 | 371,240.61 | 12,588,551.35 |
| 2、本期增加金额 | | 44,507.51 | 98,275.86 | 31,837.89 | 174,621.26 |
| (1) 购置 | | 44,507.51 | 98,275.86 | 31,837.89 | 174,621.26 |
| 3、本期减少金额 | | | | | |
| 4、期末余额 | 4,631,405.40 | 7,133,433.53 | 595,255.18 | 403,078.50 | 12,763,172.61 |
| 二、累计折旧 | | | | | - |
| 1、期初余额 | 782,210.29 | 2,793,898.80 | 192,392.74 | 325,618.70 | 4,094,120.53 |
| 2、本期增加金额 | 110,743.62 | 670,214.96 | 64,851.42 | 55,212.47 | 901,022.47 |
| (1) 计提 | 110,743.62 | 670,214.96 | 64,851.42 | 55,212.47 | 901,022.47 |
| 3、本期减少金额 | | | | | |
| 4、期末余额 | 892,953.91 | 3,464,113.76 | 257,244.16 | 380,831.17 | 4,995,143.00 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、期末账面价值 | 3,738,451.49 | 3,669,319.77 | 338,011.02 | 22,247.33 | 7,768,029.61 |
| 2、期初账面价值 | 3,849,195.11 | 4,295,027.22 | 304,586.58 | 45,621.91 | 8,494,430.82 |

(2) 本公司无暂时闲置的固定资产；

(3) 本公司无通过融资租赁租入的固定资产；

(4) 本公司无通过经营租赁租出的固定资产

8、无形资产

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 财务软件 | 系统软件 | 合计 |
|----------|-------|-----|----------|-----------|------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、期初余额 | | | 3,600.00 | 85,470.09 | 89,070.09 |
| 2、本期增加金额 | | | | | |
| (1) 购置 | | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | | |
| 4、期末余额 | | | 3,600.00 | 85,470.09 | 89,070.09 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1、期初余额 | | | 1,119.30 | 12,539.52 | 13,658.82 |
| 2、本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | 180.00 | 4,312.38 | 4,492.38 |
| 3、本期减少金额 | | | | | |
| 4、期末余额 | | | 1,299.30 | 16,851.90 | 18,151.20 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、期末账面价值 | | | 2,300.70 | 68,618.19 | 70,918.89 |
| 2、期初账面价值 | | | 2,480.70 | 72,930.57 | 75,411.27 |

9、长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|-----------|-------------------|------|------------------|-------|-------------------|
| 办公楼装修摊销 | 376,016.72 | | 18,800.82 | | 357,215.90 |
| 合计 | 376,016.72 | | 18,800.82 | | 357,215.90 |

10、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 | 104,535.07 | 17,690.67 | 65,521.97 | 11,833.20 |
| 可抵扣亏损 | | | | |
| 合计 | 104,535.07 | 17,690.67 | 65,521.97 | 11,833.20 |

11、应付票据及应付账款

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 应付账款 | 457,092.00 | 539,789.00 |
| 合计 | 457,092.00 | 539,789.00 |

①应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 1 年以内 | 329,092.00 | 488,828.00 |

| | | |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 1-2 年 | 128,000.00 | 128,000.00 |
| 合计 | 457,092.00 | 539,789.00 |

②账龄超过账龄超过 1 年的重要应付账款

| 单位名称 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|-------------------|-----------|
| 北京京科瑞达科技有限公司 | 128,000.00 | 未到付款期 |
| 合计 | 128,000.00 | |

12、应付职工薪酬

(1)、应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|-------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 一、短期薪酬 | 565,191.51 | 3,312,627.80 | 2,833,038.49 | 89,732.20 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 280,727.16 | 280,727.16 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 565,191.51 | 3,593,354.96 | 3,113,765.65 | 89,732.20 |

(2)、短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|-------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 535,338.83 | 2,560,932.15 | 3,043,998.98 | 52,272.00 |
| 二、职工福利费 | | 114,269.20 | 114,269.20 | 0.00 |
| 三、社会保险费 | 28,764.48 | 150,949.14 | 145,406.62 | 34,307.00 |
| 其中：1.医疗保险费 | 28,764.48 | 121,147.07 | 115,604.55 | 34,307.00 |
| 2.工伤保险费 | | 7,502.07 | 7,502.07 | 0.00 |
| 3.生育保险费 | | 22,300.00 | 22,300.00 | 0.00 |
| 四、住房公积金 | 1,088.20 | 8,953.00 | 6,888.00 | 3,153.20 |
| 五、其他短期薪酬 | | | | |
| 合计 | 565,191.51 | 3,312,627.80 | 2,833,038.49 | 89,732.20 |

(3)、设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|------|-------------------|-------------------|------|
| 1、基本养老保险 | | 269,156.99 | 269,156.99 | |
| 2、失业保险费 | | 11,570.17 | 11,570.17 | |
| 合计 | | 280,727.16 | 280,727.16 | |

13、应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|--------------|
| 增值税 | 130,160.88 | 397,451.89 |
| 企业所得税 | 397,844.81 | 1,116,534.63 |
| 个人所得税 | 7,750.67 | 7,070.83 |
| 城市维护建设税 | 4,086.96 | 27,506.93 |
| 教育费附加 | 1,751.55 | 11,788.68 |

| | | |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 地方教育费附加 | 1,167.70 | 7,859.12 |
| 其他 | 14,147.68 | 14,147.68 |
| 合计 | 556,910.25 | 1,582,359.76 |

14、其他应付款

| | | |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 其他应付款 | 102,831.22 | 585,754.17 |
| 合计 | 102,831.22 | 585,754.17 |

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

| | | |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 备用金 | 97,581.20 | 580,355.41 |
| 缓发工资、社保 | 1,750.02 | 1,898.76 |
| 保证金 | 3,500.00 | 3,500.00 |
| 合计 | 102,831.22 | 585,754.17 |

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

| | | |
|-----------|-----------------|-----------|
| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
| 保证金 | 3,500.00 | 未到偿还期 |
| 合计 | 3,500.00 | |

15、股本

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动额 | | | | | 期末余额 |
|-------------------|---------------------|---------|----|--------|----|----|---------------------|
| | | 发行股数 | 送股 | 资本公积转股 | 其他 | 小计 | |
| 庄磊 | 5,692,500.00 | | | | | | 5,692,500.00 |
| 石家庄欧慧投资管理中心（有限合伙） | 937,500.00 | | | | | | 937,500.00 |
| 王五义 | 1,500,000.00 | | | | | | 1,500,000.00 |
| 赵志军 | 1,500,000.00 | | | | | | 1,500,000.00 |
| 吕文灏 | 60,000.00 | | | | | | 60,000.00 |
| 吕顺茂 | 60,000.00 | | | | | | 60,000.00 |
| 股份总数 | 9,750,000.00 | | | | | | 9,750,000.00 |

16、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 | 494,041.87 | | | 494,041.87 |
| 合计 | 494,041.87 | | | 494,041.87 |

17、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 | 495,224.99 | | 495,224.99 |
| 合计 | 495,224.99 | | 495,224.99 |

18、未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 4,511,573.88 | 765,131.82 |
| 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 | | 765,131.82 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | -402,142.62 | 4,130,322.64 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 383,880.58 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 未分配利润转增资本 | | |
| 期末未分配利润 | 4,109,431.26 | 4,511,573.88 |

19、营业收入和营业成本**（1）营业收入及营业成本**

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 4,483,498.47 | 2,590,190.98 | 3,885,119.62 | 2,101,371.00 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 4,483,498.47 | 2,590,190.98 | 3,885,119.62 | 2,101,371.00 |

（2）主营业务（分行业）

| 行业名称 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 食品、水质检测 | 4,427,785.20 | 2,535,543.22 | 3,814,394.52 | 1,949,663.59 |
| 销售快检试剂 | 55,713.27 | 54,647.76 | 70,725.10 | 151,707.41 |
| 合计 | 4,483,498.47 | 2,590,190.98 | 3,885,119.62 | 2,101,371.00 |

（3）2019 年 6 月 30 日前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入 | 占同期营业收入的比例（%） |
|----------------|---------------------|---------------|
| 邯郸市市场监督管理局 | 508,490.55 | 11.34 |
| 河北省农业农村厅 | 400,801.88 | 8.94 |
| 石家庄市藁城区市场监督管理局 | 394,280.51 | 8.79 |
| 石家庄市新华区市场监督管理局 | 259,591.50 | 5.79 |
| 石家庄市裕华区市场监督管理局 | 166,037.73 | 3.70 |
| 合计 | 1,729,202.17 | 38.57 |

20、税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|-----------|------|
| 城市维护建设税 | 12,573.65 | |
| 教育费附加 | 5,262.10 | |
| 地方教育费附加 | 3,508.07 | |

| | | |
|-----------|------------------|------------------|
| 车船使用税 | 3,660.00 | |
| 房产税 | 13,925.35 | 4,080.00 |
| 土地使用税 | 3,305.10 | 13,925.35 |
| 其他 | | 1,260.55 |
| 合计 | 42,234.27 | 19,265.90 |

21、销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 职工薪酬费 | 560,930.81 | 219,390.57 |
| 交通运输费 | 13,682.00 | 84,249.01 |
| 差旅费 | 208,990.33 | 11,776.29 |
| 办公费 | 80,677.33 | 127,926.03 |
| 修理费 | 22,259.05 | 76,263.55 |
| 保险费 | 53,928.16 | 43,204.95 |
| 业务招待费 | | 30,136.20 |
| 其他 | | |
| 合计 | 940,467.68 | 592,946.60 |

22、管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 管理人员职工薪酬 | 1,064,757.38 | 642,032.40 |
| 办公费 | 633,698.66 | 347,623.89 |
| 业务招待费 | 15,374.00 | 62,855.51 |
| 修理费 | 64,381.99 | 308,226.76 |
| 水电费 | 98,412.80 | 60,177.96 |
| 差旅费 | 53,611.34 | 10,180.17 |
| 固定资产折旧费 | 231,842.03 | 228,730.81 |
| 无形资产摊销费 | 4,492.38 | 180.00 |
| 长期待摊费用摊销 | 90,478.62 | 18,800.82 |
| 咨询费 | 104,241.75 | 29,452.20 |
| 通讯费 | 7,500.00 | 6,500.00 |
| 交通费 | 78,444.98 | 87,241.66 |
| 租赁费 | | |
| 车辆保险 | 17,448.67 | 9,428.44 |
| 上市辅导费 | 103,721.99 | 126,393.15 |
| 服务费 | 63,759.57 | 112,982.61 |
| 其他管理费用 | 236,216.23 | 144,372.84 |
| 合计 | 2,868,382.39 | 2,195,179.22 |

23、研发费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 工资 | 361,678.02 | 462,304.04 |
| 保险 | 81,492.93 | 46,705.02 |
| 合计 | 443,170.95 | 509,009.06 |

24、财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|-------------------|---------------|
| 利息支出 | | |
| 减：利息收入 | 33,128.53 | 1,893.11 |
| 手续费 | 2,482.73 | 2,201.33 |
| 合计 | -30,645.80 | 308.22 |

25、信用减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|------------------|------|
| 坏账损失 | 59,049.74 | |
| 合计 | 59,049.74 | |

资产减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|------|-----------------|
| 坏账损失 | | 5,967.51 |
| 合计 | | 5,967.51 |

26、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 |
|-------------|------|------|---------------|
| 非流动资产处置收益合计 | | | |
| 其中：固定资产处置收益 | | | |
| 无形资产处置收益 | | | |
| 合计 | | | |

27、营业外收入

| 项目 | 本期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 债务重组利得 | | | | |
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 2,030,000.00 | 2,030,000.00 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 盘盈利得 | | | | |
| 捐赠利得 | | | | |
| 非流动资产毁损报废利得 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合计 | 2,030,000.00 | 2,030,000.00 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |

其中，政府补助明细如下

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/与 收益相关 |
|------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| 2018 年度企业挂牌上市补助资金 | 1,500,000.00 | | 与当期收益相关 |
| 2018 年度企业挂牌上市奖励资金 | 500,000.00 | | 与当期收益相关 |
| 2018 年国家科技型中小企业 | 30,000.00 | | 与当期收益相关 |
| 高新区科技局 2018 年度上市挂牌资助资金 | | 1,000,000.00 | 与当期收益相关 |
| 合计 | 2,030,000.00 | 1,000,000.00 | |

28、营业外支出

| 项目 | 本期金额 | 计入当期非 经常性损益 的金额 | 上期金额 | 计入当期 非经常性 损益的金 额 |
|------------|------|-----------------------|------|---------------------------|
| 债务重组损失 | | | | |
| 非货币性资产交换损失 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合计 | | | | |

29、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 | 8,648.35 | 82,495.42 |
| 递延所得税费用 | -5,857.47 | 9,526.22 |
| 合计 | 2,790.88 | 92,021.64 |

30、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 政府补助 | 2,030,000.00 | 1,000,000.00 |
| 资金拆借款 | - | |
| 投标保证金 | 907,750.00 | 758,950.00 |
| 其他 | 88,128.53 | 206,203.54 |
| 合计 | 3,025,878.53 | 1,965,153.54 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|--------------|--------------|
| 付现管理费用 | 496,294.42 | 592,946.60 |
| 付现销售费用 | 1,079,103.12 | 2,704,188.28 |
| 支付保证金 | 1,152,127.00 | 121,082.02 |
| 资金拆借款 | 0.00 | |
| 支付备用金 | 121,775.10 | |

| | | |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 其他 | 87,167.72 | |
| 合计 | 2,936,467.36 | 3,418,216.90 |

31、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 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -402,142.62 | -630,949.53 |
| 加：资产减值准备 | 59,049.74 | 5,967.51 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 901,022.47 | 830,760.38 |
| 无形资产摊销 | 4,492.38 | 180.00 |
| 长期待摊费用摊销 | 18,800.82 | 18,800.82 |
| 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） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | -30,645.80 | 308.22 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -5,857.47 | 9,526.22 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | 4,220.00 | -449,700.00 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -2,928,591.89 | -4,112,707.53 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -1,941,839.76 | 874,495.03 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -4,321,492.13 | -3,453,318.88 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 3,808,676.44 | 954,957.23 |
| 减：现金的期初余额 | 8,251,905.74 | 3,693,194.48 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -4,443,229.30 | -2,738,237.25 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------------|--------------|------------|
| 一、现金 | 3,808,676.44 | 954,957.23 |
| 其中：库存现金 | 39,081.13 | 9,727.16 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 3,769,595.31 | 945,230.07 |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | | |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | 3,808,676.44 | 954,957.23 |

七、合并范围的变更 、合并范围的变更

无

八、在其他主体中的权益

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 | |
| 河北互德检测科技服务有限公司 | 石家庄 | 石家庄高新区天山大街 585 号日中天科技园 B4 | 科技信息咨询 服务检测 试剂的研发、 销售 | 100% | | 投资设立 |

九、与金融工具相关的风险 、与金融工具相关的风险

无

十、公允价值的披露 十、公允价值的披露

无

十一、关联方及关联交易

1、本公司的股东情况

| 股东名称 | 住址 | 与本公司关系 | 对本公司的持股比例 (%) | 对本公司的表决权比例 (%) |
|-------------------|---------------------------------------|-------------------|---------------|----------------|
| 庄磊 | 河北省石家庄市新华区兴凯路 72 号 3 单元 1101 号 | 实际控制股东 董事长兼总经理 | 58.38 | 58.38 |
| 王五义 | 河北省石家庄市长安区跃进路银龙小区北院 4 栋 1 单元 603 号 | 自然人股东 | 15.38 | 15.38 |
| 赵志军 | 河北省石家庄市桥东区建胜路 19 号 2 栋 4 单元 103 号 | 自然人股东 | 15.38 | 15.38 |
| 石家庄欧慧投资管理中心(有限合伙) | 石家庄高新区天山大街 585 号日中天科技园 B1-66 | 法人股东 | 9.62 | 9.62 |
| 吕文灏 | 河北省石家庄市桥东区建设北大街 160 号 37 栋 1 单元 403 号 | 自然人股东 | 0.62 | 0.62 |
| 吕顺茂 | 河北省石家庄市裕华区珠江道 49 号 3 幢 3 单元 101 号 | 自然人股东 | 0.62 | 0.62 |
| 合计 | | | 100.00 | 100.00 |

注：本公司的最终控制人是庄磊。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|--------------|--------------|
| 河北欧德机电设备有限公司 | 实际控制人庄磊控制的公司 |
| 刘淑景 | 董事 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------|-------------|
| 赵维海 | 董事会秘书 |
| 李润彦 | 监事 |
| 李志强 | 职工代表监事 |

4、关联方交易情况

(1) 采购设备

| 关联方 | 交易类别 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|------|------|------------------|
| 河北欧德机电设备有限公司 | 购买设备 | | 37,500.00 |
| 合计 | | | 37,500.00 |

注 1：本公司于 2019 年从河北欧德机电设备有限公司购入一台检测设备，主要用于检验检测和实验室使用。

注 2：依据与市场价格以及公司从其他无关联第三方采购的价格比较，采购交易价格公允。

十二、承诺及或有事项

无

十三、资产负债表日后事项

无

十四、其他重要事项

无

十五、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 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 应收账款 | 1,690,456.40 | 909,459.40 |
| 合计 | 1,690,456.40 | 909,459.40 |

(1) 应收账款

①应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|----------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单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 | 1,690,456.40 | 100 | 84,522.82 | 5 | 1,605,933.58 |
| 组合 1 (账龄组合) | 1,690,456.40 | 100 | 84,522.82 | 5 | 1,605,933.58 |
| 组合 2 (押金、保证金、备用金组合) | | | | | |
| 组合 3 (关联方组合) | | | | | |

| | | | | |
|------------------------|---------------------|--|------------------|---------------------|
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项 | | | | |
| 合计 | 1,690,456.40 | | 84,522.82 | 1,605,933.58 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|------------------------|-------------------|--------|------------------|----------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单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 | 909,459.40 | 100.00 | 45,472.97 | 5.00 | 863,986.43 |
| 组合 1 (账龄组合) | 909,459.40 | 100.00 | 45,472.97 | 5.00 | 863,986.43 |
| 组合 2 (押金、保证金、备用金组合) | | | | | |
| 组合 3 (关联方组合) | | | | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 909,459.40 | | 45,472.97 | | 863,986.43 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------------------|---------------------|------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年, 下同) | 1,690,456.40 | 84,522.82 | 5.0 |
| 合计 | 1,690,456.40 | 84,522.82 | |

(续)

| 账龄 | 期初余额 | | |
|-------------------|-------------------|------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年, 下同) | 909,459.40 | 45,472.97 | 5.00 |
| 合计 | 909,459.40 | 45,472.97 | |

②本期计提收回或转回的坏账准备情况

无

③本期实际核销的应收账款情况

无

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期末按欠款方归集期末余额前五名应收账款汇总金额 1,063,012.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 62.88%，相应计提的坏账准备合计金额为 53,150.60 元。

| 单位名称 | 金额 | 占应收账款总额比例 (%) | 坏账准 期末余额 |
|------|----|---------------|-------------|
| | | | |

| | | | |
|----------------|---------------------|--------------|------------------|
| 石家庄市新华区市场监督管理局 | 307,536.00 | 18.19 | 15,376.80 |
| 邯郸市市场监督管理局 | 539,000.00 | 31.88 | 26,950.00 |
| 农业农村部 | 100,000.00 | 5.92 | 5,000.00 |
| 深泽县市场监督管理局 | 72,500.00 | 4.29 | 3,625.00 |
| 灵寿县市场监督管理局 | 43,976.00 | 2.60 | 2,198.80 |
| 合计 | 1,063,012.00 | 62.88 | 53,150.60 |

2、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 其他应收款 | 503,777.00 | 279,400.00 |
| 合计 | 503,777.00 | 279,400.00 |

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

| 种类 | 期末余额 | | | | 期末净值 |
|------------------------|-------------------|---------------|------|-------|-------------------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 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 | | | | | |
| 组合 1 (账龄组合) | | | | | |
| 组合 2 (押金、保证金、备用金组合) | 253,777.00 | 50.37 | | | 253,777.00 |
| 组合 3 (关联方组合) | 250,000.00 | 49.63 | | | 250,000.00 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 503,777.00 | 100.00 | | | 503,777.00 |

(续)

| 种类 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|-------------------|---------------|------|---------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 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 | | | | | |
| 组合 1 (账龄组合) | | | | | |
| 组合 2 (押金、保证金、备用金组合) | 29,400.00 | 10.52 | | | 29,400.00 |
| 组合 3 (关联方组合) | 250,000.00 | 89.48 | | | 250,000.00 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 279,400.00 | 100.00 | | | 279,400.00 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------|-------------------|------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 243,777.00 | | |
| 1 至 2 年 | 260,000.00 | | |
| 合计 | 503,777.00 | | |

(续)

| 账龄 | 期初余额 | | |
|-----------|-------------------|------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 19,400.00 | | |
| 1 至 2 年 | 260,000.00 | | |
| 合计 | 279,400.00 | | |

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

③本期实际核销的应收账款情况

无

④其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 资金拆借款 | 250,000.00 | 250,000.00 |
| 质保金、投标保证金 | 243,777.00 | 19,400.00 |
| 押金 | 10,000.00 | 10,000.00 |
| 合计 | 503,777.00 | 279,400.00 |

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 456,777.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 90.67%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0 元。

| 单位名称 | 性质 | 期末金额 | 款项性质 | 占其他应收款总额的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|----------------|-------|-------------------|-------|----------------|----------|
| 河北互德检测科技服务有限公司 | 资金拆借 | 250,000.00 | 账龄 | 49.63 | |
| 兰州众信招标青海分公司 | 投标保证金 | 68,000.00 | 1 年以内 | 13.50 | |
| 河北省农业农村厅 | 投标保证金 | 64,977.00 | 1 年以内 | 12.90 | |
| 石家庄市公共资源交易中心 | 投标保证金 | 53,800.00 | 1 年以内 | 10.68 | |
| 泊头市行政审批局 | 投标保证金 | 20,000.00 | 1 年以内 | 3.97 | |
| 合计 | | 456,777.00 | | 90.67 | |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

| | | | | | | |
|-----------|-------------------|--|-------------------|-------------------|---|-------------------|
| | | | | | 备 | |
| 对子公司投资 | 500,000.00 | | 500,000.00 | 500,000.00 | | 500,000.00 |
| 合计 | 500,000.00 | | 500,000.00 | 500,000.00 | | 500,000.00 |

(2) 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 |
|----------------|-------------------|------|------|-------------------|----------|----------|
| 河北互德检测科技服务有限公司 | 500,000.00 | | | 500,000.00 | | |
| 合计 | 500,000.00 | | | 500,000.00 | | |

注：本公司对河北互德检测科技服务有限公司投资比例为 100%，采用成本法核算。

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 4,427,785.20 | 2,535,543.22 | 3,814,394.52 | 1,949,663.59 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 4,427,785.20 | 2,535,543.22 | 3,814,394.52 | 1,949,663.59 |

(2) 主营业务（分行业）

| 行业名称 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 食品、水质检测 | 4,427,785.20 | 2,535,543.22 | 3,814,394.52 | 1,949,663.59 |
| 合计 | 4,427,785.20 | 2,535,543.22 | 3,814,394.52 | 1,949,663.59 |

(3) 2019 年 6 月 30 日前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入 | 占同期营业收入的比例 (%) |
|----------------|---------------------|----------------|
| 邯郸市市场监督管理局 | 508,490.55 | 11.48 |
| 河北省农业农村厅 | 400,801.88 | 9.05 |
| 石家庄市藁城区市场监督管理局 | 394,280.51 | 8.90 |
| 石家庄市新华区市场监督管理局 | 259,591.50 | 5.86 |
| 石家庄市裕华区市场监督管理局 | 166,037.73 | 3.75 |
| 合计 | 1,729,202.17 | 39.05 |

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--|--------------|--------------|
| 非流动资产处置损益 | | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（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） | 2,030,000.00 | 1,030,000.00 |

| | | |
|---|---------------------|-------------------|
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | 10,030.55 |
| 小计 | 2,030,000.00 | 1,040,030.55 |
| 所得税影响额 | 304,500.00 | 156,004.58 |
| 少数股东权益影响额 | | |
| 合计 | 1,725,500.00 | 884,025.97 |

2、净资产收益率及每股收益

| 年度 | 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元/股） | |
|--------|-----------------------|---------------|-----------|--------|
| | | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 2019 年 | 归属于公司普通股股东的净利润 | -2.67 | -0.04 | -0.04 |
| | 扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润 | -14.14 | -0.22 | -0.22 |
| 2018 年 | 归属于公司普通股股东的净利润 | -5.84 | -0.10 | -0.10 |

| | | | |
|-----------------------|--------|-------|-------|
| 扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润 | -14.27 | -0.23 | -0.23 |
|-----------------------|--------|-------|-------|

十七、本报告之批准报出

本财务报表及附注已经本公司董事会于 2019 年 8 月 22 日审议并批准。

河北智德检验检测股份有限公司

2019 年 8 月 22 日