

证券代码: 830846

证券简称: 格林检测

主办券商: 中泰证券



格林检测  
NEEQ:830846

山东格林检测股份有限公司  
Shandong Green Testing Co.,Ltd.



年度报告

— 2019 —

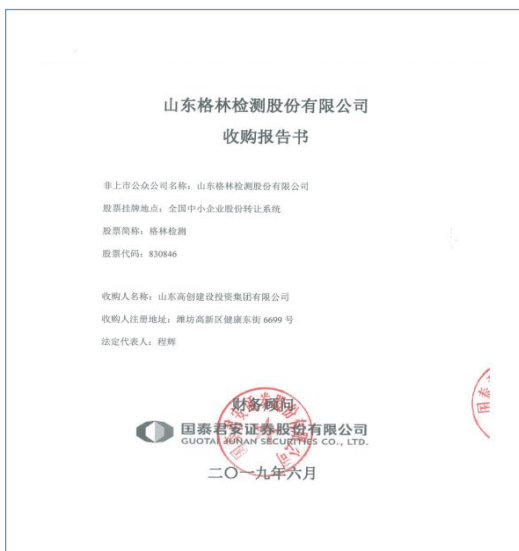
## 公司年度大事记



2019 年 1 至 4 月，公司自主研发的“一种米酵酸菌的检测方法”、“一种农残检测装置”等共 9 项检测技术及设备，先后取得了国家知识产权局颁发的实用新型专利证书，是公司技术研发能力、自主创新能力的体现。



2019 年 2 月，中国合格评定国家认可委员会委派的评审组 4 人，对山东格林检测股份有限公司进行了机构考核现场评审，本次复审认定格林检测 82 个检测参数符合 CNAS 标准，准许为公司换发新的 CNAS 证书。



2019 年 5 月，山东高创与格林检测股东王斌、陈凌、潍坊乔松投资中心（有限合伙）签署了股份转让协议，协议约定山东高创受让格林检测 550 万股股份。2019 年 7 月受让完成后，山东高创成为公司的第一大股东、控股股东。



2019 年 10 月，山东豌豆检测服务有限公司顺利通过山东省市场监督管理局和山东省生态环境厅组织的生态环境检测机构资质认定评审，为公司下一步进行生态环境检测打下了坚实的基础。

## 目 录

第一节	声明与提示.....	2
第二节	公司概况 .....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节	管理层讨论与分析.....	10
第五节	重要事项 .....	20
第六节	股本变动及股东情况 .....	28
第七节	融资及利润分配情况 .....	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	33
第九节	行业信息 .....	37
第十节	公司治理及内部控制 .....	38
第十一节	财务报告 .....	42

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司	指	山东格林检测股份有限公司
山东高创	指	山东高创建设投资集团有限公司
康博检测	指	潍坊康博机动车检测有限公司（公司全资子公司）
豌豆检测	指	山东豌豆检测服务有限公司（公司全资子公司）
西藏格林	指	西藏格林检测有限公司（公司全资子公司）
格林医学	指	山东格林医学科技有限公司（公司控股子公司）
中晶生物	指	山东中晶生物技术有限公司（公司控股子公司）
格林三才	指	山东格林三才医药科技有限公司（公司控股子公司）
元，万元	指	人民币元，人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 12 月 31 日
报告期末	指	2019 年 12 月 31 日

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、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。

公司负责人程辉、主管会计工作负责人国学谦及会计机构负责人（会计主管人员）国学谦保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
品牌公信力受不利事件影响的风险	品牌公信力是检测行业的核心竞争力，从第三方检测公司的商业模式来看，品牌公信力是获取客户的决定性因素。品牌公信力受不利事件影响的风险，是公司未来经营所面临的较大风险。公司只有建立较高品牌的公信力，使检测能力及公正性持续受到客户的认可，才能实现公司经营业绩的持续增长。
经营场所租赁带来的经营风险	公司目前使用的经营场所均为租赁，且无自有产权，租赁到期后，如果无法续租或续租期限不固定，公司将面临搬迁损失风险，影响公司持续稳定的发展。
现金结算导致的资金管理风险	子公司康博检测机动车尾气检测业务面对的客户大多为自然人，业务结算主要以现金为主，公司经营至今未曾出现因现金结算而产生的经营损失。公司已对资金管理建立了行之有效的内控管理制度，但各检测站管理人员仍有可能利用其职务之便，

	故意规避资金内控管理，从而产生一定的资金管理风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	山东格林检测股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Green Testing Co.,Ltd.
证券简称	格林检测
证券代码	830846
法定代表人	程辉
办公地址	潍坊高新区健康东街以南高新二路以东生物医药孵化器 235 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	国学谦
职务	董事、董事会秘书、财务负责人
电话	0536-8869301
传真	0536-7617301
电子邮箱	green301@126.com
公司网址	<a href="http://www.gelintest.com">http://www.gelintest.com</a>
联系地址及邮政编码	潍坊高新区健康东街以南高新二路以东生物医药孵化器 235 室; 261205
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	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	2010 年 2 月 9 日
挂牌时间	2014 年 7 月 14 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-专业技术服务业-其他专业技术服务业-其他未列明专业技术服务业（M7499）
主要产品与服务项目	环境检测、食品检测、仿制药一致性评价、机动车尾气检测
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	山东高创建设投资集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	潍坊高新技术产业开发区国有资产管理局

#### 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	91370700550940064L	否
注册地址	潍坊高新区健康东街以南高新二路以东生物医药孵化器 235 室	否
注册资本	30,000,000	是

#### 五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王夕贤、厉春华
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 11 层

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	30,135,467.53	48,844,975.72	-38.30%
毛利率%	26.49%	56.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,578,104.44	11,807,543.76	-86.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,904,169.32	11,592,626.19	-116.43%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	1.36%	19.24%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-1.60%	18.89%	-
基本每股收益	0.05	0.59	-91.53%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	136,731,479.56	127,135,274.23	7.55%
负债总计	2,531,256.46	59,866,661.63	-95.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	122,771,434.03	67,268,612.60	82.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.09	3.36	21.67%
资产负债率%(母公司)	8.93%	51.17%	-
资产负债率%(合并)	1.85%	47.09%	-
流动比率	4,187.23%	158.76%	-
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	-5,589,650.24	8,965,654.50	
应收账款周转率	2.68	9.80	-
存货周转率	5,062.03		-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.55%	98.85%	-
营业收入增长率%	-38.30%	-5.98%	-
净利润增长率%	-86.48%	-8.71%	-

#### 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	30,000,000	20,000,000	50.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	8,989.03
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,965,621.81
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,207,302.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-68,574.07
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,113,338.88</b>
所得税影响数	596,700.09
少数股东权益影响额（税后）	34,365.03
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,482,273.76</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,562,510.00			
交易性金融资产		1,562,510.00		
可供出售金融资产	100,000.00			
其他权益工具投资		100,000.00		

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础，评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础，评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报

表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

调整前上年期末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为 1,562,510.00 元，调整后为 0.00 元；调整前上年期末交易性金融资产为 0.00 元，调整后为 1,562,510.00 元；调整前可供出售金融资产上年期末为 100,000.00 元，调整后为 0.00 元；调整前上年期末其他权益工具投资为 0.00 元，调整后为 100,000.00 元。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司是一家专注于环境检测、食品检测、机动车尾气检测、药品一致性评价等专业技术服务领域的第三方检测机构，通过接受客户委托，公司技术人员运用科学专业的技术方法进行检测，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，出具检测报告，收取检测费用。

公司拥有自己的核心技术团队，同时聘请国内有关院校的专业技术人才担任技术顾问，先后自主研发取得了 1 项发明专利、25 项实用新型专利、6 项软件著作权，并将此成果系统地运用到检测业务中。目前公司及子公司拥有食品检测 CMA 计量资质认定、环境检测、机动车尾气检测 CMA 计量资质认定、国家实验室认可的 (CNAS) 资质认定，通过直销模式开拓业务，并面向有检测需求的政府、企业或个人，提供环境、食品、农产品、机动车尾气、仿制药一致性评价等项目的检测服务。公司的收入来源是检测类服务收费。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内，公司通过营销模式的不断完善及核心技术的持续创新，逐步提升了公司的核心竞争力和市场占有率。公司的检测能力逐步提升，检测范围不断扩大，特别是食品快检业务，在省外的检测市场得到了快速的扩展；在日益激烈的市场竞争下，公司在开展食品检测、环境检测及机动车尾气检测业务的同时，逐步拓展仿制药一致性评价检测业务，取得了一定的经营业绩。

2019 年公司实现营业收入 3,013.55 万元,较上期下降 38.30%;毛利率 26.49%,较上期下降 29.55%;实现净利润 159.69 万元,较上期下降 86.48%,公司本期营业收入和净利润均有所下降,主要是由于日益激烈的市场竞争、国家政策变动及政府机构改革所致。为保证公司经营持续稳定的发展,公司积极拓展检测业务范围,开拓省外市场,提升了公司的市场占有率和综合竞争优势。

根据期初制定的经营计划,公司盈利模式仍以检测服务收入为主,2019 年经营目标为年营业收入 4,000.00 万元,年净利润 300.00 万元;报告期实现营业收入 3,013.55 万元,实现净利润 159.69 万元,未能实现经营目标。报告期内,公司营业收入和净利润减少主要是由于环境检测、食品检测、机动车检测业务收入减少所致;检测行业新增了部分环境检测公司,行业竞争越来越激烈,对公司环境检测量影响较大;公司食品检测业务受 2019 年各地食品药品监督管理局与市场监督管理局机构改革,政府委托检测业务量减少,导致公司受政府委托的检测收入减少;机动车检测业务受公司检测站门口道路改造维修影响,检测收入较上期略有下降。

## (二) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位:元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	58,267,877.69	42.61%	83,588,653.19	65.75%	-30.29%
应收票据					
应收账款	14,386,177.37	10.52%	6,686,373.56	5.26%	115.16%
存货	8,752.84	0.01%			
投资性房地产	2,412,145.87	1.76%	2,473,030.27	1.95%	-2.46%
长期股权投资					
固定资产	23,995,847.92	17.55%	26,238,765.65	20.64%	-8.55%
在建工程			1,465,517.24	1.15%	-100.00%
短期借款					
长期借款					
其他应收款	1,463,579.35	1.07%	930,919.54	0.73%	57.22%
其他流动资产	25,939,452.50	18.97%	1,250,329.37	0.98%	1,974.61%
无形资产	992,768.98	0.73%	1,348,017.34	1.06%	-26.35%
长期待摊费用	543,639.00	0.40%	494,202.84	0.39%	10.00%
递延所得税资产	160,693.43	0.12%	99,754.53	0.08%	61.09%
其他非流动资产	5,773,050.00	4.22%	21,200.00	0.02%	27,131.37%
应付账款	316,976.06	0.23%	805,630.74	0.63%	-60.65%

预收款项	56,775.00	0.04%	97,256.79	0.08%	-41.62%
应交税费	974,339.33	0.71%	2,599,260.05	2.04%	-62.51%
其他应付款	102,007.27	0.07%	55,126,662.68	43.36%	-99.81%
股本	30,000,000.00	21.94%	20,000,000.00	15.73%	50.00%
资产总计	136,731,479.56		127,135,274.23		7.55%

### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金余额为 5,826.79 万元，比上期减少 2,532.08 万元，降低 30.29%，主要是因本期对外投资 2,500.00 万元，货币资金余额减少所致。

2、其他应收款余额为 146.36 万元，比上期增加 53.27 万元，增长 57.22%，主要是因本期增加租赁经营场所，支付的押金也随之增加所致。

3、其他非流动资产金额为 577.31 万元，比上期增加 575.19 万元，增长 27,131.37%，主要是因本期子公司格林医学预付设备款 559.76 万元所致。

4、其他流动资产金额为 2,593.95 万元，比上期增加 2,468.91 万元，增长 1,974.61%，主要是因为公司对外投资 2,500.00 万元，以获取合理收益所致。

5、股本总额为 3,000.00 万元，比上期增加 1,000.00 万元，增长 50.00%，主要是因本期向山东高创建设投资集团有限公司定向增发股份 1000 万元所致。

6、应交税费余额为 97.43 万元，比上期减少 162.49 万元，降低 62.51%，主要是因本期利润总额比上期减少，应交企业所得税相应减少所致。

截至报告期末，公司资产总额 13,673.15 万元，归属于挂牌公司股东的净资产 12,277.14 万元，负债 253.13 万元，归属于挂牌公司股东的每股净资产 4.09 元，合并报表层面公司资产负债率 1.85%，资产负债结构合理，流动比率为 4,187.23%，公司资产流动性较好。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	30,135,467.53	-	48,844,975.72	-	-38.30%
营业成本	22,153,550.77	73.51%	21,470,337.25	43.96%	3.18%
毛利率	26.49%	-	56.04%	-	-
销售费用	3,990,679.34	13.24%	6,613,613.66	13.54%	-39.66%
管理费用	3,347,115.21	11.11%	3,946,761.17	8.08%	-15.19%
研发费用	2,113,573.99	7.01%	2,662,308.14	5.45%	-20.61%
财务费用	-64,093.78	-0.21%	-21,277.42	-0.04%	201.23%

信用减值损失	-515,142.56	-1.71%		-	-
资产减值损失	0.00		-271,913.43	-0.56%	-100.00%
其他收益	1,965,621.81	6.52%	294,501.72	0.60%	567.44%
投资收益	2,179,668.79	7.23%	-1,476.45	0.00%	
公允价值变动收益	27,633.32	0.09%	27,441.06	0.06%	0.70%
资产处置收益	8,989.03	0.03%	-1,246.45	0.00%	
汇兑收益	-	-			-
营业利润	1,975,983.29	6.56%	13,961,012.63	28.58%	-85.85%
营业外收入	1,781.38	0.01%			-
营业外支出	70,355.45	0.23%	63,185.36	0.13%	11.35%
净利润	1,596,893.51	5.30%	11,807,543.76	24.17%	-86.48%

### 项目重大变动原因:

1、本期营业收入比上期减少 1,870.95 万元，降低 38.30%，主要是因环境检测业务受国家环保政策及市场竞争影响，环境检测业务需求减少，导致该类收入比上期下降 1,441.76 万元；机动车尾气安全检测业务比上期减少 50.10 万元，主要受公司门口道路维修改造影响，车流量减少，导致检测收入减少；食品检测业务受 2019 年各地食品药品监督管理局与市场监督管理局机构改革影响，检测收入比上期减少 931.05 万元；生物样本检测业务本期实现检测收入 681.32 万元，比上期增加 547.74 万元，主要是因公司对生物样本检测业务的检测项目和检测范围不断拓展，取得了较好的经营业绩；其他业务收入比上期增加 4.23 万元，主要是公司投资性房产对外出租的租金收入，根据市场行情变化，租金收入做了相应的调整。

2、本期综合毛利率 26.49%，比上期降低 29.55%，主要原因为：（1）环境检测业务毛利率下降，因本期受国家环保政策及同业竞争影响收入减少，且因监管要求提高，检测效率降低，检测成本增加所致；（2）食品检测业务毛利率下降，因 2019 年各地食品药品监督管理局与市场监督管理局机构改革，政府委托检测业务量减少所致；（3）机动车尾气安全检测业务毛利率下降，因公司检测站门口道路维修改造检测收入减少，折旧、摊销等固定成本项目未明显减少所致；（4）生物样本检测业务毛利率下降，主要是因本期生物样本检测项目结构中空白基质检测占比较高所致，空白基质检测相比生物样本检测项目，检测价格较低，检测成本较高；（5）占比重较小的其他业务本期毛利率上涨，主要是根据市场行情调整了租金所致。

环境检测、食品检测、机动车检测、生物样本检测的毛利率均有不同幅度的下降，影响公司综合毛利率有所下降。

3、本期销售费用 399.07 万元，比上期减少 262.29 万元，降低 39.66%，主要是因本期检测量减少，精减部分销售人员，导致职工薪酬降低；因本期销售收入减少，办公费、差旅费、交通费、业务宣传费、



代理费等费用也相应降低。

4、本期财务费用-6.41 万元，比上期减少 4.28 万元，主要是因本期公司资金充足，存款利息收入比上年有所增长所致。

5、本期其他收益 196.56 万元，比上期增加 167.11 万元，增长 567.44%，主要是因本期收到政府补贴资金 130.12 万元，享受增值税进项加计抵减 17.79 万元所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	30,045,278.36	48,797,069.65	-38.43%
其他业务收入	90,189.17	47,906.07	88.26%
主营业务成本	22,092,666.37	21,409,452.85	3.19%
其他业务成本	60,884.40	60,884.40	-

## 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
环境检测	3,670,010.58	12.18%	18,087,655.53	37.03%	-79.71%
机动车尾气安全检测	4,953,590.68	16.44%	5,454,631.07	11.17%	-9.19%
食品检测	14,608,526.26	48.48%	23,919,028.35	48.97%	-38.93%
生物样本检测	6,813,150.84	22.61%	1,335,754.70	2.73%	410.06%
其他业务收入	90,189.17	0.30%	47,906.07	0.10%	88.26%
合计	30,135,467.53	100.00%	48,844,975.72	100.00%	-38.30%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因：

本年度收入构成有较大变动，变动原因详见 2、营业情况分析之（1）利润构成

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	昌都市市场监督管理局	3,314,702.83	11.00%	否
2	济南三才医药科技有限公司	2,554,716.98	8.48%	否
3	山东泽尼特医疗科技有限公司	1,895,754.72	6.29%	否

4	山东致臻医药科技有限公司	815,471.70	2.71%	否
5	青州市市场监督管理局	771,373.58	2.56%	否
合计		9,352,019.81	31.04%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	潍坊康达生物科技有限公司	400,879.68	3.84%	否
2	济南博讯仪器有限公司	301,629.20	2.89%	否
3	山东科博汇智仪器设备有限公司	267,616.81	2.57%	否
4	潍坊通源生物科技有限公司	257,008.85	2.46%	否
5	潍坊潍氧气体有限公司	252,318.58	2.42%	否
合计		1,479,453.12	14.18%	-

## 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,589,650.24	8,965,654.50	
投资活动产生的现金流量净额	-30,621,125.26	-2,879,160.94	
筹资活动产生的现金流量净额	10,910,000.00	54,392,000.00	-79.94%

## 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额为-558.97 万元，比上期减少 1,455.53 万元，降低 162.35%，主要原因为：销售商品、提供劳务收到的现金比上期减少 2,032.48 万元，主要是本期营业收入比上期减少，且有部分政府委托业务未及时回款所致；收到其他与经营活动有关的现金比上期增加 294.06 万元，主要是本期公司收到政府补助收入及其他往来款所致；购买商品、接受劳务支付的现金比上期减少 165.32 万元，主要是本期检测业务量下降，耗用的实验耗材减少所致；支付给职工以及为职工支付的现金比上期减少 121.55 万元，主要是本期收入减少，销售人员的业绩提成相应减少所致；支付的各项税费比上期增加 30.42 万元，主要是本期未购入大型检测设备，增值税进项税额减少所致；支付的其他与经营活动有关的现金比上期减少 26.43 万元，主要是本期节能降耗，控制各项费用支出所致。

2、投资活动产生的现金流量净额为-3,062.11 万元，比上期减少 963.54%，主要原因为：购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比上期增加 420.41 万元，增长 123.42%，主要是因本期控股子公司格林医学对外预付 559.76 万元的新购设备款所致；其他投资活动支付的现金净额比上期增加 2,500.00 万元，主要是因本期对外进行委托投资 2,500.00 万元所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额为 1,091.00 万元，比上期减少 79.94%，主要是因上期收到山东高创建设投资集团有限公司缴存股票发行认购款 5,500.00 万元，本期收到山东高创建设投资集团有限公司对控股子公司格林医学出资 1,141.00 万元所致。

本期经营活动产生的现金流量为-558.97 万元，净利润 159.69 万元，净利润与经营活动现金净流量差异较大，主要是本期部分政府委托的食品检测收入回款延期所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司共拥有 3 家全资子公司，2 家控股子公司，1 家间接控股公司，1 家参股子公司。

##### (1) 全资子公司：

①潍坊康博机动车检测有限公司，注册号：370726200005171，注册资本 1,000.00 万元。2019 年康博检测实现营业收入 4,953,590.68 元，净利润 1,363,401.95 元；截至 2019 年 12 月 31 日，资产总额为 14,612,789.05 元，负债总额为 147,294.15 元，净资产为 14,465,494.90 元。

②山东豌豆检测服务有限公司，注册号：370726200137328，注册资本 300.00 万元。2019 年 4 月 18 日，“山东豌豆环境检测服务有限公司”更名为“山东豌豆检测服务有限公司”。2019 年豌豆检测实现营业收入 4,092,965.74 元，净利润-2,393,265.84 元；截至 2019 年 12 月 31 日，资产总额为 9,324,313.52 元，负债总额为 8,589,084.45 元，净资产为 735,229.07 元。

③西藏格林检测有限公司，注册号：91540300MA6TDKU435，成立日期：2019 年 4 月 12 日，注册资本：1,000.00 万元。2019 年西藏格林未实现营业收入，净利润-2,512.63 元；截至 2019 年 12 月 31 日，资产总额为 512,487.37 元，负债总额为 15,000.00 元，净资产为 497,487.37 元。

##### (2) 控股子公司：

①山东格林医学科技有限公司，注册号：91370700MA3PJH1P60，成立日期：2019 年 4 月 15 日，注册资本：5,000.00 万元，公司持有格林医学 56.00%的股份，是其控股股东。2019 年格林医学尚处于筹备阶段，未实际开展业务；截至 2019 年 12 月 31 日，资产总额为 39,478,148.39 元，负债总额为 3,251.18 元，净资产为 39,474,897.21 元。

②山东格林三才医药科技有限公司，注册号：370726200198975，成立日期：2019 年 9 月 18 日，注册资本：500 万元，公司持有格林三才 51.00%的股份，是其控股股东。报告期内，格林三才尚处于前期筹备阶段，公司未实际进行出资。

##### (3) 间接控股：

山东中晶生物技术有限公司，注册号：370726200207091，成立日期：2019 年 12 月 19 日，注册资本：1,000.00 万元，格林医学出资 650.00 万元，占其注册资本的 65.00%。报告期内，中晶生物尚处于前期筹备阶段，公司未实际进行出资。

(4) 参股公司：

潍坊麦子树水文化传播有限公司，注册号：370726200035228，注册资本为 100.00 万元，格林检测出资 10.00 万元，占其注册资本的 10.00%。2019 年潍坊麦子树水文化传播有限公司实现营业收入 583,670.99 元，净利润 34,830.91 元；截至 2019 年 12 月 31 日，资产总额为 4,830,230.75 元，负债总额为 3,190,278.87 元，净资产为 1,639,951.88 元。

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金

融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

调整前上年期末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为 1,562,510.00 元，调整后为 0.00 元；调整前上年期末交易性金融资产为 0.00 元，调整后为 1,562,510.00 元；调整前上年期末可供出售金融资产为 100,000.00 元，调整后为 0.00 元；调整前上年期末其他权益工具投资为 0.00 元，调整后为 100,000.00 元。

### 三、 持续经营评价

至报告期末，公司资产总额 13,673.15 万元，较上期增长 7.55%，负债总额为 253.13 万元，合并报表层面资产负债率为 1.85%，公司财务状况较好；本期实现营业收入 3,013.55 万元，较上期下降 38.30%；归属于挂牌公司股东的净资产总额为 12,277.14 万元，较上期增长 82.51%；报告期内经营活动现金流量净额为-558.97 万元，自有资金能够满足日常营运需求。

报告期内，公司的业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系良好运行；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定。公司和全体员工无违法、违规行为，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，因此公司拥有良好的持续经营能力，公司将逐步强化管理水平，注重人才培养及技术创新，拓展业务渠道，提高公司持续经营能力和核心技术竞争力。

### 四、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、品牌公信力受不利事件影响的风险

品牌公信力是检测行业的核心竞争力，从第三方检测公司的商业模式来看，品牌公信力是获取客户的决定性因素。品牌公信力受不利事件影响的风险，是公司未来经营所面临的较大风险。公司只有建立较高品牌的公信力，使检测能力及公正性持续受到客户的认可，才能实现公司经营业绩的持续增长。

应对措施：公司制定了严格的内部质量控制体系和多级复核制度，公司检测流程科学合理、检测操作细致无误、检测方案成熟科学、检测报告复核严格，确保检测数据真实、准确、公正，以降低公司品牌公信力受不利事件影响的风险。

##### 2、面临的政策导向风险

检测行业受政策导向影响较强，国家对检测行业的发展政策影响着检测行业的发展速度。检测行业

逐步市场化，第三方检测机构迅速发展，开放式的市场化发展虽然已被国家政策方针所确认，但目前政策的开放程度存在不确定因素，仍有可能出现不利于行业市场化发展的政策和规定，对公司经营产生一定的政策风险。

应对措施：公司将紧密关注国家对检测行业的各种政策变动，加强对政策的理解运用，及时调整运营模式，减少政策变动对公司经营的不利影响。

### 3、经营场所租赁带来的经营风险

公司目前使用的经营场所均为租赁，且无自有产权，租赁到期后，如果无法续租或续租期限不固定，公司将面临搬迁损失风险，影响公司持续稳定发展。

应对措施：公司是园区重点招商引资项目，且与园区签订了较长期限的租赁合同，基本不会出现出租方违约情况以及其他租赁使用上的异常问题，即使出现无法续租的情况，公司有充足的资金自行购置或租赁经营场所。

### 4、现金结算导致的资金管理风险

子公司康博检测机动车尾气检测业务面对的客户大多为自然人，业务结算主要以现金为主，公司经营至今未曾出现因现金结算而产生的经营损失。公司已对资金管理建立了行之有效的内控管理制度，但各检测站管理人员仍有可能利用其职务之便，故意规避资金内控管理，从而产生一定的资金管理风险。

应对措施：公司将进一步完善资金管理内控制度，并严格落实执行。为提高资金管控力度，公司已通过银行建立微信、支付宝和 POS 机收款系统，鼓励客户通过刷卡、支付宝、微信结算，减少现金结算，以降低可能出现的资金管理风险。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无



## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

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

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	7,641.52
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	3,000,000.00	1,056,242.48
6. 其他	-	-
合计	3,000,000.00	1,063,884.00

## (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
山东高创建设投资有限公司	设立控股子公司山东格林医学科技有限公司	2,800.00 万元	2,800.00 万元	已事前及时履行	2019 年 4 月 17 日

## 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司与山东高创共同出资设立控股子公司山东格林医学科技有限公司，注册资本为人民币 5,000.00 万元，其中格林检测出资人民币 2,800.00 万元，占注册资本的 56.00%，山东高创出资人民币 2,200.00 万元，占注册资本的 44.00%。截止目前，公司已出资 2,800.00 万元，山东高创已对格林医学实际出资 1,141.00 万元。本次偶发性关联交易对公司战略和未来发展具有积极意义，对公司未来生产、经营、市场开发产生积极作用，有助于公司业务规模增长，从而增加经济效益和业务收入。

## (四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	-	2019 年 1 月 16 日	银行	其他（理财产品）	现金	50,000,000 元	否	否
对外投资	-	2019 年 4 月 12 日	不适用	其他（股票二级市场上的股票）	现金	2,000,000 元	否	否
对外投资	-	2019 年 4 月 17 日	不适用	山东格林医学科技有限公司 56% 股权	现金	28,000,000 元	是	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：

1、经 2019 年 1 月 16 日召开的第二届董事会第十七次会议以及 2019 年第一次临时股东大会审议通过，公司决定在不影响主营业务发展，确保日常经营资金需求并保证资金安全的前提下，利用闲置自有资金购买理财产品，使用资金的总额度不超过 5,000.00 万元（含 5,000.00 万元）人民币，资金在额度



内可循环使用。报告期内公司购买银行理财产品共支出本金 14,129.00 万元，收到本金 14,129.00 万元，取得投资收益 55.45 万元。

2、经 2019 年 4 月 12 日召开的第二届董事会第十九次会议以及 2018 年年度股东大会审议通过，公司在不影响主营业务发展，确保日常经营资金需求并保证资金安全的前提下，为增加公司收益，充分利用闲置自有资金，公司决定继续使用闲置自有资金投资于股票二级市场，使用资金总额度不超过人民币 200.00 万元（含 200.00 万元）。报告期内该项投资累计获得投资收益 21.48 万元，截至 2019 年 12 月 31 日，该项交易性金融资产公允价值为 180.54 万元。

3、经 2019 年 4 月 17 日召开的第二届董事会第二十次会议以及公司 2019 年第三次临时股东大会审议通过，格林检测与山东高创共同出资设立控股子公司山东格林医学科技有限公司，注册地为山东潍坊高新技术开发区，注册资本为人民币 5,000.00 万元，其中格林检测出资人民币 2,800.00 万元，占格林医学注册资本的 56.00%，山东高创出资人民币 2,200.00 万元，占格林医学注册资本的 44.00%，报告期内，格林检测实际出资人民币 2,800.00 万元，山东高创实际出资人民币 1,141.00 万元。

#### (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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	2014 年 7 月 14 日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
其他股东	2014 年 7 月 14 日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2014 年 7 月 14 日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014 年 7 月 14 日	-	挂牌	其他承诺（减少及规范关联交易承诺）	《关于减少及规范关联交易承诺函》	正在履行中
其他股东	2014 年 7 月 14 日	-	挂牌	其他承诺（减少及规范关联交易承诺）	《关于减少及规范关联交易承诺函》	正在履行中
董监高	2014 年 7 月 14 日	-	挂牌	其他承诺（减少及规范关联交易承诺）	《关于减少及规范关联交易承诺函》	正在履行中

其他股东	2019年1月21日	2020年1月20日	发行	限售承诺	发行对象山东高创承诺,自新增股票登记之日起12个月内不进行转让	已履行完毕
收购人	2019年6月3日	-	收购	保持格林检测独立性的承诺	收购人承诺,收购完成后,保持格林检测在人员、资产、业务、财务、机构等方面的独立。	正在履行中
收购人	2019年6月3日	-	收购	规范和减少关联交易的承诺	《关于规范及减少关联交易的承诺函	正在履行中
收购人	2019年6月3日	-	收购	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
收购人	2019年6月3日	2020年7月1日	收购	限售承诺	收购人承诺,本次收购的被收购公司股份,在收购完成后12个月内不得转让。	正在履行中
收购人	2019年6月3日	-	收购	关于提供信息真实、准确、完整的承诺	收购人承诺,本次收购报告书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带法律责任。	正在履行中
收购人	2019年6月3日	-	收购	关于收购人及其控股股东、实际控制人具备收购人资格的承诺	收购人及其控股股东潍坊高新创业投资控股有限公司已出具承诺函,承诺收购人及其控股股东、实际控制人具备收购人资格,不存在《收购管理办法》第六条规定的情形。	正在履行中
收购人	2019年6月14日	-	收购	“不注入、不开展、不帮	收购人及其控股股东潍坊高新创业投资控股有限	正在履行中

				助”的承诺。	公司已出具承诺函，承诺“不注入、不开展、不帮助”。	
--	--	--	--	--------	---------------------------	--

### 承诺事项详细情况：

1、挂牌前，公司控股股东、实际控制人、及其他持股 5%以上股东出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺具体内容如下：

(1) 本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与，任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

(2) 本人在作为公司股东期间，本承诺持续有效。

(3) 本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

2、挂牌前，公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺具体内容如下：

(1) 本人不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员。

(2) 本人在担任公司董事、监事、高级管理人员期间以及辞去上述职务两年内，本承诺为有效之承诺。

(3) 本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

3、挂牌前，公司董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人、其他持股 5%以上股东均出具了《关于规范及减少关联交易的承诺》，承诺具体内容如下：

“本人将不利用作为山东格林检测股份有限公司董事(或监事或高级管理人员或持股 5%以上股东或控股股东、实际控制人)身份影响公司的独立性，并保持山东格林检测股份有限公司在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性，本人及本人关系密切的家庭成员控制的其他企业与公司之间将尽量减少关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，保证按市场化原则和公允价格进行交易，不利用该类交易从事任何损害公司或其中小股东利益的行为，并将督促公司履行合法决策程序。”

4、股票发行对象山东高创承诺，自股票发行新增股份登记之日起 12 个月内不进行转让。

5、关于保证格林检测独立性的承诺

本次收购完成后，收购人山东高创将按照《公司法》、《证券法》及其他法律、法规、规范性文件对公众公司的要求，对格林检测进行规范化管理，合法合规的行使股东权利并履行股东义务，保持格林

检测在人员、资产、业务、财务、机构等方面的独立。收购人出具承诺保证格林检测独立运行，相关承诺具体内容如下：

(1) 保证格林检测资产独立完整

本公司的资产或本公司控制的其他企业或组织的资产与格林检测的资产严格区分并独立管理，确保格林检测资产独立且独立经营；严格遵守有关法律法规、规章制度以及《公司章程》关于格林检测及关联方资金往来及对外担保等规定，保证本公司或本公司控制的其他企业或组织不发生违规占用格林检测资金等情形。

(2) 保证格林检测的人员独立

保证格林检测的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均不在本公司及本公司控制的其他企业或组织担任董事、监事以外的其他职务，不在本公司及本公司控制的其他企业或组织领薪；保证格林检测的财务人员不在本公司及本公司控制的其他企业或组织中兼职；保证格林检测的劳动人事及工资管理与本公司或本公司控制的其他企业或组织之间完全独立。

(3) 保证格林检测的财务独立

保证格林检测保持独立的财务部门和独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；保证格林检测具有独立的银行基本账户和其他结算账户，不存在与本公司或本公司控制的其他企业或组织共用银行账户的情形。

(4) 保证格林检测的机构独立

保证格林检测建立、健全内部经营管理机构，并独立行使经营管理职权；保证本公司或本公司控制的其他企业或组织与格林检测的机构完全分开，不存在机构混同的情形。

(5) 保证格林检测的业务独立

保证格林检测的业务独立于本公司或本公司控制的其他企业或组织，并拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主经营的能力。”

6、收购人山东高创在收购完成后，作为格林检测的控股股东，为规范与格林检测的关联交易，收购人出具了《关于规范及减少关联交易的承诺函》，承诺如下：

(1) 本公司将充分尊重格林检测的独立法人地位，保证格林检测独立经营、自主决策，确保格林检测的业务独立、资产完整、人员独立、财务独立、以避免和减少不必要的关联交易，本公司将严格控制与格林检测及其子公司之间发生的关联交易。

(2) 本公司及本公司控制的其他企业承诺不以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用、挪用格林检测及其子公司资金，也不要求格林检测及其子公司为本公司或本公司控制的其他企业进行违规担

保。

(3) 如果格林检测在今后的经营活动中与本公司发生关联交易，该交易将遵循国家有关法律法規的要求，并严格执行格林检测公司章程及关联交易制度中规定的相关程序及内容，并认真履行信息披露义务，确保遵守市场交易的公开、公平、公允原则及正常的商业条款进行交易，不以任何方式损害格林检测及格林检测其他股东的利益。

(4) 如果因违反上述承诺给格林检测或格林检测其他股东带来损失，本公司将承担相应责任。

7、收购人山东高创在收购完成后将避免与格林检测发生同业竞争，出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺具体内容如下：

(1) 截至本承诺函出具日，本公司及控制的其他企业没有直接或间接发展、经营、协助经营或参与与格林检测业务存在竞争的任何活动，也没有直接或间接在任何与格林检测业务由竞争的公司或企业拥有任何权益。

(2) 在格林检测依法存续且仍为挂牌公司且本公司仍然直接或间接持有格林检测股份期间，本公司及控制的其他企业将不以任何方式直接或间接经营与格林检测的主营业务有竞争或可能构成竞争的业务，以避免与格林检测构成同业竞争。

(3) 在格林检测依法存续且仍为挂牌公司且本公司仍然直接或间接持有格林检测股份期间，若因本公司违反上述承诺而给格林检测造成损失的，本公司将承担相应责任。

8、股份限售承诺。

收购人山东高创承诺，本次收购的被收购公司股份，在收购完成后 12 个月内不得转让。

9、关于提供信息真实、准确、完整的承诺

收购人山东高创承诺，本次收购报告书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

10、关于收购人山东高创及其控股股东、实际控制人具备收购人资格的承诺

收购人山东高创及其控股股东潍坊高新创业投资控股有限公司已出具承诺函，承诺收购人及其控股股东、实际控制人具备收购人资格，不存在《收购管理办法》第六条规定的以下情形之一：

(1) 负有数额较大债务，到期未清偿，且处于持续状态；

(2) 最近 2 年有重大违法行为或者涉嫌有重大违法行为；

(3) 最近 2 年有严重的证券市场失信行为；

(4) 法律、行政法规规定以及中国证券监督管理委员会认定的不得收购公众公司的其他情形；

11、关于收购人及其控股股东“不注入、不开展、不帮助”的承诺。

收购人山东高创及其控股股东潍坊高新创业投资控股有限公司已出具承诺函，承诺本次收购完成后，未来不会将所控制的金融类、房地产类业务相关资产注入格林检测，不会通过格林检测直接、间接从事金融类、房地产类业务，不会利用格林检测为金融类、房地产类业务提供包括财务支持在内的任何支持帮助，相关金融类、房地产类业务不会借用格林检测的名义对外进行宣传。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	7,117,741	35.59%	-5,500,000	1,617,741	5.39%
	其中：控股股东、实际控制人	2,664,836	13.32%	-2,664,836		
	董事、监事、高管	680,250	3.40%	-514,414	165,836	0.55%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,882,259	64.41%	15,500,000	28,382,259	94.61%
	其中：控股股东、实际控制人	8,558,509	42.79%	6,941,491	15,500,000	51.67%
	董事、监事、高管	4,323,750	21.62%	4,234,759	8,558,509	28.53%
	核心员工					
总股本		20,000,000	-	10,000,000	30,000,000	-
普通股股东人数		54				

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司向山东高创发行 1,000 万股，2019 年 1 月 21 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的《股份登记确认书》，公司股本由 2,000 万股增至 3,000 万股，后由王斌、陈凌、潍坊乔松投资中心（有限合伙）共转让 550 万股给山东高创，控股股东由王斌变为山东高创。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	山东高创建设投资集团有限公司	-	15,500,000	15,500,000	51.67%	15,500,000	-
2	王斌	11,223,345	-2,499,000	8,724,345	29.08%	8,558,509	165,836
3	陈凌	3,654,000	-500,000	3,154,000	10.51%	3,056,250	97,750
4	冀宁宁	1,350,000	-	1,350,000	4.50%	1,267,500	82,500
5	潍坊乔松投资中心（有限合伙）	2,683,659	-2,399,000	284,659	0.95%	-	284,659
6	中泰证券股份	272,332	-10,000	262,332	0.87%	-	262,332



	有限公司						
7	开源证券股份 有限公司	100,000	-	100,000	0.33%	-	100,000
8	程慧	201,000	-101,000	100,000	0.33%	-	100,000
9	华安证券股份 有限公司	81,666	-	81,666	0.27%	-	81,666
10	龚强	58,000	-	58,000	0.19%	-	58,000
合计		19,624,002	9,991,000	29,615,002	98.70%	28,382,259	1,232,743
普通股前十名股东间相互关系说明： 普通股前十名股东之间无关联关系。							

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

至报告期末，公司控股股东为山东高创建设投资集团有限公司，持有公司 51.67%的股份。

山东高创建设投资集团有限公司，法定代表人为程辉先生，成立于 2009 年 5 月 26 日，统一社会信用代码为 913707006894847290，注册资本为人民币 669,000 万元。

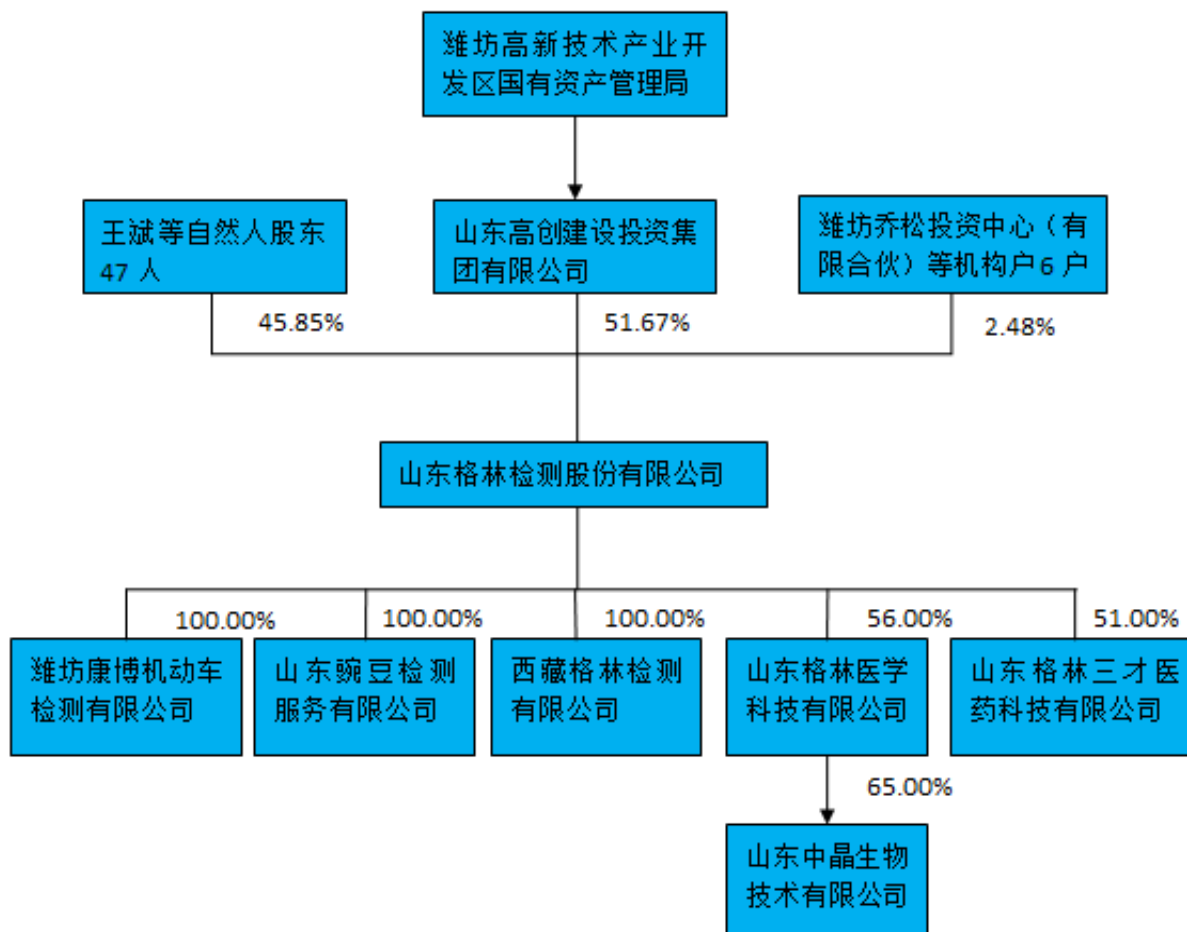
报告期内公司控股股东发生变动。2019 年 1 月，山东高创通过取得公司发行的新股，增持公司 1,000 万股股份，持股比例为 33.33%。2019 年 7 月，山东高创通过特定事项协议转让的方式受让股东王斌、陈凌、潍坊乔松投资中心（有限合伙）合计 550 万股股份，当日转让完成后，山东高创持有公司股份增至 1,550 万股，持股比例为 51.67%，取得公司的控制权，成为公司的第一大股东、控股股东。

### (二) 实际控制人情况



至报告期末，公司实际控制人为潍坊高新技术产业开发区国有资产管理局。

潍坊高新创业投资控股有限公司持有山东高创 100.00%的股份，为山东高创的全资控股股东；潍坊高新技术产业开发区国有资产管理局持有潍坊高新创业投资控股有限公司 100.00%的股份。自 2019 年 7 月 1 日起，公司实际控制人由王斌变更为潍坊高新技术产业开发区国有资产管理局。



注：2019 年 9 月 12 日，山东格林医学科技有限公司出资人民币 100.00 万元，成立潍坊格林精准医疗及基因技术研究院；2019 年 9 月 30 日，山东格林医学科技有限公司出资人民币 100.00 万元，成立潍坊格林瑞吉干细胞与再生医学研究院。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2018年11月22日	2019年1月21日	5.50	10,000,000	不适用	55,000,000	0	0	0	0	0

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2019年1月16日	55,000,000	37,992,162.78	是	投资2800万元，设立子公司山东格林医学科技有限公司	28,000,000	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况：

##### (1) 募集资金用途变更说明

根据公司的发展规划和日常经营资金需求，为提高募集资金使用效率，促进现有业务发展及拓展业务范围，经公司2019年4月17日召开的第二届董事会第二十次会议和2019年第三次临时股东大会审议通过，公司决定将原用于补充流动资金2,800.00万元的募集资金，用于投资设立控股子公司山东格林医学科技有限公司。

变更后的募集资金计划使用项目为:用于补充流动资金的募集资金金额为 2,700.00 万元,用于投资设立格林医学的募集资金金额为 2,800.00 万元。

(2) 募集资金使用详细情况

报告期内共使用募集资金 37,992,162.78 元,具体用途情况如下:

序号	用途	已用金额(元)
1	经营费用支出	1,329,901.03
2	购买物料及服务支出	3,460,758.83
3	工资保险支出	3,839,559.66
4	发行费用支出	200,000.00
5	租赁费支出	661,943.26
6	税金支出	500,000.00
7	设立子公司	28,000,000.00
合计		37,992,162.78

报告期内募集资金的使用与公开披露的变更后募集资金用途一致,不存在违规使用募集资金的情形,不存在用于持有交易性金融资产、可供出售的金融资产以及借予他人、委托理财等情形。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 债券融资情况

适用 不适用

## 四、 可转换债券情况

适用 不适用

## 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

## 六、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
程辉	董事长	男	1970 年 4 月	硕士	2019 年 7 月 31 日	2022 年 7 月 30 日	否
李岷河	董事	男	1966 年 6 月	专科	2019 年 7 月 31 日	2022 年 7 月 30 日	否
隋娟娟	董事	女	1979 年 10 月	本科	2019 年 7 月 31 日	2022 年 7 月 30 日	否
王斌	董事、总经理	男	1973 年 1 月	硕士	2019 年 7 月 31 日	2022 年 7 月 30 日	是
国学谦	董事、董事会秘书、财务总监	女	1975 年 2 月	专科	2019 年 7 月 31 日	2022 年 7 月 30 日	是
郑伟琴	监事会主席	女	1973 年 2 月	本科	2019 年 7 月 31 日	2022 年 7 月 30 日	否
马忠宾	监事	男	1986 年 5 月	本科	2019 年 7 月 31 日	2022 年 7 月 30 日	是
张玉卓	监事	男	1988 年 10 月	本科	2019 年 7 月 31 日	2022 年 7 月 30 日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							2

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

董事王斌先生兼任公司总经理职务，董事国学谦女士兼任公司董事会秘书及财务总监职务；公司控股股东为山东高创建设投资集团有限公司，董事长程辉先生为山东高创法定代表人及董事长；公司实际控制人为潍坊高新技术产业开发区国有资产管理局。

#### (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
程辉	董事长	-	-	-	-	-
李岷河	董事	-	-	-	-	-
隋娟娟	董事	-	-	-	-	-
王斌	董事、总经理	11,223,345	-2,499,000	8,724,345	29.08%	-

国学谦	董事、董事会 秘书、财务总监	-	-	-	-	-
郑伟琴	监事会主席	-	-	-	-	-
马忠宾	监事	-	-	-	-	-
张玉卓	监事	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	-	<b>11,223,345</b>	<b>-2,499,000</b>	<b>8,724,345</b>	<b>29.08%</b>	<b>0</b>

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、 换届、离任）	期末职务	变动原因
程辉	-	新任	董事长	董事会换届
李岷河	-	新任	董事	董事会换届
隋娟娟	-	新任	董事	董事会换届
王斌	董事长、总经理	换届	董事、总经理	董事会换届
国学谦	财务总监	新任	董事、董事会秘书、 财务总监	董事会换届
郑伟琴	-	新任	监事会主席	监事会换届
张玉卓	-	新任	监事	监事会换届
冀宁宁	董事	换届	-	董事会换届
陈凌	董事	换届	-	董事会换届
刘影	董事、董事会秘 书	换届	-	董事会换届
郑佑栋	监事会主席	换届	-	监事会换届
徐婷	监事	换届	-	监事会换届
马忠宾	监事	换届	监事	监事会换届

#### 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

程辉，男，中共党员，1970年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1989年12月至1996年12月任潍坊市寒亭区建设委员会科员，1996年12月至2009年2月在潍坊高新技术产业开发区（以下简称“潍坊高新区”）建筑工程管理局先后担任科员、副局长、局长、党支部书记，

2009年2月至2009年6月任潍坊高新区清池街道党委副书记、办事处主任，2009年6月至2011年7月任潍坊高新区清池街道党委书记，2011年7月至2012年10月任潍坊高新区党政办公室副调研员、清池街道办事处党委书记，2012年10月至2013年8月任潍坊高新区政法委副书记，2013年8月至2014年1月任潍坊高新区公共资源交易服务中心主任，2014年1月至3月任潍坊高新城市建设投资开发有限公司党委书记，2014年3月至今任山东高创建设投资集团有限公司董事长、党委书记。

李岷河，男，1966年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1984年10月至1988年6月任国防科工委指挥技术学院战士、驾驶员，1998年6月至2008年6月在潍坊市寿光市委办公室先后担任车队驾驶员、车队副队长，2008年6月至2008年8月任寿光机械林场内保科科长，2008年8月至2011年7月任潍坊高新区后勤管理处副主任，2011年7月至2014年1月任潍坊高新区后勤管理处副主任（正科级），2014年1月至2014年5月任潍坊高新城市建设投资开发有限公司副总经理，2014年5月至今任潍坊高新城市建设投资开发有限公司副总经理兼地利金德投资管理有限公司总经理。

隋娟娟，女，1979年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2001年7月至2007年2月任山东圣荣建设集团财务经理，2007年2月至2009年7月任潍坊同泰建设集团财务部经理，2009年7月至2013年12月任潍坊高新城市建设投资开发有限公司财务主管，2013年12月至2014年3月任潍坊高新区投融资服务中心投资部科员，2014年3月至2016年1月在潍坊高新城市建设投资开发有限公司先后担任财务审计中心副总监、财务审计中心总监，2016年1月至今任山东高创集团公司总经理助理兼财务审计中心总监。

国学谦，女，1975年2月生，中国国籍，无境外永久居留权，2001年7月毕业，专科学历。2001年8月至2005年2月任山东大地盐化集团有限公司财务主管；2005年3月至2012年3月任新希望六和集团子公司财务负责人；2012年4月至2014年4月任山东德诚饲料有限公司财务总监；2014年5月至2016年7月任大北农集团子公司财务负责人；2016年8月至2017年8月在山东格林检测股份有限公司财务部经理，2017年8月至今，任山东格林检测股份有限公司财务总监。

郑伟琴，女，1973年2月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于吉林工业大学会计学专业。1995年7月至2001年7月，任职于潍坊世纪泰华集团；2001年7月至2006年9月，任职于潍坊华盛房地产开发有限公司；2006年9月至2013年12月，任永诚财产保险股份有限公司潍坊中心支公司财务经理；2013年12月至2015年1月，在潍坊高新城市建设投资开发有限公司财务审计中心工作；2015年1月至2015年7月，任潍坊高新城市建设投资开发有限公司财务审计中心审计部主管；2015年7月至2019年2月，任潍坊高新城市建设投资开发有限公司财务审计中心审计部经理；2019年2月至今，任山东高创建设投资集团有限公司财务审计中心副总监。

张玉卓，男，1988 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于济南大学资源环境与城乡规划管理专业。2010 年 7 月至 2011 年 8 月，任潍坊市鑫旺钢结构工程有限公司销售经理；2011 年 8 月至 2015 年 7 月，任华能潍坊风力发电有限公司综合部文员；2015 年 8 月至今，任山东格林检测股份有限公司食品事业部业务经理。

## 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	9	11
财务人员	6	8
技术人员	73	166
销售人员	131	40
员工总计	219	225

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	10	9
本科	69	56
专科	93	85
专科以下	47	75
员工总计	219	225

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否



## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的规范性文件的要求，及其他相关法律、法规的要求，完善了法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会以及高级管理人员，均严格按照相关法律法规和公司制定的议事规则及工作细则规范运作，履行各自的权利和义务；公司股东大会、董事会、监事会会议的召集、召开、表决程序符合相关法律、法规的要求；公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

报告期内，经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《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，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，给所有股东提供合适的保护和平等权利保障，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的经营决策、重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等决策，均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司未出现违法、违规现象及重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## 4、 公司章程的修改情况

无

## (二) 三会运作情况

## 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	11	审议通过《关于变更会计师事务所的议案》、《关于使用部分闲置自有资金购买理财产品的议案》、《关于设立全资子公司西藏格林检测有限公司的议案》、《关于变更募集资金用途的议案》、《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度报告及摘要》、《关于预计 2019 年度日常关联交易的议案》、《关于设立控股子公司山东格林医学科技有限公司的议案》、董事会、高级管理人员换届相关议案、《关于 2019 年半年度报告的议案》、《关于 2019 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》等重大事项。
监事会	4	审议通过《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2018 年年度报告及年度报告摘要的议案》、监事会换届相关议案、《关于 2019 年半年度报告的议案》等重大事项。
股东大会	5	审议通过《关于变更会计师事务所的议案》、《关于使用部分闲置自有资金购买理财产品的议案》、《关于变更募集资金用途的议案》、《关于设立控股子公司山东格林医学科技有限公司的议案》、《2018 年年度报告及摘要》、《关于预计 2019 年度日常关联交易的议案》、董事会、监事会换届相关议案等重大事项。

## 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开，均符合《公司法》、《证券法》、《公

公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反相关法律、法规的情形。公司三会成员的任职资格，均符合《公司法》等法律、法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信、尽责地履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立起，严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律、法规和《公司章程》的规定规范运作，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人相对独立，具有完整的业务体系及独立的经营能力。具体情况如下：

#### 1、业务独立

公司的主营业务为食品检测、环境检测、机动车尾气检测和仿制药一致性评价，主营业务明确。公司依法独立运营公司经营范围内的业务，独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在影响公司独立的重大或频繁的关联方交易和依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

#### 2、人员独立

公司具有独立的劳动、人事以及相应的社会保障等管理体系。董事、监事、高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，高级管理人员薪酬均在本公司领取，不存在由控股股东、实际控制人及其控制的企业代发的情况，也不存在从公司关联企业领取报酬及其他的情况。

#### 3、资产独立

股份公司与发起人的资产在产权上已经明确界定，公司拥有独立于发起人的与生产经营有关的设备及其他资产的所有权或使用权。公司股东及其关联方未占有和支配公司资产，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况；不存在以公司资产、权益等为股东及其他关联方的债务提供担保的情况。

#### 4、机构独立

公司按照规范建立法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会、监事会，实行董事会领导下的总经理负责制度。公司完全拥有机构设置自主权，并根据生产经营的需要建立了完整的内部组织机构，

各部门职责明确、工作流程清晰。公司的组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开且独立运作，不存在合署办公、混合经营的情形。

#### 5、财务独立

公司依法制定了财务内部控制制度，设立了独立的财务会计部门，建立了独立完善的财务会计核算体系、财务管理制度、风险控制等内部管理制度。公司聘有专门的财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职，能够独立作出财务决策。公司独立在银行开户，并无与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用一个银行账户的情况。不存在控股股东和实际控制人干预本公司资金运用的情况。截至报告期末，公司无资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司拥有结合自身实际情况建立的一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理体系和风险控制体系等内部控制管理制度，符合企业规范管理、治理的要求，能够满足公司当前发展需要，并得到有效执行。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

#### 1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，结合公司自身情况，制定详细的会计核算制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、财务管理制度

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，遵循国家政策及相关制度，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理制度。

#### 3、风险控制制度

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

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为了规范年度报告，明确年度报告相关责任人的职责，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》以及中国证监会、全国股份转让系统公司的有关规定，并结合公司实际情况，公司于2015年4月16日召开第一届董事会第十四次会议，审议通过了《关于公司年报重大差错责任追究制度的议案》。报告期内，公司披露的年度报告未存在重大差错情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	瑞华审字[2020]95010008 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 11 层
审计报告日期	2020 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	王夕贤、厉春华
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	80,000.00
审计报告正文：	

## 审计报告

瑞华审字[2020]95010008 号

山东格林检测股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了山东格林检测股份有限公司（以下简称“格林检测公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了格林检测公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于格林检测公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相

信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息

格林检测公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督格林检测公司的财务报告过程。

### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程

序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就格林检测公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王夕贤

中国·北京

中国注册会计师：厉春华

2020 年 4 月 17 日



## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	58,267,877.69	83,588,653.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	1,805,358.36	1,562,510.00
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	六、3	14,386,177.37	6,686,373.56
应收款项融资			
预付款项	六、4	882,136.25	876,000.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	1,463,579.35	930,919.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	8,752.84	
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	六、7	25,939,452.50	1,250,329.37
<b>流动资产合计</b>		<b>102,753,334.36</b>	<b>94,894,786.36</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六、8	100,000.00	100,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、9	2,412,145.87	2,473,030.27
固定资产	六、10	23,995,847.92	26,238,765.65
在建工程	六、11		1,465,517.24

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、12	992,768.98	1,348,017.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	543,639.00	494,202.84
递延所得税资产	六、14	160,693.43	99,754.53
其他非流动资产	六、15	5,773,050.00	21,200.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>33,978,145.20</b>	<b>32,240,487.87</b>
<b>资产总计</b>		<b>136,731,479.56</b>	<b>127,135,274.23</b>
<b>流动负债：</b>			
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			
应付账款	六、16	316,976.06	805,630.74
预收款项	六、17	56,775.00	97,256.79
合同负债			
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	六、18	1,003,870.96	1,142,306.65
应交税费	六、19	974,339.33	2,599,260.05
其他应付款	六、20	102,007.27	55,126,662.68
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>2,453,968.62</b>	<b>59,771,116.91</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	六、21	73,142.84	91,428.56
递延所得税负债	六、14	4,145.00	4,116.16
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>77,287.84</b>	<b>95,544.72</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,531,256.46</b>	<b>59,866,661.63</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、22	30,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	51,153,586.45	7,228,869.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	3,965,225.05	3,711,038.08
一般风险准备			
未分配利润	六、25	37,652,622.53	36,328,705.06
归属于母公司所有者权益合计		122,771,434.03	67,268,612.60
少数股东权益		11,428,789.07	
<b>所有者权益合计</b>		<b>134,200,223.10</b>	<b>67,268,612.60</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>136,731,479.56</b>	<b>127,135,274.23</b>

法定代表人：程辉

主管会计工作负责人：国学谦

会计机构负责人：国学谦

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		22,054,093.35	80,367,823.40
交易性金融资产		1,805,358.36	1,562,510.00
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	十五、1	20,017,939.39	7,884,148.57
应收款项融资			

预付款项		153,751.75	312,000.70
其他应收款	十五、2	3,015,671.75	868,075.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		25,000,000.00	820,614.86
<b>流动资产合计</b>		<b>72,046,814.60</b>	<b>91,815,172.77</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十五、3	41,438,676.22	12,938,676.22
其他权益工具投资		100,000.00	100,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,412,145.87	2,473,030.27
固定资产		14,734,626.90	20,348,634.90
在建工程			1,465,517.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		992,768.98	1,348,017.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		370,372.29	445,036.17
其他非流动资产		158,278.70	87,113.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>60,206,868.96</b>	<b>39,206,025.14</b>
<b>资产总计</b>		<b>132,253,683.56</b>	<b>131,021,197.91</b>
<b>流动负债：</b>			
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		737,801.54	805,630.74
预收款项		6,755.00	72,856.79

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		525,958.08	828,092.00
应交税费		940,943.12	2,247,300.34
其他应付款		9,521,650.30	62,995,072.36
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>11,733,108.04</b>	<b>66,948,952.23</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		73,142.84	91,428.56
递延所得税负债		4,145.00	4,116.16
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>77,287.84</b>	<b>95,544.72</b>
<b>负债合计</b>		<b>11,810,395.88</b>	<b>67,044,496.95</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		30,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		51,153,586.45	7,228,869.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,965,225.05	3,711,038.08
一般风险准备			
未分配利润		35,324,476.18	33,036,793.42
<b>所有者权益合计</b>		<b>120,443,287.68</b>	<b>63,976,700.96</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>132,253,683.56</b>	<b>131,021,197.91</b>

法定代表人：程辉

主管会计工作负责人：国学谦

会计机构负责人：国学谦

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业总收入</b>		30,135,467.53	48,844,975.72
其中：营业收入	六、26	30,135,467.53	48,844,975.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		31,826,254.63	34,931,269.54
其中：营业成本	六、26	22,153,550.77	21,470,337.25
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	六、27	285,429.10	259,526.74
销售费用	六、28	3,990,679.34	6,613,613.66
管理费用	六、29	3,347,115.21	3,946,761.17
研发费用	六、30	2,113,573.99	2,662,308.14
财务费用	六、31	-64,093.78	-21,277.42
其中：利息费用			
利息收入		76,046.73	31,273.57
加：其他收益	六、32	1,965,621.81	294,501.72
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	2,179,668.79	-1,476.45
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）			
汇兑收益（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）	六、34	27,633.32	27,441.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-515,142.56	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、36		-271,913.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、37	8,989.03	-1,246.45
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,975,983.29	13,961,012.63
加：营业外收入	六、38	1,781.38	
减：营业外支出	六、39	70,355.45	63,185.36
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,907,409.22	13,897,827.27
减：所得税费用	六、40	310,515.71	2,090,283.51
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,596,893.51	11,807,543.76
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)		1,596,893.51	11,807,543.76
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(净亏损以“-”号填列)		18,789.07	
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		1,578,104.44	11,807,543.76
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		1,596,893.51	11,807,543.76
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,578,104.44	11,807,543.76
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		18,789.07	
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.05	0.59
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.05	0.59

法定代表人: 程辉

主管会计工作负责人: 国学谦

会计机构负责人: 国学谦

**(四) 母公司利润表**

单位: 元



项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业收入</b>	十五、4	21,560,609.21	42,312,751.42
减：营业成本	十五、4	15,996,293.89	18,345,728.04
税金及附加		137,843.45	223,604.11
销售费用		1,367,049.34	5,930,031.83
管理费用		2,951,750.24	3,412,121.74
研发费用		1,632,314.45	2,662,308.14
财务费用		-52,967.08	-18,112.49
其中：利息费用			
利息收入		60,022.39	23,838.04
加：其他收益		1,644,324.89	293,897.72
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	2,054,725.22	-1,476.45
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）			
汇兑收益（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）		27,633.32	27,441.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-474,438.00	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-221,681.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）		8,989.03	-1,246.45
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,789,559.38</b>	<b>11,854,004.12</b>
加：营业外收入		1,781.38	
减：营业外支出		714.24	63,185.36
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,790,626.52</b>	<b>11,790,818.76</b>
减：所得税费用		248,756.79	1,577,425.91
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,541,869.73</b>	<b>10,213,392.85</b>
（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）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>2,541,869.73</b>	<b>10,213,392.85</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：程辉

主管会计工作负责人：国学谦

会计机构负责人：国学谦

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,578,111.61	43,902,905.97
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	六、41	3,541,874.48	601,233.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>27,119,986.09</b>	<b>44,504,139.04</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		12,108,718.78	13,761,917.09
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		13,181,209.39	14,396,745.73

支付的各项税费		3,356,285.16	3,052,125.22
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	4,063,423.00	4,327,696.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>32,709,636.33</b>	<b>35,538,484.54</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,589,650.24</b>	<b>8,965,654.50</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		42,096,660.48	25,794,804.62
取得投资收益收到的现金		1,964,896.24	466,019.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,000.00	60,422.42
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	六、41	374,290,000.00	32,500,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>418,375,556.72</b>	<b>58,821,246.75</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,610,463.99	3,406,318.02
投资支付的现金		42,096,217.99	25,794,089.67
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	六、41	399,290,000.00	32,500,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>448,996,681.98</b>	<b>61,700,407.69</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-30,621,125.26</b>	<b>-2,879,160.94</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		11,410,000.00	55,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		11,410,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>11,410,000.00</b>	<b>55,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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	六、41	500,000.00	608,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>500,000.00</b>	<b>608,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,910,000.00</b>	<b>54,392,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、42	<b>-25,300,775.50</b>	<b>60,478,493.56</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、42	83,568,653.19	23,090,159.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、42	<b>58,267,877.69</b>	<b>83,568,653.19</b>

法定代表人：程辉

主管会计工作负责人：国学谦

会计机构负责人：国学谦

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,885,963.83	37,191,157.09
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,723,969.57	3,516,394.29
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>19,609,933.40</b>	<b>40,707,551.38</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,700,586.14	12,170,307.64
支付给职工以及为职工支付的现金		7,882,390.99	12,004,582.30
支付的各项税费		2,690,439.92	2,425,008.45
支付其他与经营活动有关的现金		5,485,311.56	4,059,239.25
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>24,758,728.61</b>	<b>30,659,137.64</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,148,795.21</b>	<b>10,048,413.74</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		42,096,660.48	25,794,804.62
取得投资收益收到的现金		1,839,952.67	466,019.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,000.00	1,062,736.76
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		321,490,000.00	32,500,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>365,450,613.15</b>	<b>59,823,561.09</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,009,330.00	2,468,392.43
投资支付的现金		70,596,217.99	28,794,089.67
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		346,490,000.00	32,500,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>418,095,547.99</b>	<b>63,762,482.10</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-52,644,934.84</b>	<b>-3,938,921.01</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			55,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>55,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		500,000.00	608,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>500,000.00</b>	<b>608,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-500,000.00</b>	<b>54,392,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-58,293,730.05</b>	<b>60,501,492.73</b>

加：期初现金及现金等价物余额		80,347,823.40	19,846,330.67
六、期末现金及现金等价物余额		22,054,093.35	80,347,823.40

法定代表人：程辉

主管会计工作负责人：国学谦

会计机构负责人：国学谦

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				7,228,869.46				3,711,038.08		36,328,705.06		67,268,612.60
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				7,228,869.46				3,711,038.08		36,328,705.06		67,268,612.60
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	10,000,000.00				43,924,716.99				254,186.97		1,323,917.47	11,428,789.07	66,931,610.50
(一) 综合收益总额											1,578,104.44	18,789.07	1,596,893.51
(二) 所有者投入和减少资本	10,000,000.00				43,924,716.99							11,410,000.00	65,334,716.99
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00				43,924,716.99							11,410,000.00	65,334,716.99
2. 其他权益工具持有者													

投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配									254,186.97		-254,186.97			
1. 提取盈余公积									254,186.97		-254,186.97			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														

(六) 其他												
四、本期末余额	30,000,000.00			51,153,586.45				3,965,225.05		37,652,622.53	11,428,789.07	134,200,223.10

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				7,228,869.46				2,689,698.79		25,542,500.59		55,461,068.84
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				7,228,869.46				2,689,698.79		25,542,500.59		55,461,068.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,021,339.29		10,786,204.47		11,807,543.76
（一）综合收益总额											11,807,543.76		11,807,543.76
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													



3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,021,339.29	-1,021,339.29				
1. 提取盈余公积								1,021,339.29	-1,021,339.29				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,000,000.00</b>				<b>7,228,869.46</b>			<b>3,711,038.08</b>	<b>36,328,705.06</b>			<b>67,268,612.60</b>	

法定代表人：程辉

主管会计工作负责人：国学谦

会计机构负责人：国学谦

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	所 有 者 权 益 合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				7,228,869.46				3,711,038.08		33,036,793.42	63,976,700.96
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				7,228,869.46				3,711,038.08		33,036,793.42	63,976,700.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,000,000.00				43,924,716.99				254,186.97		2,287,682.76	56,466,586.72
（一）综合收益总额											2,541,869.73	2,541,869.73
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00				43,924,716.99							53,924,716.99
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00				43,924,716.99							53,924,716.99
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								254,186.97		-254,186.97		
1. 提取盈余公积								254,186.97		-254,186.97		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>30,000,000.00</b>				<b>51,153,586.45</b>			<b>3,965,225.05</b>		<b>35,324,476.18</b>		<b>120,443,287.68</b>

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				7,228,869.46				2,689,698.79		23,844,739.86	53,763,308.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				7,228,869.46				2,689,698.79		23,844,739.86	53,763,308.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,021,339.29		9,192,053.56	10,213,392.85
（一）综合收益总额											10,213,392.85	10,213,392.85
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,021,339.29		-1,021,339.29	
1. 提取盈余公积									1,021,339.29		-1,021,339.29	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的												

分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,000,000.00</b>				<b>7,228,869.46</b>				<b>3,711,038.08</b>		<b>33,036,793.42</b>	<b>63,976,700.96</b>

法定代表人：程辉

主管会计工作负责人：国学谦

会计机构负责人：国学谦

**山东格林检测股份有限公司**  
**2019 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**

山东格林检测股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”或“格林检测”)的前身为山东格林检测有限公司, 该公司系由王斌、陈勋共同出资, 并经潍坊市工商行政管理局批准, 于 2010 年 2 月 9 日依法设立的有限责任公司。设立之初公司名称为潍坊格林环保科技有限公司; 2010 年 6 月 10 日变更公司名称为潍坊格林检测有限公司; 2011 年 12 月 20 日变更公司名称为山东格林检测有限公司。公司设立时注册资本 100 万元, 其中王斌、陈勋分别以货币形式出资 50 万元, 出资情况经潍坊信汇联合会计师事务所出具潍信会师验字[2010]第 61 号《验资报告》予以验证。

2011 年 3 月 21 日, 公司股东会通过决议, 同意公司注册资本由 100 万元增至 500 万元, 其中新增的 400 万元注册资本由王斌、陈勋各以货币形式认缴 200 万元。

2011 年 10 月 27 日, 公司股东会同意股东陈勋将其持有的公司 250 万元的股权(占注册资本的 50%)依法分别转让给王斌 27.5 万元, 陈凌 112.5 万元, 冀宁宁 75 万元, 王德昌 35 万元。2011 年 11 月 15 日, 潍坊市工商行政管理局核准了本次变更申请。

2011 年 11 月 23 日, 公司股东会通过决议, 同意公司注册资本由 500 万元增加至 1,000 万元, 新增的 500 万元由原股东按出资比例缴纳, 其中王斌、陈凌、冀宁宁、王德昌分别以货币形式缴纳 277.50 万元、112.50 万元、75.00 万元、35.00 万元。2011 年 11 月 28 日, 该出资经北京永拓会计师事务所有限责任公司山东分公司出具京永鲁验字(2011)第 21051 号《验资报告》予以验证。2011 年 12 月 12 日, 潍坊市工商行政管理局核准了本次变更。

2012 年 6 月 21 日, 山东格林检测有限公司召开股东会, 全体股东一致同意公司注册资本保持不变, 以 2012 年 6 月 30 日为审计基准日, 将经审计的净资产折为 1,000 万股, 每股面值为人民币 1 元, 剩余净资产计入公司资本公积, 有限公司整体变更为股份有限公司。2012 年 8 月 25 日北京永拓会计师事务所有限责任公司对上述事项出具京永审字(2012)第 14608 号《审计报告》。2012 年 10 月 25 日北京永拓会计师事务所有限责任公司出具的京永验字(2012)第 21009 号《验资报告》对公司截至 2012 年 10 月 15 日的注册资本实收情况予以验证。2012 年 11 月 23 日, 潍坊市工商行政管理局核准了本次变更申请, 并核

发了注册号为 370705200013609 的《企业法人营业执照》。

2013 年 8 月 28 日,公司召开股东大会通过决议,同意公司注册资本由 1,000 万元增至 1,500 万元;新增的 500 万元注册资本由股东王斌、陈凌、冀宁宁、王德昌按持股比例分别以货币形式缴纳 277.50 万元、112.50 万元、75.00 万元、35.00 万元。2013 年 8 月 30 日,该出资经山东汇德会计师事务所有限公司潍坊分所出具(2013)鲁汇会潍验字第 01-051 号《验资报告》予以验证。2013 年 9 月 4 日,潍坊市工商行政管理局核准了本次变更。

2014 年 6 月 26 日,经全国中小企业股份转让系统股转系统函[2014]749 号文同意,本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌,公司股票于 2014 年 7 月 14 日在全国股份转让系统公开转让,证券代码为 830846。

2015 年 8 月,本公司新增注册资本 500 万元。其中,潍坊乔松投资中心(有限合伙)认缴注册资本 2,687,659.00 元,王斌等十八位个人股东认缴注册资本 2,312,341.00 元;增资后,公司注册资本变更为 2,000 万元。本次股权变更于 2015 年 8 月 5 日完成工商变更登记。

2018 年 11 月 20 日公司与山东高创建设投资集团有限公司(以下简称“山东高创”)签署了《附生效条件的股票发行认购合同》,山东高创以现金方式认购公司发行的 1000 万股股票。该出资经北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)出具的京永验字(2018)第 210066 号《验资报告》予以验证。2019 年 1 月 7 日,公司取得了全国中小企业股份转让系统出具的《关于山东格林检测股份有限公司股票发行的函》,同意办理股票登记手续。2019 年 2 月 28 日,工商变更登记完成。

2019 年山东高创通过特定事项协议转让的形式,增加对格林检测的持股比例,成为格林检测的控股股东。截至 2019 年 12 月 31 日公司股权结构如下所示:

股东名称	股本金额(万元)	持股比例(%)
山东高创建设投资集团有限公司	1,550.00	51.67
王斌	872.43	29.08
陈凌	315.40	10.51
冀宁宁	135.00	4.50
小计	2,872.83	95.76
其他无限售条件流通股	127.17	4.24
合计	3,000.00	100.00

本公司注册地址:潍坊高新区健康东街以南高新二路以东生物医药孵化器 235 室。

本公司所属行业:专业技术服务业。

本公司经营范围：环境检测；工业产品理化检测；职业卫生检测服务；机动车尾气安全检测；户外广告设施检测；钢结构检测；食品检测；食品包装材料检测；化妆品检测；洗涤用品检测；农产品检测；保健食品检测；药品检测；药品一致性评价；生物样本检测；基因检测；检测技术咨询培训；医药咨询服务；药学研究服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月17日决议批准报出。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事环境检测、食品检测、机动车尾气安全检测及生物样本检测。

截至2019年12月31日，本集团纳入合并范围的子公司共5户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加3户，详见本附注七“合并范围的变更”。

## 二、 财务报表的编制基础

本集团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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本集团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及本集团2019年12月31日的财务状况及2019年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、 重要会计政策和会计估计

本集团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、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”、四、16“无形资产”各项描述。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、25“重大会计判断和估计”。

### 1、 会计期间

本集团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。本集团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

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。

本集团从事专业技术服务行业，正常营业周期短于一年。

### 3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团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，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发

生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（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、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益)。

## 5、 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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，是指被本集团控制的主体。

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，本集团将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

集团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集团所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原

有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、 现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、 金融工具

在本集团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。

### （1） 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含

或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计

量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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）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。

本集团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。

#### （4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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净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。

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7） 权益工具

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

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 8、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### （2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4） 金融资产减值的会计处理方法



期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的公司

##### ② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
关联方组合	本组合为风险较低应收关联方的应收款项
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

##### ③ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合为风险较低应收关联方的款项

##### ④ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团逐项依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

## 9、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限

在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、7“金融工具”及附注四、8“金融资产减值”。

## 10、 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料。

### (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。

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。

## 11、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团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，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

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

## 12、 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。

本集团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、18“长期资产减值”。

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。

## 13、 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集团，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：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	45	5.00	2.11
检测设备	直线法	3-7	5.00	31.67-13.57
运输设备	直线法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	直线法	3-7	5.00	31.67-13.57

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，本集团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、18“长期资产减值”。

### （4） 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。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。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。

本集团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。

## 14、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

## 15、 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。

## 16、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团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集团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

本集团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、18“长期资产减值”。

## 17、 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。本集团的长期待摊费用主要包括装修改造费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 18、 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，本集团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。

## 19、 职工薪酬



本集团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。本集团在职工为本集团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。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，在本集团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，和本集团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。本集团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）。

本集团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。

## 20、 收入

### （1） 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，已发生的劳务成本计入当期损益。

本集团提供检测服务确认营业收入的时点为：公司提供环境及职业卫生检测、户外广告设施检测、钢结构检测、食品检测时，于检测服务已经完成，检测报告已出具并开具发票时确认收入；机动车检测具有单项金额小、检测时间短、收费确定的特点，公司于检测服务已经完成且开具发票时确认收入；提供生物样本检

测服务，于生物样本采集完毕并交付给委托方时确认收入。

本集团按年提供检测服务的，按照完工百分比法确认检测收入，按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

## （2）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## 21、政府补助

政府补助是指本集团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。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团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）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。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；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。

与本集团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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 22、 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，如果本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 23、 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） 本集团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） 本集团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。

## 24、 重要会计政策、会计估计的变更

### （1） 会计政策变更

#### ①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工

具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

本集团于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产,其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日,以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的商业模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征,将金融资产分为三类:按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中,对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资,当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

在新金融工具准则下,本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则,但对于分类和计量(含减值)涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的,本集团选择不进行重述。因此,对于首次执行该准则的累积影响数,本集团调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额,2018年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下:

——本集团于2019年1月1日及以后将持有的部分非交易性股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,列报为其他权益工具投资。

#### A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

##### a、对合并财务报表的影响

2018年12月31日(变更前)			2019年1月1日(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	83,588,653.19	货币资金	摊余成本	83,588,653.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,562,510.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,562,510.00

2018 年 12 月 31 日 (变更前)			2019 年 1 月 1 日 (变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	6,686,373.56	应收账款	摊余成本	6,686,373.56
其他应收款	摊余成本	930,919.54	其他应收款	摊余成本	930,919.54
可供出售金融资产	以成本计量 (权益工具)	100,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	100,000.00

## b、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日 (变更前)			2019 年 1 月 1 日 (变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	83,588,653.19	货币资金	摊余成本	83,588,653.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,562,510.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,562,510.00
应收账款	摊余成本	7,884,148.57	应收账款	摊余成本	7,884,148.57
其他应收款	摊余成本	868,075.24	其他应收款	摊余成本	868,075.24
可供出售金融资产	以成本计量 (权益工具)	100,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	100,000.00

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

## a、对合并报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
以公允价值计量且其变动计入当期损益：				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 (原准则)	1,562,510.00			
减：转入交易性金融资产		1,562,510.00		
按新金融工具准则列示的余额				——
交易性金融资产	——			

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
加：自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（原准则）转入		1,562,510.00		
按新金融工具准则列示的余额				1,562,510.00
<b>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：</b>				
可供出售金融资产（原准则）	100,000.00			
减：转出至其他权益工具投资		100,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				——
<b>其他权益工具投资</b>	——			
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		100,000.00		
重新计量：按公允价值重新计量				
按新金融工具准则列示的余额				100,000.00

## b、对公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
<b>以公允价值计量且其变动计入当期损益：</b>				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（原准则）	1,562,510.00			
减：转入交易性金融资产		1,562,510.00		
按新金融工具准则列示的余额				——
<b>交易性金融资产</b>	——			

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
加：自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（原准则）转入		1,562,510.00		
按新金融工具准则列示的余额				1,562,510.00
<b>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：</b>				
可供出售金融资产（原准则）	100,000.00			
减：转出至其他权益工具投资		100,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				——
<b>其他权益工具投资</b>	——			
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		100,000.00		
重新计量：按公允价值重新计量				
按新金融工具准则列示的余额				100,000.00

### C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

#### a、对合并报表的影响

计量类别	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
<b>摊余成本：</b>				
应收账款减值准备	382,021.03			382,021.03
其他应收款减值准备	205,698.40			205,698.40

#### b、对公司财务报表的影响

计量类别	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
<b>摊余成本：</b>				
应收账款减值准备	378,362.53			378,362.53



计量类别	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
其他应收款减值准备	202,390.80			202,390.80

#### D、对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响

不适用

#### ②其他会计政策变更

无

#### (2) 会计估计变更

无

### 25、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，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集团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实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而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。

本集团对前述判断、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，本集团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) 租赁的分类

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### (2) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### (3) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，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。

#### （4） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （5） 长期资产减值准备

本集团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。本集团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。

本集团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，本集团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。

#### （6） 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、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。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团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。

#### (7) 开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### (8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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。

#### (9) 所得税

本集团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。

#### (10) 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%/5%/6%/13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
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。
企业所得税	按应纳税所得额的25%或15%计缴，详见下表。

本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%/10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。同时，本公司及子公司作为生产性服务业纳税人，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。

报告期本公司及子公司、分公司所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
山东格林检测股份有限公司	15%
潍坊康博机动车检测有限公司	享受小型微利企业所得税优惠
潍坊康博机动车检测有限公司 昌乐分公司	享受小型微利企业所得税优惠
山东豌豆检测服务有限公司	享受小型微利企业所得税优惠

## 2、 税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局财税[2019]13号文，本集团下属子公司自2019年起至2021年根据有关规定享受企业所得税优惠政策，即对年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

2019年11月28日，山东格林检测股份有限公司被山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局认定为高新技术企业，授予《高新技术企业证书》（编号为GR201937002109），有效期三年，2019-2021年享受优惠政策，本期所得税按照15%缴纳。

## 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，“年初”指2019年1月1日，“年末”指2019年12月31日，“上年年末”指2018年12月31日，“本年”指2019年度，“上年”指2018年度。

### 1、 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	221,692.15	231,797.58
银行存款	58,045,913.08	83,336,140.66
其他货币资金	272.46	20,714.95
合计	58,267,877.69	83,588,653.19
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金系公司存于股票账户的存出投资款。

### 2、 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资	1,805,358.36	1,562,510.00

项 目	年末余额	年初余额
衍生金融资产		
其他		
合 计	1,805,358.36	1,562,510.00
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

注：本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为公司利用闲置资金在二级市场购买股票以赚取差价的投资。

### 3、 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	13,999,063.20
1 至 2 年	1,285,733.90
2 至 3 年	97,342.00
3 年以上	
小计	15,382,139.10
减：坏账准备	995,961.73
合计	14,386,177.37

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				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	15,382,139.10	100.00	995,961.73	6.47	14,386,177.37
其中：					
账龄组合	15,380,639.10	99.99	995,961.73	6.48	14,384,677.37
关联方组合	1,500.00	0.01			1,500.00
合计	15,382,139.10	—	995,961.73	—	14,386,177.37

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	7,068,394.59	100.00	382,021.03	5.40	6,686,373.56

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
账龄组合	7,068,394.59	100.00	382,021.03	5.40	6,686,373.56
关联方组合					
合计	7,068,394.59	—	382,021.03	—	6,686,373.56

## ①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	13,997,563.20	699,878.15	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,285,733.90	257,146.78	20.00
2-3 年 (含 3 年)	97,342.00	38,936.80	40.00
合计	15,380,639.10	995,961.73	

## ②按关联方组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	1,500.00	0.00	
1-2 年 (含 2 年)			
2-3 年 (含 3 年)			
合计	1,500.00	0.00	

## (3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	382,021.03	613,940.70			995,961.73
合计	382,021.03	613,940.70			995,961.73

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 7,459,324.50 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 48.49%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 451,058.63 元。

## 4、 预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	882,136.25	100.00	876,000.70	100.00
合计	882,136.25	—	876,000.70	—

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 862,671.92 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 97.79%。

**5、 其他应收款**

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,463,579.35	930,919.54
合计	1,463,579.35	930,919.54

**其他应收款**

## ①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	1,003,634.73
1 至 2 年	313,342.62
2 至 3 年	147,502.26
3 年以上	106,000.00
小计	1,570,479.61
减：坏账准备	106,900.26
合计	1,463,579.35

## ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	955,030.11	1,052,272.90
往来款	407,002.26	
其他	208,447.24	84,345.04
小计	1,570,479.61	1,136,617.94
减：坏账准备	106,900.26	205,698.40
合计	1,463,579.35	930,919.54

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	205,698.40			205,698.40
2019 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	98,798.14			98,798.14
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	106,900.26			106,900.26

## ④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	205,698.40		98,798.14			106,900.26
合计	205,698.40		98,798.14			106,900.26

## ⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
潍坊高新生物园发展有限公司	押金	345,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	21.97	
潍坊高新技术产业开发区人民医院	押金	354,366.09	1 年以内	22.56	17,718.30
员工借款	往来款	200,000.00	1 年以内	12.73	10,000.00
潍坊高新城投物业管理有限公司	押金	108,502.26	1 年以内	6.91	



单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
山东凯利布森测控技术有限公司	其他	117,100.00	1 年以内	7.46	5,855.00
合计		1,124,968.35		71.63	33,573.3

## 6、 存货

### (1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	8,752.84		8,752.84
合计	8,752.84		8,752.84

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料			
合计			

## 7、 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额	939,452.50	180,086.56
待认证进项税额		469,822.83
预缴所得税		419.98
预付股票发行费		600,000.00
债权投资	25,000,000.00	
合计	25,939,452.50	1,250,329.37

注：债权投资系本公司利用闲置资金委托北京北信鼎投资管理有限公司进行资产管理以赚取收益的投资。

## 8、 其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
潍坊麦子树水文化传播有限公司	100,000.00	100,000.00
合计	100,000.00	100,000.00

### (2) 非交易性权益工具投资情况

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
潍坊麦子树水文化传播有限公司股权投资					非交易性权益工具且预计不会在可预见的未来出售	
合计						

## 9、 投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	2,884,000.00	2,884,000.00
2、本年增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	2,884,000.00	2,884,000.00
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	410,969.73	410,969.73
2、本年增加金额	60,884.40	60,884.40
(1) 计提或摊销	60,884.40	60,884.40
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	471,854.13	471,854.13
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		

项目	房屋、建筑物	合计
(2) 其他转出		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	2,412,145.87	2,412,145.87
2、年初账面价值	2,473,030.27	2,473,030.27

注：至报告期末，本公司投资性房地产不存在减值情况，未计提投资性房地产减值准备。

(2) 本期不存在未办妥产权证书的投资性房地产。

## 10、 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	23,995,847.92	26,238,765.65
固定资产清理		
合计	23,995,847.92	26,238,765.65

### 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	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	4,502,163.59	36,151,530.96	2,774,636.91	2,451,729.41	45,880,060.87
2、本年增加金额		2,364,193.14	5,533.98	44,169.19	2,413,896.31
(1) 购置		1,067,733.00	5,533.98	44,169.19	1,117,436.17
(2) 在建工程转入		1,296,460.14			1,296,460.14
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额		3,060.34	209,600.00		212,660.34
(1) 处置或报废		3,060.34	209,600.00		212,660.34
4、年末余额	4,502,163.59	38,512,663.76	2,570,570.89	2,495,898.60	48,081,296.84
二、累计折旧					
1、年初余额		16,703,243.63	1,925,659.68	968,791.91	19,597,695.22
2、本年增加金额	95,045.64	3,872,848.80	296,445.97	379,279.39	4,643,619.80
(1) 计提	95,045.64	3,872,848.80	296,445.97	379,279.39	4,643,619.80
3、本年减少金额			199,120.00	346.10	199,466.10
(1) 处置或报废			199,120.00	346.10	199,466.10

项目	房屋及建筑物	检测设备	运输设备	电子设备及其他	合计
4、年末余额	95,045.64	20,576,092.43	2,022,985.65	1,347,725.20	24,041,848.92
三、减值准备					
1、年初余额		43,600.00			43,600.00
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额		43,600.00			43,600.00
四、账面价值					
1、年末账面价值	4,407,117.95	17,892,971.33	547,585.24	1,148,173.40	23,995,847.92
2、年初账面价值	4,502,163.59	19,404,687.33	848,977.23	1,482,937.50	26,238,765.65

## ② 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
检测设备	880,000.00	836,000.00	43,600.00	400.00	无使用价值
合计	880,000.00	836,000.00	43,600.00	400.00	

注：至报告期末，本公司的子公司潍坊康博机动车检测有限公司两套检测线闲置，已提足折旧，已无使用价值，已计提减值 43,600.00 元。

## ③ 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	4,502,163.59	正在办理

## 11、 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程		1,465,517.24
工程物资		
合计		1,465,517.24

## 在建工程

## ① 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备				1,465,517.24		1,465,517.24
合计				1,465,517.24		1,465,517.24

**12、 无形资产****(1) 无形资产情况**

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	2,686,241.62	2,686,241.62
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、年末余额	2,686,241.62	2,686,241.62
二、累计摊销		
1、年初余额	1,338,224.28	1,338,224.28
2、本年增加金额	355,248.36	355,248.36
(1) 计提	355,248.36	355,248.36
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、年末余额	1,693,472.64	1,693,472.64
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	992,768.98	992,768.98
2、年初账面价值	1,348,017.34	1,348,017.34

**13、 长期待摊费用**

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修改造费	494,202.84	167,475.00	118,038.84		543,639.00
合计	494,202.84	167,475.00	118,038.84		543,639.00

#### 14、 递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	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
信用减值损失	1,103,485.85	160,693.43	631,319.43	99,754.53
合计	1,103,485.85	160,693.43	631,319.43	99,754.53

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	27,633.32	4,145.00	27,441.06	4,116.16
合计	27,633.32	4,145.00	27,441.06	4,116.16

##### (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	42,976.14	
可抵扣亏损	2,779,523.37	362,899.53
合计	2,822,499.51	362,899.53

##### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2020 年		73,323.08	
2021 年		25.91	
2022 年	26,566.68	289,550.54	
2023 年			
2024 年	2,752,956.69		
合计	2,779,523.37	362,899.53	

#### 15、 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	5,773,050.00		5,773,050.00	21,200.00		21,200.00
合计	5,773,050.00		5,773,050.00	21,200.00		21,200.00

**16、 应付账款****(1) 应付账款列示**

项目	年末余额	年初余额
耗材、仪器	276,976.06	727,980.74
装饰装修	40,000.00	40,000.00
办公用品		30,000.00
其他		7,650.00
合计	316,976.06	805,630.74

**(2) 本年末无账龄超过 1 年的重要应付账款****17、 预收款项****(1) 预收款项列示**

项目	年末余额	年初余额
预收检测费	56,775.00	97,256.79
合计	56,775.00	97,256.79

**(2) 本年末无账龄超过 1 年的重要预收款项****18、 应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,142,306.65	12,179,110.91	12,317,546.60	1,003,870.96
二、离职后福利-设定提存计划		863,662.79	863,662.79	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,142,306.65	13,042,773.70	13,181,209.39	1,003,870.96

**(2) 短期薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,142,306.65	11,509,186.05	11,647,621.74	1,003,870.96
2、职工福利费		242,647.42	242,647.42	
3、社会保险费		425,227.44	425,227.44	
其中：医疗保险费		366,644.87	366,644.87	
工伤保险费		8,619.40	8,619.40	
生育保险费		49,963.17	49,963.17	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		2,050.00	2,050.00	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,142,306.65	12,179,110.91	12,317,546.60	1,003,870.96

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		828,670.26	828,670.26	
2、失业保险费		34,992.53	34,992.53	
3、企业年金缴费				
合计		863,662.79	863,662.79	

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工基本工资的 18%、0.7%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**19、 应交税费**

项目	年末余额	年初余额
增值税	575,860.49	807,558.94
企业所得税	328,373.20	1,681,258.96
城市维护建设税	35,822.14	55,961.71
房产税	2,168.08	1,949.55
个人所得税	800.61	1,613.21
教育费附加	15,360.36	23,623.79
其他税费	15,954.45	27,293.89
合计	974,339.33	2,599,260.05

**20、 其他应付款**

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	102,007.27	55,126,662.68
合计	102,007.27	55,126,662.68

**其他应付款**

## ①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
----	------	------



项目	年末余额	年初余额
投资款		55,000,000.00
职工备用金	2,932.42	
其他	99,074.85	126,662.68
合计	102,007.27	55,126,662.68

②本年无账龄超过 1 年的重要其他应付款

### 21、 递延收益

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
政府补助	73,142.84	设备投资资金补贴
合计	73,142.84	——

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其 他收益金额	其他变 动	年末余额	与资产/收益 相关
设备投资资金补贴	91,428.56			18,285.72		73,142.84	与资产相关
合计	91,428.56			18,285.72		73,142.84	——

### 22、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00	10,000,000.00				10,000,000.00	30,000,000.00

### 23、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	7,228,869.46	43,924,716.99		51,153,586.45
其他资本公积				
合计	7,228,869.46	43,924,716.99		51,153,586.45

注：2018 年 11 月 20 日公司与山东高创建设投资集团有限公司（以下简称“山东高创”）签署了《附生效条件的股票发行认购合同》，山东高创以现金方式认购公司发行的 1000 万股股票。2019 年 1 月 7 日，公司取得了全国中小企业股份转让系统出具的《关于山东格林检测股份有限公司股票发行的函》，同意办理股票登记手续。本公司将实际收到的款项超过股票面值的数额扣除发行费用后的金额计入股本溢价。

### 24、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	3,711,038.08	254,186.97		3,965,225.05

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	3,711,038.08	254,186.97		3,965,225.05

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

## 25、 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	36,328,705.06	25,542,500.59
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	36,328,705.06	25,542,500.59
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,578,104.44	11,807,543.76
减：提取法定盈余公积	254,186.97	1,021,339.29
年末未分配利润	37,652,622.53	36,328,705.06

## 26、 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,045,278.36	22,092,666.37	48,797,069.65	21,409,452.85
其他业务	90,189.17	60,884.40	47,906.07	60,884.40
合计	30,135,467.53	22,153,550.77	48,844,975.72	21,470,337.25

## 27、 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	64,997.72	108,349.31
教育费附加	27,870.64	46,143.30
地方教育费附加	18,580.41	24,595.01
地方水利建设基金	4,880.42	16,866.73
房产税	10,232.56	7,798.19
土地使用税	127,437.57	12,036.00
车船使用税	7,440.00	13,140.00
印花税	23,989.78	30,598.20
合计	285,429.10	259,526.74

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 28、 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,813,048.75	4,333,360.18

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	292,183.20	599,483.83
差旅费	146,120.36	446,124.91
交通费	418,874.48	741,403.98
业务招待费	70,131.85	67,446.48
业务宣传费	154,444.76	244,105.00
折旧费	78,477.72	90,388.60
代理费	17,398.22	91,300.68
合计	3,990,679.34	6,613,613.66

**29、 管理费用**

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,291,011.83	1,469,744.16
办公费	814,124.44	1,144,989.99
折旧及摊销	366,476.72	596,542.75
差旅费	154,020.21	131,726.52
业务招待费	173,324.65	183,359.25
中介机构费用	443,132.69	368,578.08
其他费用	105,024.67	51,820.42
合计	3,347,115.21	3,946,761.17

**30、 研发费用**

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,279,558.82	1,643,012.67
折旧费	437,137.34	664,047.11
无形资产摊销	355,248.36	355,248.36
其他费用	41,629.47	
合计	2,113,573.99	2,662,308.14

**31、 财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	76,046.73	31,273.57
手续费及其他	11,952.95	9,996.15
合计	-64,093.78	-21,277.42

**32、 其他收益**

项目	本年发生额	上年发生额
设备投资资金补贴	18,285.72	18,285.72
2018 年潍坊市科技发展计划补助		80,000.00
2017 年加快实施创新驱动战略奖励		141,200.00
2017 年加快新兴高端产业发展相关政策奖励资金		40,400.00
专利资助奖金	8,000.00	2,000.00
稳岗补贴	22,181.00	12,616.00
补贴收入	189,900.00	
创新券补助资金	1,026,240.40	
增值税进项加计抵减	177,914.69	
企业研发财政补贴	133,100.00	
金融产业政策扶持资金	275,000.00	
创新驱动奖励金	100,000.00	
就业补助资金	15,000.00	
合计	1,965,621.81	294,501.72

### 33、 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	---	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	---	-1,476.45
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		---
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,179,668.79	---
合计	2,179,668.79	-1,476.45

### 34、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	27,633.32	27,441.06
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	27,633.32	27,441.06

### 35、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-613,940.70	—
其他应收款坏账损失	98,798.14	—
合 计	-515,142.56	—

**36、 资产减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	—	-228,313.43
固定资产减值损失		-43,600.00
合 计		-271,913.43

**37、 资产处置收益**

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	8,989.03	-1,246.45	8,989.03
合 计	8,989.03	-1,246.45	8,989.03

**38、 营业外收入**

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	1,781.38		1,781.38
合 计	1,781.38		1,781.38

**39、 营业外支出**

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	714.24		714.24
其中：固定资产	714.24		714.24
无形资产			
对外捐赠支出		15,080.00	
罚款、罚金、滞纳金支出	69,641.21	48,105.36	69,641.21
合 计	70,355.45	63,185.36	70,355.45

**40、 所得税费用****(1) 所得税费用表**

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	371,425.77	2,134,995.89
递延所得税费用	-60,910.06	-44,712.38

项目	本年发生额	上年发生额
合计	310,515.71	2,090,283.51

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	1,907,409.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	286,111.38
子公司适用不同税率的影响	100,432.75
调整以前期间所得税的影响	-21,401.44
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,339.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-16,816.64
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	121,140.70
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	8,720.00
税法规定的额外可扣除费用	183,635.38
其他	-3,375.46
所得税费用	310,515.71

## 41、 现金流量表项目

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
除税费返还外的其他政府补助收入	1,769,421.40	276,216.00
存款利息收入	76,046.73	31,273.57
保证金	368,030.00	109,918.00
其他	1,328,376.35	183,825.50
合计	3,541,874.48	601,233.07

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
各项管理、销售费用	2,845,793.55	4,122,004.46
财务费用-手续费	11,952.95	9,996.15
其他	1,205,676.50	195,695.89
合计	4,063,423.00	4,327,696.50

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品到期收回资金	141,290,000.00	32,500,000.00
结构性存款到期收回资金	233,000,000.00	
合计	374,290,000.00	32,500,000.00

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品支出	141,290,000.00	32,500,000.00
购买结构性存款支出	233,000,000.00	
债权投资支出	25,000,000.00	
合计	399,290,000.00	32,500,000.00

## (5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
定增股票发行费用	500,000.00	608,000.00
合计	500,000.00	608,000.00

**42、 现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,596,893.51	11,807,543.76
加：资产减值准备		271,913.43
信用减值损失	515,142.56	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,704,504.20	5,058,071.91
无形资产摊销	355,248.36	355,248.36
长期待摊费用摊销	118,038.84	87,073.86
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）	-8,989.03	1,246.45
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	714.24	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-27,633.32	-27,441.06
财务费用（收益以“—”号填列）		
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,179,668.79	1,476.45
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-60,938.90	-45,810.18
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	28.84	1,097.80
存货的减少（增加以“—”号填列）	-8,752.84	

补充资料	本年金额	上年金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,753,741.73	-4,260,244.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,840,496.18	-4,284,521.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,589,650.24	8,965,654.50
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	58,267,877.69	83,568,653.19
减：现金的年初余额	83,568,653.19	23,090,159.63
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-25,300,775.50	60,478,493.56

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项目	年末余额	年初余额
一、现金	58,267,877.69	83,568,653.19
其中：库存现金	221,692.15	231,797.58
可随时用于支付的银行存款	58,045,913.08	83,336,140.66
可随时用于支付的其他货币资金	272.46	714.95
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	58,267,877.69	83,568,653.19
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

**43、 所有权或使用权受限制的资产**

项目	年末账面价值	受限原因
其他流动资产-债权投资	25,000,000.00	固定期限投资
合计	25,000,000.00	

**44、 政府补助**



## (1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
专利资助奖金	8,000.00	其他收益	8,000.00
稳岗补贴	22,181.00	其他收益	22,181.00
增值税进项加计抵减	177,914.69	其他收益	177,914.69
补贴收入	189,900.00	其他收益	189,900.00
设备投资资金补贴	18,285.72	其他收益	18,285.72
创新券补助资金	1,026,240.40	其他收益	1,026,240.40
企业研发财政补贴	133,100.00	其他收益	133,100.00
金融产业政策扶持资金	275,000.00	其他收益	275,000.00
创新驱动奖励金	100,000.00	其他收益	100,000.00
创业补贴	15,000.00	其他收益	15,000.00
合计	1,965,621.81		1,965,621.81

## 七、 合并范围的变更

## 其他原因的合并范围变动

西藏格林检测有限公司由本公司于 2019 年 4 月 12 日新设成立，注册资本 1,000.00 万元，本公司持股比例 100%，已实际出资 50.00 万元；山东格林医学科技有限公司（以下简称“格林医学”）由本公司于 2019 年 4 月 15 日新设成立，注册资本 5,000.00 万元，本公司持股比例 56%，已实际出资；山东格林三才医药科技有限公司由本公司于 2019 年 9 月 18 日新设成立，注册资本 500.00 万元，本公司持股比例 51%，截至 2019 年 12 月 31 日尚未实际出资；潍坊格林瑞吉干细胞与再生医学研究院、潍坊格林精准医疗及基因技术研究院系格林医学分别于 2019 年 9 月 30 日、2019 年 9 月 12 日申请设立的民办非企业单位，注册资本均为 100 万元，格林医学持股比例 100%，已实际出资；山东中晶生物技术有限公司由格林医学于 2019 年 12 月 19 日新设成立，注册资本 1000 万元，持股比例 65%，截至 2019 年 12 月 31 日尚未实际出资。上述本报告期内新设立公司从成立之日起将其纳入合并范围。

## 八、 在其他主体中的权益

## 1、 在子公司中的权益

## (1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	

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	
潍坊康博机动车检测有限公司	潍坊	潍坊	机动车检测	100		购买
山东豌豆检测服务有限公司	潍坊	潍坊	检测服务	100		设立
西藏格林检测有限公司	西藏	西藏	检测服务	100		设立
山东格林医学科技有限公司	潍坊	潍坊	研究和试验发展	56		设立
山东格林三才医药科技有限公司	潍坊	潍坊	研究和试验发展	51		设立

## (2) 山东格林医学科技有限公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
潍坊格林瑞吉干细胞与再生医学研究院	潍坊	潍坊	干细胞与再生医学技术研发推广	100		设立
潍坊格林精准医疗及基因技术研究院	潍坊	潍坊	精准医疗及基因技术研发推广	100		设立
山东中晶生物技术有限公司	潍坊	潍坊	研究和试验发展	65		设立

## 九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、债权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### (一) 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、市场风险

#### (1) 其他价格风险

本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资（2018年12月31日或之前为可供出售金融资产和交易性金融资产）在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

本集团因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。

## 2、 信用风险

2019 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团密切关注信用额度及审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、 流动风险

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

### (二) 金融资产转移

无

### (三) 金融资产与金融负债的抵销

无

## 十、 公允价值的披露

### 1、 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	1,805,358.36			1,805,358.36
（一）交易性金融资产	1,805,358.36			1,805,358.36
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,805,358.36			1,805,358.36
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	1,805,358.36			1,805,358.36
（3）衍生金融资产				
2、指定为以公允价值计量且其变动计				

项 目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>1,805,358.36</b>			<b>1,805,358.36</b>

## 2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

期末交易性金融资产公允价值确定依据：公司根据公开证券市场截至资产负债表日股票收盘价格及证券公司提供的基金价格、收益率，计算持有交易性金融资产的公允价值。

## 十一、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
山东高创建设投资集团有限公司	潍坊	房地产开发管理、 产业投资管理	669,000.00	51.67	51.67

注：本公司的最终控制方是潍坊高新技术产业开发区国有资产管理局。

### 2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
潍坊高新生物园发展有限公司	母公司的母公司控制的企业
潍坊高创汽车服务有限公司	母公司控制的企业
潍坊高新汇融投资有限公司	母公司控制的企业
潍坊高诚物业运营管理有限公司	母公司控制的企业
潍坊安泰智能科技有限公司	母公司控制的企业
济南创盈置业有限公司	母公司控制的企业
潍坊高新城投置业有限公司	母公司控制的企业
山东高创新材料有限公司	母公司控制的企业
济南高创置业有限公司	母公司控制的企业
潍坊市大众房地产测绘有限公司	母公司控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
潍坊高新城投物业管理有限公司	母公司控制的企业
潍坊高新城乡社区投资开发有限公司	母公司控制的企业
潍坊地理金德投资开发有限公司	母公司控制的企业
潍坊高诚物资贸易有限公司	母公司控制的企业
潍坊高新百惠热力有限公司	母公司控制的企业
潍坊高诚之平物业管理有限公司	母公司控制的企业
高创（天津）商业保理有限公司	母公司控制的企业
潍坊高歌教育投资有限公司	母公司控制的企业
山东万创公墓有限公司	母公司控制的企业
山东高创商业保理有限公司	母公司控制的企业
山东高创动力科技园建设运营有限公司	母公司控制的企业
中科无人系统技术研究院（潍坊）有限公司	母公司控制的企业
山东高诚智能科技有限公司	母公司控制的企业
山东高创鲁谷数据科技有限公司	母公司控制的企业
山东高创农业科技有限公司	母公司控制的企业
山东高创物流有限公司	母公司控制的企业
山东高创市政工程集团有限公司	母公司控制的企业
潍坊阳光泽润置业有限公司	母公司控制的企业
昌大建筑科技有限公司	母公司重大影响的企业
潍坊泰和热力有限公司	母公司重大影响的企业
潍坊大兴建筑有限公司	母公司重大影响的企业
山东高歌置业有限公司	母公司重大影响的企业
潍坊高创置业有限公司	母公司重大影响的企业
潍坊高创教育投资有限公司	母公司重大影响的企业
山东锐进生物科技有限公司	母公司重大影响的企业
中科地理信息技术研究院（潍坊）有限公司	母公司重大影响的企业
山东丝路劲飞投资有限公司	母公司重大影响的企业
山东高创航天产业投资有限公司	母公司重大影响的企业
山东恒创智控机器人科技有限公司	母公司重大影响的企业
潍坊市东方国有资产经营管理有限公司	母公司重大影响的企业
山东铭浩检测服务有限公司	母公司间接控制的企业
山东万创市政工程集团有限公司	母公司间接控制的具有重大影响的企业

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
陈凌	持股比例 5%以上的股东
程辉	公司董事长
李岷河	公司董事
隋娟娟	公司董事
王斌	公司董事、总经理
国学谦	公司董事、董事会秘书、财务总监
郑伟琴	公司监事会主席
马忠宾	公司监事
张玉卓	公司监事

#### 4、 关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东高创建设投资集团有限公司	取暖费	43,672.78	
潍坊高新生物园发展有限公司	物业冷暖费	53,955.40	
潍坊高新城投物业管理有限公司	水电物业费	180,638.18	

###### 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东高创建设投资集团有限公司	检测收入	7,641.52	

##### (2) 关联租赁情况

###### ①本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
山东高创建设投资集团有限公司	房屋	328,880.44	
潍坊高新生物园发展有限公司	房屋	400,551.99	
潍坊高新生物园发展有限公司	设备	48,543.69	

##### (3) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	317,872.29	351,310.24

#### 5、 关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

项目名称	年末余额	年初余额
------	------	------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
山东高创建设投资集团有限公司	1,500.00			
合计	1,500.00			
预付款项:				
山东高创建设投资集团有限公司	72,787.97			
合计	72,787.97			
其他应收款:				
潍坊高新生物园发展有限公司	345,000.00			
潍坊高新城投物业管理有限公司	108,502.26			
合计	453,502.26			

## 十二、承诺及或有事项

### 1、 重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

### 2、 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、 利润分配情况

截至财务报表批准报出日，本集团无需要披露的利润分配情况。

## 十四、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

## 十五、公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	18,339,264.65
1 至 2 年	2,552,820.41
2 至 3 年	97,342.00
3 年以上	
小计	20,989,427.06

账龄	年末余额
减：坏账准备	971,487.67
合计	20,017,939.39

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	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	20,989,427.06	100.00	971,487.67	4.63	20,017,939.39
其中：					
账龄组合	14,891,157.86	70.95	971,487.67	6.52	13,919,670.19
关联方组合	6,098,269.20	29.05			6,098,269.20
合计	20,989,427.06	—	971,487.67	—	20,017,939.39

(续)

类别	年初余额				
	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	8,262,511.10	100.00	378,362.53	4.58	7,884,148.57
其中：					
账龄组合	6,995,224.59	84.66	378,362.53	5.41	6,616,862.06
关联方组合	1,267,286.51	15.34			1,267,286.51
合计	8,262,511.10	—	378,362.53	—	7,884,148.57

## ① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,508,081.96	675,404.09	5.00
1-2 年	1,285,733.90	257,146.78	20.00



项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	97,342.00	38,936.80	40.00
合计	14,891,157.86	971,487.67	

## ②组合中，按关联方组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,831,182.69	0.00	
1-2 年	1,267,086.51	0.00	
2-3 年			
合计	6,098,269.20	0.00	

## (3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	378,362.53	593,125.14				971,487.67
合计	378,362.53	593,125.14				971,487.67

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 12,860,093.70 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 61.27%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 416,258.63 元。

## 2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,015,671.75	868,075.24
合计	3,015,671.75	868,075.24

## 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	2,659,975.41
1 至 2 年	294,400.00
2 至 3 年	39,000.00
3 年以上	106,000.00

账龄	年末余额
小计	3,099,375.41
减：坏账准备	83,703.66
合计	3,015,671.75

## ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	997,812.37	1,001,555.9
往来款	2,000,000.00	
其他	101,563.04	68,910.14
小计	3,099,375.41	1,070,466.04
减：坏账准备	83,703.66	202,390.80
合计	3,015,671.75	868,075.24

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额	202,390.80			202,390.80
2019年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	118,687.14			118,687.14
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	83,703.66			83,703.66

## ④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	202,390.80		118,687.14			83,703.66
合计	202,390.80		118,687.14			83,703.66

## ⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
山东豌豆检测服务有限公司	备用金	2,000,000.00	1 年以内	64.53	
潍坊高新技术产业开发区人民医院	押金	354,366.09	1 年以内	11.43	17,718.30
潍坊高新生物园发展有限公司	押金	296,000.00	1-2 年、2-3 年、3 年以上	9.55	
潍坊高新城投物业管理有限公司	押金	108,502.26	1 年以内	3.50	
山东凯利布森测控技术有限公司	押金	47,391.00	1 年以内	1.53	2,369.55
合计	——	2,806,259.35	——	90.54	20,087.85

## 3、 长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	41,438,676.22		41,438,676.22	12,938,676.22		12,938,676.22
合计	41,438,676.22		41,438,676.22	12,938,676.22		12,938,676.22

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年 减少	年末余额	本年计 提减值 准备	减值准备年 末余额
潍坊康博机动车检测 有限公司	9,938,676.22			9,938,676.22		
山东豌豆检测服务有 限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
山东格林医学科技有 限公司		28,000,000.00		28,000,000.00		
西藏格林检测有限公 司		500,000.00		500,000.00		
合计	12,938,676.22	28,500,000.00		41,438,676.22		

## 4、 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,470,420.04	15,935,409.49	42,264,845.35	18,284,843.64

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	90,189.17	60,884.40	47,906.07	60,884.40
合计	21,560,609.21	15,996,293.89	42,312,751.42	18,345,728.04

## 5、 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	—	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	—	-1,476.45
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		—
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,054,725.22	—
合计	2,054,725.22	-1,476.45

## 十六、 补充资料

### 1、 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	8,989.03	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,965,621.81	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,207,302.11	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-68,574.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4,113,338.88	
所得税影响额	596,700.09	
少数股东权益影响额（税后）	34,365.03	
合计	3,482,273.76	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.36	0.05	0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.60	-0.07	-0.07

山东格林检测股份有限公司  
二〇二〇年四月十七日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室

山东格林检测股份有限公司  
董事会  
2020 年 4 月 17 日