

证券代码：430319

证券简称：欧萨咨询

主办券商：财富证券



# 欧萨咨询

NEEQ : 430319

## 上海欧萨评价咨询股份有限公司

### Occupational Health & Safety Assistances Inc., Shanghai



# 年度报告

## 2019

## 公司年度大事记

（一） 2019年8月20日，公司股票转让方式由做市转让变更为集合竞价转让。（2019-034）

（二） 2019年9月30日，公司2019年第一次职工代表大会选举产生新一任职工代表监事。（2019-040）

## 目 录

|      |                         |    |
|------|-------------------------|----|
| 第一节  | 声明与提示 .....             | 5  |
| 第二节  | 公司概况 .....              | 7  |
| 第三节  | 会计数据和财务指标摘要 .....       | 9  |
| 第四节  | 管理层讨论与分析 .....          | 12 |
| 第五节  | 重要事项 .....              | 21 |
| 第六节  | 股本变动及股东情况 .....         | 29 |
| 第七节  | 融资及利润分配情况 .....         | 32 |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 34 |
| 第九节  | 行业信息 .....              | 38 |
| 第十节  | 公司治理及内部控制 .....         | 39 |
| 第十一节 | 财务报告 .....              | 43 |

## 释义

| 释义项目                           | 指 | 释义   |
|--------------------------------|---|--|
| 公司、本公司、股份公司、欧萨咨询、OHSA          | 指 | 上海欧萨评价咨询股份有限公司   |
| 股转系统、全国股份转让系统                  | 指 | 全国中小企业股份转让系统   |
| 股转公司、全国股转公司                    | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司   |
| 三会                             | 指 | 股东大会、董事会、监事会   |
| 三会议事规则                         | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》   |
| 管理层                            | 指 | 对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等   |
| 高级管理人员                         | 指 | 公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书   |
| 主办券商、财富证券                      | 指 | 财富证券有限责任公司   |
| 会计师事务所                         | 指 | 上会会计师事务所（特殊普通合伙）   |
| 报告期                            | 指 | 2019年1月1日至2019年12月31日  |
| 《公司法》                          | 指 | 《中华人民共和国公司法》   |
| 《公司章程》                         | 指 | 最近一次经股东大会会议通过的《上海欧萨评价咨询股份有限公司章程》   |
| 元、万元                           | 指 | 人民币元、人民币万元   |
| EHS                            | 指 | 环境 Environment、健康 Health、安全 Safety 的缩写，包括职业卫生、环境卫生和工业安全等方面                                       |
| CSR                            | 指 | 全称为 Corporate Social Responsibility，即企业社会责任，指企业通过透明和道德的行为，为其决策和活动对社会和环境的影响而承担的责任（ISO 26000:2010） |
| OHSA EHS Management Tool Suite | 指 | 由上海欧萨评价咨询股份有限公司自主开发的、基于云平台的企事业单位用于环境、健康、安全（EHS）管理的工具套件，是由一系列功能模块组合而成的软件系统                        |
| LIMS                           | 指 | Laboratory Information Management System 的缩写，即实验室信息化管理系统，由计算机硬件和应用软件组成，能够完成实验室数据和信息的收集、分析、报告和管理  |
| 同标检测                           | 指 | 上海同标质量检测技术有限公司   |
| 江苏欧萨                           | 指 | 江苏省欧萨环境检测技术有限公司  |
| 安徽欧萨                           | 指 | 安徽省欧萨卫生检测技术有限公司  |
| 广东欧萨                           | 指 | 广东欧萨检测评价技术服务有限公司   |
| 杭州欧萨                           | 指 | 杭州欧萨检测技术有限公司   |
| 欧萨数据                           | 指 | 上海欧萨数据技术有限公司   |
| 中环安康                           | 指 | 广东中环安康检测技术服务有限公司，广东欧萨检测评价技术服务有限公司的前身   |

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人王小兵、主管会计工作负责人王洁及会计机构负责人（会计主管人员）陆一斐保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

上会会计师事务所（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   |
|----------|--|
| 宏观经济波动风险 | 公司主营业务为 EHS 检测、评价，主要服务对象为国内生产型企业、非生产型商业企业。公司业务的景气度与服务对象所处行业的景气程度密切相关，依赖于国家和地区的宏观经济发展速度和水平，与宏观经济的波动呈现正相关性。未来如果我国宏观经济发生重大波动，将给 EHS 检测、评价业务和公司经营造成重要影响。                   |
| 政策变动风险   | 我国 EHS 检测与评价行业具有较强的政策导向。公司的快速发展得益于检测行业政府行政监管逐步开放、市场化程度逐步提高。虽然第三方检测的去行政化已成为国际主流，行业市场化发展已被国家政策方针所确认，但仍有可能出现局部的不利于行业市场化发展的政策和规定。若未来我国检测行业的去行政化发展不如预期，将给公司未来的经营和发展带来较大的影响。 |

|                 |   |
|-----------------|---|
| 公司公信力受不利事件影响的风险 | 作为第三方检测机构，公信力和品牌影响力是取得订单的重要原因。公信力是检测机构的生命线。一旦出现公信力、品牌及企业声誉受损的事件，将会严重影响客户的选择，进而影响公司的业务状况。  |
| 公司经营规模扩大带来的管理风险 | 随着公司业务迅速扩大和资产规模大幅提高，对人员管理、技术开发、生产经营管理、市场开拓等多方面提出了更高的要求，未来公司组织架构和管理体系日趋复杂、管理难度加大。如果公司管理层的素质和管理水平不能适应公司规模迅速扩张以及业务发展的需求，公司的组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时进行相应的调整、完善和优化，公司的整合发展能力与资产并购不匹配，这将会影响公司的应变能力、发展活力，削弱公司的竞争力，不利于公司未来的持续经营和健康增长。 |
| 公司应收账款坏账风险      | 截至 2019 年 12 月 31 日，公司的应收账款余额为 45,387,236.26 元，占营业收入的比例分别为 52.87%。截至 2019 年 12 月 31 日，公司 1 年以内的应收账款占余额的比例为 56.57%，1-2 年应收账款占余额比例为 12.79%。应收账款账龄较短，但应收账款余额占营业收入比重较大，如果应收账款不能按期收回或发生坏账，对公司业绩和生产经营将产生不利影响。                     |
| 公司净利润持续为负的风险    | 公司 2017 年、2018 年、2019 年的营业收入分别为 64,246,561.96 元，74,957,916.68 元、85,854,062.47 元。净利润分别为 -12,505,788.88 元，-4,107,004.33 元、-875,327.23 元。本期虽然大幅减亏，但公司业绩亏损延续。   |
| 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  | 上海欧萨评价咨询股份有限公司   |
| 英文名称及缩写 | Occupational Health & Safety Assistances Inc., Shanghai (OHSA) |
| 证券简称    | 欧萨咨询   |
| 证券代码    | 430319   |
| 法定代表人   | 王小兵  |
| 办公地址    | 上海市杨浦区平凉路 720 号 6 幢 5 楼  |

### 二、 联系方式

|                 |                                |
|-----------------|--------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 王洁                             |
| 职务              | 董事、财务负责人、董事会秘书                 |
| 电话              | 021-5521 5448                  |
| 传真              | 021-5521 1918                  |
| 电子邮箱            | jie_wang@ohsa.com.cn           |
| 公司网址            | www.ohsa.com.cn                |
| 联系地址及邮政编码       | 上海市杨浦区四平路 1188 号 1302 室，200092 |
| 公司指定信息披露平台的网址   | www.neeq.com.cn                |
| 公司年度报告备置地       | 公司董事会秘书办公室                     |

### 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            | 2003 年 6 月 6 日                          |
| 挂牌时间            | 2013 年 10 月 16 日                        |
| 分层情况            | 基础层                                     |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | M7461 科学研究和技术服务业-专业技术服务业-环境与生态监测-环境保护监测 |
| 主要产品与服务项目       | 环境、职业健康、安全领域的检测、评价、咨询、培训、数据服务           |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价转让                                  |
| 普通股总股本（股）       | 31,404,975                              |
| 优先股总股本（股）       | 0                                       |
| 做市商数量           | 0                                       |
| 控股股东            | 无                                       |
| 实际控制人及其一致行动人    | 王小兵、张朝一                                 |

#### 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 | 91310000751453019F      | 否        |
| 注册地址     | 上海市杨浦区平凉路 720 号 6 幢 5 楼 | 否        |
| 注册资本     | 31,404,975              | 否        |
|          |                         |          |

#### 五、 中介机构

|                |                                   |
|----------------|-----------------------------------|
| 主办券商           | 财富证券                              |
| 主办券商办公地址       | 湖南省长沙市芙蓉中路二段 80 号顺天国际财富中心 26-28 楼 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                 |
| 会计师事务所         | 上会会计师事务所（特殊普通合伙）                  |
| 签字注册会计师姓名      | 陈大愚、荣婷婷                           |
| 会计师事务所办公地址     | 上海市威海路 755 号                      |

#### 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                                   | 85,854,062.47 | 74,957,916.68 | 14.54%  |
| 毛利率%                                   | 41.69%        | 40.60%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | -875,327.23   | -4,107,004.33 | -78.69% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | -596,518.40   | -4,488,021.33 | -86.71% |
| 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）         | -3.05%        | -13.16%       | -       |
| 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） | -2.08%        | -14.38%       | -       |
| 基本每股收益                                 | -0.03         | -0.13         | -78.69% |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 本期期初          | 增减比例%  |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计            | 69,284,236.03 | 62,933,454.73 | 10.09% |
| 负债总计            | 41,000,626.22 | 33,774,517.69 | 21.40% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 28,283,609.81 | 29,158,937.04 | -3.00% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.90          | 0.93          | -3.23% |
| 资产负债率%（母公司）     | 29.04%        | 34.34%        | -      |
| 资产负债率%（合并）      | 59.18%        | 53.67%        | -      |
| 流动比率            | 1.53          | 1.16          | -      |
| 利息保障倍数          | 0.79          | -5.55         | -      |

#### 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 | -126,540.85 | 5,758,482.91 | -102.20% |
| 应收账款周转率       | 3.05        | 3.09         | -        |
| 存货周转率         | -           | -            | -        |

#### 四、 成长情况

|          | 本期      | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|---------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | 10.09%  | -14.68% | -     |
| 营业收入增长率% | 14.54%  | 16.67%  | -     |
| 净利润增长率%  | -78.69% | -67.16% | -     |

#### 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     | 31,404,975 | 31,404,975 | 0%    |
| 计入权益的优先股数量 | 0          | 0          | 0%    |
| 计入负债的优先股数量 | 0          | 0          | 0%    |

#### 六、 非经常性损益

单位：元

| 项目   | 金额                 |
|--|--------------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                | -521,627.99        |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 239,299.36         |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -20,000.00         |
| <b>非经常性损益合计</b>  | <b>-302,328.63</b> |
| 所得税影响数   | -23,519.80         |
| 少数股东权益影响额（税后）  | -                  |
| <b>非经常性损益净额</b>  | <b>-278,808.83</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         |
| 应收票据及应收账款 | 26,544,309.29 | -             | 21,958,468.63 | -             |
| 应收账款      | -             | 26,544,309.29 | -             | 21,958,468.63 |
| 应付票据及应付账款 | 6,576,299.63  | -             | 4,273,263.56  | -             |

2019 年财政部发布财会〔2019〕6 号《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》，对企业财务报表格式进行了修订，本公司根据通知要求进行了调整。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司为客户提供基于国家法律法规、基于自身的安全、质量和资源管理需求的环境、职业卫生、公共卫生、能源管理、消防管理、建筑工程质量、放射、中央空调、饮用水的洁净室检测、评价、咨询和数据服务，向客户提供一站式、全方位的 EHS 服务。

从业务内涵上来看，公司属于专业技术服务行业下的检测评价服务范畴。此外，基于公司长期从事 EHS 检测和评价的丰富经验、能力和客户资源积累，公司自主开发了应用于企事业单位、供应链的完整的 EHS/CSR 管理工具套件 OHSAS 18001 Management Tool Suite，为客户提供 EHS 相关数据服务，服务于客户 EHS/CSR 管理合规，促进客户 EHS/CSR 管理工作便捷、高效、智能，提升管理水平。

公司服务区域可覆盖全国范围。

公司收入的主要来源是为工商业企业提供检测、评价、咨询、数据服务等各类 EHS 服务的收入。

公司的主要商业模式包括：以独立的第三方机构身份进行检测与评价活动，为客户和其他相关方出具报告；按客户需求提供定制的咨询服务、数据服务、培训服务等。

公司销售主要采用直销模式。一方面，依靠上海、江苏等地的公司销售人员直接面向企事业单位客户进行市场开发和产品/服务销售；另一方面，公司利用网络渠道进行品牌传播，获取客户。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

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

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

2019年，在检测、评价业务领域，市场延续了激烈的竞争态势；在环境检测、检测业务领域，伴随国家“打赢蓝天保卫战”的各项具体行动计划和举措推进实施，市场需求稳定扩容。此外，企事业单位客户对于物联网、大数据、互联网+等新技术应用于消防安全管理、EHS管理工作的接受度和认可度提升，政府相关职能部门对于安全管理智慧化、智能化的应用日益重视和提倡，形成了一定的导向效应，一批应用项目加快落地。与此同时，随着市场前景看好，越来越多的企业也加入到此领域的竞争中来。

报告期内，公司实现营业收入 85,854,062.47 元，同比增长 14.54%。综观各细分业务板块，2019年公司检测、评价业务和面向高端客户的咨询业务稳中有升，通过在人防工程检测领域的业务开拓，本年度公司检测业务收入相比去年有较大增长。在 EHS 数据服务业务领域，以中标上海虹桥机场航站楼消防安全管理项目为代表，公司消防安全管理模块数据服务的竞争力得以显现，公司业务在前期的前瞻性布局收获了较好效果。

2019年全年，公司净利润-875,327.23元，亏损延续，但较上年同期而言亏损面有大幅度的收窄，公司距离扭亏为盈更近一步。本期亏损的原因主要包括：子公司欧萨数据 OHS EHS Management Tool Suite（EHS 管理工具套件）的研发费用持续投入，EHS 数据服务业务仍在培育期内；公司一批员工新一轮薪酬调整带来薪酬支出增加；公司部分资产处置损失。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-126,540.85元，较上年同期（5,758,482.91元）大幅减少，本期经营活动现金流入与上年同期相比增加，主要是应收账款和预付账款的增加，因公司业务特点，公司第四季度应收账款金额增幅较大，同时公司外包业务预付款项增加较大，从而本期现金活动现金流出增大，故此本期公司经营活动活动产生的现金流量净额为负数。

### (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 | 9,802,993.06  | 14.15%   | 4,176,096.29  | 6.64%    | 134.74%          |
| 应收票据 | 20,000.00     | 0.03%    |               |          |                  |
| 应收账款 | 29,700,182.32 | 42.87%   | 26,544,309.29 | 42.18%   | 11.89%           |

|        |               |        |               |        |         |
|--------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 存货     |               |        |               |        |         |
| 投资性房地产 |               |        |               |        |         |
| 长期股权投资 |               |        |               |        |         |
| 固定资产   | 16,112,014.66 | 23.25% | 20,521,600.82 | 32.61% | -21.49% |
| 在建工程   |               |        |               |        |         |
| 短期借款   | 8,000,000.00  | 11.55% | 7,000,000.00  | 11.12% | 14.29%  |
| 长期借款   | 9,850,000.00  | 14.22% | 2,362,500.00  | 3.75%  | 316.93% |
| 合计     | 69,284,236.03 | 100%   | 62,933,454.73 | 100%   | 10.09%  |

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内公司货币资金增加的主要原因是，全资子公司欧萨数据新增一笔长期借款（银行贷款）1000万元。
- 2、长期借款的增加的主要原因是，公司为了更好的开发数据服务软件平台，以本公司持有的上海市杨浦区四平路远洋广场1188号1301-1304室房产及相应土地使用权为抵押，向南京银行股份有限公司上海分行贷款，期限3年，贷款总额1000万。
- 3、应收账款增加的主要原因是，因公司业务特点，公司第四季度收入增加，公司应收账款账期为60-90天。

## 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     | 85,854,062.47 | -         | 74,957,916.68 | -         | 14.54%         |
| 营业成本     | 50,059,184.49 | 58.31%    | 44,527,158.02 | 59.40%    | 12.42%         |
| 毛利率      | 41.69%        | -         | 40.60%        | -         | -              |
| 销售费用     | 7,080,140.42  | 8.25%     | 7,241,423.96  | 9.66%     | -2.23%         |
| 管理费用     | 14,594,201.72 | 17.00%    | 14,588,879.31 | 19.46%    | 0.04%          |
| 研发费用     | 9,799,049.96  | 11.41%    | 8,826,039.63  | 11.77%    | 11.02%         |
| 财务费用     | 903,077.24    | 1.05%     | 675,106.00    | 0.90%     | 33.77%         |
| 信用减值损失   | -2,822,758.96 | -3.29%    |               |           |                |
| 资产减值损失   | -             | 0.00%     | -3,392,601.49 | -4.53%    | -100.00%       |
| 其他收益     | 128,125.22    | 0.15%     |               |           |                |
| 投资收益     | 0             | 0%        | 0             | 0%        | 0%             |
| 公允价值变动收益 | 0             | 0%        | 0             | 0%        | 0%             |
| 资产处置收益   | -521,627.99   | -0.61%    |               |           |                |

|       |             |        |               |        |          |
|-------|-------------|--------|---------------|--------|----------|
| 汇兑收益  | 0           | 0.00%  | 0             | 0%     | 0%       |
| 营业利润  | -405,403.92 | -0.47% | -4,835,487.93 | -6.45% | -91.62%  |
| 营业外收入 | 239,299.36  | 0.28%  | 482,003.45    | 0.64%  | -50.35%  |
| 营业外支出 | 20,000.00   | 0.02%  | 20,010.20     | 0.03%  | -0.05%   |
| 所得税费用 | 689,222.67  | 0.80%  | -266,490.35   | -0.36% | -358.63% |
| 净利润   | -875,327.23 | -1.02% | -4,107,004.33 | -5.48% | -78.69%  |

## 项目重大变动原因：

|   |
|---|
| - |
|---|

## (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 | 85,854,062.47 | 74,957,916.68 | 14.54% |
| 其他业务收入 | 0             | 0             | 0%     |
| 主营业务成本 | 50,059,184.49 | 44,527,158.02 | 11.34% |
| 其他业务成本 | 0             | 0             | 0%     |

## 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% |                |
| 检测费     | 29,826,029.23 | 34.74%    | 23,783,749.84 | 31.73%    | 25.41%         |
| 评价费     | 24,236,695.81 | 28.23%    | 22,419,196.76 | 29.91%    | 8.11%          |
| 咨询费     | 11,719,650.51 | 13.65%    | 11,477,520.72 | 15.31%    | 2.11%          |
| 设备及软件销售 | 10,372,695.01 | 12.08%    | 11,515,313.75 | 15.36%    | -9.92%         |
| 数据服务费   | 4,633,965.94  | 5.40%     | 3,267,295.04  | 4.36%     | 41.83%         |
| 节能技术服务费 | 4,570,218.85  | 5.32%     | 2,476,529.67  | 3.30%     | -84.54%        |
| 其他      | 494,807.11    | 0.58%     | 18,310.90     | 0.02%     | 2,602.25%      |
| 合计      | 85,854,062.47 | 100.00%   | 74,957,916.68 | 100.00%   | 14.54%         |

## 按区域分类分析：

√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% |                |
| 上海地区  | 71,354,498.93 | 83.11%    | 62,278,353.17 | 83.08%    | 14.57%         |

|      |               |         |               |         |         |
|------|---------------|---------|---------------|---------|---------|
| 江苏地区 | 12,614,173.34 | 14.69%  | 11,237,383.68 | 14.99%  | 12.25%  |
| 安徽地区 | 1,765,390.20  | 2.06%   | 1,442,179.83  | 1.92%   | 22.41%  |
| 湖北地区 | 120,000.00    | 0.14%   | -             | -       | 100.00% |
| 合计   | 85,854,062.47 | 100.00% | 74,957,916.68 | 100.00% | 14.54%  |

## 收入构成变动的原因：

|   |
|---|
| - |
|---|

## (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  | 上海安力康科学仪器有限公司              | 8,355,515.20  | 9.73%   | 是        |
| 2  | 上海机场（集团）有限公司虹桥国际机场公司航站区管理部 | 3,142,348.20  | 3.66%   | 否        |
| 3  | 上海美蓓亚精密机电有限公司              | 1,445,645.45  | 1.68%   | 否        |
| 4  | 大华（集团）有限公司                 | 1,168,571.97  | 1.36%   | 否        |
| 5  | 上海东方延华节能技术服务股份有限公司         | 1,037,735.82  | 1.21%   | 否        |
| 合计 |                            | 15,149,816.64 | 17.64%  | -        |

## (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  | 北京九州鹏跃科技有限公司       | 2,212,389.50 | 6.57%   | 否        |
| 2  | 上海奉芑贸易有限公司         | 1,456,310.68 | 4.33%   | 否        |
| 3  | 上海纺织节能环保中心         | 642,251.00   | 1.91%   | 否        |
| 4  | 陕西拓普索尔电子科技有限公司     | 419,769.91   | 1.25%   | 否        |
| 5  | 苏州安创企业管理咨询服务服务有限公司 | 355,941.75   | 1.06%   | 否        |
| 合计 |                    | 5,086,662.84 | 15.12%  | -        |

## 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 | -126,540.85  | 5,758,482.91  | -102.20% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -595,489.45  | -3,027,930.26 | -80.33%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 6,348,927.07 | -4,017,842.75 | -258.02% |

## 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额比上年同期大幅减少。本期经营活动现金流入与上年同期增加22.42%，但本期经营活动现金流出与上年同期增加了33.45%，主要是公司购买商品和劳务增幅较大，导致本期经营活动产生的现金流量净额出现大幅减少。

2、投资活动产生的现金流量净额比上年同期大幅增加，主要是公司在本报告期内削减了固定资产投入，减少了对外投资。

3、筹资活动产生的现金流量净额比上年同期大幅增加，主要是全资子公司欧萨数据新增长期借款（银行贷款）1000万元。

### （三） 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

截至2019年12月31日，公司主要的子公司包括同标检测、江苏欧萨、安徽欧萨、欧萨数据等。

同标检测提供室内环境检测、建筑物能耗检测评价、环境和工业安全等方面的工程和咨询服务，其主要业务范围为室内空气检测、公共卫生检测和评价、建筑项目卫生学评价、环境检测、室内空气质量检测、分析测试服务、公共卫生竣工验收、验房检测、建筑能耗检测、节能评估、司法鉴定检测等，注册资本1080万元。同标检测在2013年底由欧萨咨询全资收购，有利于欧萨咨询拓展其业务面。截至2019年12月31日，同标检测总资产25,176,435.43元，净资产12,592,849.90元；2019年营业收入21,122,671.56元，净利润-424,380.25元。

江苏欧萨的主营业务为职业卫生检测与评价、环境检测，公司注册资本800万元。2016年10月，公司收购江苏省欧萨环境检测技术有限公司20%股权，江苏欧萨成为公司的全资子公司。截至2019年12月31日，江苏欧萨总资产15,460,767.52元，净资产7,006,086.80元；2019年营业收入13,772,594.03元，净利润-255,374.93元。

安徽欧萨主营业务为建筑工程、环境卫生及产品检测、评价及技术开发。安徽欧萨注册资本200万元，公司持股100%。截至2019年12月31日，安徽欧萨总资产2,129,119.26元，净资产309,294.78元；2019年营业收入1,765,390.20元，净利润169,002.39元。

欧萨数据主要从事EHS相关管理软件的开发、销售，并提供EHS相关的数据服务。欧萨数据于2016年7月14日成立，公司注册资本1000万元，为欧萨咨询全资子公司。截至2019年12月31日，总资产10,637,402.85元，净资产-5,694,173.78元。2019年欧萨数据营业收入13,967,602.21元，净利润-1,437,928.78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

## 三、持续经营评价

报告期内，欧萨咨询的业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，能够保持良好的独立自主经营能力。公司的商业模式清晰，即以独立的第三方机构身份进行检测和评价活动，为客户和其他相关方出具报告；按客户需求提供定制的咨询服务、数据服务、培训服务等。

公司业务覆盖建设项目从立项阶段、施工阶段、竣工验收阶段到运营阶段的完整产品/服务链，新开拓 EHS 管理软件和数据服务业务已经起步，为未来持续发展奠定良好基础。

当前物联网、大数据、互联网+等新技术应用于各行业的空间广阔，在此背景下，公司大力投入 EHS 管理软件和数据服务产品的开发将为企业中长期的业务发展打下良好基础。

虽然业绩亏损，但亏损规模大幅缩小。综合来看公司开展全方位 EHS 服务业务的核心能力没有削弱，由 EHS 管理软件和数据服务带来的差异化竞争优势正在积累，未来业务的增长点已经较为清晰。

同时，公司内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心业务人员稳定。

公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 四、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### (一) 宏观经济波动风险

公司主营业务为 EHS 检测、评价，主要服务对象为国内生产型企业、非生产型商业企业。公司业务的景气度与服务对象所处行业的景气程度密切相关，依赖于国家和地区的宏观经济发展速度和水平，与宏观经济的波动呈现正相关性。未来如果我国宏观经济发生重大波动，将给 EHS 检测、评价业务和公司经营造成重要影响。

风险应对策略：公司将通过提升检测技术、检测能力、丰富检测服务项目等方式，逐步提高公司

在行业中的竞争地位，提升对客户定制服务、一站式服务的能力，降低公司受宏观经济波动的影响程度。公司正加大对 OHSAS 18001 Management Tool Suite 管理工具套件产品、消防 SMART 产品的开发和市场推广投入，使得公司对于客户的服务内容更加完善，进一步提升公司的核心竞争力。

## （二）政策变动风险

我国 EHS 检测与评价行业具有较强的政策导向。公司的快速发展得益于检测行业政府行政监管逐步开放、市场化程度逐步提高。虽然第三方检测的去行政化已成为国际主流，行业市场化发展已被国家政策方针所确认，但仍有可能出现局部的不利于行业市场化发展的政策和规定。若未来我国检测行业的去行政化发展不如预期，将给公司未来的经营和发展带来较大的影响。

风险应对策略：公司将密切关注、解读、研判相关监管部门的政策动态，主动积极地应对可能发生的政策风险。

## （三）公司公信力受不利事件影响的风险

作为第三方检测机构，公信力和品牌影响力是取得检测订单的重要原因，公信力是检测机构的生命线。尽管公司已经制定了一系列规章制度规范公司检测与评价流程，加强检测与评价的质量监督。但是一旦出现公信力、品牌及企业声誉受损的事件，将会严重影响客户的选择，进而影响公司的业务状况。

风险应对策略：公司制定了严格的内部质量管理体系。在样本管理方面，公司采用多项举措保证样本质量控制。未来公司将进一步关注质量控制体系建设，完善质量管理体系和 LIMS 建设。此外公司设立了审计部，负责参与督促建立健全完整的公司内部控制制度，以便有效降低影响公司公信力、品牌的事件的发生机率。

## （四）公司经营规模扩大带来的管理风险

随着公司业务规模迅速扩大和资产规模的大幅提高，在人员管理、技术开发、生产经营管理、市场开拓等方面提出了更高的要求，未来公司组织架构和管理体系日趋复杂、管理难度加大。如果公司管理层素质及管理不能适应公司规模迅速扩张以及业务发展的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整、完善，将影响公司的应变能力和发展活力，进而削弱公司的竞争力，给公司未来的经营和发展带来较大的影响。

风险应对策略：整合资源、融合发展一直是公司近几年的工作主题：融合欧萨咨询管理模式和公众公司治理要求，融合欧萨咨询总部职能和各分支机构资源配置，融合欧萨咨询各组成部分的决策机制和运营规则，融合欧萨咨询各组成部分的历史和文化，融合欧萨咨询各部门员工和各层次人员的集体智慧和主观能动性。公司通过更加快速敏捷的后备人才发掘培养、中高层人员有效的管理技能提

升来达成欧萨咨询在战略整合推进落地、企业文化统一传承、业务管理效率提升等方面的目标。

（五）公司应收账款坏账风险

截至 2019 年 12 月 31 日，公司的应收账款余额分别为 45,387,236.26 元，占营业收入的比例分别为 52.87%。其中，1 年以内的应收账款占余额的比例为 56.57%，1-2 年应收账款占余额比例为 12.79%。应收账款账龄较短，但应收账款余额占营业收入比重较大，如果应收账款不能按期收回或发生坏账，对公司业绩和生产经营将产生不利影响。

对策：公司加强应收账款的管理，缩短销售货款的回款周期。公司专人负责应收账款的管理和催收，并将应收账款回款情况纳入销售人员的业绩考核范围，降低应收账款收账风险。

（六）公司净利润持续为负的风险

公司 2017 年、2018 年、2019 年的营业收入分别为 64,246,561.96 元、74,957,916.68 元、85,854,062.47 元。净利润分别为-12,505,788.88 元、-4,107,004.33 元、-875,327.23 元。本期虽然大幅减亏，但公司业绩亏损延续。

对策：公司在保障基石性的检测和评价业务稳定的同时，重点推进 OHS&E Management Tool Suite 管理软件、消防 SMART 工具和数据服务业务的市场开发，保持咨询业务的增长势头，推动高附加值业务的营业收入持续增长，最终实现扭亏为盈并扩大净利润规模。同时，进一步充实完善公司内控制度，优化董事会治理决策机制，严格成本管控。

（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 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.(三) |
| 是否存在偶发性关联交易事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(四) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(五) |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(六) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(七) |
| 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） 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

#### 对外担保分类汇总：

| 项目汇总                                   | 担保金额         | 担保余额         |
|--|--------------|--------------|
| 公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含对控股子公司的担保）    | 0            | 0            |
| 公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保               | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额 | 0            | 0            |

|                            |   |   |
|----------------------------|---|---|
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额 | 0 | 0 |
|----------------------------|---|---|

注：2019年12月26日，公司上海欧萨评价咨询股份有限公司与南京银行股份有限公司上海分行签订编号为Ea153291912240045的保证合同，为外部关联方上海安力康科学仪器有限公司提供额度为人民币300万元的连带责任担保，担保期限自2019年12月26日起至2020年12月25日止。

#### 清偿和违规担保情况：

|   |
|---|
| - |
|---|

### （三） 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 | 18,000,000.00 | 8,355,515.20  |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）       |               |               |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的）             |               |               |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型    |               |               |
| 6. 其他                        | 15,000,000.00 | 28,720,000.00 |

注：1、公司第二届董事会第二十一次会议和2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》（2019-002、2019-004），议案涉及的关联董事、关联股东均回避表决。其中，公司预计关联方为公司及控股子公司贷款无偿提供保的金额1500万元，计入上表“其他”栏目中。

2、2019年06月12日，公司共同控制人王小兵及其配偶、张朝一及其配偶及上海欧萨评价咨询股份有限公司与南京银行上海分行签订保证合同，为全资子公司上海欧萨数据技术有限公司提供额度为人民币1872万元的连带责任担保，担保期限自2019年06月12日起至2020年06月12日止。此笔担保金额超出2019年度日常性关联交易预计总额，提交公司第二届董事会第二十六次会议和公司2019年年度股东大会予以补充审议。

3、2019年09月23日，公司共同控制人王小兵及其配偶、张朝一及其配偶、外部关联方上海安力康科学仪器有限公司与南京银行上海分行签订担保合同，为公司提供额度为人民币500万元的连带责任担保，担保期限自2019年09月23日起至2020年09月23日止。此笔担保金额超出2019年度日常性关联交易预计总额，提交公司第二届董事会第二十六次会议和公司2019年年度股东大会予以补充审议。

### （四） 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   |
|---------------|--------------------|-----------|-----------|------------|------------|
| 上海安力康科学仪器有限公司 | 为关联方申请银行贷款提供连带责任担保 | 3,000,000 | 3,000,000 | 已事后补充履行    | 2020年4月22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：

2019年12月26日，公司与南京银行股份有限公司上海分行签订编号为Ea153291912240045的保证合同，为外部关联方上海安力康科学仪器有限公司提供额度为人民币300万元的连带责任担保，担保期限自2019年12月26日起至2020年12月25日止。

挂牌公司为关联方向银行申请贷款提供担保可帮助其获得日常运营所需的流动资金，鉴于公司与关联方有长期合作（报告期内，该关联方也为公司申请银行贷款提供了连带责任担保），本次担保暨关联交易有利于双方未来相互支持和持续发展。

本次担保对公司持续经营能力、损益及资产状况均无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在关联方利用交易损害公司及其他股东利益的情形。

#### （五） 股份回购情况

1、2015年底，公司以现金和发行股票的方式收购由周振军、朱德军、蔡广明、谢雨杉、周干和谢春文持有的广东欧萨检测评价技术服务有限公司（曾用名“广东中环安康检测技术服务有限公司”）100%股权。根据各方签署的《上海欧萨评价咨询股份有限公司与周振军、朱德军、蔡广明、谢雨杉、周干、谢春文关于广东欧萨检测评价技术服务有限公司之发行股份及支付现金购买资产协议》：标的公司原股东承诺，中环安康2016年、2017年和2018年经审计的营业收入均不得低于人民币1,500万元且上述任一年度不得发生任何引致相关政府管理机关对中环安康施以行政处罚的不合规经营情形。标的公司原股东进一步同意，如果中环安康2016年、2017年和2018年任一年度经审计的营业收入低于人民币1,500万元或发生任何引致相关政府管理机关对中环安康施以行政处罚的不合规经营情形，则上海欧萨评价咨询股份有限公司将以1元的总价格定向回购标的公司原股东在该回购情形发生或被知悉时最近一期解锁期尚未解除转让限制的全部股份，相关股份将由上海欧萨评价咨询股份有限公司依法注销。

2、2016年广东欧萨业绩未达到协议约定的承诺业绩。截至本报告披露日，2016年广东欧萨业绩

未完成而涉及的公司股份回购注销事项之申请已获得全国股转公司确认函，中国登记结算的办理流程尚未完成。

3、2017年广东欧萨业绩未达成协议约定的承诺业绩。截至本报告披露日，2017年广东欧萨业绩未完成而涉及的公司股份回购注销事项已完成公司内部决策、债权人通知、回购对象通知的工作，尚未向全国股转公司提交申请。

4、2018年广东欧萨业绩未达成协议约定的承诺业绩。截至本报告披露日，2018年广东欧萨业绩未完成而涉及的公司股份回购注销事项已完成公司内部决策、债权人通知、回购对象通知的工作，尚未向全国股转公司提交申请。

#### (六) 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 | 2013年10月16日 |        | 挂牌   | 同业竞争承诺     | 承诺不构成同业竞争  | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2013年10月17日 |        | 挂牌   | 其他承诺（税款补偿） | 补偿公司被追缴的税款（如有）                                   | 正在履行中  |
| 董监高        | 2013年10月16日 |        | 挂牌   | 限售承诺       | 任职期间和离职之后的股份转让限制                                 | 正在履行中  |
| 其他         | 2015年12月24日 |        | 收购   | 回购承诺       | 三年业绩承诺。每一年度未达成承诺业绩时，公司回购在收购时支付的股份数量总额的三分之一，并于注销。 | 正在履行中  |

#### 承诺事项详细情况：

公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人及其他信息披露义务人存在的、持续到本报告期内已披露的承诺事项如下：

##### （一）避免同业竞争的承诺

为避免出现同业竞争情况，持股 5% 以上的主要股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。具体内容如下：

- “1、承诺人目前没有在中国境内外直接或间接从事任何在生产经营上对欧萨股份及子公司构成竞争的业务，目前未拥有与欧萨股份及子公司存在竞争关系的任何经济组织的权益，亦未存在以其他任何形式取得该经济组织的控制权。
- 2、在今后的业务中，承诺人及其控制的其他企业不与欧萨股份及其子公司的业务产生同业竞争，即承诺人及其控制的其他企业不得以任何形式直接或间接的从事与欧萨股份及其子公司业务相同或相似的业务。
- 3、如欧萨股份或其子公司认定承诺人及其控制的其他企业现有业务或将来产生的业务与欧萨股份及其子公司业务存在同业竞争，则承诺人及其控制的其他企业将在欧萨股份或其子公司提出异议后及时转让或终止该业务。
- 4、在欧萨股份或其子公司认定是否与承诺人及其控制的其他企业存在同业竞争的董事会或股东大会上，承诺人承诺，承诺人及其控制的其他企业有关的董事、股东代表将按公司章程规定回避，不参与表决。
- 5、承诺函自出具之日起具有法律效力，构成对承诺人及其控制的其他企业具有法律约束力的法律文件，如有违反并给欧萨股份或其子公司造成损失，承诺人及其控制的其他企业承诺将承担相应的法律责任。”

本承诺事项在严格履行中，未有违背承诺的情况发生。

（二）公司 2011 年企业所得税征收方式为核定征收，按应税收入的 10% 作为应纳税所得额。公司 2012 年、2013 年企业所得税征收方式为查账征收，适用税率为 25%。根据上海市杨浦区国家税务局、上海市地方税务局杨浦分局出具了《企业纳税情况证明》，公司在 2011 年 1 月至 2013 年 6 月期间，未发现欠税和税务处罚记录。王小兵、张朝一出具《承诺函》承诺，如果发生国家有关税务主管部门追缴公司 2011 年及以前年度企业所得税差额或滞纳金的情况，同意对公司所需补交的所得税税款及相关费用予以全额补偿。

本承诺事项在严格履行中，未有违背承诺的情况发生。

（三）股东对所持股份自愿锁定的承诺、董监高对所持股份限售的承诺

持有公司股份的董事、监事、高级管理人员武景林、王小兵、张朝一、刘彪、王洁、孙晓

东、丁宗敏、伍波、沃中原承诺：在任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。

本承诺事项在严格履行中，未有违背承诺的情况发生。

#### （四）与公司第二次股票发行相关的承诺事项

公司于2015年12月24日召开的2015年第八次临时股东大会审议通过《关于公司收购广东欧萨检测评价技术服务有限公司的100%股权的议案》、《关于签署附生效条件的〈上海欧萨评价咨询股份有限公司与周振军、朱德军、蔡广明、谢雨杉、周干、谢春文关于广东欧萨检测评价技术服务有限公司之发行股份及支付现金购买资产协议〉的议案》、《关于与核心员工签署附生效条件的〈股份认购合同〉的议案》等议案。公司以现金和发行股票的方式收购由周振军、朱德军、蔡广明、谢雨杉、周干和谢春文持有的广东欧萨检测评价技术服务有限公司（曾用名“广东中环安康检测技术服务有限公司”）100%股权。本次收购涉及的现金为300万元人民币，及发行公司股票100万股，发行价格为5.00元/股。公司向刘彪等第一批25名核心员工以股价人民币5.00元/股定向增发合计237万股股份。全国股转公司于4月11日出具《关于上海欧萨评价咨询股份有限公司股票发行股份登记的函》，2016年4月29日，此次股票发行的无限售条件股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

##### 1. 广东欧萨原股东关于公司经营业绩的承诺

根据各方签署的《上海欧萨评价咨询股份有限公司与周振军、朱德军、蔡广明、谢雨杉、周干、谢春文关于广东欧萨检测评价技术服务有限公司之发行股份及支付现金购买资产协议》：标的公司原股东承诺，中环安康2016年、2017年和2018年经审计的营业收入均不得低于人民币1,500万元且上述任一年度不得发生任何引致相关政府管理机关对中环安康施以行政处罚的不合规经营情形。标的公司原股东进一步同意，如果中环安康2016年、2017年和2018年任一年度经审计的营业收入低于人民币1,500万元或发生任何引致相关政府管理机关对中环安康施以行政处罚的不合规经营情形，则上海欧萨评价咨询股份有限公司将以1元的总价格定向回购标的公司原股东在该回购情形发生或被知悉时最近一期解锁期尚未解除转让限制的全部股份，相关股份将由上海欧萨评价咨询股份有限公司依法注销。

同时，协议约定标的公司原股东通过该次发行股票取得的股份自登记完成（实际日期为2016年4月29日）后锁定十二个月，此后分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本人认购股份数量的三分之一，解除转让限制的时间分别为认购的股份登记日起满一年、满

两年和满三年。

本承诺事项履行情况：

#### 1.1 广东欧萨 2016 年度业绩完成情况暨回购注销事项履行情况

根据上会会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 1 月 10 日出具的文号为上会师报字（2017）第 0101 号审计报告，2016 年广东欧萨营业收入为 437,567.93 元，业绩未达到协议约定的承诺业绩，触发了协议约定的股份回购注销情形。因此，欧萨咨询将以 1 元的总价回购标的公司原股东（周振军、朱德军、蔡广明、谢雨杉、周干、谢春文）通过上述股票发行取得的股份数量的三分之一，共计 333,332 股，并予注销。本次回购注销完成后，公司注册资本将随之发生变动，总股本由 31,404,975 元变更为 31,071,643 元。

截至本报告披露日，2016 年广东欧萨业绩未完成而涉及的公司股份回购注销事项之申请已获得全国股转公司确认函，中国登记结算的办理流程尚未完成。

#### 1.2 广东欧萨 2017 年度业绩完成情况暨回购注销事项履行情况

根据上会会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 4 月 20 日出具的文号为上会师报字（2018）第 3220 号审计报告，2017 年广东欧萨营业收入为 504,586.69 元，业绩未达到协议约定的承诺业绩，触发了协议约定的股份回购注销情形。因此，欧萨咨询将以 1 元的总价回购标的公司原股东（周振军、朱德军、蔡广明、谢雨杉、周干、谢春文）通过上述股票发行取得的股份数量的三分之一，共计 333,332 股，并予注销。

截至本报告披露日，2017 年广东欧萨业绩未完成而涉及的公司股份回购注销事项已完成公司内部决策、债权人通知、回购对象通知的工作，尚未向全国股转公司提交申请。

#### 1.3 广东欧萨 2018 年度业绩完成情况

根据上会会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 4 月 25 日出具的文号为上会师报字（2019）第 3306 号审计报告，2018 年广东欧萨营业收入为 0 元，业绩未达到协议约定的承诺业绩，触发了协议约定的股份回购注销情形。因此，欧萨咨询将以 1 元的总价回购标的公司原股东（周振军、朱德军、蔡广明、谢雨杉、周干、谢春文）通过上述股票发行取得的股份数量的三分之一，共计 333,336 股，并予注销。

截至本报告披露日，2018 年广东欧萨业绩未完成而涉及的公司股份回购注销事项已完成公司内部决策、债权人通知、回购对象通知的工作，尚未向全国股转公司提交申请。

## 2. 股票发行对象关于股票自愿限售的承诺

刘彪、陈洁、王洁、王响宁、潘爱萍、白云飞、孙晓东、张振宇、沃中原、袁砚斌、胡建勇、张燕、李金宝、陈勇、郭建平、崔丛秀、邵伟娟、于连峰、董思钦、李艳梅、高凌云、王文端、夏骏洋、刘煜明、周仕良、周振军、朱德军、蔡广明、谢雨杉、周干、谢春文等 31 名股东就其认购股份限售事宜承诺如下：（1）本人本次认购的股份，自股份登记完成后十二个月内将不通过任何方式转让。此后分步骤解锁，具体为：本次认购的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本人认购股份数量的三分之一，解除转让限制的时间分别为认购的股份登记日起满一年、满两年和满三年。（2）本次发行结束后，本人认购股份因欧萨咨询送红股、转增股本等原因导致增持的公司股份，亦遵守上述锁定期承诺。（3）除上述锁定期之外，如本人同时或未来在欧萨咨询担任董事/监事/高级管理人员，则本人在任期内每年转让的股份不超过本人所持有欧萨咨询总股份数的 25%；离职后半年内，不转让本人所持欧萨咨询的股份。

本承诺事项在严格履行中，未有违背承诺的情况发生。

## (七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称  | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值          | 占总资产的比例% | 发生原因   |
|---|------|--------|---------------|----------|--------|
| 公司持有的上海市杨浦区四平路远洋广场 1188 号 1301-1304 室房产及相应土地使用权 | 固定资产 | 抵押     | 11,678,299.41 | 16.86%   | 银行贷款抵押 |
| 总计  | -    | -      | 11,678,299.41 | 16.86%   | -      |

## 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       | 13,365,481 | 42.56% | 371,926  | 13,737,407 | 43.74% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,013,494  | 12.78% | 0        | 4,013,494  | 12.78% |
|         | 董事、监事、高管      | 5,456,494  | 17.37% | -21,750  | 5,434,744  | 17.31% |
|         | 核心员工          | 1,020,156  | 3.25%  | 564,757  | 1,584,913  | 5.05%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 18,039,494 | 57.44% | -371,926 | 17,667,568 | 56.26% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 12,040,481 | 38.34% | 0        | 12,040,481 | 38.34% |
|         | 董事、监事、高管      | 16,369,481 | 52.12% | -65,250  | 16,304,231 | 51.92% |
|         | 核心员工          | 954,844    | 3.04%  | -116,757 | 838,087    | 2.67%  |
| 总股本     |               | 31,404,975 | -      | 0        | 31,404,975 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 61         |        |          |            |        |

注：

- 1、控股股东、实际控制人为公司董事、监事、高管的，股份计入“董事、监事、高管”项（无限售条件股份、有限售条件股份）。
- 2、董监高为核心员工的，其所持的所有限售股份，计入“核心员工”项（有限售条件股份）。

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (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  | 张朝一  | 8,037,438 | 0    | 8,037,438 | 25.59%  | 6,028,078   | 2,009,360   |
| 2  | 王小兵  | 8,016,537 | 0    | 8,016,537 | 25.53%  | 6,012,403   | 2,004,134   |
| 3  | 武景林  | 3,900,000 | 0    | 3,900,000 | 12.42%  | 2,925,000   | 975,000     |
| 4  | 夏志玲  | 1,479,000 | 0    | 1,479,000 | 4.71%   | 0           | 1,479,000   |
| 5  | 张志琴  | 1,200,000 | 0    | 1,200,000 | 3.82%   | 0           | 1,200,000   |
| 6  | 伍波   | 1,130,000 | 0    | 1,130,000 | 3.60%   | 847,500     | 282,500     |
| 7  | 严永明  | 1,000,000 | 0    | 1,000,000 | 3.18%   | 0           | 1,000,000   |

|    |     |            |        |            |        |            |            |
|----|-----|------------|--------|------------|--------|------------|------------|
| 8  | 徐劲晖 | 630,000    | 29,000 | 659,000    | 2.10%  | 0          | 659,000    |
| 9  | 关宇  | 379,000    | 0      | 379,000    | 1.21%  | 0          | 379,000    |
| 10 | 张峻  | 350,000    | 0      | 350,000    | 1.11%  | 0          | 350,000    |
| 合计 |     | 26,121,975 | 29,000 | 26,150,975 | 83.27% | 15,812,981 | 10,337,994 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

王小兵与张朝一为一致行动人，是公司共同实际控制人。截至报告期末，两人共计持有公司股份16,053,975股，持股比例为51.12%。除此之外，公司普通股前五名或持股10%及以上股东间无其他关联关系。

## 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

截至报告期末，任何单一股东均不能对公司决策形成实质性控制，公司无控股股东。  
本报告期内无变动。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为王小兵和张朝一。2013年4月8日，王小兵与张朝一签订《一致行动协议》，该协议自双方签署后生效，有效期至申请挂牌取得核准之日（实际为2013年9月18日）起36个月届满。2016年9月12日，双方再次签订《一致行动协议》。截至本报告期末，王小兵和张朝一共计持有公司股份16,053,975股，持股比例为51.12%。

王小兵，男，1977年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2000年9月至2002年3月任上海交通大学教师；2001年7月至2003年5月任上海济康环境技术有限公司技术主任；2002年6月至2003年6月任上海建设工程质量检测中心徐汇分中心检测室主管；2005年8月至今任上海欧萨企业咨询有限公司执行董事；2005年10月至今任上海安力康科学仪器有限公司监事；2003年6月至2013年1月任上海欧萨环境资源管理咨询有限公司执行董事、总经理；报告期内担任上海欧萨评价咨询股份有限公司董事、总经理；为公司股东、实际控制人。

张朝一，男，1974年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1993年至1995年任永恒国际业务员；1995年至1999年任上海金大陆实验有限公司业务经理；1999年至2002年任上海同新建筑工程技术有限公司经理；2002年至今任上海安力康工业环境工程技术有限公司执行董事兼总经理；2005年8月至今任上海欧萨企业咨询有限公司监事；2005年10月至今任上海安力康科学仪器有限公司执行董事兼总经理；2005年8月至2013年2月任上海欧萨环境资源管理咨询有限公司监事；2010年10月至今任上海莱波卫信息技术有限公司监事；现任上海欧萨评价咨询股份有限公司董事；为公司股东、实际控制人。

本报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 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

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 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

单位：元

| 序号 | 贷款方式 | 贷款提供方          | 贷款提供方类型 | 贷款规模       | 存续期间        |             | 利息率%        |
|----|------|----------------|---------|------------|-------------|-------------|-------------|
|    |      |                |         |            | 起始日期        | 终止日期        |             |
| 1  | 信用贷款 | 南京银行股份有限公司上海分行 | 银行      | 900,000.00 | 2019年1月10日  | 2020年1月9日   | 基准利率上浮1.69% |
| 2  | 信用贷款 | 南京银行股份有限公司上海分行 | 银行      | 970,000.00 | 2019年2月1日   | 2020年1月31日  | 基准利率上浮1.69% |
| 3  | 信用贷款 | 南京银行股份有限公司上海分行 | 银行      | 510,000.00 | 2019年11月12日 | 2020年11月11日 | 6.00%       |
| 4  | 信用贷款 | 南京银行股份有限公司上海   | 银行      | 620,000.00 | 2019年12月10日 | 2020年12月9日  | 6.00%       |

|    |      |                    |    |               |            |            |             |
|----|------|--------------------|----|---------------|------------|------------|-------------|
|    |      | 分行                 |    |               |            |            |             |
| 5  | 信用贷款 | 上海农村商业银行股份有限公司徐汇支行 | 银行 | 3,000,000.00  | 2019年2月25日 | 2020年2月24日 | 基准利率        |
| 6  | 信用贷款 | 南京银行股份有限公司上海分行     | 银行 | 1,330,000.00  | 2019年3月18日 | 2020年3月17日 | 基准利率上浮1.78% |
| 7  | 信用贷款 | 南京银行股份有限公司上海分行     | 银行 | 670,000.00    | 2019年4月18日 | 2020年4月17日 | 6.09%       |
| 8  | 抵押贷款 | 南京银行股份有限公司上海分行     | 银行 | 2,985,000.00  | 2019年6月28日 | 2022年6月20日 | 6.50%       |
| 9  | 抵押贷款 | 南京银行股份有限公司上海分行     | 银行 | 6,965,000.00  | 2019年6月28日 | 2022年6月20日 | 6.50%       |
| 合计 | -    | -                  | -  | 17,950,000.00 | -          | -          | -           |

## 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       |           |
| 武景林       | 董事长      | 男  | 1965年7月  | 硕士 | 2016年1月31日 | 2019年1月30日 | 是         |
| 王小兵       | 董事、总经理   | 男  | 1977年9月  | 本科 | 2016年1月31日 | 2019年1月30日 | 是         |
| 张朝一       | 董事       | 男  | 1974年2月  | 高中 | 2016年1月31日 | 2019年1月30日 | 是         |
| 刘彪        | 董事、副总经理  | 男  | 1964年12月 | 硕士 | 2016年1月31日 | 2019年1月30日 | 是         |
| 丁宗敏       | 董事       | 男  | 1978年2月  | 硕士 | 2016年1月31日 | 2019年1月30日 | 否         |
| 王洁        | 董事、财务负责人 | 女  | 1972年10月 | 本科 | 2016年1月31日 | 2019年1月30日 | 是         |
| 王洁        | 董事会秘书    | 女  | 1972年10月 | 本科 | 2019年9月2日  |            | 是         |
| 孙晓东       | 董事       | 男  | 1980年11月 | 本科 | 2017年6月16日 | 2019年1月30日 | 是         |
| 伍波        | 监事会主席    | 男  | 1969年10月 | 本科 | 2016年1月31日 | 2019年1月30日 | 否         |
| 沃中原       | 监事       | 女  | 1981年7月  | 大专 | 2016年1月31日 | 2019年1月30日 | 是         |
| 陈玉霞       | 职工代表监事   | 女  | 1985年10月 | 硕士 | 2019年9月30日 |            | 是         |
| 董事会人数：    |          |    |          |    |            |            | 7         |
| 监事会人数：    |          |    |          |    |            |            | 3         |
| 高级管理人员人数： |          |    |          |    |            |            | 4         |

注：1、2019年1月，鉴于公司第三届董事会董事候选人、监事会监事候选人的提名工作尚未完成，为了保证相关工作的连续性，公司决定董事会和监事会延期换届选举，同时，公司高级管理人员的任期也随之顺延。（2019-005）

2、2020年4月21日公司第二届董事会第二十六次会议、第二届监事会第十一次会议已审议通过董监高换届事项（2020-003、2020-005），董事、监事换届事项尚待公司2019年年度股东大会审议通过。

3、由于公司第二届董事会和第二届监事会延期换届选举，同时公司高管任期顺延，新任职工代表监事陈玉霞任期终止日、新任董事会秘书王洁任期终止日尚不能确定，暂未填写。

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：**

公司董事、总经理王小兵与董事张朝一为一致行动人，是公司共同实际控制人。

除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间、与控股股东、实际控制人之间无其他关联关系。

**(二) 持股情况**

单位：股

| 姓名  | 职务             | 期初持普通股股数   | 数量变动  | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----|----------------|------------|-------|------------|------------|------------|
| 武景林 | 董事长            | 3,900,000  | 0     | 3,900,000  | 12.42%     | 0          |
| 王小兵 | 董事、总经理         | 8,016,537  | 0     | 8,016,537  | 25.53%     | 0          |
| 张朝一 | 董事             | 8,037,438  | 0     | 8,037,438  | 25.59%     | 0          |
| 刘彪  | 董事、副总经理        | 150,000    | 0     | 150,000    | 0.48%      | 0          |
| 丁宗敏 | 董事             | 20,000     | 2,000 | 22,000     | 0.07%      | 0          |
| 王洁  | 董事、财务负责人、董事会秘书 | 151,000    | 0     | 151,000    | 0.48%      | 0          |
| 孙晓东 | 董事             | 181,000    | 1,000 | 182,000    | 0.58%      | 0          |
| 伍波  | 监事会主席          | 1,130,000  | 0     | 1,130,000  | 3.60%      | 0          |
| 沃中原 | 监事             | 150,000    | 0     | 150,000    | 0.48%      | 0          |
| 陈玉霞 | 职工代表监事         | 0          | 0     | 0          | 0%         | 0          |
| 合计  | -              | 21,735,975 | 3,000 | 21,738,975 | 69.23%     | 0          |

**(三) 变动情况**

|      |             |  |
|------|-------------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 总经理是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 董事会秘书是否发生变动 | <input 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      |
|-----|---------|----------------|-----------|-----------|
| 孙志富 | 董事会秘书   | 离任             | -         | 个人原因      |
| 罗君  | -       | 离任             | -         | 个人原因      |
| 王洁  | 董事、财务负责 | 新任             | 董事、财务负责人、 | 原任离职，董事会任 |

|     |        |    |        |              |
|-----|--------|----|--------|--------------|
|     | 人      |    | 董事会秘书  | 命            |
| 陈勇  | 职工代表监事 | 离任 | -      | 个人原因         |
| 陈玉霞 | -      | 新任 | 职工代表监事 | 原任离职，职代会选举产生 |

注：1、2019年5月，时任董事会秘书孙志富因个人原因离职，公司第二届董事会第二十三次会议任命罗君为董事会秘书。（公告编号：2019-020，2019-021，2019-022）

2、2019年8月，时任董事会秘书罗君因个人原因离职，公司第二届董事会第二十五次会议任命王洁为董事会秘书。（公告编号：2019-036，2019-037，2019-038）

3、2019年9月，时任职工代表监事陈勇因个人原因离职，公司2019年第一次职工代表大会选举陈玉霞为职工代表监事。（公告编号：2019-039，2019-040，2019-041）

#### 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

1、王洁，女，1972年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1992年8月至1996年5月，就职于上海黑色金属材料有限公司，任会计；1996年5月至2005年4月，就职于上海格瑞建筑装饰有限公司，任财务主管；2005年4月至2006年10月，就职于上海知世营销有限公司，任财务人事主管；2006年10月至2013年3月，就职于上海和拓电子有限公司，任财务经理；2013年4月至今就职于公司，担任董事、财务负责人。

2、陈玉霞，女，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生，一级安全评价师、二级建造师、中级工程师，持有PMP证书。2011年6月毕业于华东师范大学环境工程专业，2011年4月进入上海欧萨评价咨询股份有限公司工作至今，任EHS评价咨询工程师。

## 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  | 42   | 38   |
| 生产人员    | 123  | 117  |
| 销售人员    | 44   | 46   |
| 技术人员    | 125  | 111  |
| 财务人员    | 12   | 11   |
| 员工总计    | 346  | 323  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 3    | 2    |
| 硕士      | 40   | 37   |
| 本科      | 172  | 147  |
| 专科      | 89   | 83   |
| 专科以下    | 42   | 54   |
| 员工总计    | 346  | 323  |

## (二) 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 变动情况 | 任职     | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 |
|----|------|--------|----------|------|----------|
| 陈勇 | 离职   | 职工代表监事 | 90,000   | 0    | 90,000   |

### 核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

本报告期内公司有 1 名核心员工离职，公司核心员工队伍总体较为稳定。公司持续进行对于一线管理骨干和高潜力员工的培养工作，这有助于消除个别核心员工离职对相关岗位工作的影响。

## 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

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、股转系统颁布的有关业务指引及规范性文件、其他相关法律法规和《公司章程》的要求，完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保规范运作。

本报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序等各项环节符合有关法律、法规和《公司章程》的要求；股东大会、董事会、监事会均严格履行各自权利和义务；公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策均按照《公司章程》和有关内控制度规定的程序、规则进行。

本报告期内，公司依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司治理符合相关法规的要求。后续，公司将根据新修改的《公司法》、《证券法》以及《全国中小企业股份转让系统治理规则》等的要求，对本公司的相关治理制度进行修订。

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

《公司章程》和《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开、表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等内容，公司董事会在报告期内做到认真审议并安排提交股东大会的审议事项。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。经董事会评估认为，公司能够给所有股东合适的保护和平等权利保障，确保全体股东能充分行使自己的

合法权利。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的关联交易、对外担保、增加公司经营范围、修改公司章程、回购本公司部分股份并注销等重大事项的决策均按照相关法律法规及《公司章程》的要求，履行了相应规定的程序，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程无修改。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述）  |
|------|-------------|---|
| 董事会  | 5           | 报告期内，公司董事会审议并通过了公司董事会工作报告、定期报告、关联交易、利润分配、回购本公司部分股份并注销、任命董事会秘书等重大事项。 |
| 监事会  | 2           | 报告期内，公司监事会审议并通过了公司监事会工作报告、定期报告、利润分配、续聘审计机构等重大事项。                    |
| 股东大会 | 2           | 报告期内，公司股东大会审议并通过了公司董事会工作报告、监事会工作报告、定期报告、关联交易、利润分配、续聘审计机构等重大事项。      |

### 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，公司严格遵守相关法律法规及《公司章程》规定，历次股东大会、董事会和监事会会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规要求。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

#### 1.业务独立性

公司的主营业务为提供职业卫生、环境卫生和工业安全等方面检测与评价服务。公司的上述业务均具备独立完整的采购、销售系统，自主组织生产经营，不受其他公司干预，不依赖于某个单一的供应商和客户，也不依赖于主要股东。公司住所和主要生产办公场地为租赁，公司具备独立的生产经营场所，未与其他公司合署办公。

公司主要股东为自然人，公司不存在主要股东及其控制的其他企业从事与公司业务相关领域的生产与销售，不存在同业竞争。公司具有完全独立的业务运作体系。

#### 2.人员独立性

公司依法独立与员工签署劳动合同并缴纳基本社会保险，并持有上海市人力资源和社会保障局颁发的“社险沪字 00123323 号”《社会保险登记证》。公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均在公司领薪，均未在主要股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务。

#### 3.资产独立性

公司承继的原有限公司的资产，如与经营活动相关的全部资产（包括办公家具和仪器设备等）均由有限公司合法取得，公司独立完整地拥有上述资产，不存在被股东或其他关联方占用的情形。公司拥有独立完整的采购、生产、销售系统及配套设施，不存在以承包、委托经营或其他类似方式，依赖股东单位及其他关联方进行生产经营的情况。公司拥有生产经营设备以及专有技术、商标等知识产权，具有开展生产经营所必备的独立完整的资产。

#### 4.机构独立性

公司依《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会等制度，具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法履行职责。公司具有健全的组织结构和内部经营管理机构，设置的程序合法，独立于主要股东。公司的生产经营和办公场所独立于主要股东，不存在混合经营、合署办公的情形。

#### 5.财务独立性

公司设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，独立进行财务决算，不存在控股股东干预公司资金使用的情况，公司在银行独立开户，依法纳税。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行自我检查和评价，未发现公司内部管理制度存在重大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司严格按照全国中小企业股份转让系统有关规定的要求，建立了信息披露管理制度及年度报告重大差错责任追究制度，提高年度报告信息披露的质量和透明度，确保年度报告信息披露的真实性、完整性和及时性，推进公司内控制度建设。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守上述制度，执行情况良好。

## 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<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 |
| 审计报告编号       | 上会师报字（2020）第 2610 号  |
| 审计机构名称       | 上会会计师事务所（特殊普通合伙）   |
| 审计机构地址       | 上海市威海路 755 号 20 楼  |
| 审计报告日期       | 2020 年 4 月 21 日  |
| 注册会计师姓名      | 陈大愚、荣婷婷  |
| 会计师事务所是否变更   | 否  |
| 会计师事务所连续服务年限 | 7  |
| 会计师事务所审计报酬   | 170,000  |
| 审计报告正文：      |  |

#### 审计报告

上会师报字(2020)第 2610 号

上海欧萨评价咨询股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了上海欧萨评价咨询股份有限公司(以下简称“欧萨咨询公司”)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、合并及公司所有者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，公允反映了欧萨咨询公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于欧萨咨询公司，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

欧萨咨询公司管理层对其他信息负责。其他信息包括欧萨咨询公司 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

欧萨咨询公司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，管理层负责评估欧萨咨询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欧萨咨询公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督欧萨咨询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：

- 1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- 2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- 3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- 4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对欧萨咨询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欧萨咨询公司不能持续经营。
- 5、评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- 6、就欧萨咨询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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

上会会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师 陈大愚

中国注册会计师 荣婷婷

中国 上海 二〇二〇年四月二十一日

## 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 | 9,802,993.06         | 4,176,096.29         |
| 结算备付金                  |     |                      |                      |
| 拆出资金                   |     |                      |                      |
| 交易性金融资产                |     |                      |                      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |     | -                    |                      |
| 衍生金融资产                 |     |                      |                      |
| 应收票据                   | 六、2 | 20,000.00            |                      |
| 应收账款                   | 六、3 | 29,700,182.32        | 26,544,309.29        |
| 应收款项融资                 |     |                      |                      |
| 预付款项                   | 六、4 | 6,930,443.25         | 4,599,647.91         |
| 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 | 962,317.19           | 1,056,579.01         |
| 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                 | 六、6 | 100,170.48           | 122,036.26           |
| <b>流动资产合计</b>          |     | <b>47,516,106.30</b> | <b>36,498,668.76</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               |      |               |               |
| 其他非流动金融资产              |      |               |               |
| 投资性房地产                 |      |               |               |
| 固定资产                   | 六、7  | 16,112,014.66 | 20,521,600.82 |
| 在建工程                   |      |               |               |
| 生产性生物资产                |      |               |               |
| 油气资产                   |      |               |               |
| 使用权资产                  |      |               |               |
| 无形资产                   | 六、8  | 186,048.73    | 134,985.63    |
| 开发支出                   |      |               |               |
| 商誉                     |      |               |               |
| 长期待摊费用                 | 六、9  | 832,405.99    | 1,254,006.07  |
| 递延所得税资产                | 六、10 | 4,637,660.35  | 4,524,193.45  |
| 其他非流动资产                |      |               |               |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | 21,768,129.73 | 26,434,785.97 |
| <b>资产总计</b>            |      | 69,284,236.03 | 62,933,454.73 |
| <b>流动负债：</b>           |      |               |               |
| 短期借款                   | 六、11 | 8,000,000.00  | 7,000,000.00  |
| 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、12 | 5,566,157.40  | 6,576,299.63  |
| 预收款项                   | 六、13 | 4,748,493.09  | 4,786,097.73  |
| 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、14 | 97.50         | 97.50         |
| 应交税费                   | 六、15 | 5,565,272.29  | 5,331,104.38  |
| 其他应付款                  | 六、16 | 7,170,605.94  | 6,368,418.45  |

|                      |      |                      |                      |
|----------------------|------|----------------------|----------------------|
| 其中：应付利息              |      | 32,832.46            | 23,580.14            |
| 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          | 六、17 | 100,000.00           | 1,350,000.00         |
| 其他流动负债               |      |                      |                      |
| <b>流动负债合计</b>        |      | <b>31,150,626.22</b> | <b>31,412,017.69</b> |
| <b>非流动负债：</b>        |      |                      |                      |
| 保险合同准备金              |      |                      |                      |
| 长期借款                 | 六、18 | 9,850,000.00         | 2,362,500.00         |
| 应付债券                 |      |                      |                      |
| 其中：优先股               |      |                      |                      |
| 永续债                  |      |                      |                      |
| 租赁负债                 |      |                      |                      |
| 长期应付款                |      |                      |                      |
| 长期应付职工薪酬             |      |                      |                      |
| 预计负债                 |      |                      |                      |
| 递延收益                 |      |                      |                      |
| 递延所得税负债              |      |                      |                      |
| 其他非流动负债              |      |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>       |      | <b>9,850,000.00</b>  | <b>2,362,500.00</b>  |
| <b>负债合计</b>          |      | <b>41,000,626.22</b> | <b>33,774,517.69</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                      |                      |
| 股本                   | 六、19 | 31,404,975.00        | 31,404,975.00        |
| 其他权益工具               |      |                      |                      |
| 其中：优先股               |      |                      |                      |
| 永续债                  |      |                      |                      |
| 资本公积                 | 六、20 | 17,604,853.90        | 17,604,853.90        |
| 减：库存股                |      |                      |                      |
| 其他综合收益               |      |                      |                      |
| 专项储备                 |      |                      |                      |
| 盈余公积                 | 六、21 | 1,878,943.03         | 1,543,990.74         |
| 一般风险准备               |      |                      |                      |
| 未分配利润                | 六、22 | -22,605,162.12       | -21,394,882.60       |
| 归属于母公司所有者权益合计        |      | 28,283,609.81        | 29,158,937.04        |
| 少数股东权益               |      |                      |                      |
| <b>所有者权益合计</b>       |      | <b>28,283,609.81</b> | <b>29,158,937.04</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |      | <b>69,284,236.03</b> | <b>62,933,454.73</b> |

法定代表人：王小兵

主管会计工作负责人：王洁

会计机构负责人：陆一斐

## (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                   |      | 2,490,956.95         | 1,714,037.06         |
| 交易性金融资产                |      |                      |                      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      | -                    |                      |
| 衍生金融资产                 |      |                      |                      |
| 应收票据                   | 十三、1 | 20,000.00            |                      |
| 应收账款                   | 十三、2 | 10,060,899.71        | 9,911,388.32         |
| 应收款项融资                 |      |                      |                      |
| 预付款项                   |      | 2,205,479.51         | 1,498,451.62         |
| 其他应收款                  | 十三、3 | 18,724,191.16        | 21,865,535.79        |
| 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                 |      |                      |                      |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>33,501,527.33</b> | <b>34,989,412.79</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                 | 十三、4 | 48,410,260.43        | 48,100,260.43        |
| 其他权益工具投资               |      |                      |                      |
| 其他非流动金融资产              |      |                      |                      |
| 投资性房地产                 |      |                      |                      |
| 固定资产                   |      | 13,812,068.95        | 15,250,100.89        |
| 在建工程                   |      |                      |                      |
| 生产性生物资产                |      |                      |                      |
| 油气资产                   |      |                      |                      |
| 使用权资产                  |      |                      |                      |
| 无形资产                   |      | 49,999.90            | 73,076.86            |
| 开发支出                   |      |                      |                      |
| 商誉                     |      |                      |                      |

|                        |  |                      |                      |
|------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 长期待摊费用                 |  | 272,358.39           | 452,801.25           |
| 递延所得税资产                |  | 928,665.38           | 837,165.89           |
| 其他非流动资产                |  |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b>         |  | <b>63,473,353.05</b> | <b>64,713,405.32</b> |
| <b>资产总计</b>            |  | <b>96,974,880.38</b> | <b>99,702,818.11</b> |
| <b>流动负债：</b>           |  |                      |                      |
| 短期借款                   |  | 3,000,000.00         | 5,000,000.00         |
| 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                   |  | 2,122,596.01         | 2,017,971.41         |
| 预收款项                   |  | 641,346.62           | 1,119,017.83         |
| 卖出回购金融资产款              |  |                      |                      |
| 应付职工薪酬                 |  |                      |                      |
| 应交税费                   |  | 2,756,974.84         | 2,635,421.62         |
| 其他应付款                  |  | 19,639,293.25        | 19,752,760.49        |
| 其中：应付利息                |  | 5,419.05             | 19,854.41            |
| 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            |  |                      | 1,350,000.00         |
| 其他流动负债                 |  |                      |                      |
| <b>流动负债合计</b>          |  | <b>28,160,210.72</b> | <b>31,875,171.35</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |  |                      |                      |
| 长期借款                   |  |                      | 2,362,500.00         |
| 应付债券                   |  |                      |                      |
| 其中：优先股                 |  |                      |                      |
| 永续债                    |  |                      |                      |
| 租赁负债                   |  |                      |                      |
| 长期应付款                  |  |                      |                      |
| 长期应付职工薪酬               |  |                      |                      |
| 预计负债                   |  |                      |                      |
| 递延收益                   |  |                      |                      |
| 递延所得税负债                |  |                      |                      |
| 其他非流动负债                |  |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>         |  |                      | <b>2,362,500.00</b>  |
| <b>负债合计</b>            |  | <b>28,160,210.72</b> | <b>34,237,671.35</b> |
| <b>所有者权益：</b>          |  |                      |                      |
| 股本                     |  | 31,404,975.00        | 31,404,975.00        |
| 其他权益工具                 |  |                      |                      |
| 其中：优先股                 |  |                      |                      |

|                   |  |                      |                      |
|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| 永续债               |  |                      |                      |
| 资本公积              |  | 18,620,264.37        | 18,620,264.37        |
| 减：库存股             |  |                      |                      |
| 其他综合收益            |  |                      |                      |
| 专项储备              |  |                      |                      |
| 盈余公积              |  | 1,878,943.03         | 1,543,990.74         |
| 一般风险准备            |  |                      |                      |
| 未分配利润             |  | 16,910,487.26        | 13,895,916.65        |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>68,814,669.66</b> | <b>65,465,146.76</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>96,974,880.38</b> | <b>99,702,818.11</b> |

法定代表人：王小兵

主管会计工作负责人：王洁

会计机构负责人：陆一斐

**(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>     |      | <b>85,854,062.47</b> | <b>74,957,916.68</b> |
| 其中：营业收入            | 六、23 | 85,854,062.47        | 74,957,916.68        |
| 利息收入               |      |                      |                      |
| 已赚保费               |      |                      |                      |
| 手续费及佣金收入           |      |                      |                      |
| <b>二、营业总成本</b>     |      | <b>83,043,204.66</b> | <b>76,400,803.12</b> |
| 其中：营业成本            | 六、23 | 50,059,184.49        | 44,527,158.02        |
| 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、24 | 607,550.83           | 542,196.20           |
| 销售费用               | 六、25 | 7,080,140.42         | 7,241,423.96         |
| 管理费用               | 六、26 | 14,594,201.72        | 14,588,879.31        |
| 研发费用               | 六、27 | 9,799,049.96         | 8,826,039.63         |
| 财务费用               | 六、28 | 903,077.24           | 675,106.00           |
| 其中：利息费用            |      | 897,825.25           | 667,842.75           |
| 利息收入               |      | 10,523.51            | 7,516.25             |
| 加：其他收益             | 六、29 | 128,125.22           |                      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）    |      |                      |                      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |      |                      |                      |

|                               |      |                    |                      |
|-------------------------------|------|--------------------|----------------------|
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                    |                      |
| 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）           |      |                    |                      |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、31 | -2,822,758.96      |                      |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、30 |                    | -3,392,601.49        |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 六、32 | -521,627.99        |                      |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>-405,403.92</b> | <b>-4,835,487.93</b> |
| 加：营业外收入                       | 六、33 | 239,299.36         | 482,003.45           |
| 减：营业外支出                       | 六、34 | 20,000.00          | 20,010.20            |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | <b>-186,104.56</b> | <b>-4,373,494.68</b> |
| 减：所得税费用                       | 六、35 | 689,222.67         | -266,490.35          |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>-875,327.23</b> | <b>-4,107,004.33</b> |
| 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）        |      | -875,327.23        | -4,107,004.33        |
| 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）         |      |                    |                      |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）  |      | -875,327.23        | -4,107,004.33        |
| <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>         |  | -875,327.23 | -4,107,004.33 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | -875,327.23 | -4,107,004.33 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  |             |               |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |             |               |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | -0.03       | -0.13         |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  |             |               |

法定代表人：王小兵

主管会计工作负责人：王洁

会计机构负责人：陆一斐

**(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>                 | 十三、5 | 36,384,225.19 | 30,070,762.91 |
| 减：营业成本                        | 十三、5 | 20,764,556.27 | 15,875,569.88 |
| 税金及附加                         |      | 325,762.47    | 313,558.72    |
| 销售费用                          |      | 2,958,062.70  | 2,949,970.84  |
| 管理费用                          |      | 5,053,110.55  | 5,990,465.08  |
| 研发费用                          |      | 2,736,034.95  | 2,466,879.20  |
| 财务费用                          |      | 351,997.40    | 550,764.83    |
| 其中：利息费用                       |      | 351,034.34    | 548,094.28    |
| 利息收入                          |      | 4,333.94      | 2,505.65      |
| 加：其他收益                        |      | 40,638.81     |               |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |      |               |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |               |               |
| 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）           |      |               |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -609,996.57   |               |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |               | -877,811.69   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |               |               |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | 3,625,343.09  | 1,045,742.67  |
| 加：营业外收入                       |      | 0.00          | 365,230.87    |
| 减：营业外支出                       |      | 20,000.00     | 20,010.20     |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | 3,605,343.09  | 1,390,963.34  |
| 减：所得税费用                       |      | 255,820.19    | -53,998.38    |

|                          |  |              |              |
|--------------------------|--|--------------|--------------|
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b> |  | 3,349,522.90 | 1,444,961.72 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）   |  | 3,349,522.90 | 1,444,961.72 |
| （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>          |  | 3,349,522.90 | 1,444,961.72 |
| <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：王小兵

主管会计工作负责人：王洁

会计机构负责人：陆一斐

**(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        |    | 86,098,264.30 | 70,191,288.62 |
| 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、36 | 556,232.68           | 594,527.70           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | <b>86,654,496.98</b> | <b>70,785,816.32</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 33,665,390.89        | 15,287,561.78        |
| 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           |      | 39,116,593.87        | 37,353,699.13        |
| 支付的各项税费                   |      | 5,212,717.49         | 3,051,985.60         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、36 | 8,786,335.58         | 9,334,086.90         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>86,781,037.83</b> | <b>65,027,333.41</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-126,540.85</b>   | <b>5,758,482.91</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 |      |                      |                      |
| 取得投资收益收到的现金               |      |                      |                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 3,421.00             |                      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                      |                      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                      |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | <b>3,421.00</b>      |                      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 598,910.45           | 1,267,930.26         |
| 投资支付的现金                   |      |                      | 1,760,000.00         |
| 质押贷款净增加额                  |      |                      |                      |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                      |                      |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                      |                      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | <b>598,910.45</b>    | <b>3,027,930.26</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-595,489.45</b>   | <b>-3,027,930.26</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                      |                      |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                      |                      |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                      |                      |
| 取得借款收到的现金                 |      | 18,000,000.00        | 7,000,000.00         |
| 发行债券收到的现金                 |      |                      |                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |                      |                      |

|                           |  |               |               |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 18,000,000.00 | 7,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 10,762,500.00 | 10,350,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 888,572.93    | 667,842.75    |
| 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            |  |               |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 11,651,072.93 | 11,017,842.75 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 6,348,927.07  | -4,017,842.75 |
| <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>     |  | 5,626,896.77  | -1,287,290.10 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 4,176,096.29  | 5,463,386.39  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 9,802,993.06  | 4,176,096.29  |

法定代表人：王小兵

主管会计工作负责人：王洁

会计机构负责人：陆一斐

**(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            |    | 37,486,487.28 | 29,617,946.69 |
| 收到的税费返还                   |    |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 4,871,952.60  | 3,743,397.45  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 42,358,439.88 | 33,361,344.14 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 9,963,698.09  | 3,816,399.23  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 17,666,625.68 | 16,282,243.12 |
| 支付的各项税费                   |    | 2,267,756.88  | 1,671,180.26  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 5,076,383.07  | 4,714,583.91  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 34,974,463.72 | 26,484,406.52 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | 7,383,976.16  | 6,876,937.62  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |    |               |               |
| 取得投资收益收到的现金               |    |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |               |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |               |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    |               |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 219,086.57    | 334,507.23    |
| 投资支付的现金                   |    | 310,000.00    | 2,840,000.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净        |    |               |               |

|                           |  |               |               |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 额                         |  |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 529,086.57    | 3,174,507.23  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -529,086.57   | -3,174,507.23 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |  |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |  | 3,000,000.00  | 5,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 3,000,000.00  | 5,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 8,712,500.00  | 8,350,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 365,469.70    | 548,094.28    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 9,077,969.70  | 8,898,094.28  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -6,077,969.70 | -3,898,094.28 |
| <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>     |  | 776,919.89    | -195,663.89   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 1,714,037.06  | 1,909,700.95  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 2,490,956.95  | 1,714,037.06  |

法定代表人：王小兵

主管会计工作负责人：王洁

会计机构负责人：陆一斐

## (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<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者<br>权益合<br>计 |
|                           | 股本            | 其他权益工具      |        |  | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润              |                        |                 |
| 优<br>先<br>股               |               | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |               |               |                |          |              |                            |                    |                        |                 |
| 一、上年期末余额                  | 31,404,975.00 |             |        |  | 17,604,853.90 |               |                |          | 1,543,990.74 |                            | -<br>21,394,882.60 |                        | 29,158,937.04   |
| 加：会计政策变更                  | 0             |             |        |  | 0             |               |                |          | 0            |                            | 0                  |                        | 0               |
| 前期差错更正                    |               |             |        |  |               |               |                |          |              |                            |                    |                        |                 |
| 同一控制下企业合并                 |               |             |        |  |               |               |                |          |              |                            |                    |                        |                 |
| 其他                        |               |             |        |  |               |               |                |          |              |                            |                    |                        |                 |
| 二、本年期初余额                  | 31,404,975.00 |             |        |  | 17,604,853.90 |               |                |          | 1,543,990.74 |                            | -<br>21,394,882.60 |                        | 29,158,937.04   |
| 三、本期增减变动金额(减少<br>以“-”号填列) |               |             |        |  |               |               |                |          | 334,952.29   |                            | -1,210,279.52      |                        | -875,327.23     |
| (一) 综合收益总额                |               |             |        |  |               |               |                |          |              |                            | -875,327.23        |                        | -875,327.23     |
| (二) 所有者投入和减少资<br>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            |  |  |  |  |  |  |  | 334,952.29 |  | -334,952.29 |  |  |  |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |  |  |  |  | 334,952.29 |  | -334,952.29 |  |  |  |
| 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   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
| 四、本年期末余额 | 31,404,975.00 |  |  |  | 17,604,853.90 |  |  |  | 1,878,943.03 |  | -             | 28,283,609.81 |
|          |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  | 22,605,162.12 |               |

| 项目                    | 2018年         |             |        |  |               |               |                |          |              |                            |               |                        |                     |
|-----------------------|---------------|-------------|--------|--|---------------|---------------|----------------|----------|--------------|----------------------------|---------------|------------------------|---------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |             |        |  |               |               |                |          |              |                            |               | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者<br>权益<br>合<br>计 |
|                       | 股本            | 其他权益工具      |        |  | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润         |                        |                     |
| 优<br>先<br>股           |               | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |               |               |                |          |              |                            |               |                        |                     |
| 一、上年期末余额              | 31,404,975.00 |             |        |  | 17,604,853.90 |               |                |          | 1,399,494.57 |                            | -             | 33,265,941.37          |                     |
|                       |               |             |        |  |               |               |                |          |              |                            | 17,143,382.10 |                        |                     |
| 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              | 31,404,975.00 |             |        |  | 17,604,853.90 |               |                |          | 1,399,494.57 |                            | -             | 33,265,941.37          |                     |
|                       |               |             |        |  |               |               |                |          |              |                            | 17,143,382.10 |                        |                     |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) |               |             |        |  |               |               |                |          | 144,496.17   |                            | -4,251,500.50 | -4,107,004.33          |                     |
| (一) 综合收益总额            |               |             |        |  |               |               |                |          |              |                            | -4,107,004.33 | -4,107,004.33          |                     |
| (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            |  |  |  |  |  |  |  | 144,496.17 | -144,496.17 |  |  |  |  |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |  |  |  |  | 144,496.17 | -144,496.17 |  |  |  |  |
| 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 | 31,404,975.00 |  |  |  | 17,604,853.90 |  |  |  | 1,543,990.74 | - | 21,394,882.60 | 29,158,937.04 |

法定代表人：王小兵

主管会计工作负责人：王洁

会计机构负责人：陆一斐

## (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                  | 31,404,975.00 |        |     |    | 18,620,264.37 |       |        |      | 1,543,990.74 |        | 13,895,916.65 | 65,465,146.76 |
| 加：会计政策变更                  |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               | 0             |
| 前期差错更正                    |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
| 其他                        |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
| 二、本年期初余额                  | 31,404,975.00 |        |     |    | 18,620,264.37 |       |        |      | 1,543,990.74 |        | 13,895,916.65 | 65,465,146.76 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |               |        |     |    |               |       |        |      | 334,952.29   |        | 3,014,570.61  | 3,349,522.90  |
| (一) 综合收益总额                |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        | 3,349,522.90  | 3,349,522.90  |
| (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            |  |  |  |  |  |  |  | 334,952.29 |  | -334,952.29 |  |  |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |  |  |  |  | 334,952.29 |  | -334,952.29 |  |  |
| 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   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
| 四、本年期末余额 | 31,404,975.00 |  |  |  | 18,620,264.37 |  |  |  | 1,878,943.03 |  | 16,910,487.26 | 68,814,669.66 |

| 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                  | 31,404,975.00 |        |     |    | 18,620,264.37 |       |        |      | 1,399,494.57 |        | 12,595,451.10 | 64,020,185.04 |
| 加：会计政策变更                  |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
| 前期差错更正                    |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
| 其他                        |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
| 二、本年期初余额                  | 31,404,975.00 |        |     |    | 18,620,264.37 |       |        |      | 1,399,494.57 |        | 12,595,451.10 | 64,020,185.04 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |               |        |     |    |               |       |        |      | 144,496.17   |        | 1,300,465.55  | 1,444,961.72  |
| (一) 综合收益总额                |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        | 1,444,961.72  | 1,444,961.72  |
| (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            |                      |  |  |  |                      |  |  | 144,496.17          |  | -144,496.17          |                      |  |
| 1. 提取盈余公积          |                      |  |  |  |                      |  |  | 144,496.17          |  | -144,496.17          |                      |  |
| 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>31,404,975.00</b> |  |  |  | <b>18,620,264.37</b> |  |  | <b>1,543,990.74</b> |  | <b>13,895,916.65</b> | <b>65,465,146.76</b> |  |

法定代表人：王小兵

主管会计工作负责人：王洁

会计机构负责人：陆一斐

## 上海欧萨评价咨询股份有限公司

## 财务报表附注

## 一、公司的基本情况

## 1、公司概况

公司全称：上海欧萨评价咨询股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“欧萨咨询”）

注册地址：上海市杨浦区平凉路 720 号 6 幢 5 楼

法定代表人：王小兵

公司共同实际控制人：张朝一和王小兵，分别持有本公司股权的 25.59%和 25.53%。

注册资本：人民币 31,404,975.00 元

公司类型：股份有限公司（非上市）

经营期限：2003 年 6 月 6 日至不约定期限

统一社会信用代码：91310000751453019F

## 2、历史沿革

上海欧萨评价咨询股份有限公司，前身为上海欧萨环境资源管理咨询有限公司，成立于 2003 年 6 月 6 日。2013 年 9 月 18 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2013]1227 号《关于核准上海欧萨评价咨询股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让的批复》”同意，并于 2013 年 10 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市。公司于 2013 年 10 月 16 日挂牌上市时的股权结构列示如下：

| 股东                                  | 出资额                  | 出资比例           |
|-------------------------------------|----------------------|----------------|
| 张朝一                                 | 6,258,537.00         | 25.93%         |
| 王小兵                                 | 6,258,537.00         | 25.93%         |
| 伍波                                  | 1,500,000.00         | 6.22%          |
| 夏志玲                                 | 1,500,000.00         | 6.22%          |
| 上海国际集团创业投资有限公司（之后更名为“上海上实创业投资有限公司”） | 1,206,506.00         | 4.99%          |
| 上海国淳创业投资有限公司                        | <u>7,411,395.00</u>  | <u>30.71%</u>  |
| 合计                                  | <u>24,134,975.00</u> | <u>100.00%</u> |

2015 年 3 月 31 日，公司股东上海国淳创业投资有限公司通过全国股份转让系统以协议转让方式向自然人股东王小兵先生转让其所持有的欧萨咨询公司 2,594,000 股；向自然人股东张朝一先生转让其所持有的欧萨咨询公司 2,594,000 股，合计成交 5,188,000 股。2015 年 4 月 17 日公司股东上海国淳创业投资有限公司通过全国股份转让系统以协议转让方式向自然人股东王小兵先生转让其所持有的欧萨咨询公司 1,112,000 股；向自然人股东张朝一先生转让其所持有的欧萨咨询公司 1,111,395 股，合计成交 2,223,395 股。上述交易完成后，上海国淳创业投资有限公司不再持有公司股权。

2015年5月28日，公司股东上海上实创业投资有限公司通过全国股份转让系统以协议转让方式分别向自然人股东王小兵先生转让其所持有的欧萨咨询公司503,000股；向自然人股东张朝一先生转让其所持有的欧萨咨询公司703,506股，合计成交1,206,506股。上述交易完成后，上海上实创业投资有限公司不再持有公司股权。

根据2015年第五次临时股东大会决议通过的《关于股票发行方案的议案》，本公司向公司董事武景林定向发行390万股股票，每股面值人民币1元，发行价为人民币1.40元/股，募集资金总额人民币546万元。其中：增加注册资本人民币3,900,000.00元，增加资本公积人民币1,560,000.00元。本次发行后，公司注册资本为人民币28,034,975.00元。上述增资于2015年6月9日业经上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具上会师报字（2015）第2699号验资报告验证在案。

2015年12月24日，公司召开第八次临时股东大会审议通过《关于公司收购广东欧萨检测评价技术服务有限公司的100%股权的议案》、《关于签署附生效条件的〈上海欧萨评价咨询股份有限公司与周振军、朱德军、蔡广明、谢雨杉、周干、谢春文关于广东欧萨检测评价技术服务有限公司之发行股份及支付现金购买资产协议〉的议案》、《关于与核心员工签署附生效条件的股份认购合同的议案》、《关于股票发行方案的议案》，向刘彪等25名核心员工（第一批），以及符合条件的外部投资者周振军、朱德军、蔡广明、谢雨杉、周干、谢春文合计发行股票3,370,000股，增加注册资本人民币3,370,000.00元，增加资本公积人民币13,480,000.00元。本次发行后，公司注册资本为人民币31,404,975.00元。上述增资于2016年1月11日业经上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具上会师报字（2016）第0040号验资报告验证在案。

截止2019年12月31日，公司股权结构列示如下：

| 股东  | 出资份额      | 出资比例     |
|-----|-----------|----------|
| 张朝一 | 8,037,438 | 25.5929% |
| 王小兵 | 8,016,537 | 25.5263% |
| 武景林 | 3,900,000 | 12.4184% |
| 夏志玲 | 1,479,000 | 4.7094%  |
| 张志琴 | 1,200,000 | 3.8211%  |
| 伍波  | 1,130,000 | 3.5982%  |
| 严永明 | 1,000,000 | 3.1842%  |
| 徐劲晖 | 659,000   | 2.0984%  |
| 关宇  | 379,000   | 1.2068%  |
| 张峻  | 350,000   | 1.1145%  |
| 周振军 | 300,000   | 0.9553%  |

| 股东         | 出资份额    | 出资比例    |
|------------|---------|---------|
| 张战赛        | 261,000 | 0.8311% |
| 蔡广明        | 240,000 | 0.7642% |
| 丁学鹏        | 229,000 | 0.7292% |
| 洪 阳        | 200,000 | 0.6368% |
| 张 敏        | 200,000 | 0.6368% |
| 财富证券有限责任公司 | 185,000 | 0.5891% |
| 孙晓东        | 182,000 | 0.5795% |
| 潘爱萍        | 180,000 | 0.5732% |
| 张振宇        | 160,000 | 0.5095% |
| 王响宁        | 160,000 | 0.5095% |
| 朱德军        | 160,000 | 0.5095% |
| 白云飞        | 160,000 | 0.5095% |
| 王 洁        | 151,000 | 0.4808% |
| 沃中原        | 150,000 | 0.4776% |
| 刘 彪        | 150,000 | 0.4776% |
| 陈 洁        | 150,000 | 0.4776% |
| 周小明        | 149,000 | 0.4744% |
| 王 颖        | 143,000 | 0.4553% |
| 杨泽国        | 104,000 | 0.3312% |
| 林开涛        | 100,000 | 0.3184% |
| 周 干        | 100,000 | 0.3184% |
| 谢雨杉        | 100,000 | 0.3184% |
| 谢春文        | 100,000 | 0.3184% |
| 茗 梅        | 100,000 | 0.3184% |
| 张 燕        | 90,000  | 0.2866% |
| 陈 勇        | 90,000  | 0.2866% |
| 胡建勇        | 90,000  | 0.2866% |
| 李金宝        | 90,000  | 0.2866% |
| 袁砚斌        | 80,000  | 0.2547% |
| 商凌云        | 60,000  | 0.1911% |
| 周仕良        | 60,000  | 0.1911% |
| 崔丛秀        | 60,000  | 0.1911% |
| 冼洁莹        | 54,000  | 0.1719% |
| 邵伟娟        | 50,000  | 0.1592% |
| 董思钦        | 50,000  | 0.1592% |
| 王文端        | 50,000  | 0.1592% |
| 郭建平        | 50,000  | 0.1592% |
| 夏骏洋        | 50,000  | 0.1592% |
| 李海峰        | 50,000  | 0.1592% |
| 刘煜明        | 50,000  | 0.1592% |
| 李艳梅        | 50,000  | 0.1592% |

| 股东         | 出资份额       | 出资比例      |
|------------|------------|-----------|
| 丁宗敏        | 22,000     | 0.0701%   |
| 万联证券有限责任公司 | 15,000     | 0.0478%   |
| 于连峰        | 10,000     | 0.0318%   |
| 何汝忠        | 9,000      | 0.0287%   |
| 陈尚伟        | 3,000      | 0.0096%   |
| 王 懿        | 3,000      | 0.0096%   |
| 郭鹏举        | 2,000      | 0.0064%   |
| 虞贤明        | 1,000      | 0.0032%   |
| 王 琴        | 1,000      | 0.0032%   |
| 合计         | 31,404,975 | 100.0000% |

### 3、经营范围

主要经营范围：建设项目职业病危害评价，职业卫生技术服务（详见资质证书），安全评价（详见资质证书），民用建筑室内环境、环境卫生、建筑工程质量、洁净室、工业安全、电磁辐射环境、地表水、废水、工业循环冷却水、环境空气、建筑材料、职业卫生、纺织品、公共卫生、饮用水、接地电阻计量认证，质检技术服务，从事医疗科技，企业环境、安全、健康、管理领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，软件开发、销售，计算机系统集成，环保设备销售，机电设备、消防设备的销售、安装，医疗器械销售，会务服务。

【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】

4、本财务报表经上海欧萨评价咨询股份有限公司第二届董事会第二十六次会议于 2020 年 4 月 21 日董事会决定批准报出。

## 二、本年度合并财务报表范围

本年度纳入合并范围的主要子公司详见“附注七、在其他主体中的权益”。

## 三、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

### 2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

#### 四、重要会计政策及会计估计

##### 1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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[2014年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

##### 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

##### 3、营业周期

公司的营业周期为12个月。

##### 4、记账本位币

人民币元。

##### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得

对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

① 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；

② 经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，其差额应当计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金

流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

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

#### 8、外币业务

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处

理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

## 9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### ① 分类和初始计量

公司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，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

##### <1> 以摊余成本计量：

公司管理此类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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

##### <2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司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。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。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内（含一年）到期

的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

② 减值

公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

#### 1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

<1> 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。

<2> 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

<3> 上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期。一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

#### 2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

<1> 发行方或债务人发生重大财务困难；

<2> 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

<3> 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

<4> 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

<5> 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

<6> 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

<7> 金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### 3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概

率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

<1> 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

<2> 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

<3> 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

#### 4) 前瞻性信息

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

##### <1> 应收票据组合

基于应收票据的信用风险特征，公司将应收票据划分为以下组合：

| <u>项目</u> | <u>确定组合的依据</u> |
|-----------|----------------|
| 银行承兑汇票    | 承兑人为银行的应收票据    |
| 商业承兑汇票    | 承兑人为非银行的企业应收票据 |

对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### <2> 应收账款组合

基于应收账款的信用风险特征，公司将应收账款划分为以下组合：

| <u>项目</u> | <u>确定组合的依据</u> |
|-----------|----------------|
| 低风险组合     | 关联方企业的应收账款     |
| 其他组合      | 除上述组合之外的应收账款   |

对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

##### <3> 其他应收款组合

基于其他应收款的信用风险特征，公司将其他应收款划分为以下组合：

| <u>项目</u> | <u>确定组合的依据</u> |
|-----------|----------------|
| 低风险组合     | 关联方企业的其他应收款    |
| 其他组合      | 除上述组合之外的其他应收款  |

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### ③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且公司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，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

### ④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 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。
- ② 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。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低

于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### (3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司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，使用不可观察输入值。

### (4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的

累计摊销额。

③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 10、应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注四、9—金融工具。

#### 11、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、9—金融工具。

#### 12、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、9—金融工具。

#### 13、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

##### (1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资

成本：

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

## (2) 后续计量及损益确认方法

### ① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

### ② 对被投资单位具有共同控制（指合营企业）或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于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所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

#### 14、固定资产

##### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### (2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

| 类别   | 使用年限 | 预计净残值率 | 年折旧率   |
|------|------|--------|--------|
| 仪器设备 | 5年   | 4.00%  | 19.20% |
| 运输设备 | 5年   | 4.00%  | 19.20% |
| 办公设备 | 5年   | 4.00%  | 19.20% |
| 房屋建筑 | 20年  | -      | 5.00%  |

#### 15、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### 16、借款费用

- (1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资

本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的（通常是指1年及1年以上）购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

- ① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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确定。
- ② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在

发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

#### 17、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理（或者直线法）摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

| 名称 | 使用年限 | 预计净残值 |
|----|------|-------|
| 软件 | 5年   | -     |

#### (4) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在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：

- 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，应当证明其有用性；

- 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。

#### 18、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

#### 19、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及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的

账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

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。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

| <u>名称</u> | <u>摊销年限</u> |
|-----------|-------------|
| 装修费       | 5 年         |

## 21、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### (4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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

#### (5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 22、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；

(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

### 23、收入

公司的营业收入包括提供劳务收入和销售商品收入。

公司提供劳务收入的确认方法：

公司向客户提供检测评价等服务，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，依据与客户签订的合同，在提交检测评价等报告时确认营业收入的实现。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 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公司；
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

<1> 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

<2> 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

公司销售商品收入的确认方法：

公司向客户销售机电和消防等设备，通常情况下，对于不需要安装的设备销售收入，在发货并经客户验收合格后确认收入；对于需要安装的设备销售收入，于安装完成并经客户验收合格后确认收入。

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；

相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 24、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

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

### （3）政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用（或收益）。在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延所得税费用（或收益）的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

## 26、主要会计政策、会计估计的变更及前期会计差错更正

### (1) 会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因   | 受影响的报表项目名称和金额 |
|--|---------------|
| 财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会[2017]8号）及《企业会计准则第37号——金融工具列报》的通知（财会[2017]14号）（以下合称“新金融工具准则”），本公司于2019年1月1日起执行上述会计准则。 | 无             |
| 财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），对企业财务报表格式进行调整。   | 详见其他说明注释      |

其他说明：

| 合并报表                       |            |               |               |                |
|----------------------------|------------|---------------|---------------|----------------|
| 调整内容                       | 受影响的报表项目名称 | 2018年12月31日   | 2019年1月1日     | 影响金额           |
| 将原应收票据及应收账款项目分别对应应收票据、应收账款 | 应收票据及应收账款  | 26,544,309.29 | -             | -26,544,309.29 |
|                            | 应收账款       | -             | 26,544,309.29 | 26,544,309.29  |
| 将原应付票据及应付账款项目分别对应应付票据、应付账款 | 应付票据及应付账款  | 6,576,299.63  | -             | -6,576,299.63  |
|                            | 应付账款       | -             | 6,576,299.63  | 6,576,299.63   |
| 母公司报表                      |            |               |               |                |
|                            | 受影响的报表项目名称 | 2018年12月31日   | 2019年1月1日     | 影响金额           |
| 将原应收票据及应收账款项目分别对应应收票据、应收账款 | 应收票据及应收账款  | 9,911,388.32  | -             | -9,911,388.32  |
|                            | 应收账款       | -             | 9,911,388.32  | 9,911,388.32   |
| 将原应付票据及应付账款项目分别对应应付票据、应付账款 | 应付票据及应付账款  | 2,017,971.41  | -             | -2,017,971.41  |
|                            | 应付账款       | -             | 2,017,971.41  | 2,017,971.41   |

### (2) 会计估计变更

本报告期无重大会计估计变更事项。

### (3) 前期会计差错更正

本报告期无重大前期会计差错更正事项。

## 27、重大会计判断和估计

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

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

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

### (1) 金融工具减值

公司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，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### (2) 折旧和摊销

公司对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。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### (3) 所得税

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

## 五、税项

| <u>税种</u> | <u>税率</u> | <u>计税基数</u> |
|-----------|-----------|-------------|
|-----------|-----------|-------------|

|       |  |                       |
|-------|--|-----------------------|
| 企业所得税 | 15.00%、25.00%                              | 应纳税所得额                |
| 增值税   | 3.00%、6.00%、9.00%、<br>10.00%、13.00%、16.00% | 按销项税额扣除当期可抵扣的进项税额后的差额 |
| 城建税   | 5.00%、7.00%                                | 应纳增值税额                |

注 1：公司于 2013 年 11 月 19 日首次获得《高新技术企业证书》。2019 年 12 月 6 日，公司获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局和国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201931005899，有效期三年。2019 年公司减按 15% 税率申报缴纳企业所得税。

注 2：子公司江苏省欧萨环境检测技术有限公司于 2019 年 12 月 6 日获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅和国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201932008665，有效期三年，2019 年减按 15% 税率申报缴纳企业所得税；其他所有子公司企业所得税税率为 25%。

注 3：根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；原适用 10% 税率的，税率调整为 9%。调整自 2019 年 4 月 1 日起执行。

## 六、合并财务报表主要项目附注

### 1、货币资金

| 项目     | 期末余额                | 期初余额                |
|--------|---------------------|---------------------|
| 现金     | 165,211.06          | 37,357.72           |
| 银行存款   | 9,637,782.00        | 4,138,738.57        |
| 其他货币资金 | -                   | -                   |
| 合计     | <u>9,802,993.06</u> | <u>4,176,096.29</u> |

本报告期末无抵押、质押等对使用有限制的款项。

### 2、应收票据

| 项目     | 期末余额             | 期初余额 |
|--------|------------------|------|
| 银行承兑汇票 | 20,000.00        | -    |
| 商业承兑汇票 | -                | -    |
| 合计     | <u>20,000.00</u> | -    |

注 1：不存在客观证据表明应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

注 2：期末无已质押的应收票据。

注 3：期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末账面余额               |
|---------|----------------------|
| 1 年以内   | 25,673,543.07        |
| 1 至 2 年 | 5,807,076.89         |
| 2 至 3 年 | 1,838,885.17         |
| 3 年以上   | 12,067,731.13        |
| 小计      | <u>45,387,236.26</u> |
| 减：坏账准备  | 15,687,053.94        |
| 合计      | <u>29,700,182.32</u> |

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额                 |                |                      |        |                      |
|-----------|----------------------|----------------|----------------------|--------|----------------------|
|           | 账面余额                 | 比例             | 坏账准备                 | 计提比例   | 账面价值                 |
| 按单项计提坏账准备 | 7,764,599.00         | 17.11%         | 257,399.00           | 3.32%  | 7,507,200.00         |
| 按组合计提坏账准备 | <u>37,622,637.26</u> | <u>82.89%</u>  | <u>15,429,654.94</u> | 41.01% | <u>22,192,982.32</u> |
|           | <u>6</u>             |                | <u>4</u>             |        | <u>2</u>             |
| 合计        | <u>45,387,236.26</u> | <u>100.00%</u> | <u>15,687,053.94</u> |        | <u>29,700,182.32</u> |
|           | <u>6</u>             |                | <u>4</u>             |        | <u>2</u>             |

(续上表)

| 类别        | 期初余额          |                |                     |        |                      |
|-----------|---------------|----------------|---------------------|--------|----------------------|
|           | 账面余额          | 比例             | 坏账准备                | 计提比例   | 账面价值                 |
| 按单项计提坏账准备 | 10,470,461.73 | 15.80%         | 374,919.00          | 7.45%  | 4,655,000.00         |
| 按组合计提坏账准备 | 29,163,995.24 | <u>84.20%</u>  | <u>9,507,726.42</u> | 35.46% | <u>17,303,468.63</u> |
| 合计        | 39,634,456.97 | <u>100.00%</u> | <u>9,882,645.42</u> |        | <u>21,958,468.63</u> |
|           | 7             |                |                     |        | <u>3</u>             |

#### 按单项计提坏账准备：

| 应收账款（按单位）        | 期末余额         |           |         |            |
|------------------|--------------|-----------|---------|------------|
|                  | 应收账款         | 坏账准备      | 计提比例    | 计提理由       |
| 上海安力康科学仪器有限公司    | 7,507,200.00 |           | 0.00%   | 关联方不计提坏账准备 |
| 南京长江江宇石化有限公司     | 80,000.00    | 80,000.00 | 100.00% | 款项预计无法收回   |
| 上海太和水环境科技发展有限公司  | 50,880.00    | 50,880.00 | 100.00% | 款项预计无法收回   |
| 镇江安一科技咨询有限公司     | 48,000.00    | 48,000.00 | 100.00% | 款项预计无法收回   |
| 南京博丰混凝土有限公司大厂分公司 | 18,000.00    | 18,000.00 | 100.00% | 款项预计无法收回   |
| 扬州位速科技有限公司       | 17,200.00    | 17,200.00 | 100.00% | 款项预计无法收回   |

|                   |                     |                   |         |          |
|-------------------|---------------------|-------------------|---------|----------|
| 南京航空航天大学          | 15,500.00           | 15,500.00         | 100.00% | 款项预计无法收回 |
| 南京嘉磊混凝土有限公司       | 13,000.00           | 13,000.00         | 100.00% | 款项预计无法收回 |
| 江苏省格林艾普化工股份有限公司   | 4,500.00            | 4,500.00          | 100.00% | 款项预计无法收回 |
| 中海工业（江苏）有限公司      | 2,787.00            | 2,787.00          | 100.00% | 款项预计无法收回 |
| 江苏扬农锦湖化工有限公司      | 1,872.00            | 1,872.00          | 100.00% | 款项预计无法收回 |
| 南京三和管桩有限公司        | 1,600.00            | 1,600.00          | 100.00% | 款项预计无法收回 |
| 扬州市帝一光源电气成套设备有限公司 | 1,500.00            | 1,500.00          | 100.00% | 款项预计无法收回 |
| 扬州康蕊笔业画材有限公司      | 1,100.00            | 1,100.00          | 100.00% | 款项预计无法收回 |
| 南京瀚宇彩欣科技有限责任公司    | 960.00              | 960.00            | 100.00% | 款项预计无法收回 |
| 博世汽车部件（南京）有限公司    | <u>500.00</u>       | <u>500.00</u>     | 100.00% | 款项预计无法收回 |
| 合计                | <u>7,764,599.00</u> | <u>257,399.00</u> |         |          |

按组合计提坏账准备：

| 名称   | 期末余额                 |                      |         |
|------|----------------------|----------------------|---------|
|      | 应收账款                 | 坏账准备                 | 计提比例    |
| 1年以内 | 18,166,343.07        | 908,317.15           | 5.00%   |
| 1至2年 | 5,807,076.89         | 1,742,123.07         | 30.00%  |
| 2至3年 | 1,740,005.17         | 870,002.59           | 50.00%  |
| 3年以上 | <u>11,909,212.13</u> | <u>11,909,212.13</u> | 100.00% |
| 合计   | <u>37,622,637.26</u> | <u>15,429,654.94</u> |         |

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 13,489,589.26 元，占应收账款期末余额合计数的比例 29.72%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,062,618.18 元。

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,596,906.26 元。本报告期无坏账准备转回或收回金额重要的应收账款，无实际核销的应收账款情况。

（5）本报告期末应收关联企业款项情况于本附注九/5 披露。

#### 4、预付款项

| 账龄   | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
|      | 金额           | 比例     | 金额           | 比例     |
| 1年以内 | 3,291,189.29 | 47.49% | 1,136,597.47 | 24.71% |

|      |                     |                |                     |                |
|------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|
| 1-2年 | 441,934.32          | 6.38%          | 1,092,126.04        | 23.74%         |
| 2-3年 | 847,061.64          | 12.22%         | 2,192,960.83        | 47.68%         |
| 3年以上 | <u>2,350,258.00</u> | <u>33.91%</u>  | <u>1,77,963.57</u>  | <u>3.87%</u>   |
| 合计   | <u>6,930,443.25</u> | <u>100.00%</u> | <u>4,599,647.91</u> | <u>100.00%</u> |

按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,039,558.40 元，占预付款项期末余额合计数的比例 29.43%。

## 5、其他应收款

| 项目    | 期末数               | 期初数                 |
|-------|-------------------|---------------------|
| 应收利息  |                   |                     |
| 应收股利  |                   |                     |
| 其他应收款 | <u>962,317.19</u> | <u>1,056,579.01</u> |
| 合计    | <u>962,317.19</u> | <u>1,056,579.01</u> |

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

| 账龄     | 期末账面余额              |
|--------|---------------------|
| 1年以内   | 591,702.66          |
| 1至2年   | 340,907.70          |
| 2至3年   | 325,867.83          |
| 3年以上   | 1,293,382.30        |
| 小计     | <u>2,551,860.49</u> |
| 减：坏账准备 | 1,589,543.30        |
| 合计     | <u>962,317.19</u>   |

#### ②按款项性质分类

| 款项性质   | 期末账面余额              | 期初账面余额              |
|--------|---------------------|---------------------|
| 押金及保证金 | 1,389,176.21        | 972,037.45          |
| 往来款    | 172,576.50          | 324,064.46          |
| 备用金    | 765,534.01          | 811,417.25          |
| 其他     | <u>224,573.77</u>   | <u>312,422.42</u>   |
| 合计     | <u>2,551,860.49</u> | <u>2,419,941.58</u> |

#### 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              | 整个存续期预 | 整个存续期预           |                     |
|----------------|---------------------|--------|------------------|---------------------|
|                | 预期信用损失              | 期信用损失  | 期信用损失            |                     |
|                |                     | (未发生信用 | (已发生信用           |                     |
|                |                     | 减值)    | 减值)              |                     |
| 2019年1月1日余额    | 1,321,817.81        | -      | 41,544.76        | 1,363,362.57        |
| 2019年1月1日余额在本期 | -                   | -      | -                | -                   |
| --转入第二阶段       | -                   | -      | -                | -                   |
| --转入第三阶段       | -                   | -      | -                | -                   |
| --转回第二阶段       | -                   | -      | -                | -                   |
| --转回第一阶段       | -                   | -      | -                | -                   |
| 本期计提           | 226,180.73          | -      | -                | 226,180.73          |
| 本期转回           | -                   | -      | -                | -                   |
| 本期转销           | -                   | -      | -                | -                   |
| 本期核销           | -                   | -      | -                | -                   |
| 其他变动           | -                   | -      | -                | -                   |
| 2019年12月31日余额  | <u>1,547,998.54</u> | =      | <u>41,544.76</u> | <u>1,589,543.30</u> |

本期计提坏账准备金额 226,180.73 元。本报告期无坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款，无实际核销的其他应收款情况。

#### ④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称              | 是否<br>为关<br>联方 | 款项的<br>性质 | 期末余额              | 账龄   | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例 | 坏账准备<br>期末余额      |
|-------------------|----------------|-----------|-------------------|------|--------------------------|-------------------|
| 合肥蜀山高科园区发展有限公司    | 否              | 保证金       | 200,000.00        | 3年以上 | 7.84%                    | 200,000.00        |
| 上海通兴建筑安装工程总公司     | 否              | 保证金       | 166,339.50        | 2-3年 | 6.52%                    | 83,169.75         |
| 上海万淳实业有限公司        | 否              | 押金        | 112,555.00        | 3年以上 | 4.41%                    | 112,555.00        |
| 个人                | 否              | 备用金       | 100,000.00        | 3年以上 | 3.92%                    | 100,000.00        |
| 上海北郊未来产业园开发运营有限公司 | 否              | 投标保证金     | <u>50,000.00</u>  | 1年以内 | 1.96%                    | <u>2,500.00</u>   |
| 合计                |                |           | <u>628,894.50</u> |      | 24.65%                   | <u>498,224.75</u> |

#### 6、其他流动资产

| 项目      | 期末余额              | 期初余额              |
|---------|-------------------|-------------------|
| 预缴企业所得税 | 22,108.42         | 21,862.18         |
| 预缴增值税   | 77,058.75         | 99,868.72         |
| 其他      | <u>1,003.31</u>   | <u>305.36</u>     |
| 合计      | <u>100,170.48</u> | <u>122,036.26</u> |

## 7、固定资产

| 项目     | 期末数                  | 期初数                  |
|--------|----------------------|----------------------|
| 固定资产   | 16,112,014.66        | 20,521,600.82        |
| 固定资产清理 |                      |                      |
| 合计     | <u>16,112,014.66</u> | <u>20,521,600.82</u> |

## (1) 固定资产情况

| 项目    | 仪器设备          | 办公设备         | 运输设备       | 房屋建筑          | 合计            |
|-------|---------------|--------------|------------|---------------|---------------|
| 账面原值  |               |              |            |               |               |
| 期初余额  | 57,660,682.07 | 5,089,726.24 | 953,498.84 | 13,944,238.10 | 77,648,145.25 |
| 本期增加金 | 261,935.25    | 183,056.75   | -          | -             | 444,992.00    |
| 额     |               |              |            |               |               |
| 其中：购置 | 261,935.25    | 183,056.75   | -          | -             | 444,992.00    |
| 企业合并增 | -             | -            | -          | -             | -             |
| 加     |               |              |            |               |               |
| 本期减少金 | 5,244,079.98  | 677,624.43   | 342,196.21 | -             | 6,263,900.62  |
| 额     |               |              |            |               |               |
| 其中：处置 | 5,244,079.98  | 677,624.43   | 342,196.21 | -             | 6,263,900.62  |
| 或报废   |               |              |            |               |               |
| 企业合并减 | -             | -            | -          | -             | -             |
| 少     |               |              |            |               |               |
| 期末余额  | 52,678,537.34 | 4,595,158.56 | 611,302.63 | 13,944,238.10 | 71,829,236.63 |
| 累计折旧  |               |              |            |               |               |
| 期初余额  | 49,541,965.53 | 3,988,343.11 | 654,267.67 | 1,568,726.79  | 55,753,303.10 |
| 本期增加金 | 3,137,029.98  | 355,781.87   | 137,402.14 | 697,211.91    | 4,327,425.90  |
| 额     |               |              |            |               |               |
| 其中：计提 | 3,137,029.98  | 355,781.87   | 137,402.14 | 697,211.91    | 4,327,425.90  |
| 企业合并增 | -             | -            | -          | -             | -             |
| 加     |               |              |            |               |               |
| 本期减少金 | 4,722,376.06  | 595,800.78   | 347,797.18 | -             | 5,665,974.02  |
| 额     |               |              |            |               |               |
| 其中：处置 | 4,722,376.06  | 595,800.78   | 347,797.18 | -             | 5,665,974.02  |
| 或报废   |               |              |            |               |               |

|           |               |              |            |               |               |
|-----------|---------------|--------------|------------|---------------|---------------|
| 企业合并减少    | -             | -            | -          | -             | -             |
| 期末余额      | 47,956,619.45 | 3,748,324.20 | 443,872.63 | 2,265,938.70  | 54,414,754.98 |
| 减值准备      |               |              |            |               | -             |
| 期初余额      | 1,343,032.83  | 30,208.50    | -          | -             | 1,373,241.33  |
| 本期增加金额    | -             | -            | -          | -             | -             |
| 其中：企业合并增加 | -             | -            | -          | -             | -             |
| 本期减少金额    | 56,390.34     | 14,384.00    | -          | -             | 70,774.34     |
| 其中：处置或报废  | 56,390.34     | 14,384.00    | -          | -             | 70,774.34     |
| 期末余额      | 1,286,642.49  | 15,824.50    | -          | -             | 1,302,466.99  |
| 账面价值      |               |              |            |               |               |
| 期末账面价值    | 3,435,275.40  | 831,009.86   | 167,430.00 | 11,678,299.40 | 16,112,014.66 |
| 期初账面价值    | 6,775,683.71  | 1,071,174.63 | 299,231.17 | 12,375,511.31 | 20,521,600.82 |

(2) 本报告期内无闲置需计提减值准备的固定资产。

(3) 本报告期末抵押的固定资产详见本附注“六/17、一年内到期的非流动负债及六/18、长期借款”的披露。

## 8、无形资产

| 项目     | 软件         | 合计         |
|--------|------------|------------|
| 账面原值   |            |            |
| 期初余额   | 185,470.09 | 185,470.09 |
| 本期增加金额 | 83,946.90  | 83,946.90  |
| 其中：购置  | 83,946.90  | 83,946.90  |
| 内部研发   | -          | -          |
| 企业合并增加 | -          | -          |
| 本期减少金额 | -          | -          |
| 其中：处置  | -          | -          |
| 期末余额   | 269,416.99 | 269,416.99 |
| 累计摊销   |            |            |

| 项目     | 软件         | 合计         |
|--------|------------|------------|
| 期初余额   | 50,484.46  | 50,484.46  |
| 本期增加金额 | 32,883.80  | 32,883.80  |
| 其中：计提  | 32,883.80  | 32,883.80  |
| 本期减少金额 |            |            |
| 其中：处置  |            |            |
| 期末余额   | 83,368.26  | 83,368.26  |
| 减值准备   | -          | -          |
| 期初余额   | -          | -          |
| 本期增加金额 | -          | -          |
| 其中：计提  | -          | -          |
| 本期减少金额 | -          | -          |
| 其中：处置  | -          | -          |
| 期末余额   | -          | -          |
| 账面价值   |            |            |
| 期末账面价值 | 186,048.73 | 186,048.73 |
| 期初账面价值 | 134,985.63 | 134,985.63 |

注：本报告期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

#### 9、长期待摊费用

| 项目  | 期初余额                | 本期增加额            | 本期摊销额             | 期末余额              |
|-----|---------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 装修费 | <u>1,254,006.07</u> | <u>69,971.55</u> | <u>491,571.63</u> | <u>832,405.99</u> |
| 合计  | <u>1,254,006.07</u> | <u>69,971.55</u> | <u>491,571.63</u> | <u>832,405.99</u> |

#### 10、递延所得税资产

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 期末余额                 |                     | 期初余额                 |                     |
|--------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|        | 可抵扣暂时性差异             | 递延所得税资产             | 可抵扣暂时性差异             | 递延所得税资产             |
|        |                      | 异                   |                      |                     |
| 资产减值准备 | 15,739,412.05        | 3,068,801.98        | 14,053,783.07        | 2,955,335.08        |
| 可弥补亏损  | <u>6,275,433.48</u>  | <u>1,568,858.37</u> | <u>6,275,433.48</u>  | <u>1,568,858.37</u> |
| 合计     | <u>22,014,845.53</u> | <u>4,637,660.35</u> | <u>20,329,216.55</u> | <u>4,524,193.45</u> |

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 期末余额         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 2,839,652.18 | 1,745,707.02 |

|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 可抵扣亏损 | 21,031,808.20 | 17,395,626.02 |
| 合计    | 23,871,460.38 | 19,141,333.04 |

## (3) 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       | 期末金额                 | 期初金额                 | 备注 |
|----------|----------------------|----------------------|----|
| 2019 年到期 |                      | 931,713.88           | -  |
| 2020 年到期 | -504,880.91          | -504,880.91          | -  |
| 2021 年到期 | 599,110.58           | 599,110.58           | -  |
| 2022 年到期 | 13,025,337.63        | 13,025,337.63        | -  |
| 2023 年到期 | 3,344,344.84         | 3,344,344.84         | -  |
| 2024 年到期 | 4,567,896.06         |                      |    |
| 合计       | <u>21,031,808.20</u> | <u>17,395,626.02</u> | -  |

## 11、短期借款

## (1) 短期借款分类

| 项目   | 期末余额                | 期初余额                |
|------|---------------------|---------------------|
| 保证借款 | <u>8,000,000.00</u> | <u>7,000,000.00</u> |
| 合计   | <u>8,000,000.00</u> | <u>7,000,000.00</u> |

## (2) 短期借款分类的说明：

| 贷款单位               | 借款起始日       | 借款终止日       | 期末余额         |     |      |                   |
|--------------------|-------------|-------------|--------------|-----|------|-------------------|
|                    |             |             | 利率           | 币种  | 外币金额 | 本币金额              |
| 南京银行股份有限公司上海分行     | 2019年1月10日  | 2020年1月9日   | 基准利率上浮 1.69% | 人民币 | -    | 900,000.00        |
| 南京银行股份有限公司上海分行     | 2019年2月1日   | 2020年1月31日  | 基准利率上浮 1.69% | 人民币 | -    | 970,000.00        |
| 南京银行股份有限公司上海分行     | 2019年11月12日 | 2020年11月11日 | 6.00%        | 人民币 | -    | 510,000.00        |
| 南京银行股份有限公司上海分行     | 2019年12月10日 | 2020年12月09日 | 6.00%        | 人民币 | -    | 620,000.00        |
| 上海农村商业银行股份有限公司徐汇支行 | 2019年2月25日  | 2020年2月24日  | 基准利率         | 人民币 | -    | 3,000,000.00      |
| 南京银行股份有限公司上海分行     | 2019年3月18日  | 2020年3月17日  | 基准利率上浮 1.78% | 人民币 | -    | 1,330,000.00      |
| 南京银行股份有限公司上海分行     | 2019年4月18日  | 2020年4月17日  | 6.09%        | 人民币 | -    | <u>670,000.00</u> |

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 期末余额 |    |      |                     |
|------|-------|-------|------|----|------|---------------------|
|      |       |       | 利率   | 币种 | 外币金额 | 本币金额                |
| 合计   |       |       |      |    |      | <u>8,000,000.00</u> |

注 1：本期末未发生已逾期未偿还的短期借款。

注 2：关联方担保情况请参见“九、关联方及关联交易”之“4、关联交易情况”。

## 12、应付账款

| 种类             | 期末余额         | 期初余额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 余额             | 5,566,157.40 | 6,576,299.63 |
| 其中：账龄超过 1 年的款项 | 3,595,321.97 | 2,645,718.53 |

## 13、预收账款

| 种类             | 期末余额         | 期初余额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 余额             | 4,748,493.09 | 4,786,097.73 |
| 其中：账龄超过 1 年的款项 | 3,613,102.30 | 3,558,285.05 |

## 14、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

| 项目           | 期初余额         | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末余额         |
|--------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 短期薪酬         | 97.50        | 35,127,120.57        | 35,127,120.57        | 97.50        |
| 离职后福利-设定提存计划 | -            | 4,521,307.89         | 4,521,307.89         | -            |
| 辞退福利         | -            | -                    | -                    | -            |
| 一年内到期的其他福利   | -            | -                    | -                    | -            |
| 合计           | <u>97.50</u> | <u>39,648,428.46</u> | <u>39,648,428.46</u> | <u>97.50</u> |

### (2) 短期薪酬列示

| 项目          | 期初余额         | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末余额         |
|-------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | -            | 30,758,992.02        | 30,758,992.02        | -            |
| 职工福利费       | -            | 184,109.38           | 184,109.38           | -            |
| 社会保险费       | -            | 2,656,212.21         | 2,656,212.21         | -            |
| 其中：医疗保险费    | -            | 2,359,213.59         | 2,359,213.59         | -            |
| 工伤保险费       | -            | 51,442.62            | 51,442.62            | -            |
| 生育保险费       | -            | 245,556.00           | 245,556.00           | -            |
| 住房公积金       | -            | 1,522,190.00         | 1,522,190.00         | -            |
| 工会经费和职工教育经费 | <u>97.50</u> | <u>5,616.96</u>      | <u>5,616.96</u>      | <u>97.50</u> |
| 合计          | <u>97.50</u> | <u>35,127,120.57</u> | <u>35,127,120.57</u> | <u>97.50</u> |

## (3) 设定提存计划列示

| 项目     | 期初余额 | 本期增加                | 本期减少                | 期末余额 |
|--------|------|---------------------|---------------------|------|
| 基本养老保险 | -    | 4,395,641.13        | 4,395,641.13        | -    |
| 失业保险费  | -    | 125,666.76          | 125,666.76          | -    |
| 企业年金缴费 | =    | =                   | =                   | =    |
| 合计     | =    | <u>4,521,307.89</u> | <u>4,521,307.89</u> | =    |

## 15、应交税费

| 税种    | 期末余额                | 期初余额                |
|-------|---------------------|---------------------|
| 企业所得税 | 4,577,793.91        | 3,906,936.19        |
| 增值税   | 796,398.76          | 1,196,074.34        |
| 城建税   | 69,921.13           | 109,741.59          |
| 个人所得税 | 57,104.10           | 19,421.59           |
| 教育费附加 | 50,616.99           | 50,634.06           |
| 河道管理费 | 209.40              | 209.40              |
| 其他    | <u>13,228.00</u>    | <u>48,087.21</u>    |
| 合计    | <u>5,565,272.29</u> | <u>5,331,104.38</u> |

## 16、其他应付款

| 项目    | 期末余额                | 期初余额                |
|-------|---------------------|---------------------|
| 应付利息  | 32,832.46           | 23,580.14           |
| 应付股利  |                     |                     |
| 其他应付款 | <u>7,137,773.48</u> | <u>6,344,838.31</u> |
| 合计    | <u>7,170,605.94</u> | <u>6,368,418.45</u> |

## (1) 应付利息

| 项目     | 期末余额      | 年初余额      |
|--------|-----------|-----------|
| 借款应付利息 | 32,832.46 | 23,580.14 |

本期末未发生借款逾期利息。

## (2) 其他应付款

## ① 按款项性质列示其他应付款

| 种类     | 期末余额              | 期初余额              |
|--------|-------------------|-------------------|
| 往来款    | 4,711,451.96      | 4,652,519.50      |
| 应付股权款  | 164,400.00        | 164,400.00        |
| 代扣代缴款  | 1,701,366.95      | 1,073,589.89      |
| 押金及保证金 | 22,000.00         | 9,947.56          |
| 预提费用   | 200,000.00        | 76,945.17         |
| 其他     | <u>338,554.57</u> | <u>367,436.19</u> |

|              |                     |                     |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 合计           | <u>7,137,773.48</u> | <u>6,344,838.31</u> |
| 其中：账龄超过1年的余额 | 4,714,627.93        | 5,039,440.28        |

## 17、一年内到期的非流动负债

| 项目   | 期末余额              | 抵押物                                      | 抵押物性质 |
|------|-------------------|--|-------|
| 抵押借款 | <u>100,000.00</u> | 本公司持有的上海市杨浦区四平路远洋广场 1188 号 1301-1304 室房产 | 固定资产  |
| 合计   | <u>100,000.00</u> |  |       |

## 18、长期借款

## (1) 长期借款分类

| 项目   | 期末余额                | 抵押物                                      | 抵押物性质 |
|------|---------------------|--|-------|
| 抵押借款 | <u>9,850,000.00</u> | 本公司持有的上海市杨浦区四平路远洋广场 1188 号 1301-1304 室房产 | 固定资产  |
| 合计   | <u>9,850,000.00</u> |  |       |

## (2) 长期借款分类的说明：

| 贷款单位           | 借款起始日      | 借款终止日      | 期末余额  |     |      |              |
|----------------|------------|------------|-------|-----|------|--------------|
|                |            |            | 利率    | 币种  | 外币金额 | 本币金额         |
| 南京银行股份有限公司上海分行 | 2019年6月28日 | 2022年6月20日 | 6.50% | 人民币 | -    | 2,955,000.00 |
| 南京银行股份有限公司上海分行 | 2019年7月16日 | 2022年7月15日 | 6.50% | 人民币 | -    | 6,895,000.00 |

## 19、股本

| 项目   | 期初余额          | 发行新股 | 本次变动增减(+、-) |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|------|-------------|-------|----|----|---------------|
|      |               |      | 送股          | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 31,404,975.00 | -    | -           | -     | -  | -  | 31,404,975.00 |

## 20、资本公积

| 项目   | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 资本溢价 | 17,604,853.9 | -    | -    | 17,604,853.9 |
|      | 0            |      |      | 0            |

## 21、盈余公积

| 项目     | 期初余额         | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,543,990.74 | 334,952.29 | -    | 1,878,943.03 |

## 22、未分配利润

| 项目                    | 本期             | 上期             | 提取或<br>分配比例 |
|-----------------------|----------------|----------------|-------------|
| 调整前上期末未分配利润           | -21,394,882.60 | -17,143,382.10 | -           |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                | -              | -           |
| 调整后期初未分配利润            | -21,394,882.60 | -17,143,382.10 | -           |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -875,327.23    | -4,107,004.33  | -           |
| 减：提取法定盈余公积            | 334,952.29     | 144,496.17     | 10.00%      |
| 提取任意盈余公积              |                | -              | -           |
| 提取一般风险准备              |                | -              | -           |
| 应付普通股股利               |                | -              | -           |
| 转作股本的普通股股利            |                | -              | -           |
| 期末未分配利润               | -22,605,162.12 | -21,394,882.60 | -           |

## 23、营业收入和营业成本

| 业务类别 | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入金额          | 成本金额          | 收入金额          | 成本金额          |
| 主营业务 | 85,854,062.47 | 50,059,184.49 | 74,957,916.68 | 44,527,158.02 |

## 24、税金及附加

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 275,420.89 | 239,103.03 |
| 教育费附加   | 188,789.54 | 146,401.78 |
| 河道管理费   | -          | 1,223.69   |
| 其他      | 143,340.40 | 155,467.70 |
| 合计      | 607,550.83 | 542,196.20 |

## 25、销售费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 薪酬福利  | 4,894,764.60 | 4,315,792.27 |
| 差旅费   | 940,239.41   | 1,008,976.33 |
| 业务招待费 | 582,004.66   | 418,316.02   |
| 折旧与摊销 | 376,125.37   | 683,750.90   |

|       |                     |                     |
|-------|---------------------|---------------------|
| 咨询费   | 158,561.57          | 479,823.03          |
| 会务费   | 42,777.11           | 122,495.55          |
| 办公通讯费 | 33,159.43           | 52,753.95           |
| 业务宣传费 | 29,816.48           | 144,817.71          |
| 其他    | 13,028.39           | 3,100.00            |
| 培训费   | 9,663.40            | 10,000.00           |
| 福利费   | -                   | 1,300.20            |
| 租赁费   | -                   | <u>298.00</u>       |
| 合计    | <u>7,080,140.42</u> | <u>7,241,423.96</u> |

## 26、管理费用

| 项目    | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-------|----------------------|----------------------|
| 薪酬福利  | 7,942,821.73         | 6,806,635.51         |
| 折旧与摊销 | 2,348,840.34         | 3,187,399.36         |
| 租赁费   | 1,252,023.32         | 1,156,045.77         |
| 办公通讯费 | 1,012,173.82         | 1,218,151.94         |
| 业务招待费 | 467,223.56           | 403,781.28           |
| 差旅费   | 419,266.13           | 301,174.32           |
| 咨询顾问费 | 315,276.61           | 235,747.24           |
| 中介机构费 | 184,905.65           | 172,735.84           |
| 保险费   | 125,054.77           | 159,129.29           |
| 修理费   | 119,663.52           | 82,228.91            |
| 会务费   | 109,460.35           | 78,547.28            |
| 律师代理费 | 78,071.70            | 33,481.00            |
| 福利费   | 70,740.27            | 39,566.33            |
| 其他    | 68,876.47            | 47,801.50            |
| 培训费   | 51,547.20            | 54,256.06            |
| 技术服务费 | <u>28,256.28</u>     | <u>612,197.68</u>    |
| 合计    | <u>14,594,201.72</u> | <u>14,588,879.31</u> |

## 27、研发费用

| 类别    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 薪酬福利  | 8,282,737.42 | 8,122,951.16 |
| 实验耗材  | 730,983.92   | 242,905.20   |
| 检定费   | 324,534.57   | -            |
| 折旧与摊销 | 289,302.42   | 217,428.90   |
| 修理费   | 57,686.35    | 75,494.83    |
| 检测费   | 53,981.02    | 71,664.92    |
| 培训费   | 30,358.49    | 62,584.91    |

|     |                     |                     |
|-----|---------------------|---------------------|
| 翻译费 | 16,773.78           | 33,009.71           |
| 专利费 | <u>12,691.99</u>    | -                   |
| 合计  | <u>9,799,049.96</u> | <u>8,826,039.63</u> |

## 28、财务费用

| 类别     | 本期发生额             | 上期发生额             |
|--------|-------------------|-------------------|
| 利息支出   | 897,825.25        | 667,842.75        |
| 减：利息收入 | 10,523.51         | 7,516.25          |
| 手续费    | <u>15,775.50</u>  | <u>14,779.50</u>  |
| 合计     | <u>903,077.24</u> | <u>675,106.00</u> |

## 29、其他收益

| 项目         | 本期发生额             | 上期发生额 |
|------------|-------------------|-------|
| 增值税加计抵减（注） | 128,125.22        | -     |
| 合计         | <u>128,125.22</u> | -     |

注：财政部、税务总局、海关总署 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》中规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

## 30、资产减值损失

| 项目        | 本期发生额       | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|-------------|-------|---------------|
| 非流动资产处置损益 | -521,627.99 | -     | -521,627.99   |

## 31、信用减值损失

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额 |
|--------|---------------|-------|
| 坏账减值损失 | -2,822,758.96 | -     |

## 32、资产处置收益

| 项目        | 本期发生额       | 上期发生额 |
|-----------|-------------|-------|
| 非流动资产处置损益 | -521,627.99 | -     |

## 33、营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性 |
|----|-------|-------|----------|
|----|-------|-------|----------|

|      |                   |                   | <u>损益的金额</u>      |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 政府补助 | 239,299.36        | 395,178.58        | 239,299.36        |
| 其他   | -                 | <u>86,824.87</u>  | -                 |
| 合计   | <u>239,299.36</u> | <u>482,003.45</u> | <u>239,299.36</u> |

计入当期损益的政府补助：

| <u>补助项目</u>          | <u>本期发生金额</u>     | <u>上期发生金额</u>     | <u>与资产相关/</u> |
|----------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| 上海市杨浦区人力资源与社会保障局稳岗补贴 | 31,295.00         | 56,069.00         | 与收益相关         |
| 上海虹口税务财政局绩效奖励        | 40,000.00         | 90,000.00         | 与收益相关         |
| 上海市虹口区财政局绩效奖励        | 20,000.00         | -                 | 与收益相关         |
| 上海市科学技术委员会创新资金       | 120,000.00        | -                 | 与收益相关         |
| 上海市杨浦区财政局大型仪器共享补贴与奖励 | -                 | 2,000.00          | 与收益相关         |
| 上海市杨浦区财政局中小企业发展专项资金  | 7,000.00          | 89,000.00         | 与收益相关         |
| 上海市科学技术委员会科学创新券      | -                 | 150,000.00        | 与收益相关         |
| 南京市江北新区管理委员会科技创新局创新券 | 11,446.00         | -                 | 与收益相关         |
| 南京市社会保险管理中心稳岗补贴      | 9,558.36          | 8,109.58          | 与收益相关         |
| 合计                   | <u>239,299.36</u> | <u>395,178.58</u> |               |

#### 34、营业外支出

| <u>项目</u> | <u>本期发生额</u>     | <u>上期发生额</u>     | <u>计入当期非经常性</u>  |
|-----------|------------------|------------------|------------------|
|           |                  |                  | <u>损益的金额</u>     |
| 对外捐赠      | 20,000.00        | 20,000.00        | 20,000.00        |
| 其他        | -                | <u>10.20</u>     | -                |
| 合计        | <u>20,000.00</u> | <u>20,010.20</u> | <u>20,000.00</u> |

#### 35、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

| <u>项目</u> | <u>本期发生额</u>       | <u>上期发生额</u>       |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 当期所得税费用   | 802,689.57         | 185,923.40         |
| 递延所得税费用   | <u>-113,466.90</u> | <u>-452,413.75</u> |
| 所得税费用合计   | <u>689,222.67</u>  | <u>-266,490.35</u> |

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额        |
|--------------------------------|--------------|
| 利润总额                           | -186,104.56  |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -27,915.68   |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -365,629.93  |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 86,634.82    |
| 非应税收入的影响                       | -            |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 202,785.92   |
| 税法规定的额外可扣除费用                   | -305,916.88  |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -42,709.60   |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 1,141,974.02 |
| 所得税费用                          | 689,222.67   |

### 36、现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 本期金额              |
|---------|-------------------|
| 政府补贴    | 239,299.36        |
| 保证金及押金  | 238,800.23        |
| 员工备用金   | 55,618.62         |
| 利息收入    | 10,514.47         |
| 其他营业外收入 | <u>12,000.00</u>  |
| 合计      | <u>556,232.68</u> |

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 本期金额         |
|--------|--------------|
| 租赁费    | 1,579,697.40 |
| 差旅费    | 1,424,405.54 |
| 办公通讯费  | 887,703.96   |
| 会务费    | 152,237.46   |
| 业务招待费  | 1,049,228.22 |
| 咨询顾问费  | 1,839,333.28 |
| 技术服务费  | 28,256.28    |
| 员工备用金  | 62,038.57    |
| 押金及保证金 | 208,230.56   |
| 研发费    | 452,562.77   |
| 中介机构费  | 376,184.89   |
| 业务宣传费  | 7,514.48     |
| 保险费    | 125,041.45   |
| 培训费    | 91,569.09    |

| 项目    | 本期金额                |
|-------|---------------------|
| 修理费   | 119,663.52          |
| 协会会费  | 99,021.58           |
| 银行手续费 | 15,775.50           |
| 其他    | <u>267,871.03</u>   |
| 合计    | <u>8,786,335.58</u> |

## 37、现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

| 项目                          | 本年度           | 上年度           |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 净利润                         | -875,327.23   | -4,107,004.33 |
| 加：少数股东损益                    | -             | -             |
| 加：信用减值准备                    | 2,822,758.96  | 3,392,601.49  |
| 固定资产折旧                      | 4,327,425.90  | 6,137,364.03  |
| 无形资产摊销                      | 32,883.80     | 32,008.64     |
| 长期待摊费用摊销                    | 491,571.63    | 544,483.30    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益） | 521,627.99    | -             |
| 固定资产报废损失                    | -             | -             |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）         | -             | -             |
| 财务费用                        | 897,825.25    | 667,842.75    |
| 投资损失（减：收益）                  | -             | -             |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）        | -113,466.90   | -452,413.75   |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）        | -             | -             |
| 存货的减少（减：增加）                 | -             | -             |
| 经营性应收项目的减少（减：增加）            | -8,235,493.54 | 668,577.05    |
| 经营性应付项目的增加（减：减少）            | 3,653.29      | -1,124,976.27 |
| 其他                          | -             | -             |
| 经营活动产生的现金流量净额               | -126,540.85   | 5,758,482.91  |

## 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

|                |              |              |
|----------------|--------------|--------------|
| 债务转为资本         | -            | -            |
| 1年内到期的可转换公司债券  | -            | -            |
| 融资租入固定资产       | -            | -            |
| 现金及现金等价物净变动情况： |              |              |
| 现金的期末余额        | 9,802,993.06 | 4,176,096.29 |
| 减：现金的年初余额      | 4,176,096.29 | 5,463,386.39 |
| 加：现金等价物的期末余额   | -            | -            |
| 减：现金等价物的年初余额   | -            | -            |

| 项目           | 本年度          | 上年度           |
|--------------|--------------|---------------|
| 现金及现金等价物净增加额 | 5,626,896.77 | -1,287,290.10 |

## (2) 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 现金                          | 9,802,993.06 | 4,176,096.29 |
| 其中：库存现金                     | 165,211.06   | 37,357.72    |
| 可随时用于支付的银行存款                | 9,637,782.00 | 4,138,738.57 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | -            | -            |
| 可用于支付的存放中央银行款项              | -            | -            |
| 现金等价物                       |              |              |
| 其中：3个月内到期的债券投资              | -            | -            |
| 期末现金及现金等价物余额                | 9,802,993.06 | 4,176,096.29 |
| 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 | -            | -            |

## 38、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末账面价值        | 受限原因 |
|------|---------------|------|
| 固定资产 | 11,678,299.41 | 借款抵押 |

## 七、在其他主体中的权益

## 在子公司中的权益

## 企业集团的构成

| 子公司名称            | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质                    | 持股比例    |         | 取得方式 |
|------------------|-------|-----|-------------------------|---------|---------|------|
|                  |       |     |                         | 直接      | 间接      |      |
| 江苏省欧萨环境检测技术有限公司  | 南京市   | 南京市 | 环境检测评价                  | 100.00% | -       | 收购   |
| 安徽省欧萨卫生检测技术有限公司  | 合肥市   | 合肥市 | 环境检测评价                  | 100.00% | -       | 设立   |
| 上海欧萨投资管理有限公司     | 上海市   | 上海市 | 投资管理                    | 100.00% | -       | 设立   |
| 上海同标质量检测技术有限公司   | 上海市   | 上海市 | 环境检测评价                  | 100.00% | -       | 收购   |
| 上海同标节能技术服务有限公司   | 上海市   | 上海市 | 环境检测评价                  | -       | 100.00% | 收购   |
| 杭州欧萨检测技术有限公司     | 杭州市   | 杭州市 | 环境检测评价                  | 100.00% | -       | 收购   |
| 广东欧萨检测评价技术服务有限公司 | 广州市   | 广州市 | 环境监测评价                  | 100.00% | -       | 收购   |
| 上海欧萨数据技术有限公司     | 上海市   | 上海市 | EHS 管理软件、EHS 管理数据服务和设备销 | 100.00% | -       | 设立   |

|              |     |     |                              |          |         |
|--------------|-----|-----|------------------------------|----------|---------|
| 湖北欧萨数据技术有限公司 | 武汉市 | 武汉市 | 售<br>EHS 管理软件和 EHS<br>管理数据服务 | - 100.00 | 设立<br>% |
|--------------|-----|-----|------------------------------|----------|---------|

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项以及应付账款等，与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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。

市场风险：

#### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。2019年12月31日，本公司的带息债务主要为银行借款，金额合计为17,950,000.00元。利率上升将引起本公司债务成本上升及现金流出增加。

#### （2）价格风险

本公司主要业务系提供环境检测评价及衍伸服务，由于该行业内同业竞争企业较多，由于所占有市场份额变动导致价格波动的影响较大。

#### （3）外汇风险

公司日常经营活动未涉及外币结算，故不存在外汇风险。

#### （4）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

公司除以现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约给公司带来损失。

对于应收款项，金融资产的风险来自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠

款进行分析和分类。截止 2019 年 12 月 31 日，公司已将应收款项按风险分类计提了减值准备。

#### （5）流动性风险

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

公司制定了资金管理相关内部控制制度，定期编制资金预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，目标是运用银行借款、商业信用等手段以保证融资的持续性与灵活性平衡。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的共同控制人情况

| 名称  | 关联关系 | 对本企业的持股比例 | 对本企业的表决权比例 |
|-----|------|-----------|------------|
| 张朝一 | 股东   | 25.59%    | 25.59%     |
| 王小兵 | 股东   | 25.53%    | 25.53%     |

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

### 3、其他关联方情况

| 其他关联方名称           | 其他关联方与本公司关系 |
|-------------------|-------------|
| 上海莱波卫信息技术有限公司     | 同受实际控制人控制   |
| 上海安力康科学仪器有限公司     | 同受实际控制人控制   |
| 上海安力康工业环境工程技术有限公司 | 同受实际控制人控制   |
| 上海法迭信息科技有限公司      | 实际控制人的联营企业  |
| 沃中原               | 公司监事        |

### 4、关联交易情况

#### (1) 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方           | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 |
|---------------|--------|--------|---------------|
| 上海莱波卫信息技术有限公司 | 接受技术服务 | 网络服务费  | 按市场定价与协议价相结合  |

（续上表 1）

| 关联方           | 本期金额 |            |
|---------------|------|------------|
|               | 金额   | 占同类交易金额的比例 |
| 上海莱波卫信息技术有限公司 |      |            |

(续上表 2)

| 关联方           | 上期金额       |            |
|---------------|------------|------------|
|               | 金额         | 占同类交易金额的比例 |
| 上海莱波卫信息技术有限公司 | 594,339.62 | 50.79%     |

## (2) 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方           | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 |
|---------------|--------|--------|---------------|
| 上海安力康科学仪器有限公司 | 提供劳务   | 技术服务费  | 按市场定价与协议价相结合  |
| 上海安力康科学仪器有限公司 | 销售货物   | 销售设备   | 按市场定价与协议价相结合  |

(续上表 1)

| 关联方           | 本期金额                |            |
|---------------|---------------------|------------|
|               | 金额                  | 占同类交易金额的比例 |
| 上海安力康科学仪器有限公司 | 5,921,886.70        | 11.83%     |
| 上海安力康科学仪器有限公司 | 2,433,628.50        | 26.19%     |
| 合计            | <u>8,355,515.20</u> |            |

## (3) 关联方担保

2018年02月11日，公司共同控制人王小兵、张朝一、武景林及上海欧萨评价咨询股份有限公司与南京银行上海分行签订编号为 Ec153291802110007、Ec153291802110008、Ec153291802110009 及 Ec153291802110010 的最高额保证合同，为本公司之全资子公司上海同标质量检测技术有限公司提供额度为人民币 200 万元的连带责任担保，担保期限自 2018 年 02 月 11 日起至 2019 年 02 月 11 日止。

2018年09月07日，公司共同控制人王小兵及其配偶、张朝一及其配偶、子公司江苏省欧萨环境检测技术有限公司、外部关联方上海安力康科学仪器有限公司与南京银行上海分行签订编号为 Ec153291809110044、Ec153291809110045、Ec153291809110046、Ec153291809110047、Ec153291809110048 及 Ec153291809110049 的最高额担保合同，为公司上海欧萨评价咨询股份有限公司提供额度为人民币 500 万元的连带责任担保，担保期限自 2018 年 09 月 07 日起至 2019 年 09 月 07 日止。

2019年01月29日，公司董事长武景林及其配偶、上海市中小微企业政策性融资担保基金

管理中心与上海农村商业银行徐汇支行签订编号为 31250194290004 及 11020181090060 的个人保证担保函与保证合同，为本公司之全资子公司上海同标质量检测技术有限公司提供额度为人民币 300 万元的连带责任担保，担保期限自 2019 年 02 月 25 日起至 2020 年 02 月 24 日止。

2019 年 02 月 27 日，上海欧萨评价咨询股份有限公司及公司共同控制人张朝一、王小兵、武景林与南京银行上海分行签订编号为 Ec153291903010010、Ec153291903010011、Ec153291903010012 及 Ec153291903010013 的最高额保证合同，为本公司之全资子公司上海同标质量检测技术有限公司提供额度为人民币 200 万元的连带责任担保，担保期限自 2019 年 02 月 27 日起至 2020 年 02 月 27 日止。

2019 年 06 月 12 日，公司共同控制人王小兵及其配偶、张朝一及其配偶及上海欧萨评价咨询股份有限公司与南京银行上海分行签订编号为 Ec153291906149978、Ec153291906149979、Ec153291906149980、Ec153291906149981 及 Ec153291906149982 的最高额保证合同，为本公司之全资子公司上海欧萨数据技术有限公司提供额度为人民币 1,872.00 万元的连带责任担保，担保期限自 2019 年 06 月 12 日起至 2020 年 06 月 12 日止。

2019 年 09 月 23 日，公司共同控制人王小兵及其配偶、张朝一及其配偶、外部关联方上海安力康科学仪器有限公司与南京银行上海分行签订编号为 Ec153291910110040、Ec153291910110041、Ec153291910110042、Ec153291910110043 及 Ec153291910110044 的最高额担保合同，为公司上海欧萨评价咨询股份有限公司提供额度为人民币 500 万元的连带责任担保，担保期限自 2019 年 09 月 23 日起至 2020 年 09 月 23 日止。

2019 年 12 月 26 日，公司上海欧萨评价咨询股份有限公司与南京银行股份有限公司上海分行签订编号为 Ea153291912240045 的保证合同，为外部关联方上海安力康科学仪器有限公司提供额度为人民币 300 万元的连带责任担保，担保期限自 2019 年 12 月 26 日起至 2020 年 12 月 25 日止。

## 5、关联方应收应付款项

| 项目名称          | 科目名称  | 期末余额         | 年初余额         |
|---------------|-------|--------------|--------------|
| 沃中原           | 其他应付款 | 2,639.00     | 2,639.00     |
| 上海安力康科学仪器有限公司 | 应收账款  | 7,507,200.00 | 2,600,000.00 |

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

本报告期不存在重大承诺事项。

## 2、或有事项

本报告期不存在重要或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

| 项目               | 金额         |
|------------------|------------|
| 拟分配的利润或股利        | -          |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利  | -          |
| 经审议批准宣告提取的法定盈余公积 | 334,952.29 |

公司于2020年4月21日召开第二届董事会第二十六次会议决议通过根据2019年度公司实现净利润提取法定盈余公积334,952.29元。本年度可供投资者分配的利润16,910,487.26元。为了实现公司持续、稳定、良好发展，从公司实际出发不进行股利分配。

### 2、其他资产负债表日后非调整事项

#### (1) 关联担保

2020年03月06日，公司共同控制人王小兵、张朝一、武景林及上海欧萨评价咨询股份有限公司与南京银行上海分行签订编号为Ec153292003030008、Ec153292003030009、Ec153292003030010及Ec153292003030011最高额担保合同，为本公司之全资子公司上海同标质量检测技术有限公司提供额度为人民币200万元的连带责任担保，担保期限自2020年02月28日至2021年02月28日止。

## 十二、其他重要事项

### 1、分部信息

公司及下属子公司、分公司业务由本公司统筹资金和业务管理，不按照分部列示财务信息。

### 2、关于公司股票发行涉及广东欧萨检测评价技术服务有限公司（以下简称“广东欧萨”）原股东业绩承诺相关完成情况

#### (1) 广东欧萨2016年度业绩完成情况暨回购注销事项履行情况

根据上会会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年1月10日出具的文号为上会师报字（2017）第0101号审计报告，2016年广东欧萨营业收入为437,567.93元，业绩未达到协

议约定的承诺业绩，触发了协议约定的股份回购注销情形。因此，欧萨咨询公司将以 1 元的总价回购标的公司原股东（周振军、朱德军、蔡广明、谢雨杉、周干、谢春文）通过上述股票发行取得的股份数量的三分之一，共计 333,332 股，并予注销。本次回购注销完成后，公司注册资本将随之发生变动，总股本由 31,404,975 元变更为 31,071,643 元。

截至本报告披露日，2016 年广东欧萨业绩未完成而涉及的公司股份回购注销事项之申请已获得全国中小企业股份转让系统有限责任公司确认函，中国证券登记结算有限公司的办理流程尚未完成。

#### （2）广东欧萨 2017 年度业绩完成情况暨回购注销事项履行情况

根据上会会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 4 月 20 日出具的文号为上会师报字（2018）第 3220 号审计报告，2017 年广东欧萨营业收入为 504,586.69 元，业绩未达到协议约定的承诺业绩，触发了协议约定的股份回购注销情形。因此，欧萨咨询公司将以 1 元的总价回购标的公司原股东（周振军、朱德军、蔡广明、谢雨杉、周干、谢春文）通过上述股票发行取得的股份数量的三分之一，共计 333,332 股，并予注销。

鉴于前一期（2016 年度）股份回购注销事项尚未办理完结，2017 年广东欧萨业绩未完成而涉及的公司股份回购注销将在前一期事项办理完成后推进。截至本报告披露日，2017 年广东欧萨业绩未完成而涉及的公司股份回购注销事项已完成公司内部决策、债权人通知、回购对象通知的工作，尚未向全国中小企业股份转让系统有限责任公司提交申请。

#### （3）广东欧萨 2018 年度业绩完成情况暨回购注销事项履行情况

根据上会会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 4 月 25 日出具的文号为上会师报字（2019）第 3306 号审计报告，2018 年广东欧萨营业收入为 0.00 元，业绩未达到协议约定的承诺业绩，触发了协议约定的股份回购注销情形。因此，欧萨咨询公司将以 1 元的总价回购标的公司原股东（周振军、朱德军、蔡广明、谢雨杉、周干、谢春文）通过上述股票发行取得的股份数量的三分之一，共计 333,336 股，并予注销。

截至本报告披露日，2018 年广东欧萨业绩未完成而涉及的公司股份回购注销事项已完成公司内部决策、债权人通知、回购对象通知的工作，尚未向全国中小企业股份转让系统有限责任公司提交申请。

#### （4）定向回购进展情况以及公司下一步拟采取的措施

2016 年广东欧萨业绩未完成而涉及的公司股份回购注销事项之申请，已获得全国股转公司确认函。后因广东欧萨原股东未予配合办理中国登记结算公司相应的回购注销流程，定向回购注销事项尚未完成。2017 年期、2018 年期的回购注销事项也因此未能顺利推进。

为维护公司和股东的合法权益，目前公司拟在上海市杨浦区人民法院提起诉讼，诉请广东

欧萨原股东持有的100万股股份由公司定向回购注销，后续通过中国登记结算公司协助执行司法判决的非交易过户业务途径办理，力争尽快完成定向回购注销业绩承诺补偿股份事项。

### 十三、母公司财务报表主要项目附注

#### 1、应收票据

| 项目     | 期末余额             | 期初余额 |
|--------|------------------|------|
| 银行承兑汇票 | 20,000.00        | -    |
| 商业承兑汇票 | -                | -    |
| 合计     | <u>20,000.00</u> | -    |

注1：不存在客观证据表明应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

注2：期末无已质押的应收票据。

注3：期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

#### 2、应收账款

##### (1) 按账龄披露

| 账龄     | 期末账面余额               |
|--------|----------------------|
| 1年以内   | 8,918,301.79         |
| 1至2年   | 881,599.90           |
| 2至3年   | 1,060,854.16         |
| 3年以上   | 5,054,433.84         |
| 小计     | <u>15,915,189.69</u> |
| 减：坏账准备 | 5,854,289.98         |
| 合计     | <u>10,060,899.71</u> |

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期初余额          |                |                     |               |                      |
|-----------|---------------|----------------|---------------------|---------------|----------------------|
|           | 账面余额          | 比例             | 坏账准备                | 计提比例          | 账面价值                 |
| 按单项计提坏账准备 | 440,966.00    | 2.77%          | -                   | 0.00%         | 440,966.00           |
| 按组合计提坏账准备 | 14,722,870.74 | <u>97.23%</u>  | <u>5,854,289.98</u> | <u>37.83%</u> | <u>9,619,933.71</u>  |
| 合计        | 15,163,836.74 | <u>100.00%</u> | <u>5,854,289.98</u> |               | <u>10,060,899.71</u> |

(续上表)

| 类别        | 期初余额                 |                |                     |               |                     |
|-----------|----------------------|----------------|---------------------|---------------|---------------------|
|           | 账面余额                 | 比例             | 坏账准备                | 计提比例          | 账面价值                |
| 按单项计提坏账准备 | 1,940,966.00         | 15.72%         | 75,000.00           | 3.86%         | 1,865,966.00        |
| 按组合计提坏账准备 | <u>10,407,519.50</u> | <u>84.28%</u>  | <u>4,316,989.97</u> | <u>41.48%</u> | <u>6,090,529.53</u> |
| 合计        | <u>12,348,485.50</u> | <u>100.00%</u> | <u>4,391,989.97</u> |               | <u>7,956,495.53</u> |

## 按单项计提坏账准备：

| 应收账款（按单位）    | 期末余额       |      |       |            |
|--------------|------------|------|-------|------------|
|              | 应收账款       | 坏账准备 | 计提比例  | 计提理由       |
| 杭州欧萨检测技术有限公司 | 440,966.00 | -    | 0.00% | 关联方不计提坏账准备 |

## 按组合计提坏账准备：

| 名称   | 期末余额                 |                     |         |
|------|----------------------|---------------------|---------|
|      | 应收账款                 | 坏账准备                | 计提比例    |
| 1年以内 | 8,918,301.79         | 445,915.09          | 5.00%   |
| 1至2年 | 881,599.90           | 264,479.97          | 30.00%  |
| 2至3年 | 1,060,854.16         | 530,427.08          | 50.00%  |
| 3年以上 | <u>4,613,467.84</u>  | <u>4,613,467.84</u> | 100.00% |
| 合计   | <u>15,474,223.69</u> | <u>5,854,289.98</u> |         |

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,785,229.42 元，占应收账款期末余额合计数的比例 11.22%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 494,261.471 元。

## 3、其他应收款

| 种类    | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 应收利息  |                      |                      |
| 应收股利  |                      |                      |
| 其他应收款 | <u>18,724,191.16</u> | <u>21,865,535.79</u> |
| 合计    | <u>18,724,191.16</u> | <u>21,865,535.79</u> |

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

| 账龄     | 期末账面余额               |
|--------|----------------------|
| 1年以内   | 5,143,920.89         |
| 1至2年   | 1,244,460.98         |
| 2至3年   | 228,504.08           |
| 3年以上   | 12,444,117.73        |
| 小计     | 19,061,003.68        |
| 减：坏账准备 | <u>336,812.52</u>    |
| 合计     | <u>18,724,191.16</u> |

## ②按款项性质分类

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|--------|--------|
|------|--------|--------|

|        |                      |                      |
|--------|----------------------|----------------------|
| 押金及保证金 | 293,032.07           | 268,032.07           |
| 往来款    | 18,516,995.95        | 21,603,778.18        |
| 备用金    | 243,175.67           | 282,093.06           |
| 其他     | <u>7,799.99</u>      | <u>40,289.99</u>     |
| 合计     | <u>19,061,003.68</u> | <u>22,194,193.30</u> |

## 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<br>预期信用损失  | 整个存续期预<br>期信用损失<br>(未发生信用<br>减值) | 整个存续期预<br>期信用损失<br>(已发生信用<br>减值) |                   |
| 2019年1月1日余额    | 328,657.51        | -                                | -                                | 328,657.51        |
| 2019年1月1日余额在本期 | -                 | -                                | -                                | -                 |
| --转入第二阶段       | -                 | -                                | -                                | -                 |
| --转入第三阶段       | -                 | -                                | -                                | -                 |
| --转回第二阶段       | -                 | -                                | -                                | -                 |
| --转回第一阶段       | -                 | -                                | -                                | -                 |
| 本期计提           | 8,155.01          | -                                | -                                | 8,155.01          |
| 本期转回           | -                 | -                                | -                                | -                 |
| 本期转销           | -                 | -                                | -                                | -                 |
| 本期核销           | -                 | -                                | -                                | -                 |
| 其他变动           | =                 | =                                | =                                | =                 |
| 2019年12月31日余额  | <u>336,812.52</u> | =                                | =                                | <u>336,812.52</u> |

本期计提坏账准备金额 8,155.01 元。本报告期无坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款，无实际核销的其他应收款情况。

## ④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 17,474,143.88 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 91.67%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0.00 元。

## 4、长期股权投资

| 被投资单位           | 期初余额         | 本期增减变动 |      |                 |            |            |
|-----------------|--------------|--------|------|-----------------|------------|------------|
|                 |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综合<br>收益 | 其他权益<br>变动 |
| 子公司             | -            |        |      |                 |            |            |
| 安徽省欧萨卫生检测技术有限公司 | 2,000,000.00 | -      | -    | -               | -          | -          |

|                  |                      |                   |   |   |   |   |
|------------------|----------------------|-------------------|---|---|---|---|
| 上海同标质量检测有限公司     | 10,800,000.00        | -                 | - | - | - | - |
| 上海欧萨投资管理有限公司     | 5,000,000.00         | -                 | - | - | - | - |
| 江苏省欧萨环境检测技术有限公司  | 7,620,260.43         | -                 | - | - | - | - |
| 杭州欧萨检测技术有限公司     | 5,000,000.00         | -                 | - | - | - | - |
| 广东欧萨检测评价技术服务有限公司 | 11,000,000.00        | -                 | - | - | - | - |
| 上海欧萨数据技术有限公司     | <u>6,680,000.00</u>  | <u>310,000.00</u> | = | = | = | = |
| 合计               | <u>48,100,260.43</u> | <u>310,000.00</u> | = | = | = | = |

(续上表)

| 被投资单位            | 本期增减变动      |        |    | 期末余额                 | 减值准备<br>期末余额 |
|------------------|-------------|--------|----|----------------------|--------------|
|                  | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |                      |              |
| 子公司              |             |        |    |                      |              |
| 安徽省欧萨卫生检测技术有限公司  | -           | -      | -  | 2,000,000.00         | -            |
| 上海同标质量检测有限公司     | -           | -      | -  | 10,800,000.00        | -            |
|                  |             |        |    | 0                    |              |
| 上海欧萨投资管理有限公司     | -           | -      | -  | 5,000,000.00         | -            |
| 江苏省欧萨环境检测技术有限公司  | -           | -      | -  | 7,620,260.43         | -            |
| 杭州欧萨检测技术有限公司     | -           | -      | -  | 5,000,000.00         | -            |
| 广东欧萨检测评价技术服务有限公司 | -           | -      | -  | 11,000,000.00        | -            |
|                  |             |        |    | 0                    |              |
| 上海欧萨数据技术有限公司     | =           | =      | =  | <u>6,990,000.00</u>  |              |
| 合计               | =           | =      | =  | <u>48,410,260.43</u> | =            |
|                  |             |        |    | <u>3</u>             |              |

## 5、营业收入和营业成本

| 业务类别 | 本期发生额                |                      | 上期发生额                |                      |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|      | 收入金额                 | 成本金额                 | 收入金额                 | 成本金额                 |
| 主营业务 | 36,384,225.19        | 20,764,556.27        | 30,070,762.91        | 15,875,569.88        |
| 其他业务 | =                    | =                    | =                    | =                    |
| 合计   | <u>36,384,225.19</u> | <u>20,764,556.27</u> | <u>30,070,762.91</u> | <u>15,875,569.88</u> |
|      |                      |                      |                      | <u>7</u>             |

## 十四、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

| 项目  | 本期发生额       | 说明 |
|---|-------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分   | -521,627.99 | -  |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免  | -           | -  |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外                              | 239,299.36  | -  |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   | -           | -  |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    | -           | -  |
| 非货币性资产交换损益  | -           | -  |
| 委托他人投资或管理资产的损益  | -           | -  |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   | -           | -  |
| 债务重组损益  | -           | -  |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   | -           | -  |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   | -           | -  |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   | -           | -  |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   | -           | -  |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -           | -  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   | -           | -  |
| 对外委托贷款取得的损益   | -           | -  |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  | -           | -  |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  | -           | -  |
| 受托经营取得的托管费收入  | -           | -  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -20,000.00  | -  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | -           | -  |
| 非经常性损益合计  | -302,328.63 | -  |
| 减：非经常性损益的所得税影响  | 23,519.80   | -  |
| 扣除所得税影响后的非经常性损益净额   | -278,808.83 | -  |
| 影响少数股东损益  | -           | -  |
| 影响归属于母公司的净利润  | -278,808.83 | -  |

## 2、净资产收益率及每股收益

| 本年度 | 加权平均   |        | 每股收益   |  |
|-----|--------|--------|--------|--|
|     | 净资产收益率 | 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          | -3.05% | -0.03 | -0.03 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -2.08% | -0.02 | -0.02 |

(续上表)

| 上年度                     | 加权平均    | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------|--------|--------|
|                         | 净资产收益率  | 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          | -13.16% | -0.13  | -0.13  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -14.38% | -0.14  | -0.14  |

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：

公司董事会秘书办公室