



格临股份

NEEQ : 838242

浙江格临检测股份有限公司
(Zhejiang Green Testing Co., Ltd.)



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记



2019年5月5日，杭州余杭经济技术开发区党工委书记、管委会主任祝振伟一行走访考察格临股份，希望格临股份扎根余杭，做成行业标杆。



2019年6月21日，格临股份圆满完成2019年度土壤有机质含量测定的能力验证工作。通过本次验证，格临股份的土壤检测能力更加全面完善。



2019年9月27日，公司正式由“杭州格临检测股份有限公司”升级变更为“浙江格临检测股份有限公司”，更加坚定了公司的发展信心，为更好地实施公司的扩张战略做好充足的准备工作。



2019年12月31日，格临股份荣获浙江省生态环境监测专业技术人员比武活动生态环境监测综合比武（B组）团体三等奖。公司将进一步加大人才队伍培养力度，打造人才集聚的格临股份。

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	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目	指	释义
格临股份、公司、本公司	指	浙江格临检测股份有限公司
杉禾科技	指	杭州杉禾科技有限公司，全资子公司
安徽格临	指	安徽格临检测有限公司，全资子公司
台州格临	指	台州格临检测技术有限公司，控股子公司
股东大会	指	浙江格临检测股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江格临检测股份有限公司董事会
监事会	指	浙江格临检测股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
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》
公司章程	指	浙江格临检测股份有限公司章程
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2019年1月1日——2019年12月31日
CMA	指	中国计量认证(China Metrology Accreditation),是第三方检测机构进入市场必备的资质。只有取得计量认证合格证书的第三方检测机构,才允许在检验报告上使用 CMA 章,盖有 CMA 章的检验报告可用于产品质量评价、成果及司法鉴定,具有法律效力。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
第三方检测服务机构	指	第三方检测服务机构是独立于贸易、交易、买卖、合作和争议各方利益以及法定身份之外的,独立公正的非政府检测机构。第三方检测服务机构在多个行业领域内依据标准、合同或协议独立公正地进行检测。检测过程和结果不受委托方和其他外来方的影响。

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。

公司负责人孟镛、主管会计工作负责人蒋肖华及会计机构负责人（会计主管人员）蒋肖华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事汪玉强因身体原因未出席董事会。

【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
政策变动风险	我国环境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。
公司核心人员流失的风险	公司业务经营的开拓和发展在很大程度上依赖于核心管理人员在经营管理上发挥其才能,高级管理人员的行业经验、专业知识对公司的发展十分关键。如果公司无法吸引或留任上述人员,而又未能及时聘得具备同等资历的人员替代,公司的业务管理与增长将受到不利影响。尽管公司目前管理团队稳定、营销团队充满活力,很少发生人才流失的情况,但是受发展前景、薪酬、福利、工作环境等因素的影响,公司仍面临着经营管理和专业技术人才可能出现流失的情况,从而给公司的经营带来一定的风险。
知识产权易受侵犯的风险	公司与中国科学院南京土壤研究所、中国电建集团华东勘测设计研究院、浙江大学、浙江财经大学、浙江水利水电学院等大

	<p>专院校开展技术合作,共同研发新的检测技术,若不及时取得专利保护,存在技术泄露、专利所有权属纠纷等相关风险。</p>
<p>公司社会公信力受到不利影响的风险</p>	<p>对于独立第三方检测机构来说,社会公信力和品牌是企业得以生存的根本。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。只有自身的技术能力和公正性得到社会各界的认可,才能够获得更多客户资源,品牌的知名度也会越来越高。因此,对于检测企业来说,如果出现对社会公信力和品牌造成不利影响的事件,将会影响企业的业务拓展和利润水平,严重情况下,将会影响到企业的持续经营。社会公信力受损风险是独立第三方检测机构所面临的重要风险。</p>
<p>应收账款引起的现金流风险</p>	<p>报告期内,公司应收账款为 6,772,174.91 元,较上年上涨 67.42%。当应收账款余额增加时,如果客户出现财务状况恶化或无法按期付款的情况,将使公司面临现金流紧张的风险,从而对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。在报告期内,公司积极催收应收账款,定期进行账龄分析并启动函证程序,把应收账款风险降低。目前公司应收账款账龄绝大部分在 1 年以内,且公司客户主要为政府部门或大型实体企业,信誉度高,发生坏账的风险较低。</p>
<p>毛利率的可持续风险</p>	<p>2019 年,公司合并后的毛利率为 47.68%,较上年下降 0.06%,与同行业上市相比,公司毛利率正常。公司将继续保持检测质量,并不断扩大可检测范围,将毛利率将保持在同行业水平。</p>
<p>实际控制人控制不当风险</p>	<p>公司实际控制人为孟镛,直接持有公司 54.18%的股份。同时,孟镛系公司的法定代表人,担任公司董事长兼总经理,对公司经营决策可施加重大影响。虽然公司为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险,在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款,制定了“三会”议事规则,完善了公司的内部控制制度等,但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权,对公司经营、人事、财务等进行不当控制,仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。</p>
<p>公司治理风险</p>	<p>公司于 2016 年 3 月整体变更为股份公司。虽然股份公司制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等制度,建立了内部控制体系,完善了法人治理结构,提高了管理层的规范化意识,但由于股份公司成立时间较短,公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程,因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江格临检测股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Green Testing Co.,Ltd.
证券简称	格临股份
证券代码	838242
法定代表人	孟镛
办公地址	杭州余杭经济技术开发区兴国路 503 号 2 幢

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	黄孝亲
职务	董事、副总经理、董事会秘书
电话	0571-89027025
传真	0571-89027020
电子邮箱	huangxq@greentesting.cn
公司网址	http://www.greentesting.cn
联系地址及邮政编码	杭州余杭经济技术开发区兴国路 503 号 2 幢 4 楼, 311100
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	杭州余杭经济技术开发区兴国路 503 号 2 幢 4 楼

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 5 月 31 日
挂牌时间	2016 年 8 月 1 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-74 专业技术服务业-746 环境与生态监测-7461 环境保护监测
主要产品与服务项目	专业从事环境保护领域的检测分析服务,主要包括水和废水、气和废气、土壤和底质、固废、噪声和振动等领域的检测分析服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,612,500
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	孟镛
实际控制人及其一致行动人	孟镛

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	91330100596621798R	否
注册地址	杭州市余杭区兴国路 503 号 2 幢 5 层	否
注册资本	10,612,500	是

五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	周书奕 王焕军
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2020 年 2 月 20 日，公司召开第二届董事会第八次会议，审议并通过了《关于变更会计师事务所》议案，决定聘任中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度财务审计机构。公司就上述事项于 2020 年 2 月 20 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www. neeq. com. cn）进行了信息披露，详见《关于会计师事务所变更的公告》（公告编号：2020-003）；2020 年 3 月 6 日，公司召开 2020 年第二次临时股东大会，审议并通过了《关于变更会计师事务所》议案，并于 2020 年 3 月 6 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www. neeq. com. cn）进行了信息披露，详见《2020 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-005）。

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	22,619,570.42	20,240,118.61	11.76%
毛利率%	47.68%	47.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-788,910.96	-930,752.37	-15.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,361,348.65	-978,240.86	39.16%
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)	-8.8%	-10.59%	-
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)	-15.19%	-11.13%	-
基本每股收益	-0.08	-0.10	-20.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	22,374,994.91	15,978,781.07	40.03%
负债总计	12,351,617.47	7,658,492.67	61.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,023,377.44	8,320,288.40	20.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.94	1.09	-13.76%
资产负债率%(母公司)	46.30%	41.69%	-
资产负债率%(合并)	55.20%	47.93%	-
流动比率	0.99	0.9	-
利息保障倍数	-1.08	-3.55	-

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	629,884.11	2,701,932.67	-76.69%
应收账款周转率	3.82	3.48	-
存货周转率	13.74	16.2	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	40.03%	10.83%	-
营业收入增长率%	11.76%	18.16%	-
净利润增长率%	-15.24%	-223.27%	-

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	10,612,500	7,600,000	39.64%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,376.96
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	537,233.00
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	63,475.18
非经常性损益合计	599,331.22
所得税影响数	26,893.53
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	572,437.69

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	0	0	0	0
应收账款	4,045,073.11	4,045,073.11	6,715,329.55	6,715,329.55
应付票据	0	0	0	0
应付账款	1,837,908.48	1,837,908.48	1,159,549.59	1,159,549.59
短期借款	3,480,000.00	3,485,287.79	3,000,000.00	3,005,183.75
应付利息	5,287.79	0	5,183.75	0

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司商业模式是以第三方服务机构身份进行检测分析活动，同时将检测分析技术、服务和公信力融入品牌，由此获得客户及报告使用方的认可。公司开展的检测业务属于科学研究和技术服务业中的专业技术服务业，自成立之日起，公司一直专注于环境保护领域的检测分析技术服务的开发与推广。公司已获得开展检测分析业务所需要的 CMA 资质。

公司作为专业技术服务提供商，为客户提供环境保护类检测服务，并出具检测分析报告。公司接受客户委托，按照委托方的检测或评价需求，运用高端设备以及专业的技术进行样品检测并向客户出具检测分析报告，并根据检测和分析工作内容和工作量向委托者收取费用。报告期内，公司在业务拓展方面有了新的进展，开展了污染源场地调查、企业管家服务等，成为公司增收新的亮点。公司收入来源主要为向企业、政府相关部门提供检测分析服务收取的检测费。

公司的商业模式建立在较强的质量保障和技术优势的基础上，通过不断的研发投入增强公司的竞争能力，公司商业模式稳定，具有可持续性。

报告期内公司的商业模式较上年度未发生变化。

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

报告期内，公司紧盯发展机遇，紧紧围绕长期发展战略，持续落实发展战略实施，目前各项目都在积极推进当中。报告期内，公司实现营业收入 22,619,570.42 元，同比上升 11.76%；营业成本 11,834,618.56 元，同比上升 11.89%；净利润-788,910.96 元，亏损比上年同期减少 15.24%。原因是公司提高了管理效率，管理费用较上期下降 8.67%，同时，子公司安徽格临已经开始正式运营，设备资产等较去年同期支出减少导致；报告期内研发费用 1,344,771.38 元，较上期 1,322,126.36 元上升 1.71%，是公司保持研发项目的投入导致；报告期内销售费用 4,609,868.09 元，较上期 2,954,442.44 元上升 56.03%，是公司业务类型增

加、市场范围扩大，相应的销售费用扩大导致；报告期内财务费用 347,100.99 元，较上期 175,050.42 元上升 98.29%，是报告期内的短期银行借款利息较去年同期增多导致。以上综合原因导致报告期内总成本较去年同期总成本增加幅度小于总收入上涨幅度，因此导致净利润亏损幅度减少上涨。

公司的主营业务未发生变化，整体经营情况符合公司业务性质。此外，公司积极开展与中国科学院南京土壤研究所、中国电建集团华东勘测设计研究院、浙江大学、浙江财经大学、浙江水利水电学院等大专院校开展技术合作，共同研发新的检测技术，制定新的环境调查体系。通过与高等学府开展技术研发合作，获得了环保专家宝贵的技术支持。

为拓展检测业务、提高检测能力以及实验室数据管理的规划化，在报告期内，公司注重硬件设施的先进性，目前已配备美国安捷伦的气质联用仪、美国 TEKMAR 分析设备，为省内最先进的仪器设备。公司采购走航式 ADCP 等设备，为国内前列、浙江省内首个拥有河流流量、流速检测能力的第三方检测机构。公司管理层在资产投资方面有合理规划并具有前瞻性。

(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	3,026,445.05	13.53%	312,712.02	1.96%	867.81%
应收票据	30,000.00	0.13%			
应收账款	6,772,174.91	30.27%	4,045,073.11	25.32%	67.42%
存货	886,385.91	3.96%	836,767.91	5.24%	5.93%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	7,700,205.62	34.41%	6,206,622.32	38.84%	24.06%
在建工程	123,332.75	0.55%	77,264.96	0.48%	59.62%
短期借款	6,830,276.86	30.53%	3,480,000.00	21.78%	96.27%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金

2019年货币资金期末余额为3,026,445.05元，较上期上升867.81%，主要原因是公司短期借款筹集到的资金较上期上升95.98%。

2、应收票据与应收账款

2019年应收票据与应收账款期末余额为6,802,174.91元，较上期上涨68.16%，主要原因是：（1）在报告期内，销售合同的平均标的金额较去年增加，且为赊销集中在12月份；（2）目前公司应收账款账龄绝大部分在1年以内，且公司客户主要为政府部门或大型实体企业，信誉度高，资金回笼良好。

3、固定资产

2019年期末固定资产期末余额为7,700,205.62元，较上期上升24.06%，在总资产中占比达34.41%，主要原因为：（1）随着公司业务及检测范围的扩大，公司购买更多仪器设备；（2）公司子公司安

徽格临开始营业，购置实验设备等固定资产。

4、在建工程

2019年在建工程期末余额123,332.75元，较上期上升59.62%，主要原因为实验室管理系统工程尚未完工，没有达到验收。

5、短期借款

2019年短期借款期末余额为6,830,276.86元，较上期上升96.27%，主要原因为：(1)增加公司检测能力需要扩项增加固定资产投资；(2)对安徽格临的进一步发展提供资金支持；(3)因政府项目账期较长，适当补充经营用流动资金。

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	22,619,570.42	-	20,240,118.61	-	11.76%
营业成本	11,834,618.56	52.32%	10,576,765.50	52.26%	11.89%
毛利率	47.68%	-	47.74%	-	-
销售费用	4,609,868.09	20.38%	2,954,442.44	14.60%	56.03%
管理费用	5,531,669.06	24.46%	6,057,121.28	29.93%	-8.67%
研发费用	1,344,771.38	5.95%	1,322,126.36	6.53%	1.71%
财务费用	347,100.99	1.53%	175,050.42	0.86%	98.29%
信用减值损失	-189,960.62	-0.84%			100%
资产减值损失			51,948.76	0.26%	100%
其他收益	600,943.72	2.66%	52,200.00	0.26%	1,051.23%
投资收益					
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-1,376.96	-0.01%	3,805.45	0.02%	-136.18%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-705,453.32	-3.12%	-795,580.50	-3.93%	-11.33%
营业外收入	0.67	0.00%	0.00		
营业外支出	522.44	0.00%	136.64	0.00%	282.35%
净利润	-788,910.96	-3.49%	-930,752.37	-4.60%	-15.24%

项目重大变动原因：

1、销售费用

2019年销售费用为4,609,868.09元，较上期2,954,442.44元上升56.03%，主要原因是子公司安徽格临检测开始营业，业务处于发展阶段，销售费用投入较去年上涨114.71%。

2、财务费用

2019年研发费用为347,100.99元，较上期175,050.42元上升98.29%，主要原因为短期借款较上年同期增多，筹资成本增加。

(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	22,619,570.42	20,240,118.61	11.76%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	11,834,618.56	10,576,765.50	11.89%
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%	
环境检测分析服务	22,619,570.42	100%	20,164,646.91	99.63%	12.17%
销售商品			75,471.70	0.37%	-100.00%
合计	22,619,570.42	100%	20,240,118.61	100%	

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

全资子公司杉禾科技其经营范围是：技术开发、技术咨询、技术服务及成果转让；计算机系统、网络技术；货物及技术进出口；销售：仪器设备、环保设备、一、二类医疗器械、计算机软硬件、电子产品、通讯设备、自动化设备、化工产品。该子公司在报告期内通过销售商品合并抵消后未产生营业收入，故报告期内销售商品的收入为0元。

(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	绍兴市生态环境局诸暨分局	1,457,840.57	6.45%	否
2	浙江碧扬环境工程技术有限公司	1,415,094.34	6.26%	否
3	杭州市生态环境局余杭分局	1,336,409.20	5.91%	否
4	海宁市环境监察大队	630,839.62	2.79%	否
5	杭州聚和土地规划设计有限公司	586,037.74	2.59%	否
	合计	5,426,221.47	24.00%	-

(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	杭州余经开创新创业产业园有限公司	450,664.00	4.45%	否
2	浙江常青化工有限公司	408,419.88	4.03%	否
3	杭州开投物业管理有限公司	363,385.67	3.59%	否
4	中国石化销售有限公司浙江杭州石油分公司	312,229.49	3.08%	否
5	宁波万业劳务有限公司	300,000.00	2.96%	否
合计		1,834,699.04	18.11%	-

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	629,884.11	2,701,932.67	-76.69%
投资活动产生的现金流量净额	-3,414,534.45	-4,439,812.89	-23.09%
筹资活动产生的现金流量净额	5,498,383.37	310,355.26	1,671.64%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金净流量较上年同期减少 76.69%，2019 年度实现净利润-788,910.96 元，两者之间存在差异，主要原因为（1）应收账款和应收票据增加了 2,757,101.80 元；（2）经营性应付项目增加了 767,420.81 元；（3）职工薪酬较上年同期增长 31.32%；（4）办公、物业费等较上年同期增长 17.00%。
- 2、投资活动产生现金流量流出净额减少主要系公司对子公司安徽格临的出资已经完成，安徽格临已经开始营业，购置固定资产等项目产生的现金流出减少导致。
- 3、筹资活动产生的现金净流量净额较上年同期增加 1,671.64%，主要系 2019 年公司取得债务产生的现金流入增加导致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

- （1）全资子公司杭州杉禾科技有限公司，成立于 2016 年 9 月 19 日，注册资本 100 万，经营范围：技术开发、技术咨询、技术服务及成果转让；计算机系统、网络技术；货物及技术进出口；销售：仪器设备、环保设备、一、二类医疗器械、计算机软硬件、电子产品、通讯设备、自动化设备、化工产品。
- （2）全资子公司安徽格临检测有限公司，成立于 2017 年 11 月 24 日，注册资本 500 万，经营范围：环境检测、技术开发、技术咨询、技术服务。
- （3）控股子公司台州格临检测技术有限公司，成立于 2019 年 2 月 19 日，注册资本 500 万，经营范围：环境检测技术开发、技术咨询、技术服务。报告期内没有营业收入。

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

(1) 执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号——非货币性资产交换〉的通知》（财会〔2019〕8号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

(2) 执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号——债务重组〉的通知》（财会〔2019〕9号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

(3) 采用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

(4) 执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

A. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响：

收报表影响科目名称	影响 2018 年 12 月 31 日/2018 年度金额增加+/减少-
应收票据及应收账款	-4,461,923.80
应收票据	
应收账款	+4,461,923.80
应付票据及应付账款	- 1,837,908.48
应付票据	
应付账款	+ 1,837,908.48
短期借款	+5,287.79
应付利息	-5,287.79

三、 持续经营评价

根据对国内及国际检测行业未来发展态势分析，公司所属行业符合国家长期发展战略，特别是习总书记提出“绿水青山就是金山银山”的理念后，全国上下对环境治理、环境保护等越来越重视，公司所处行业发展前景良好，公司商业目标清晰，发展战略明确，运营模式灵活，核心管理及技术团队稳定，拥有主营业务必须的核心资源，具备可持续经营能力。报告期间公司收入稳步增长、盈利水平良好、资产负债结构合理等。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因素。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、政策变动的风险

我国环境检测行业具有较强的政策导向性。公司的快速发展得益于环境检测行业政府行政监管逐步

开放、市场化程度逐步提高。环境检测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，将会给公司未来的经营和发展带来较大影响。

应对措施:公司首先提高对政策风险的认识,积极跟踪和收集行业相关数据和政策,及时对新出台的政策进行分析和研究;其次对政策风险进行科学的预测和正确的决策,对公司面临的宏观经济政策和地方政府及行业政策法规进行充分的分析和估计,及时发现潜在的政策风险并正确作出处理政策风险的决策,力求降低风险;最后,公司拓展自身业务,进入其他检测领域,如公司还与浙江工商大学食品科学与生物工程学院就整合双方资源、理顺人才培养机制,共建现代食品安全和营养协同创新中心签订合作协议,为公司进入食品检测领域提供技术储备。

2. 公司核心人员流失的风险

公司业务经营的开拓和发展在很大程度上依赖于核心管理人员在经营管理上发挥其才能，高级管理人员的行业经验、专业知识对公司的发展十分关键。如果公司无法吸引或留任上述人员，而又未能及时聘得具备同等资历的人员替代，公司的业务管理与增长将受到不利影响。尽管公司目前管理团队稳定、营销团队充满活力，很少发生人才流失的情况，但是受发展前景、薪酬、福利、工作环境等因素的影响，公司仍面临着经营管理和专业技术人才可能出现流失的情况，从而给公司的经营带来一定的风险。

应对措施:首先,完善公司的薪酬制度和绩效考核制度,逐年提升员工的待遇,从而稳定员工。其次,公司通过股权激励的方式留住、引进技术核心员工和人才。第三,公司加大员工培训力度,通过送出去培训和请进来培训,不断提升员工的综合能力,增加员工的归属感。

3. 知识产权易受侵犯的风险

公司与中国科学院南京土壤研究所、中国电建集团华东勘测设计研究院、浙江大学、浙江财经大学、浙江水利水电学院等大专院校开展技术合作，共同研发新的检测技术，若不及时取得专利保护，存在技术泄露、专利所有权属纠纷等相关风险。

应对措施:公司一方面正在对现有研究成果申请专利,如土壤整段标本制作方法;另一方面,在与科研院所开展技术合作时,将在合同中事先约定合作成果的所有权问题。

4. 公司社会公信力受到不利影响的风险

独立第三方检测机构发展的关键是公信力，公信力是检测业务扩张的核心要素之一。只有自身的技术能力和公正性得到社会各界的认可，才能够获得更多客户资源，品牌的知名度也会越来越高，且拥有较高市场公信力的检测机构在竞争中居于有利地位，实现良好发展。因此，对于检测企业来说，如果出现对社会公信力和品牌造成不利影响的事件，多年培育的市场公信力将丧失，失去客户的认同，并可能被相关机构取消检测资质。

应对措施:首先,公司一直加强员工的内部培训,使员工认识到公司公信力的重要性,从而加强员工的公信力意识。其次,公司建立了整个检测流程的控制措施,采样、检测、统计、质量控制等所有的工作环节都至少有两个员工参与,公司各个检测流程的都会安排不同的员工进行,防止因为员工个人行为使得公司的检测报告不具有公正性,公司将开发使用实验室管理系统(LIMS),进一步规范检测流程,提升实验室管理水平;同时,公司的检测报告需省质量技术监督局考核后的授权签字人签字,并且公司在每次评审时都会重新考核授权签字人。公司正在不断完善公司的内控制度,防止公司的公信力、品牌和声誉受到不利影响,保证公司生命力的根本。

5. 应收账款的回收风险

报告期内,公司应收账款为 6,772,174.91 元,较上年上升 67.42%。当应收账款余额的增加时,如果客户

出现财务状况恶化或无法按期付款的情况,将使公司面临现金流紧张的风险,从而对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。目前公司应收账款账龄绝大部分在 1 年以内,且公司客户主要为政府部门或大型实体企业,信誉度高,发生坏账的风险较低。

应对措施:针对未来应收账款可能无法回收的风险,公司将进一步与客户维持良好的合作关系,并严格按照合同约定对货款回收,加快资金回笼,定期进行账龄分析并启动函证程序,把应收账款风险降低,在报告期内取得显著效果。此外,公司将应收款项回收作为考核部门及业务人员的主要依据,建立严格的应收账款管理考核制度。

6.毛利率的可持续风险

2019 年,公司的毛利率为 47.68%,较上年下降 0.06%,与同行业上市相比,公司毛利率正常。

应对措施:未来公司将通过提高检测技术水平,不断扩大可检测范围,为客户提供更多附加值服务,从而保障公司竞争地位,将毛利率持续保持在同行业水平。

7.实际控制人控制不当风险

公司实际控制人为孟镒,直接持有公司 54.18%的股份。同时,孟镒系公司的法定代表人,担任公司董事长兼总经理,对公司经营决策可施加重大影响。虽然公司为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险,在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款,制定了“三会”议事规则,完善了公司的内部控制制度等,但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权,对公司经营、人事、财务等进行不当控制,仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

应对措施:公司在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款,制定了“三会”议事规则,完善了公司的内部控制制度;此外,公司将定期召开股东大会,保护中小股东的知情权,严格遵守“三会”议事规则,切实发挥监事会职权。

8.公司治理风险

公司于 2016 年 3 月整体变更为股份公司。虽然股份公司制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等制度,建立了内部控制体系,完善了法人治理结构,提高了管理层的规范化意识,但由于股份公司成立时间较短,公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程,因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。

应对措施:公司将严格遵循与公司治理有关的法律法规以及股份公司《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易决策管理制度》、《信息披露管理制度》等制度,防止因违规而可能造成的法律制裁或监管处罚,在短期内尽快提高公司管理层及员工对相关制度的理解和执行。此外,公司将进一步明确董事会、监事会、管理层以及其他利益相关者的责权利,通过权力的有效制衡,规范公司的管理和运行,以最大程度地降低公司治理风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的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
孟镛	公司向余杭农商银行申请信用贷款人民币 450 万元，用于补充公司流动资金，实际贷款金额、期限与利率以最终签订合同为准。由公司控股股东、实际控	4,500,000	320,000	已事前及时履行	2019 年 4 月 15 日

	制人孟镛提保证担保,担保期限以实际签署日期为准。				
孟镛	公司向南京银行股份有限公司杭州余杭支行申请信用贷款人民币 200 万元,用于补充公司流动资金,实际贷款金额、期限与利率以最终签订合同为准。由杭州余杭政策性融资担保有限公司和杭州格临检测股份有限公司控股股东、实际控制人孟镛共同提供保证担保,担保	2,000,000	2,000,000	已事前及时履行	2019年6月21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:

公司申请银行贷款是公司业务发展需要,符合公司和全体股东的利益。不存在损害公司和全体股东利益的情形,不影响公司的独立性。

(三) 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	2016年8月1日		挂牌	减少及规范关联交易	承诺将尽量减少、避免与格临股份之间发生关联交易。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月1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	2016年8月1日		挂牌	员工社保缴纳承诺	承诺公司如有因未依法为员工缴纳社保问题被社保主管部门要求进行补缴或进行任何行政处罚,公司实际控制人将代为补缴,并承担公司因此而受到的任何处罚和损失。	正在履行中
其他股东	2016年8月1日		挂牌	同业竞争承诺	不从事或不参与同格临股份有同业竞争的业务。	正在履行中

承诺事项详细情况:

1、减少及规范关联交易承诺

为减少和规范关联交易,公司做出如下说明和承诺:

格临股份控股股东、实际控制人孟镛已出具不可撤销的《关于规范并减少关联交易的承诺》,承诺如下:

(1) 本人及本人控股或控制的企业将尽量减少、避免与格临股份之间发生关联交易;对于能

能够通过市场方式与独立第三方之间发生的交易，将由格临股份与独立第三方进行；本人及本人控股或控制的企业不以向格临股份拆借，占用格临股份资金或采取由格临股份代垫款项，代偿债务等方式侵占格临股份资金。

(2) 对于本人及本人控股或控制的企业与格临股份之间必须的一切交易行为，均将严格遵守市场原则，本着公平互利，等价有偿的一般原则，公平合理的进行。

(3) 本人及本人控股或控制的企业与格临股份所发生的关联交易将以签订书面合同或协议等形式明确约定，并严格遵守有关法律、法规以及公司章程，关联交易管理制度等规定，履行各项批准程序和信息披露义务。

(4) 本人及本人控股或控制的企业不通过关联交易损害格临股份以及格临股份其他股东的合法权益，如因关联交易损害格临股份及格临股份其他股东合法权益的，本人自愿承担由此造成的一切损失。”

履行情况：报告期内，公司及公司控股股东、实际控制人孟镛履行了上述承诺。

2、避免同业竞争承诺

公司控股股东、实际控制人孟镛及持股 5%以上的股东出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，为了保护公司及债权人的合法权益，就避免同业竞争事宜特郑重承诺如下：

(1) 本人声明，截至本承诺函签署日，本人没有从事或参与同格临股份有同业竞争的业务。

(2) 本人不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对格临股份构成竞争的业务或活动；不直接或间接开展对格临股份有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与格临股份存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员。

(3) 在今后的业务中，本人及其控制的其他企业不与格临股份的业务产生同业竞争，即本人及其控制的其他企业不以任何形式直接或间接的从事与格临股份业务相同或相似的业务。

(4) 如格临股份认定本人及其控制的其他企业现有业务或将来产生的业务与格临股份存在同业竞争，则本人及其控制的其他企业将在格临股份提出异议后及时转让或终止该业务。

(5) 在格临股份认定是否与本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，本人承诺，本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。

(6) 本承诺函构成对本人具有法律效力的文件，如有违反，愿承担相应的法律责任。

履行情况：报告期内，公司控股股东、实际控制人孟镛及持股 5%以上的股东履行了上述承诺。

3、根据公司实际控制人孟镛就公司劳动社保问题已签署的《承诺函》，公司如有因未依法为员工缴纳社会保险问题被社保主管部门要求进行补缴或进行任何行政处罚，公司实际控制人将代为补缴，并承担公司因此而受到的任何处罚或损失。

履行情况：报告期内，公司未出现因未依法为员工缴纳社会保险问题被社保主管部门要求进行补缴或进行任何行政处罚的情形。

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	0	0%	4,425,000	4,425,000	41.70%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	1,437,500	1,437,500	13.55%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,600,000	100%	-1,412,500	6,187,500	58.30%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,600,000	60.53%	-287,500	4,312,500	40.64%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		7,600,000	-	3,012,500	10,612,500	-	
普通股股东人数							4

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内因增发新股、转增股本等原因引起公司股份总数及股东结构变动，具体如下：报告期初共三个股东，持股情况如下：孟镒 4,600,000 股，吴金凤 1,500,000 股，杭州绿犀牛投资管理合伙企业（有限合伙）1,500,000 股，共计 7,600,000 股；期末共四个股东，持股分别如下：孟镒 5,750,000 股，吴金凤 1,875,000 股，杭州绿犀牛投资管理合伙企业（有限合伙）1,875,000 股，杭州余杭产业基金有限公司 1,112,500，共计 10,612,500 股。

(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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	孟 镒	4,600,000	1,150,000	5,750,000	54.18%	4,312,500	1,437,500
2	吴金凤	1,500,000	375,000	1,875,000	17.67%	0	1,875,000
3	杭州绿犀牛投资管理合伙企业(有限合伙)	1,500,000	375,000	1,875,000	17.67%	1,875,000	0
4	杭州余杭产业基金有限公司	0	1,112,500	1,112,500	10.48%	0	1,112,500
合计		7,600,000	3,012,500	10,612,500	100%	6,187,500	4,425,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、股东孟镛是股东杭州绿犀牛投资管理合伙企业(有限合伙)的普通合伙人和执行事务合伙人，在杭州绿犀牛投资管理合伙企业(有限合伙)的出资比例为 4%；
- 2、除上述关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

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

公司控股股东、实际控制人为境内自然人孟镛，男，1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，身份证号码为 33901119751116****。毕业于浙江工商大学市场营销系。1995 年 7 月-2000 年 5 月，在浙江亚东制药有限公司担任销售经理；2000 年 5 月-2010 年 5 月，从事个体经营；2010 年 5 月-2012 年 5 月，在浙江纳克莱医药股份有限公司担任副总经理；2012 年 7 月-2016 年 3 月，在杭州奥润奇科技股份有限公司任董事长；2016 年 3 月至今，在杭州奥润奇科技股份有限公司任董事；2012 年 5 月-2016 年 3 月，担任杭州格临检测有限公司执行董事兼总经理；2016 年 3 月至今，担任杭州格临检测股份有限公司董事长兼总经理；2016 年 9 月至今，担任杭州杉禾科技有限公司法定代表人，执行董事；2017 年 11 月至今，担任安徽格临检测有限公司执行董事兼总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2019年2月15日	2019年7月12日	2.8	890,000		2,492,000	0	0	0	0	0

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2019年6月25日	2,492,000	1,492,105	否			已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

截至2019年12月31日，公司募集资金使用情况如下：

项目	金额（元）
1. 募集资金总额	2,492,000.00
加：银行利息	3,609.53
2. 募集资金使用情况	
补充公司流动资金	1,492,105.00
对外投资	0
3. 募集资金余额	1,003,504.53

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	保证贷款	南京银行 杭州余杭支行	银行	2,003,455.83	2019年6月20日	2020年6月19日	5.6550%
2	信用贷款	中国建设银行 股份有限公司 余杭支行	银行	4,506,286.92	2019年11月14日	2020年11月13日	5.0025%
3	信用贷款	浙江杭州余杭 农村商业银行 股份有限公司	银行	320,534.11	2019年4月15日	2022年4月14日	5.4625%
合计	-	-	-	6,830,276.86	-	-	-

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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019年9月12日	0	0	2.5
合计	0	0	2.5

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	
孟 镒	董事长兼总经理	男	1975.11	研究生	2019年3月5日	2022年3月4日	是
蒋肖华	董事、副总经理兼财务总监	男	1977.09	本科	2019年3月5日	2022年3月4日	是
黄孝亲	董事、副总经理兼董事会秘书	男	1979.04	本科	2019年3月5日	2022年3月4日	是
钱 滨	董事	男	1986.04	本科	2019年3月5日	2022年3月4日	是
汪玉强	董事	男	1982.09	大专	2019年3月5日	2022年3月4日	是
朱一鸣	监事会主席	男	1987.06	本科	2019年3月5日	2022年3月4日	是
刘孝礼	监事	男	1986.09	本科	2019年3月5日	2022年3月4日	是
沈长春	职工代表监事	男	1965.07	高中	2019年3月5日	2022年3月4日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							3

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:

无

(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
孟 镒	董事长兼总经理	4,600,000	1,150,000	5,750,000	54.18%	0
合计	-	4,600,000	1,150,000	5,750,000	54.18%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	9	8
销售人员	16	15
技术人员	69	72
财务人员	5	5
员工总计	99	100

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	66	67
专科	23	23
专科以下	6	6
员工总计	99	100

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □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。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。

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。

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

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《信息披露事务管理制度》等，治理制度均履行了内部流程，经过表决通过，给予了公司所有股东充分的话语权，同时公司建立了多种渠道加强与各股东的沟通。董事会经过评估认为，公司的治理机制能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司于2019年2月15日召开第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于修改公司章程的议案》，修改了认缴注册资本、股本结构和股东大会以特别决议通过的事项等内容；于2019年8月23日召开第二届董事会第六次会议，审议通过了《关于修改公司章程的议案》，修改了公司注册名称、公司住所、认缴注册资本、经营范围和股本结构等内容。

(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）
------	-------------	----------------

<p>董事会</p>	<p>8</p>	<p>1. 第一届董事会第十三次会议审议通过了《关于〈杭州格临检测股份有限公司股票发行方案〉的议案》、《关于签署〈附生效条件股份认购协议〉的议案》、《关于签署〈附生效条件股份认购相关事项之协议〉的议案》、《关于确认实际控制人孟镛与杭州余杭产业基金有限公司签署〈附生效条件股份认购相关事项之协议〉中特殊条款“第一条 股份回购”的议案》、《关于确认实际控制人孟镛与杭州余杭产业基金有限公司签署〈附生效条件股份认购相关事项之协议〉中特殊条款“第四条 利润分配”的议案》、《关于确认实际控制人孟镛与杭州余杭产业基金有限公司签署〈附生效条件股份认购相关事项之协议〉中特殊条款“第五条 清算资金”的议案》、《关于确认实际控制人孟镛与杭州余杭产业基金有限公司签署〈附生效条件股份认购相关事项之协议〉中特殊条款“第八条 协议的终止”的议案》、《关于确认实际控制人孟镛与杭州余杭产业基金有限公司签署〈附生效条件股份认购相关事项之协议〉中特殊条款“第十一条 补充条款”的议案》、《关于确认实际控制人孟镛与杭州余杭产业基金有限公司签署〈附生效条件股份认购相关事项之协议〉中特殊条款“第十二条 协议生效及其他 12.1”的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于制定〈杭州格临检测股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》、《关于设立公司股票发行募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于杭州格临检测股份有限公司董事会换届选举的议案》、《关于召开2019年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2. 第二届董事会第一次会议审议通过了《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司财务负责人的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》。</p> <p>3. 第二届董事会第二次会议审议通过了《关于补充确认对外投资设立控股子公司的议案》。</p> <p>4. 第二届董事会第三次会议审议通过了《关于偶发性关联交易的议案》、《关于召开2019年第二次临时股东大会的议案》。</p>
------------	----------	---

		<p>5. 第二届董事会第四次会议审议通过了《关于2018年度董事会工作报告》、《关于2018年度审计报告》、《关于2018年年度报告及报告摘要》、《关于总经理2018年工作报告》、《关于2018年度财务决算报告》、《关于2019年度财务预算报告》、《关于2018年度利润分配方案》、《关于续聘2019年度财务审计机构的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于补充确认2018年度偶发性关联交易的议案》、《关于召开2018年度股东大会的议案》。</p> <p>6. 第二届董事会第五次会议审议通过了《关于偶发性关联交易的议案》。</p> <p>7. 第二届董事会第六次会议审议通过了《2019年半年度报告》、《关于2019年半年度资本公积转增股本预案》、《关于2019年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于召开2019年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>8. 第二届董事会第七次会议审议通过了《关于募集资金用途变更的议案》、《关于召开2020年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	5	<p>1. 第一届监事会第十次会议审议通过了《关于杭州格临检测股份有限公司监事会换届选举的议案》。</p> <p>2. 第二届监事会第一次会议审议通过了《关于选举公司第二届监事会主席的议案》。</p> <p>3. 第二届监事会第二次会议审议通过了《关于2018年度监事会工作报告》、《关于2018年年度报告及报告摘要》、《关于2018年度财务决算报告》、《关于2019年度财务预算报告》、《关于2018年度利润分配方案》、《关于会计政策变更的议案》。</p> <p>4. 第二届监事会第三次会议审议通过了《2019年半年度报告》、《关于2019年半年度资本公积转增股本预案》、《关于2019年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》。</p> <p>5. 第二届监事会第四次会议审议通过了《关于募集资金用途变更的议案》。</p>
股东大会	4	<p>1. 2018年年度股东大会审议通过了《关于2018年度董事会工作报告》、《关于2018年度监事会工作报告》、《关于2018年年度报告及报告摘要》、《关于2018年度财务决算报告》、《关于2019年度财务预算报告》、《关于2018年度</p>

		<p>利润分配方案》、《关于续聘 2019 年度财务审计机构的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于补充确认 2018 年度偶发性关联交易的议案》。</p> <p>2. 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于〈杭州格临检测股份有限公司股票发行方案〉的议案》、《关于签署〈附生效条件股份认购协议〉的议案》、《关于签署〈附生效条件股份认购相关事项之协议〉的议案》、《关于确认实际控制人孟镛与杭州余杭产业基金有限公司签署〈附生效条件股份认购相关事项之协议〉中特殊条款“第一条 股份回购”的议案》、《关于确认实际控制人孟镛与杭州余杭产业基金有限公司签署〈附生效条件股份认购相关事项之协议〉中特殊条款“第四条 利润分配”的议案》、《关于确认实际控制人孟镛与杭州余杭产业基金有限公司签署〈附生效条件股份认购相关事项之协议〉中特殊条款“第五条 清算资金”的议案》、《关于确认实际控制人孟镛与杭州余杭产业基金有限公司签署〈附生效条件股份认购相关事项之协议〉中特殊条款“第八条 协议的终止”的议案》、《关于确认实际控制人孟镛与杭州余杭产业基金有限公司签署〈附生效条件股份认购相关事项之协议〉中特殊条款“第十一条 补充条款”的议案》、《关于确认实际控制人孟镛与杭州余杭产业基金有限公司签署〈附生效条件股份认购相关事项之协议〉中特殊条款“第十二条 协议生效及其他 12.1”的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于制定〈杭州格临检测股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》、《关于设立公司股票发行募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于杭州格临检测股份有限公司董事会换届选举的议案》、《关于关于杭州格临检测股份有限公司监事会换届选举的议案》。</p> <p>3. 2019 年第二次临时股东大会审议通过了《关于偶发性关联交易的议案》。</p> <p>4. 2019 年第三次临时股东大会审议通过了《关于 2019 年半年度资本公积转增股本预案》、《关于 2019 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于修改公司章程的议案》。</p>
--	--	---

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循相关法律法规及公司章程规定，历次股东大会会议、董事会会议、监事会会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决及决议等事项均符合法律法规要求。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。具体情况如下：

1、业务独立性：

公司主要从事环境检测业务，拥有独立完整的检测业务系统，拥有与上述生产经营相适应的资质、技术、服务和管理人员，具有相应的场所、设备，不依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。控股股东、实际控制人及其控制的其他企业均未从事与公司具有实质性竞争的业务，不存在影响公司业务独立性的重大且显失公允的关联交易。公司具有完全独立的业务运作体系和自主经营能力，完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

股份公司承继了有限公司原有的全部业务体系，具有独立的业务体系和相应的工作机构，依法独立对外开展业务活动并独立承担责任，不依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。控股股东、实际控制人及其控制的其他企业均未从事与公司具有实质性竞争的业务，不存在影响公司业务独立性的重大且显失公允的关联交易。股份公司具有完全独立自主经营能力，不存在需要依靠股东或其他关联方的关联交易才能经营获利的情况。

2、资产独立性：

公司由格临有限整体变更设立，公司承继了格临有限所有的资产及负债，依法办理了主要资产的产权变更登记手续，具有独立完整的资产结构，公司的主要资产为用于生产经营用的固定资产，主要包括实验仪器设备、电子设备、运输设备和办公设备等，公司的无形资产主要为专利。

公司未以其资产、权益或信用为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的债务提供担保，公司对其所有资产拥有所有权或使用权，并实际占有和支配该等资产，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。因此，公司资产具有独立性。

3、人员独立性：

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、公司章程的有关规定产生，不存在控股股东、实际控制人超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况；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和核心技术人员均专职在公司工作并领取报酬，未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪，也未在与本公司业务相同或相近的其他企业任职。公司的劳动、人事及工资管理与股东单位严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

4、财务独立性：

公司建立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了健全的会计核算体系，制定了完善的

财务管理制度以及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司具有独立的银行账户，并依法独立纳税。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况；公司能够根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情况。

5、机构独立性：

公司的办公和生产经营场所独立，不存在与股东单位混合经营、合署办公的情形。公司设立后公司依据《公司法》和《公司章程》建立了规范的股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司聘请了总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，内部各组织机构和经营管理部门的设立符合法律、法规、规范性文件、公司章程及其他内部制度的规定，各机构依照相关规定在各自职责范围内独立决策、规范运作。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在机构设置及运作方面相互独立，不存在控制与被控制关系。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系：

报告期内，公司严格按照国家法律法规，关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，结合公司的实际情况及行业特点，不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在的重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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，严格遵守了公司制定的《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字（2020）第 318135 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2020 年 4 月 28 日
注册会计师姓名	周书奕 王焕军
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	10 万
审计报告正文： 浙江格临检测股份有限公司： 一、 审计意见 我们审计了浙江格临检测股份有限公司（以下简称格临股份公司）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财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了格临股份公司 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，我们独立于格临股份公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任 格临股份公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。	

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

治理层负责监督格临股份公司的财务报告过程。

四、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，就可能对格临股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致格临股份公司不能持续经营。

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

（6）就格临股份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。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：周书奕

中国注册会计师：王焕军

中国·北京

2020年4月28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
流动资产：			
货币资金	五、1	3,026,445.05	312,712.02
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	五、2	30,000.00	
应收账款	五、3	6,772,174.91	4,045,073.11
应收款项融资			
预付款项	五、4	359,631.52	609,431.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	519,152.30	659,013.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	886,385.91	836,767.91
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	五、7	627,678.43	405,205.99
流动资产合计		12,221,468.12	6,868,203.57
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	7,700,205.62	6,206,622.32
在建工程	五、9	123,332.75	77,264.96
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	100,618.23	151,884.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	1,461,632.61	1,773,277.88
递延所得税资产	五、12	31,377.58	66,438.21
其他非流动资产	五、13	736,360.00	835,090.00
非流动资产合计		10,153,526.79	9,110,577.50
资产总计		22,374,994.91	15,978,781.07
流动负债：			
短期借款	五、14	6,830,276.86	3,480,000.00
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	五、15	2,605,329.29	1,837,908.48
预收款项		85,270.00	47,290.00
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	五、16	2,266,005.43	2,012,332.12
应交税费	五、17	418,800.96	210,104.35
其他应付款		145,934.93	70,857.72
其中：应付利息		10,276.86	5,287.79
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		12,351,617.47	7,658,492.67
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		12,351,617.47	7,658,492.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	10,612,500.00	7,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	183,002.52	703,502.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	320,687.91	171,607.60
一般风险准备			
未分配利润	五、21	-1,092,812.99	-154,821.72
归属于母公司所有者权益合计		10,023,377.44	8,320,288.40
少数股东权益			
所有者权益合计		10,023,377.44	8,320,288.40
负债和所有者权益总计		22,374,994.91	15,978,781.07

法定代表人：孟镝

主管会计工作负责人：蒋肖华

会计机构负责人：蒋肖华

(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
流动资产：			
货币资金		2,891,053.39	266,781.42
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		30,000.00	
应收账款		6,585,511.75	4,045,073.11
应收款项融资			
预付款项		355,905.46	374,401.20
其他应收款		2,437,350.80	475,083.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		860,639.47	649,827.08
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		9,306.43	3,770.61
流动资产合计		13,169,767.30	5,814,936.42
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		6,000,000.00	5,800,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,166,401.58	4,775,415.66
在建工程		123,332.75	77,264.96
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产		100,618.23	151,884.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		487,456.69	500,769.49
递延所得税资产		29,725.66	62,527.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,907,534.91	11,367,861.84
资产总计		26,077,302.21	17,182,798.26
流动负债：			
短期借款		6,830,276.86	3,480,000.00
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		2,601,755.14	1,516,034.67
预收款项		61,670.00	47,290.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,042,580.27	1,855,121.94
应交税费		416,875.18	197,572.29
其他应付款		121,763.24	67,200.91
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		12,074,920.69	7,163,219.81
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		12,074,920.69	7,163,219.81
所有者权益：			

股本		10,612,500.00	7,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		183,002.52	703,502.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		320,687.91	171,607.60
一般风险准备			
未分配利润		2,886,191.09	1,544,468.33
所有者权益合计		14,002,381.52	10,019,578.45
负债和所有者权益合计		26,077,302.21	17,182,798.26

法定代表人：孟镛

主管会计工作负责人：蒋肖华

会计机构负责人：蒋肖华

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		22,619,570.42	20,240,118.61
其中：营业收入	五、22	22,619,570.42	20,240,118.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		23,734,629.88	21,143,653.32
其中：营业成本	五、22	11,834,618.56	10,576,765.50
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		66,601.80	58,147.32
销售费用	五、23	4,609,868.09	2,954,442.44
管理费用	五、24	5,531,669.06	6,057,121.28
研发费用	五、25	1,344,771.38	1,322,126.36
财务费用	五、26	347,100.99	175,050.42
其中：利息费用		338,605.70	174,932.53
利息收入		5,210.33	2,032.05
加：其他收益	五、27	600,943.72	52,200.00

投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）	五、28	-189,960.62	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、29	0	51,948.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、30	-1,376.96	3,805.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-705,453.32	-795,580.50
加：营业外收入	五、31	0.67	0.00
减：营业外支出	五、32	522.44	136.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-705,975.09	-795,717.14
减：所得税费用	五、33	82,935.87	135,035.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-788,910.96	-930,752.37
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（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）		-788,910.96	-930,752.37
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		-788,910.96	-930,752.37
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-788,910.96	-930,752.37
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十三、2	-0.08	-0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：孟镛

主管会计工作负责人：蒋肖华

会计机构负责人：蒋肖华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入		21,900,789.94	20,164,646.91
减：营业成本		10,333,588.58	10,462,762.95
税金及附加		64,883.22	53,887.06
销售费用		4,334,182.75	2,826,041.79
管理费用		4,324,810.33	4,378,690.99
研发费用		1,344,771.38	1,322,126.36
财务费用		346,028.24	174,810.07
其中：利息费用		338,605.70	174,932.53
利息收入		4,883.28	1,345.20
加：其他收益		598,210.72	52,200.00
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）		-177,662.56	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-56,091.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,376.96	3,805.45
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,571,696.64	946,241.90
加：营业外收入		0.67	0.00
减：营业外支出		217.06	136.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,571,480.25	946,105.26

减：所得税费用		80,677.18	128,080.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,490,803.07	818,024.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,490,803.07	818,024.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		1,490,803.07	818,024.38
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：孟镛

主管会计工作负责人：蒋肖华

会计机构负责人：蒋肖华

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,683,138.02	25,331,164.37
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		79,878.83	
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	759,453.33	292,788.02
经营活动现金流入小计		24,522,470.18	25,623,952.39
购买商品、接受劳务支付的现金		7,466,114.23	9,268,484.40
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		12,101,327.21	9,214,973.22
支付的各项税费		574,296.62	511,275.82
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	3,750,848.01	3,927,286.28
经营活动现金流出小计		23,892,586.07	22,922,019.72
经营活动产生的现金流量净额		629,884.11	2,701,932.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200.00	25,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		200.00	25,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,414,734.45	4,464,812.89
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,414,734.45	4,464,812.89
投资活动产生的现金流量净额		-3,414,534.45	-4,439,812.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,492,000.00	
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		15,810,000.00	4,780,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	五、33	4,060,000.00	174,900.00
筹资活动现金流入小计		22,362,000.00	4,954,900.00
偿还债务支付的现金		12,470,000.00	4,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		333,616.63	169,644.74
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	五、33	4,060,000.00	174,900.00
筹资活动现金流出小计		16,863,616.63	4,644,544.74
筹资活动产生的现金流量净额		5,498,383.37	310,355.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,713,733.03	-1,427,524.96
加：期初现金及现金等价物余额		312,712.02	1,740,236.98
六、期末现金及现金等价物余额		3,026,445.05	312,712.02

法定代表人：孟镛

主管会计工作负责人：蒋肖华

会计机构负责人：蒋肖华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,481,116.02	21,946,421.16
收到的税费返还		79,878.83	
收到其他与经营活动有关的现金		592,533.28	111,999.36
经营活动现金流入小计		21,153,528.13	22,058,420.52
购买商品、接受劳务支付的现金		4,278,090.09	5,599,881.48
支付给职工以及为职工支付的现金		10,647,828.43	8,340,887.09
支付的各项税费		559,635.20	442,655.62
支付其他与经营活动有关的现金		3,239,404.21	3,482,000.68
经营活动现金流出小计		18,724,957.93	17,865,424.87
经营活动产生的现金流量净额		2,428,570.20	4,192,995.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200.00	25,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		200.00	25,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,162,131.60	1,196,244.57
投资支付的现金		200,000.00	4,800,000.00
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			
投资活动现金流出小计		3,362,131.60	5,996,244.57
投资活动产生的现金流量净额		-3,361,931.60	-5,971,244.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,492,000.00	
取得借款收到的现金		15,810,000.00	4,780,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,890,000.00	174,900.00
筹资活动现金流入小计		21,192,000.00	4,954,900.00
偿还债务支付的现金		12,470,000.00	4,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		333,616.63	169,644.74
支付其他与筹资活动有关的现金		4,830,750.00	174,900.00
筹资活动现金流出小计		17,634,366.63	4,644,544.74
筹资活动产生的现金流量净额		3,557,633.37	310,355.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,624,271.97	-1,467,893.66
加：期初现金及现金等价物余额		266,781.42	1,734,675.08
六、期末现金及现金等价物余额		2,891,053.39	266,781.42

法定代表人：孟镝

主管会计工作负责人：蒋肖华

会计机构负责人：蒋肖华

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	7,600,000.00				703,502.52				171,607.60		-154,821.72		8,320,288.40
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	7,600,000.00				703,502.52				171,607.60		-154,821.72		8,320,288.40
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	3,012,500.00				-520,500.00				149,080.31		-937,991.27		1,703,089.04
（一）综合收益总额											-788,910.96		-788,910.96
（二）所有者投入和减少资本	890,000.00				1,602,000.00								2,492,000.00
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								149,080.31		-149,080.31		
1. 提取盈余公积								149,080.31		-149,080.31		
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	2,122,500.00				-2,122,500.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	2,122,500.00				-2,122,500.00							
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	10,612,500.00				183,002.52			320,687.91		-1,092,812.99		10,023,377.44

项目	2018 年											
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	7,600,000.00				703,502.52				89,805.16		857,733.09		9,251,040.77
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	7,600,000.00				703,502.52				89,805.16		857,733.09		9,251,040.77
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）								81,802.44			-1,012,554.81		-930,752.37
（一）综合收益总额											-930,752.37		-930,752.37
（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								81,802.44			-81,802.44		
1. 提取盈余公积								81,802.44			-81,802.44		
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、本年年末余额	7,600,000.00				703,502.52				171,607.60		-154,821.72		8,320,288.40

法定代表人：孟镝

主管会计工作负责人：蒋肖华

会计机构负责人：蒋肖华

(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	7,600,000.00			703,502.52			171,607.60		1,544,468.33	10,019,578.45
加：会计政策变更	0			0			0		0	0
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	7,600,000.00			703,502.52			171,607.60		1,544,468.33	10,019,578.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,012,500.00			-520,500.00			149,080.31		1,341,722.76	3,982,803.07
（一）综合收益总额									1,490,803.07	1,490,803.07
（二）所有者投入和减少资本	890,000.00			1,602,000.00						2,492,000.00
1. 股东投入的普通股	890,000.00			1,602,000.00						2,492,000.00
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							149,080.31		-149,080.31	
1. 提取盈余公积							149,080.31		-149,080.31	
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	2,122,500.00			-2,122,500.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	2,122,500.00			-2,122,500.00						

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	10,612,500.00				183,002.52			320,687.91		2,886,191.09	14,002,381.52

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	7,600,000.00				703,502.52			89,805.16		808,246.39	9,201,554.07	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	7,600,000.00				703,502.52			89,805.16		808,246.39	9,201,554.07	
三、本期增减变动金额（减								81,802.44		736,221.94	818,024.38	

少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											818,024.38	818,024.38
(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								81,802.44			-81,802.44	
1. 提取盈余公积								81,802.44			-81,802.44	
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	7,600,000.00				703,502.52				171,607.60		1,544,468.33	10,019,578.45

法定代表人：孟镝

主管会计工作负责人：蒋肖华

会计机构负责人：蒋肖华

财务报表附注

一、 公司基本情况

浙江格临检测股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系在杭州格临检测有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，由杭州绿犀牛投资管理合伙企业(有限合伙)、杭州余杭产业基金有限公司和自然人孟镛、吴金凤作为发起人，注册资本为1061.25万元，股本总额为1061.25万股（每股人民币1元）。公司于2012年5月31日成立，现持有杭州市市场监督管理局于2019年10月24日换发的统一社会信用代码91330100596621798R号的营业执照。2016年8月1日，在全国中小企业股份转让系统中挂牌，股票代码：838242。

法定代表人及实际控制人：孟镛，公司类型：股份有限公司（非上市），注册地址：浙江省杭州市余杭区兴国路 503 号 2 幢 5 层。

经营范围：环境检测、检验检测技术服务，检验检测设备技术及方法的研究和开发，安全技术、节能减排、放射卫生和环境保护技术咨询服务；检测设备、车辆设备租赁。

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加1户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事环境检测及销售：仪器设备、环保设备。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

2、 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年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。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买

方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公

允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、12（2）②“权益法核算的长

期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

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。当本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。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

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。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金

流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的商业模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的商业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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的商业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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本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，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，列示为交易性金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资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，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公

允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定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。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

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，且本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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信

用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收款项，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收款项无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本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。确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项，应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(1) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据

组合 1	押金、保证金、备用金以及代收代付款项
组合 2	除上述组合以外的账龄组合

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	不计提坏账准备
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
----	--------------	---------------

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1 至 2 年	30	30
2 至 3 年	50	50
3 年以上	100	100

(2) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(3) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

10、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、低值易耗品。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

11、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：

(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即

可立即出售；(2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的

长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成

本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股

权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，

计入当期损益。

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一

揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
仪器设备	平均年限法	5-10	5	9.50-19.00
办公设备	平均年限法	5	5	19.00
运输设备	平均年限法	4	5	31.67
电子设备	平均年限法	3	5	23.75

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）大修理费用

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

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

16、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	5	直线法
专利权	5	直线法

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

18、长期待摊费用摊销方法

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资

产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

21、收入

（1）收入的确认原则

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

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

商品处理。

(2) 收入的具体确认方法：

本公司收入有两类：环境检测分析服务收入和销售商品收入，确认的具体方法如下：

环境检测分析服务收入：在检测报告已经提供、客户已签收确认且与交易相关的经济利益很可能流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量为标志，确认营业收入的实现。

销售商品收入：在商品已经发运给客户，客户已签收确认且与交易相关的经济利益很可能流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量为标志，确认营业收入的实现。

22、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

23、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认

但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

24、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用

资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

25、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第7号——非货币性资产交换>的通知》（财会【2019】8号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

②执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第12号——债务重组>的通知》（财会【2019】9号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则

施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

③采用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

④执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值

之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2018 年 12 月 31 日/2018 年度金额	
		增加+/减少-	
	应收票据及应收账款	-4,461,923.80	
1	应收票据		
	应收账款	+4,461,923.80	
	应付票据及应付账款	- 1,837,908.48	
2	应付票据		
	应付账款	+ 1,837,908.48	
3	短期借款	+5,287.79	
	应付利息	-5,287.79	

(2) 会计估计变更

本报告期无其他会计估计变更事项。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

注释：本公司的全资子公司杭州杉禾科技有限公司提供应税劳务和销售货物，提供应税劳务税率6%，销售应税货物税率由16%变为13%。

2、 优惠税负及批文

公司于 2018 年 11 月 30 日被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合认定为高新技术企业，有效期三年，2018 年-2020 年减按 15% 税率缴纳企业所得税，编号：GR201833003802。

根据财政部 国家税务总局 科技部关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知财税〔2017〕34号第一条规定，符合研发费用按照实际发生额的75%在税前加计扣除。

财税[2019]13号财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知，本单位及下属子公司符合小微利企业税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2019年1月1日】，期末指【2019年12月31日】，本期指2019年度，上期指2018年度。

1、货币资金

项 目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金		
银行存款	3,026,445.05	312,712.02
合 计	3,026,445.05	312,712.02

注：期末不存在使用受限的货币资金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类 别	2019.12.31		账面价值
	账面余额	坏账准备	
银行承兑汇票	30,000.00		30,000.00
商业承兑汇票			
合 计	30,000.00		30,000.00

注：上述汇票不存在质押、背书或贴现等情况。

(2) 坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 银行承兑汇票

2019年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	7,378,986.22	100.00	606,811.31	8.22	6,772,174.91
其中：组合 1					
组合 2	7,378,986.22	100.00	606,811.31	8.22	6,772,174.91
合 计	7,378,986.22	100.00	606,811.31	8.22	6,772,174.91

(续)

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	4,461,923.80	100.0	416,850.69	9.34	4,045,073.11
其中：组合 1					
组合 2	4,461,923.80	100.00	416,850.69	9.34	4,045,073.11
合 计	4,461,923.80	100.00	416,850.69	9.34	4,045,073.11

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

无。

② 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备
1 年以内	6,720,050.22	5.00	337,502.51
1 至 2 年	400,196.00	30.00	120,058.80
2 至 3 年	215,980.00	50.00	107,990.00

3年以上	42,760.00	100.00	42,760.00
合计	7,378,986.22		606,811.31

③坏账准备的变动

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销	
应收账款 坏账准备	416,850.69	189,960.62			606,811.31

(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3,114,320.00元, 占应收账款期末余额合计数的比例42.21%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额155,716.00元。

单位名称	是否关联方	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江碧扬环境工程技术有限公司	否	1,500,000.00	1年以内	20.33	75,000.00
绍兴市生态环境局诸暨分局	否	600,000.00	1年以内	8.13	30,000.00
浙江绿土环保科技有限公司	否	531,000.00	1年以内	7.2	26,550.00
浙江绿晨检测技术有限公司	否	244,020.00	1年以内	3.31	12,201.00
浙江融贯土地规划设计有限公司	否	239,300.00	1年以内	3.24	11,965.00
合计		3,114,320.00		42.21	155,716.00

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	359,631.52	100.00	589,431.54	96.72
1至2年			20,000.00	3.28
合计	359,631.52	100.00	609,431.54	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额较大的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的	账龄	未结算原因
------	--------	----	----------	----	-------

		比例%			
杭州余经开创新创业产业园有限公司	非关联方	305,004.85	84.81	1年以内	合同未履行完毕
合 计		305,004.85	84.81		

5、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	519,152.30	659,013.00
合 计	519,152.30	659,013.00

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类 别	2019.12.31		坏账准备 计提 比例 (%)	账面 价值
	金额	比例 (%)		
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	519,152.30	100.00		519,152.30
其中：组合 1	519,152.30	100.00		519,152.30
组合 2				
合 计	519,152.30	100.00		519,152.30

(续)

类 别	2018.12.31		坏账准备 计提 比例 (%)	账面 价值
	金额	比例 (%)		
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	659,013.00	100.00		659,013.00
其中：组合 1	659,013.00	100.00		659,013.00
组合 2				
合 计	659,013.00	100.00		659,013.00

②坏账准备

A. 2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
组合计提：				
组合1	519,152.30			
组合2				
其他				
合计	519,152.30			

B. 2019年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

无。

C. 2019年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

无。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	489,650.80	635,693.00
备用金	2,901.50	1,020.00
代收代付款	26,600.00	22,300.00
合计	519,152.30	659,013.00

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为 关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备
诸暨市财政局非税 收入结算分户	否	履约保证金	251,000.00	1-2年	48.35	
浙江华杰工程咨询 有限公司	否	履约保证金	50,400.00	1-2年	9.71	
杭州余经开创新创 业产业园有限公司	否	履约保证金	43,633.00	3年以上	8.40	
杭州市余杭区水文 水资源监测站专项 资金户	否	履约保证金	40,320.00	1年内	7.77	
杭州市富阳区水政 监察大队	否	履约保证金	40,000.00	1-3年	7.70	
合计			425,353.00		81.93	

6、存货

(1) 存货分类

项目	2019.12.31	
	账面余额	跌价准备
低值易耗品	886,385.91	
合计	886,385.91	

(续)

项目	2018.12.31	
	账面余额	跌价准备
低值易耗品	836,767.91	
合计	836,767.91	

7、其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣进项税	614,345.45	401,435.38
待认证进项税	13,332.98	3,770.61
合计	627,678.43	405,205.99

8、固定资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	7,700,205.62	6,206,622.32
固定资产清理		
合计	7,700,205.62	6,206,622.32

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项目	仪器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	8,160,213.24	1,403,212.08	783,454.29	719,285.12	11,066,164.73
2、本期增加金额	2,831,180.69	111,687.79	145,394.86	14,167.74	3,102,431.08
(1) 购置	2,831,180.69	111,687.79	145,394.86	14,167.74	3,102,431.08

3、本期减少金额				9,200.00	9,200.00
(1) 处置或报废				9,200.00	9,200.00
4、期末余额	10,991,393.93	1,514,899.87	928,849.15	724,252.86	14,159,395.81
二、累计折旧					
1、期初余额	2,844,327.21	1,230,027.73	190,152.79	595,034.68	4,859,542.41
2、本期增加金额	1,278,887.19	153,936.80	144,990.34	29,456.49	1,607,270.82
(1) 计提	1,278,887.19	153,936.80	144,990.34	29,456.49	1,607,270.82
3、本年减少金额				7,623.04	7,623.04
(1) 处置或报废				7,623.04	7,623.04
4、期末余额	4,123,214.40	1,383,964.53	335,143.13	616,868.13	6,459,190.19
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	6,868,179.53	130,935.34	593,706.02	107,384.73	7,700,205.62
2、期初账面价值	5,315,886.03	173,184.35	593,301.50	124,250.44	6,206,622.32
9、在建工程					

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
在建工程		123,332.75		77,264.96
合 计		123,332.75		77,264.96

(1) 在建工程情况

项目	2019.12.31		2018.12.31			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
实验室管理系统	123,332.75		123,332.75	77,264.96		77,264.96
合计	123,332.75		123,332.75	77,264.96		77,264.96

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
------	------------	------	------	------------

		金额	其中:利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中:利息资本化金额
实验室管理系统	77,264.96	46,067.79				123,332.75	
合计	77,264.96	46,067.79				123,332.75	

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	23,584.91	232,744.71	256,329.62
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	23,584.91	232,744.71	256,329.62
二、累计摊销			
1、期初余额	7,468.53	96,976.96	104,445.49
2、本期增加金额	4,716.96	46,548.94	51,265.90
(1) 摊销	4,716.96	46,548.94	51,265.90
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	12,185.49	143,525.90	155,711.39
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	11,399.42	89,218.81	100,618.23

2、期初账面价值	16,116.38	135,767.75	151,884.13
----------	-----------	------------	------------

11、长期待摊费用

项 目	2019.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.12.31	其他减少的原因
检测室装修	1,773,277.88	115,044.25	426,689.52		1,461,632.61	
合 计	1,773,277.88	115,044.25	426,689.52		1,461,632.61	

12、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	30,340.56	606,811.31	62,527.60	416,850.69
可抵扣亏损	1,037.02	20,740.33	3,910.61	39,106.05
合 计	31,377.58	627,551.64	66,438.21	455,956.74

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019.12.31	2018.12.31
内部交易损益	84,651.36	136,825.67
可抵扣亏损	2,177,265.63	1,631,563.30
合 计	2,261,916.99	1,768,388.97

(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	2019.12.31	2018.12.31	备注
2029	1,631,563.30	1,631,563.30	
2030	2,177,265.63		
合 计	3,808,828.93	1,631,563.30	

13、其他非流动资产

(1) 其他非流动资产分类如下：

项 目	2019.12.31	2018.12.31
预付设备、装修款	736,360.00	835,090.00
合 计	736,360.00	835,090.00

14、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2019.12.31	2018.12.31
------	------------	------------

保证借款	2,000,000.00	3,480,000.00
信用借款	4,820,000.00	
应付利息	10,276.86	
合 计	6,830,276.86	3,480,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况
无。

15、应付账款

(1) 应付账款分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,092,790.05	1,673,196.48
1年以上	344,117.24	164,712.00
合计	2,605,329.29	1,837,908.48

(2) 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
上海简朗实验室系统工程有限公司	145,000.00	违反合同约定条款，正协商解决
合计	145,000.00	

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,969,500.91	11,509,602.77	11,275,967.74	2,203,135.94
二、离职后福利-设定提存计划	42,831.21	856,484.10	836,445.82	62,869.49
合计	2,012,332.12	12,366,086.87	12,112,413.56	2,266,005.43

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,889,585.25	10,218,815.96	9,991,762.25	2,116,638.96
2、职工福利费		178,140.47	178,140.47	-
3、社会保险费	35,176.71	644,971.46	628,521.56	51,626.61
其中：医疗保险费	31,015.64	570,116.65	555,606.25	45,526.04
工伤保险费	616.40	11,777.08	11,495.88	897.60
生育保险费	3,544.67	63,077.73	61,419.43	5,202.97
4、住房公积金		297,350.00	297,350.00	-
5、工会经费和职工教育经费	44,738.95	170,324.88	180,193.46	34,870.37
合计	1,969,500.91	11,509,602.77	11,275,967.74	2,203,135.94

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	41,354.18	827,579.80	808,232.58	60,701.40
2、失业保险费	1,477.03	28,904.30	28,213.24	2,168.09
合计	42,831.21	856,484.10	836,445.82	62,869.49

17、应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	308,010.08	154,060.10
企业所得税	45,736.95	19,008.00
城市维护建设税	20,657.37	10,784.21
个人所得税	26,995.71	15,909.34
教育费附加	14,755.27	4,811.51
其他税费	2,645.58	5,531.19
合计	418,800.96	210,104.35

18、股本

项目	2019.01.01	本期增减			小计	2019.12.31
		发行新股	送股	资本公积转增股本		
股份总数	7,600,000.00	890,000.00		2,122,500.00	3,012,500.00	10,612,500.00
合计	7,600,000.00	890,000.00		2,122,500.00	3,012,500.00	10,612,500.00

注：1、2019年3月4日公司召开临时股东会决议，审议通过了《关于（浙江格临检测股份有限公司股票发行方案）的议案》，本次发行对象为杭州余杭产业基金有限公司，发行数量890,000.00股，发行价格2.8元/股。募集资金总额2,492,000.00元。增加股本890,000.00元，资本公积1,602,000.00元。

2、2019年9月9日召开股东大会审议通过2019年半年权益分派方案。本公司本派方案为：以公司现有总股本8,490,000.00股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增2.5股。转增后股本总额为10,612,500.00股。

19、资本公积

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	703,502.52	1,602,000.00	2,122,500.00	183,002.52

合 计	703,502.52	1,602,000.00	2,122,500.00	183,002.52
-----	------------	--------------	--------------	------------

20、盈余公积

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	171,607.60	149,080.31		320,687.91
合 计	171,607.60	149,080.31		320,687.91

21、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-154,821.72	
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	-154,821.72	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-788,910.96	
减：提取法定盈余公积	149,080.31	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,092,812.99	

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,619,570.42	11,834,618.56	20,240,118.61	10,576,765.50
其他业务				
合 计	22,619,570.42	11,834,618.56	20,240,118.61	10,576,765.50

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
环境检测分析服务	22,619,570.42	11,834,618.56	20,240,118.61	10,576,765.50

合 计	22,619,570.42	11,834,618.56	20,240,118.61	10,576,765.50
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

23、销售费用

项 目	本期数	上期数
业务招待费	147,944.68	119,899.00
业务宣传费	314,514.02	192,571.66
职工薪酬	3,723,250.98	2,210,843.45
差旅、汽车费	244,291.57	266,576.19
折旧摊销费	23,058.43	15,947.23
办公费	111,275.42	49,387.55
其他	45,532.99	99,217.36
合 计	4,609,868.09	2,954,442.44

24、管理费用

项 目	本期数	上期数
中介机构费	381,892.65	381,401.69
职工薪酬	2,227,420.52	2,749,308.69
办公、租赁、物业费	1,092,613.13	979,618.21
通讯差旅费	148,547.33	457,385.00
折旧摊销费	616,227.29	476,058.40
业务招待费	154,224.95	275,007.31
其他	453,919.49	316,489.97
服务费	456,823.70	421,852.01
合 计	5,531,669.06	6,057,121.28

25、研发费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	1,087,561.68	1,127,381.45
折旧费	202,157.21	123,735.70
其他		56,603.76
差旅费	55,052.49	14,405.45
合 计	1,344,771.38	1,322,126.36

26、财务费用

项 目	本期数	上期数
利息费用	338,605.70	174,932.53
减：利息收入	5,210.33	2,032.05
手续费	13,705.62	2,149.94
合 计	347,100.99	175,050.42

27、其他收益

项 目	本期数	上期数
政府补助	537,233.00	52,200.00
其他	63,710.72	
合 计	600,943.72	52,200.00

计入当期其他收益的政府补助：

项目	本期数	上期数
与收益相关：		
稳岗补贴	2,733.00	
研发投入补贴	56,500.00	52,200.00
新三板上市公司政府奖励	125,000.00	
高新企业奖励资金	350,000.00	
考核奖励	1,000.00	
专利补助款	2,000.00	
合 计	537,233.00	52,200.00

28、信用减值损失

项 目	本期数	上期数
应收账款信用减值损失	-189,960.62	
合 计	-189,960.62	

29、资产减值损失

项 目	本期数	上期数
坏账损失		51,948.76
合 计		51,948.76

30、资产处置收益

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-1,376.96	3,805.45	-1,376.96
其中：固定资产	-1,376.96	3,805.45	-1,376.96
合计	-1,376.96	3,805.45	-1,376.96

31、营业外收入

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.67		0.67
合计	0.67		0.67

32、营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
水利建设基金	286.90		286.90
滞纳金	235.54	136.64	235.54
合计	522.44	136.64	522.44

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期数	上期数
当期所得税费用	47,875.24	19,068.96
递延所得税费用	35,060.63	115,966.27
合计	82,935.87	135,035.23

(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	-705,975.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	-35,298.75
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	2,138.29
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,382.86

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	113,095.85
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	43,640.38
研究开发费用加计扣除的纳税影响	-50,022.76
所得税费用	82,935.87

34、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
财务费用-利息收入	5,210.33	2,032.05
其他往来		62,110.97
其他收益	539,483.00	52,200.00
收回的质保金	214,760.00	176,445.00
合 计	759,453.33	292,788.02

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
财务费用-手续费	13,705.62	2,149.94
支付的各项费用	3,668,189.05	3,627,215.16
往来款		297,784.54
罚款、滞纳金支出	235.54	136.64
支付的质保金	68,717.80	
合 计	3,750,848.01	3,927,286.28

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
向股东借款	4,060,000.00	174,900.00
合 计	4,060,000.00	174,900.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
还股东款	4,060,000.00	174,900.00
合 计	4,060,000.00	174,900.00

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-788,910.96	-930,752.37
加：信用减值损失	189,960.62	
资产减值损失		-51,948.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,607,270.82	1,158,409.09
无形资产摊销	51,265.90	51,265.90
长期待摊费用摊销	426,689.52	319,546.36
资产处置损失（收益以“-”号填列）		-3,805.45
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,376.96	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	338,605.70	174,932.53
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	35,060.63	115,966.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-49,618.00	-367,387.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,906,052.81	1,629,741.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,724,235.73	605,965.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	629,884.11	2,701,932.67
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,026,445.05	312,712.02
减：现金的期初余额	312,712.02	1,740,236.98
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,713,733.03	-1,427,524.96

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期数	上期数
一、现金	3,026,445.05	312,712.02
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,026,445.05	312,712.02
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		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,026,445.05	312,712.02
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		

36、所有权或使用权受到限制的资产

本期不存在所有权或使用权受到限制的资产。

六、合并范围的变更

2019年2月19日设立子公司台州格临检测技术有限公司,注册资本人民币500万元,并取得统一社会信用代码为91331002MA2DTMUE6R的营业执照。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性 质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州杉禾科技有限公司	杭州	杭州	咨询、 销售	100.00		设立
安徽格临检测有限公司	安徽	安徽	咨询	100.00		设立
台州格临检测技术有限公司	台州	台州	咨询	51.00		设立

八、关联方及其交易

1、本公司的最终控制方：孟镒，直接持股 5,750,000.00 股，通过杭州绿犀牛投资管理合伙企业（有限合伙）间接持股 75,000.00 股，合计持股比例 54.89%。在公司担任董事长兼总经理。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、关联方交易情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州绿犀牛投资管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人孟镝控制的企业
杭州余杭产业基金有限公司	持股 5%以上股东
吴金凤	持股 5%以上股东
蒋肖华	董事、副总经理兼财务总监
黄孝亲	董事、副总经理兼董事会秘书
钱 滨	董事
汪玉强	董事
朱一鸣	监事会主席
刘孝礼	监事
沈长春	监事
杭州奥润奇科技股份有限公司	本公司实际控制人控制
尤进优出商贸（杭州）有限责任公司	受董事钱滨配偶之父亲控制
仙居县金凤凰工艺品厂（普通合伙）	受持股 5%以上股东吴金凤控制

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	金额	金额
尤进优出商贸（杭州）有限责任公司	提供劳务	技术服务		75,471.10

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孟镝、邓佳、杭州余杭政策性融资担保有限公司	浙江格临检测股份有限公司	2,000,000.00	2019-6-24	2020-6-19	否

3. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
孟镝	拆入	390,000.00	2019-2-22	2019-8-14	
孟镝	拆入	120,000.00	2019-3-15	2019-5-9	
孟镝	拆入	130,000.00	2019-3-29	2019-5-9	
孟镝	拆入	2,250,000.00	2019-11-8	2019-11-20	

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
孟镬	拆入	370,000.00	2019-3-27	2019-7-5	
孟镬	拆入	100,000.00	2019-3-28	2019-7-5	
孟镬	拆出	700,000.00	2019-11-15	2019-11-20	

4、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收款项

项目名称	关联方名称	2019.12.31 账面余额	2018.12.31 账面余额
其他应收款	优进优出商贸（杭州）有限责任公司		163,860.00
合计			163,860.00

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本公司财务报表对外报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项

十一、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	7,180,025.00		594,513.25		6,585,511.75
其中：组合 1	47,000.00				47,000.00
组合 2	7,133,025.00		594,513.25	8.33	6,538,511.75
合 计	7,180,025.00		594,513.25	8.33	6,585,511.75

(续)

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,461,923.80		416,850.69	9.34	4,045,073.11
其中：组合 1					
组合 2	4,461,923.80		416,850.69	9.34	4,045,073.11
合计	4,461,923.80		416,850.69	9.34	4,045,073.11

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2019年12月31日，单项计提坏账准备：

无。

②2019年12月31日，组合计提坏账准备：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	6,474,089.00	5.00	323,704.45
1至2年	400,196.00	30.00	120,058.80
2至3年	215,980.00	50.00	107,990.00
3年以上	42,760.00	100.00	42,760.00
合计	7,133,025.00		594,513.25

(2) 坏账准备

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少 转回 转销或核销	2019.12.31
应收账款				
坏账准备	416,850.69	177,662.56		594,513.25

(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3,114,320.00元，占应收账款期末余额合计数的比例43.38%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额155,716.00元。

单位名称	是否关联方	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江碧扬环境工程技术有限公司	否	1,500,000.00	1年以内	20.89	75,000.00
绍兴市生态环境局诸暨分局	否	600,000.00	1年以内	8.36	30,000.00
浙江绿土环保科技有限公司	否	531,000.00	1年以内	7.40	26,550.00
浙江绿晨检测技术有限公司	否	244,020.00	1年以内	3.40	12,201.00
浙江融贯土地规划设计有限公司	否	239,300.00	1年以内	3.33	11,965.00
合计		3,114,320.00		43.38	155,716.00

2、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,437,350.80	475,083.00
合计	2,437,350.80	475,083.00

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,437,350.80	100.00			2,437,350.80
其中：组合1	2,437,350.80	100.00			2,437,350.80
组合2					
合计	2,437,350.80	100.00			2,437,350.80

(续)

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	475,083.00	100.00			475,083.00
其中：组合 1	475,083.00	100.00			475,083.00
组合 2					
合计	475,083.00	100.00			475,083.00

① 坏账准备

A. 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合1	2,437,350.80			
组合2				
其他				
合计	2,437,350.80			

B. 2019 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

无。

C. 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款

坏账准备如下：

无。

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
保证金、押金	472,650.80	455,333.00
代收代付	23,950.00	19,750.00
关联方往来款	1,940,750.00	
合计	2,437,350.80	475,083.00

③其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为 关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例 (%)	坏账准备
安徽格临检测有 限公司	是	往来款	1,940,750.00	1 年以内	79.63	

诸暨市财政局非 税收入结算分户	否	履约保证金	251,000.00	1-2 年	10.30
浙江华杰工程咨 询有限公司	否	履约保证金	50,400.00	1-2 年	2.07
杭州余经开创新 创业产业园有限 公司	否	履约保证金	43,633.00	3 年以上	1.79
杭州市余杭区水 文水资源监测站 专项资金户	否	履约保证金	40,320.00	1 年内	1.65
合 计			2,326,103.00		95.44

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	6,000,000.00		6,000,000.00	5,800,000.00		5,800,000.00
合 计	6,000,000.00		6,000,000.00	5,800,000.00		5,800,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
杭州杉禾科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
安徽格临检测有限公司	4,800,000.00	200,000.00		5,000,000.00
合 计	5,800,000.00	200,000.00		6,000,000.00

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,900,789.94	10,333,588.58	20,164,646.91	10,462,762.95
其他业务				
合 计	21,900,789.94	10,333,588.58	20,164,646.91	10,462,762.95

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期数	上期数
------	-----	-----

	收入	成本	收入	成本
环境检测分析服务	21,900,789.94	10,333,588.58	20,164,646.91	10,462,762.95
合 计	21,900,789.94	10,333,588.58	20,164,646.91	10,462,762.95

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-1,376.96	
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	537,233.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	63,475.18	
减:非经常性损益的所得税影响数	26,893.53	
非经常性损益净额		
减:归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	572,437.69	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-8.80	-0.08	-0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-15.19	-0.13	-0.13

浙江格临检测股份有限公司

2020年4月28日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

浙江省杭州市余杭经济技术开发区兴国路 503 号 2 幢 4 楼