

证券代码：872525

证券简称：智德检测

主办券商：恒泰证券



智德检测

NEEQ : 872525

河北智德检验检测股份有限公司

Hebei Zhide Inspection & Testing Holding Co., Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记

公司股票挂牌公开转让申请已经全国股转公司同意。公司股票将于 2018 年 1 月 22 日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：智德检测，证券代码：872525。转让方式：集合竞价转让。所属层级：基础层。公开转让说明书及附件已于 2017 年 12 月 26 日披露于全国股转系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc，供投资者查阅。

公司于 2018-01-16 获得中国合格评定国家认可委员会（以下简称“CNAS”）授予的实验室认可证书，证书主要内容如下：中国合格评定国家认可委员会实验室认可证书
注册号：CNAS L10650

公司 2018 年 1 月 26 日通过中国船级社质量认证公司批准认证的《质量管理体系认证证书》，取得了证书。

公司取得证书的主要内容

1、证书编号：No.00518Q30328R0M

2、质量管理体系符合标准：GB/T19001-2016/ISO9001:2015

根据《石家庄高新区关于加快培育和发展战略性新兴产业的十条政策》（石高管字[2016]年 8 号）的有关规定，经审核，公司在全国中小企业股份转让系统（新三板）挂牌成功，符合石家庄高新区相关上市资助政策，并报经区工委管委联席会研究通过，公司获得石家庄高新区科学技术局 2018 年度企业上市挂牌资助资金壹佰万元（¥1,000,000.00）。

2018 年 5 月完成了公司 CMA 资质认定复评审工作，公司的检测工作得以正常合法延续。

2018 年 6 月完成了公司 CMA 资质扩项工作，完成饲料领域扩项参数 68 个，主要涉及液质、液相的兽残、毒素类项目。

2018 年 7 月 8 日，公司召开 2017 年度第二次临时股东大会会议，审议通过了《关于公司资本公积转增股本预案的议案》、《关于修改公司章程的议案》，增加公司股本，由公司原股本 650.00 万股普通股，增加到 975.00 万股普通股。

2018 年 10 月 23 日，石家庄市高新技术产业开发区管理委员会办公室发布了《关于 2017 年度瞪羚企业认定结果的通报》，公司被认定为“2017 年度石家庄市高新区瞪羚企业”。

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	11
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	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目		释义
公司、本公司、智德检测	指	河北智德检验检测股份有限公司
欧慧合伙	指	石家庄欧慧投资管理中心（有限合伙）
股东大会	指	河北智德检验检测股份有限公司股东大会
董事会	指	河北智德检验检测股份有限公司董事会
监事会	指	河北智德检验检测股份有限公司监事会
高级管理人员	指	河北智德检验检测股份有限公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《河北智德检验检测股份有限公司公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、恒泰证券	指	恒泰证券股份有限公司
律师事务所、律师	指	河北世纪方舟律师事务所
会计师事务所、会计师	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
第三方检测服务机构	指	第三方检测服务机构是独立于贸易、交易、买卖、合作和争议各方利益以及法定身份之外的，独立公正的非政府检测机构。第三方检测服务机构在多个行业领域内依据标准、合同或者协议独立公正的进行检测。检测过程和结果不受委托方和其他外来方的影响。
检测	指	利用标准仪器设备，根据指定的测试方法，在实验室或现场对产品的物理性能或化学成分进行测量和出具检测报告。
认证	指	由认证机构证明产品、服务、管理体系符合相关技术规范的要求或标准的合格评定活动。
CMA	指	中国计量认证（China Metrology Accreditation），根据《中华人民共和国计量法》，我国所有对社会出具公正数据的检测机构及其他各类实验室必须取得中国计量认证，即 CMA 认证。
CMAF	指	食品检验机构资质认定。
报告期、本报告期、本年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人庄磊、主管会计工作负责人赵志军及会计机构负责人（会计主管人员）吴莹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
1、市场公信力受不利事件影响风险	市场公信力是第三方检测机构赖以生存和发展的根本，只有拥有较高的市场公信力才能不断的拓展市场、获得更多的客户资源和业务订单。因检测数据失真或检测数据错误等不利事件的影响导致多年构建的市场公信力丧失是检测机构面临的主要风险。
2、检测技术方法创新不及时风险	检测行业属于技术密集型产业，检测机构需要紧跟下游各行业发展趋势，不断调整和更新检测方法，根据市场需求研发新的检测项目。行业内企业如果不能保证检测方法的先进性，将会面临因技术落后、创新不及时而被淘汰的风险。
3、市场竞争风险	目前我国检测行业的市场集中度较低，政府检测机构依靠传统垄断优势占据了国内主要的检测市场，民营第三方检测机构凭借其灵活快捷高效的服务能力以及本土化的竞争优势，迅速占领检测市场，而外资检测机构依托于出口贸易检测业务中的天然优势、丰富的运作经验以及先进的技术、人才和设备，对国内民营第三方检测机构构成了强有力的竞争。随着政府对检测市场监管的逐步放开，民营第三方检测机构面临着更好的发展机会，但同时也面临市场竞争加剧的风险。
4、核心技术人才流失风险	检测行业专业人才相对缺乏，随着检测行业的不断发展以及检测机构业务规模的持续扩大，检测机构对高素质专业人才的需求会日益增加，专业核心技术人才的缺乏及流失会对行业内企业构成不利影响。

5、实际控制人不当控制及公司治理风险	公司董事长庄磊直接持有本公司 58.38%的股份，间接持有公司 3.56%的股份，直接及间接共计持有公司 61.94%的股份。实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务管理等决策实施拥有控制权。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会导致实际控制人不当控制及公司治理的风险。
6、税收优惠政策变化风险	2016 年 11 月 2 日，公司获得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201613000118），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及国税函[2009]203 号《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，公司自 2016 年开始享受高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税的优惠。若国家调整高新技术企业所得税优惠政策，公司将可能恢复执行 25%的企业所得税税率，对公司的税负、盈利产生一定影响。
7、销售季节性波动的风险	公司目前的主要客户为政府，一般而言，政府购买检验检测服务项目招投标多在第二季度进行，大部分检测项目在每年的下半年执行并出具报告。因此，公司的检测业务一般在每年的第一、二季度业务量偏少，在第三、四季度业务比较集中，公司存在销售季节性波动的风险。
8、客户集中的风险	公司客户集中于政府类客户，2018 年度政府类客户占公司营业收入比重为 82.31%，公司报告期内针对政府类客户业务比重较大，并且主要集中于河北地区，若未来国家、地方政府政策发生变动导致第三方检测业务发生重大不利影响，会对公司正常生产经营产生重大影响。
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	河北智德检验检测股份有限公司
英文名称及缩写	Hebei Zhide Inspection & Testing Holding Co., Ltd.
证券简称	智德检测
证券代码	872525
法定代表人	庄磊
办公地址	石家庄高新区天山大街 585 号 3 号楼 4 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	赵维海
职务	董事会秘书
电话	0311-85445868
传真	0311-85445868
电子邮箱	zhidejiance@126.com
公司网址	http://www.zhidejiance.com/
联系地址及邮政编码	石家庄高新区天山大街 585 号 3 号楼 4 层 050035
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

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

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911301010799748270	否

注册地址	石家庄高新区天山大街 585 号 3 号楼 4 层	否
注册资本（元）	9,750,000	是

五、 中介机构

主办券商	恒泰证券
主办券商办公地址	内蒙古呼和浩特市赛罕区敕勒川大街东方君座 D 座光大银行办公楼 14-18 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	殷玲玲 吴朝晖
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	20,129,729.20	16,230,432.83	24.02%
毛利率%	69.30%	61.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,130,322.64	876,476.23	371.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,246,296.67	559,078.71	480.65%
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）	31.32%	9.44%	-
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）	24.62%	6.02%	-
基本每股收益	0.53	0.16	231.25%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	18,523,935.18	13,626,197.68	35.94%
负债总计	3,273,094.44	2,505,679.58	30.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,250,840.74	11,120,518.10	37.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.56	1.71	-8.77%
资产负债率%（母公司）	17.61%	18.07%	-
资产负债率%（合并）	17.67%	18.39%	-
流动比率	2.92	1.84	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	5,780,904.91	4,694,041.02	23.15%
应收账款周转率	24.64	29.32	-
存货周转率	52.51	140.41	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	35.94%	30.28%	-
营业收入增长率%	24.02%	21.56%	-
净利润增长率%	371.24%	-75.58%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	9,750,000	6,500,000	50.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补贴除外）	1,030,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,030.55
非经常性损益合计	1,040,030.55
所得税影响数	156,004.58
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	884,025.97

七、 补充财务指标☐适用 ☒不适用**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

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

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

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

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

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

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

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司成立以来，按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均具备独立运营能力，具有独立、完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。公司作为一家独立第三方检测服务机构，利用先进的检验检测仪器、健全的技术服务体系和完善的服务流程，为客户提供综合性的环境保护检测和技术评价服务。主要经营计划指标完成情况如下：2018 年，公司主要经营指标日趋良好。报告期内公司实现营业收入 20,129,729.20 元，同比增长 24.02%；实现净利润 4,130,322.64 元，毛利率 69.30%。资产总额为 18,523,935.18 元，同比增长 35.94%。公司不断强化营销网络和市场开发，进一步提升检测能力和服务水准，服务客户和合作伙伴日益增多。

报告期内，公司经营管理层紧紧把握年初预定的经营目标，在技术创新方面，注重科技研发投入，加大检测方法新项目研发力度，为公司检测业务长远发展提供坚实的技术后盾。公司主要开展了以下几个方面工作：

（1）公司于 2018 年 1 月 16 日获得中国合格评定国家认可委员会（以下简称“CNAS”）授予的实验室认可证书。

（2）公司 2018 年 1 月 26 日通过中国船级社质量认证公司批准认证的《质量管理体系认证证书》，取得了证书。

（3）2018 年 5 月 24 日，公司取得了 CMA 资质认定证书（复评审），有效期至 2024 年 5 月 23 日。资质认定领域没有出现调整，资质认定参数进行了合并

（4）2018 年 6 月完成了公司 CMA 资质扩项工作，完成饲料领域扩项参数 68 个，主要涉及液质、液相的兽残、毒素类项目。

（二） 行业情况

检验检测服务业，2011 年被国务院作为国家重点发展的八个高技术服务业领域之一。“检验检测服务”首次以一个产业整体被列为高技术服务业重点领域之一，从国民经济和社会发展的全局高度说明检验检测服务业的重要作用，为检验检测服务业的发展迎来一个崭新的历史发展机遇。

检验检测是服务经济社会发展的国家质量基础，也是现代服务业的重要组成部分，对于加强质量安全、促进产业发展、维护消费者权益、保护环境和社会公共安全等具有重要作用。随着我国市场经济的发展，社会各方对检验检测的需求日益增长，检验检测服务呈现出良好发展势头。另外，随着我国技术创新能力的逐步增强，先进的技术工艺不断被应用到检测服务领域，产生了新的技术标准和检测方法，提升了检测服务能力，检测服务领域和市场规模不断扩大。

1、行业壁垒

（1）市场准入壁垒检测行业作为独立的、专业的服务性行业，其业务开展需要得到相应的资质许可。在我国，从事检测业务须向所在地质量技术监督部门申请计量认证评审，通过评审后，检测机构才具有向社会出具具有证明作用的数据和结果的资质，比如 CMA、CMAF 认证资质。同时，检测机构所在地质量技术监督部门还会对检测机构的检测能力进行不定期的复检，以保证检测机构的专业性、公正性。因此，对市场准入构成了一定壁垒。

（2）技术壁垒检测行业是一个技术密集型行业，业务的开展需要大量专业的检测人员及先进的检测技术。同时检测机构为了维护自身的市场占有率，需要不断进行新技术、新项目的研发，以形成技术储备优势，这就需要新进入检测行业的企业必须拥有强大的技术优势及研发能力。技术人员的培养与检测经验的积累都需要较长的时间，因此构成了本行业的技术壁垒。

（3）品牌壁垒检测机构的品牌代表了该机构的市场公信力和服务质量，直接决定了市场的接受程度，好的品牌效应和市场公信力能直接带动企业的发展，反之则会对企业的发展不利。而品牌和市场公信力是短期内无法快速形成的，因此对进入这个行业的新企业形成了一定的壁垒。

（4）资金壁垒检测行业在业务开展前必须一次性购买相关的检测仪器及相关设备，因此在经营初期往往难以获得盈利，另一方面，检测机构需要在大范围内投资布局检测中心及网点，这也需要投入较大的资金。所以对新成立的检测机构来说需要具备一定的资金实力才能建立起完整的检测服务体系。

（5）市场销售渠道壁垒检测行业的下游客户群有政府机关、生产型企业、零售商及科研院校等，分布广泛。客户多样化导致了需求多样化，并且检测行业具有交易金额小、交易次数频繁的特点。因此检测机构若想取得较好的市场效益，就必须建立覆盖面广泛的销售与服务网络，这也构成了本行业的进入壁垒。

2、行业与其上下游关系

（1）产业链情况从产业链来看，检测行业的供应商主要为检测所需的检测试剂的供应商以及设备

仪器的生产商、贸易商等，而检测报告的服务对象主要有政府机构、贸易商、生产制造商和消费者等。下游行业对本行业的发展具有一定的牵引和驱动作用，生产制造商对新产品的不断开发不仅可以拓展检测机构的检测业务，而且促进了检测机构对新的检测方法的研发，同时检测行业的发展也会带动生产制造业的不断发展。

（2）行业上游情况检测行业的上游主要是检测业务所需的各种检测耗材及检测仪器设备制造业。国内包括化学试剂、玻璃器皿等在内的检测耗材的生产企业众多，货源供应较为充足，检测行业对其依赖性较弱。而为保证检测服务的质量、提升检测业务水平，检测机构对检测仪器的先进性要求较高，投入的资金主要用于检测设备的购置及更新。检测仪器设备的高端领域主要由外资企业所占据，与此同时，我国检测设备行业在国家政策支持下也得到了良好的发展，依赖进口的现状正逐步的改善，检测设备的市场需求可以得到有效的保证。

（3）行业下游情况随着检测技术的不断进步，检测服务已经被广泛应用于消费品制造业、农林牧渔业、工业、建筑业、医药业、交通运输业等国民经济的各个行业。检测报告的需求方主要涉及政府机构、贸易商、生产制造商、零售商、消费者等群体。一般情况下，检测报告的结果会直接影响被检测产品的市场销售情况，而检测的价格远低于被检测产品的价值，因此下游客户往往对检测服务的价格相对不敏感。

3、行业周期性、区域性、季节性特征检测行业的下游涉及国民经济的各个行业，其周期性与各下游行业的经济周期及景气程度紧密相关。其中，检测服务领域相对单一的检测机构易受到下游相关行业周期波动影响，周期性较为明显；而跨行业的综合性检测机构受单一行业的周期波动影响较小，拥有较强的风险分散能力，周期性特征不明显。

检测行业具有一定的区域性特征，依据中国合格评定国家认可委员会（CNAS）发布的数据，截至2015年7月31日，其认可的检测实验室与校准实验室主要分布在广东、江苏、上海、北京、山东、浙江等经济发展水平较高的省份，而在青海、宁夏、西藏等经济发展水平相对不高的区域则分布较少。此外，基于成本因素的考虑，委托者一般选择距离较近或交通方便的检测机构进行样品送检或由检测机构进行现场采样。

检测行业目前的主要客户为政府和生产制造商等，一般而言，政府购买检验检测服务项目招投标多在第二季度进行，大部分检测项目在每年的下半年执行并出具报告。另外受春节长假期的影响，生产制造企业停产休假。因此，本行业内的企业一般在每年的第一、二季度业务量偏少，在第三、四季度业务比较集中。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	8,251,905.74	44.55%	3,693,194.48	27.10%	123.44%
应收票据与应收账款	1,244,917.43	6.72%	307,333.55	2.26%	305.07%
存货	4,220.00	0.02%	231,185.00	1.70%	-98.17%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	8,494,430.82	45.86%	8,521,928.60	62.54%	-0.32%
在建工程	-	-	-	-	-

短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	18,523,935.18	-	13,626,197.68	-	35.94%

资产负债项目重大变动原因：

报告期内，公司资产负债总体稳定，变动超过 30%的资产项目包括：货币资金、应收票据与应收账款、存货、资产总计。

货币资金变动原因：货币资金中银行存款较上期增加 4,558,711.26 元，较上年增加 123.44%，其中银行回款占公司的比重较高的是政府单位，政府单位年底统一结算，支付检测费，其中，石家庄市藁城区市场监督管理局到账 1,171,679.80 元，青海省食品药品监督管理局 1,168,740.00 元，银行存款数量增大。同时，2018 年公司预付账款减少 247,343.80 元，导致货币资金增加。

应收票据与应收账款变动原因：2018 年底，政府单位新增抽检任务，2019 年一季度结账，导致应收账款增加 937,583.88 元，增加 305.07%。

资产总计变动原因：公司的资产总计本期比上期增加 4,897,737.50 元，主要是因为货币资金较上年增加 4,558,711.20 元，应收票据与应收账款增加 937,583.88 元。

存货变动原因：2017 年末实验试剂存货量大，公司在 2018 年度加强存货管理，根据公司以往经验和已签订的业务合同，合理与预估实验试剂需求量，按需采购试验试剂，2018 年末存货余额较少。

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	20,129,729.20	-	16,230,432.83	-	24.02%
营业成本	6,180,511.14	80.13%	6,248,373.96	38.50%	4.39%
毛利率%	69.30%	-	61.50%	-	-
管理费用	5,944,061.93	29.53%	5,739,995.39	35.37%	3.56%
研发费用	1,245,287.90	6.19%	1,009,517.76	6.22%	23.35%
销售费用	2,585,733.76	12.85%	2,381,314.35	14.67%	8.58%
财务费用	10,321.14	0.05%	4,141.83	0.03%	149.19%
资产减值损失	49,346.52	0.25%	30,288.26	0.19%	62.92%
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-45,611.18	-0.28%	100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	4,000,175.15	19.87%	734,118.17	4.52%	444.90%
营业外收入	1,068,598.80	5.31%	421,020.03	2.59%	153.81%
营业外支出	28,568.25	0.14%	2,000.00	0.01%	1,328.41%
净利润	4,130,322.64	20.52%	876,476.23	5.40%	371.24%

项目重大变动原因：

1、财务费用：本期财务费用为 10,321.14 元，与上年同期相比上升了 149.19%，上升的原因是本年借款利息增加。

2、资产减值损失：本期坏账损失 49,346.52 元，与上年同期相比增加 62.92%。

3、资产处置收益：本期没有处置资产。

4、营业利润：本期营业利润为 4,000,175.15 元，与上年同期相比上升了 444.90%，上升的原因是营业收入增加，增加 3,899,296.37 元，增加 24.02%。

5、营业外收入：本期营业外收入为 1,068,598.80 元，因为根据《企业会计准则第 16 号-政府补助》，将本期与公司日常活动无关的政府补助归入营业外收入。

6、营业外支出：本期营业外支出 28,568.25 元，与上年同期相比增加 1,328.41%。由于借给员工的出差、采样备用金，在人员离职后，公司未能向个人全部收回，且无法继续收回，公司核销其他应收款，导致营业外支出大幅增加。

7、净利润：本期净利润为 4,130,322.60 元，与上年同期相比上升了 371.24%，由于公司增强业务规模，加强研发，更好的服务于社会和企业。实现了营业收入的增加。另外公司上市收到政府补贴，使得净利润相对上升。

(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	20,129,729.20	16,230,432.83	24.02%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	6,180,511.14	6,248,373.96	1.09%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
食品、水质检测	19,080,258.79	94.79%	16,058,499.50	98.94%
销售快检试剂	1,049,470.41	5.21%	171,933.33	1.06%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

收入构成变动的原因分析：公司为了扩展经营范围，创造更多收益，子公司 2018 年加强销售快检试剂业务，销售收入 1,049,470.41 元，占比增加 5.21%，与上年同期相比上升了 510.39%，同时导致食品、水质检测比例下降至 94.79%，与上年同期相比仅上升了 18.82%。

(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	石家庄市藁城区市场监督管理局	2,542,767.55	12.63%	否
2	石家庄市新华区市场监督管理局	1,343,358.92	6.67%	否
3	石家庄高新技术产业开发区社会发展	1,205,550.61	5.99%	否

	局			
4	青海省食品药品监督管理局	1,102,584.91	5.48%	否
5	石家庄市食品药品监督管理局	855,660.38	4.25%	否
合计		7,049,922.37	35.02%	-

(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	北京京科瑞达科技有限公司	1,142,504.00	51.26%	否
2	保定市豪德商贸有限公司	522,600.00	23.45%	否
3	河北睿智生物科技有限公司	147,860.70	6.63%	否
4	天津一方科技有限公司	92,727.00	4.16%	否
5	北京盈泽纳新化工技术研究院	55,368.00	2.48%	否
合计		1,961,059.70	87.98%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	5,780,904.91	4,694,041.02	23.15%
投资活动产生的现金流量净额	-1,211,137.40	-3,914,343.58	69.06%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,056.25	2,400,000.00	-100.46%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额变动原因：本期较上期增加了 1,086,863.89 元，增加了 23.15%，主要是销售收入增加 3,899,296.37 元。同时公司加大应收账款的回款力度，销售商品，提供劳务收到的现金较上年增长导致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因：本期较上期增加 2,703,206.18 元，增加 69.06%，2017 年公司为了扩大经营，提高检验检测能力更好的服务企业，加大对固定资产、无形资产和其他长期资产的投资，2018 年减少了这方面的投入，其支付的现金较上年减少了 2,703,206.18 元。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因：本期没有筹资活动，2018 年从河北银行借款 1,000,000.00 元，已于当期归还。支付利息 11,056.25 元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司存在 1 个子公司。

1、石家庄互德科技服务有限公司

公司在石家庄设有全资子公司石家庄互德科技服务有限公司

统一社会信用代码：91130101MA07XF6TX3

成立日期：2016 年 11 月 09 日

注册资本：50.00 万元

法定代表人：庄磊

注册地址：石家庄高新区天山大街 585 号日中天科技园 B4

经营范围为科技中介服务；科技信息咨询服务；检测试剂的研发、销售；食品加工技术研发及咨询；

食品添加剂、饲料及饲料添加剂、中成药、西药、中药饮片的研发、技术咨询；建筑工程技术咨询服务（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）。

石家庄互德科技服务有限公司的 2018 年的净利润未达到公司 2018 年净利润的 10%。
报告期内，公司未新取得和处置子公司。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司未发生委托理财及衍生品投资情况。

（五） 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐适用 ☒不适用

（七） 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

（八） 企业社会责任

公司自成立以来，先后获得《河北省科技型中小企业证书》《能力验证合格实验室证书》《高新技术企业证书》等证书，公司拥有多项软件著作权。公司拥有河北省质量监督技术局颁发的检验检测机构资质认定（CMA）证书，是独立公正的第三方检测检测机构。公司诚信经营，认真提供检验检测服务，按时纳税、注重环保，积极吸纳就业和保障员工合法权益，恪守职责，竭尽全力做到对社会负责、对股东负责、对员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，同社会共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，经营管理规范，保持了良好的公司独立运营能力和可持续经营能力。公司业绩稳步增长、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。公司所属行业及商业模式未发生变化。同时，公司不断规范内部控制，稳定并壮大经营团队，为公司持续健康发展奠定了良好基础。报告期内完成了公司 CMA 资质认定复评审工作，公司的检测工作得以正常合法延续，报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

☒是 ☐否

（一） 行业发展趋势

食品安全已成为国家和社会关注的焦点，生产企业和消费者对食品安全的诉求大幅增加；同时，国家政策也进一步放开了食品检测市场，允许民营企业和外资机构提供食品检测服务，食品检测市场迎来了发展高峰。此外，由于食品检测市场涉及领域广、流通链条长、检测种类多，食品检测行业可以深入发展的方向还有很多，市场规模未来有进一步提升的空间。随着市场逐步放开、国有机构改革加速、民

营企业并购整合，食品检测民营企业未来将高速发展。

（二） 公司发展战略

公司未来将继续专注于检测服务领域，秉承“以客户需求为中心，为客户提供全面优质的检测服务和解决方案”的经营理念，力争将“智德检测”打造成为国内最富竞争力的一流综合性检测服务集团。未来三年，本公司将按照“创新发展、独立公正、方法科学、规范严谨、服务周到”的经营管理思路，立足于河北市场，不断深化现有的检测领域并积极拓展药品检测、医学检测、基因检测等其他检测业务。同时通过不断的合并重组等资本运作手段，实现公司业务在全国范围内的迅猛扩展，形成“以河北为中心，华北为重点，全国布局”的发展规模。未来五年，本公司将力争实现检测业务规模行业领先，在多个细分检测市场取得领先地位，通过不断推进我国检测行业的蓬勃发展，实现良好的经济效益和社会效益。

（三） 经营计划或目标

进一步发挥本公司的综合竞争优势，根据市场需求和未来发展趋势进一步扩大本公司的检测服务领域，不断提升市场份额，全面提高经营管理水平。本公司将以扩张和增长为基调，继续加大新服务、新技术的研发投入力度，加强市场营销平台及管理体系建设，形成更多具有核心竞争力的检测服务领域以占据市场主流地位，提高核心检测业务领域的竞争力和市场占有率。同时，通过丰富检测项目、加强服务综合性、提高客户服务能力等措施，增强本公司的一站式服务能力并快速占领新兴潜在市场。本公司主要通过以下几个方面实现上述目标：

（1）提高本公司的一站式检测服务能力。本公司将以技术创新为核心，在打造核心检测服务领域的基础上，不断丰富其他检测服务领域和项目，提升本公司的一站式综合化检测服务能力。

（2）加大研发投入，强化技术优势。本公司将进一步加大在新检测技术研发领域的投入力度，提升实验室对新技术、新项目的研究开发能力，完善技术和服务创新机制，培养和储备创新人才，配合本公司的总体发展目标实施创新型发展战略，巩固本公司在检测行业中的技术领先优势。

（3）加强市场营销平台及营销管理体系建设。本公司将加大营销体系的改革和营销人才的引进，加强营销渠道建设力度，并运用整合化营销的策略融合本公司的技术背景、现代企业管理理念和全球化发展战略，继续巩固优良的品牌形象，进一步提高本公司的市场影响力。

（4）强化内部管理，持续推进管理创新。本公司将利用本次挂牌募集资金实施信息系统升级改造计划，通过建设先进的信息系统有效提升业务流程的运行效率，促进内部工作流程整合，缩短检测周期，以形成高效的管理及决策体系。

（5）择机进行产业并购整合。本公司将选择包括政府检测机构、国内民营检测企业、外资检测机构或认证公司在内的目标企业，择机实施同行业并购整合，以快速提升本公司的检测服务能力并扩展客户基础。

（四） 不确定性因素

公司专注于提供食品、农产品、水质、环境等健康产业领域的检测技术服务，客户主要集中在河北地区，同跨行业、跨专业的综合性检测机构相比，检测服务领域和区域范围相对集中，检测项目相对单一，受相关行业周期性波动影响相对较大。公司的业务发展需要充足的资金做后盾，而公司的资金情况可能会影响到公司的发展速度，公司需要打通资金渠道，为公司发展提供资金支持。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、市场公信力受不利事件影响风险

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

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

2、检测技术方法创新不及时风险

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

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

3、市场竞争风险

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

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

4、核心技术人才流失风险

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

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

5、实际控制人不当控制及公司治理风险

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

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

6、税收优惠政策变化风险

2016年11月2日，公司获得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201613000118），有效期三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及国税函[2009]203 号《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，公司自 2016 年开始享受高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税的优惠。若国家调整高新技术企业所得税优惠政策，公司将可能恢复执行 25%的企业所得税税率，对公司的税负、盈利产生一定影响。

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

7、销售季节性波动的风险

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

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

8、客户集中的风险

公司客户集中于政府类客户，2018 年度政府类客户占公司营业收入比重为 82.31%，公司报告期内针对政府类客户业务比重较大，并且主要集中于河北地区，若未来国家、地方政府政策发生变动导致第三方检测业务发生重大不利影响，会对公司正常生产经营产生重大影响。

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

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素

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	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,000,000	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
庄磊	为公司申请银行贷款提供保证担保	3,000,000	已事后补充履行	2018 年 8 月 17 日	2018-045
王五义	资金拆借	200,000	已事后补充履行	2019 年 4 月 1 日	2019-008

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：

上述关联交易是为完成公司生产经营、促进公司持续稳定发展的需要而发生的，是合理的、必要的。本关联交易不损害其他股东利益，符合全体股东和公司利益，对公司业务的独立性没有影响。

(四) 承诺事项的履行情况

公司公开承诺事项如下：

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

2、为了规范与公司之间的关联交易，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺如下：“一、本人/本公司/本单位将善意履行作为智德检测股东的义务，充分尊重智德检测的独立法人地位，保障智德检测独立经营、自主决策。本人/本公司/本单位将严格按照中国公司法以及智德检测的公司章程规定，促使经本人/本公司/本单位提名的智德检测董事依法履行其应尽的诚信和勤勉责任。二、保证本人/本公司/本单位及其控股或实际控制的公司或者其他企业或经济组织，今后原则上不与智德检测发生关联交易。如果智德检测在今后的经营活动中必须与本人/本公司/本单位或其控制的企业发生不可避免的关联交易，本人/本公司/本单位将促使此等交易严格按照国家有关法律法规、智德检测的章程和有关规定履行有关程序，并按照正常的商业条件进行，且保证本人/本公司/本单位及其控制的企业将不会要求或接受智德检测给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件。并且保证不利用股东地位，就智德检测与本人/本公司/本单位或其控制的企业相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使智德检测的股东大会或董事会作出侵犯其他股东合法权益的决议。三、保证本人/本公司/本单位及其控制的企业将严格和善意地履行其与智德检测签订的各种关联交易协议。本人/本公司/本单位及其控制的企业将不会向智德检测谋求任何超出该等协议规定以外的利益或收益。四、如违反上述承诺给智德检测造成损失，本人/本公司/本单位将向智德检测作出赔偿。五、

本承诺函所述承诺事项已经本人/本公司/本单位确认，为本人/本公司/本单位真实意思表示，对本人/本公司/本单位具有法律约束力。本人/本公司/本单位将积极采取合法措施履行本承诺，并依法承担相应责任。”

自承诺函出具之日起至报告期末，公司及公司全体股东、董事、监事及高管人员及其他信息披露义务人员严格履行已披露承诺。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
银行贷款	抵押	3,000,000	22.02%	公司为支持业务发展，补充流动资金的需要。
总计	-	3,000,000	22.02%	-

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	427,083	6.57%	213,542	640,625	6.57%
	其中：控股股东、实际控制人	218,750	3.37%	109,375	328,125	3.37%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	6,072,917	93.43%	3,036,458	9,109,375	93.43%
	其中：控股股东、实际控制人	3,576,250	55.02%	1,788,125	5,364,375	55.02%
	董事、监事、高管	5,656,250	87.02%	2,828,125	8,484,375	87.02%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		6,500,000	-	3,250,000	9,750,000	-
普通股股东人数		6				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	庄磊	3,795,000	1,897,500	5,692,500	58.38%	5,364,375	328,125
2	王五义	1,000,000	500,000	1,500,000	15.38%	1,500,000	-
3	赵志军	1,000,000	500,000	1,500,000	15.38%	1,500,000	-
4	吕顺茂	40,000	20,000	60,000	0.62%	60,000	-
5	吕文灏	40,000	20,000	60,000	0.62%	60,000	-
6	石家庄欧慧投资管理中心（有限合伙）	625,000	312,500	937,500	9.62%	625,000	312,500
合计		6,500,000	3,250,000	9,750,000	100.00%	9,109,375	640,625

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

庄磊为欧慧合伙的普通合伙人及执行事务合伙人，王五义、赵志军、吕文灏为欧慧合伙的有限合伙人。除此之外，公司其他股东之间不存在其他关联情况

二、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

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

(二) 实际控制人情况

报告期内，公司的实际控制人为庄磊，其基本情况详见“控股股东情况”。
报告期内，公司实际控制人无变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐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

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☐适用 ☒不适用

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

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/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
2018 年 7 月 6 日	-	-	5
合计	-	-	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

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	任期	是否在公司领取薪酬
庄磊	董事长、总经理	男	1967 年 11 月	专科	2017.04.01-2020.03.31	是
王五义	董事、副总经理	男	1968 年 8 月	本科	2017.04.01-2020.03.31	是
赵志军	董事、财务总监	男	1969 年 6 月	专科	2017.04.01-2020.03.31	是
吕文灏	董事	男	1969 年 7 月	本科	2017.04.01-2020.03.31	是
刘淑景	董事	女	1974 年 10 月	本科	2017.04.01-2020.03.31	是
卜凤菊	监事会主席	女	1982 年 6 月	硕士	2018.05.28-2020.03.31	是
李志强	监事	男	1979 年 6 月	专科	2017.04.01-2020.03.31	是
李润岩	监事	男	1982 年 5 月	硕士	2017.04.01-2020.03.31	是
赵维海	董事会秘书	男	1969 年 11 月	本科	2017.04.01-2020.03.31	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
庄磊	董事长、总经理	3,795,000	1,897,500	5,692,500	58.38%	0
王五义	董事、副总经理	1,000,000	500,000	1,500,000	15.38%	0
赵志军	董事、财务总监	1,000,000	500,000	1,500,000	15.38%	0
吕文灏	董事	40,000	20,000	60,000	0.62%	0
合计	-	5,835,000	2,917,500	8,752,500	89.76%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
------	-----------	--

	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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	期末职务	变动原因
吕顺茂	监事会主席	离任	无	基于个人原因辞去职务
卜凤菊	无	新任	监事会主席	因原监事吕顺茂离职导致监事会人数低于法定人数，补充监事。

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

卜凤菊女士，女，1982 年 06 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2011 年 6 月毕业于河北师范大学生态学专业；2006 年 9 月至 2007 年 5 月，就职于北京市老才臣食品有限公司，任食品检测员；2011 年 9 月至 2016 年 8 月，于河北师范大学生命科学学院生态学实验室做科研助理；2016 年 9 月至 11 月，就职于河北智德检验检测股份有限公司，任微生物检测员；2016 年 11 月至今，就职于河北智德检验检测股份有限公司，任技术部技术人员。

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
技术人员	17	31
研发人员	7	8
销售人员	7	9
财务人员	4	4
行政管理人员	13	11
员工总计	48	63

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	5
本科	23	33
专科	18	18
专科以下	3	7
员工总计	48	63

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、公司薪酬制度延续原有的制度执行，报告期内未有变化；

2、为了不断增强公司的竞争实力,提高员工素质和能力,满足公司及员工个人发展的需要,公司加强对员工的培训。在积极开展基础培训的同时,鼓励员工不断学习和进修,着眼解决各岗位实际工作中面临的问题,有针对性的提升了员工的工作能力和职业素养;

3、需公司承担费用的离退休职工数为 0。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√ 适用 □ 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	-	-
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	1
赵青		
卜凤菊		

核心人员的变动情况

报告期内。公司核心员工无变动,其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）减少 1 人,主要原因系卜凤菊被选为监事,所以导致统计结果少 1 人。

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
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 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

报告期内，公司严格按照《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）》和有关法律、法规要求，不断完善公司法人治理结构、建立管理制度、规范公司运作。股份公司成立以来，已逐步建立健全股东大会、董事会和监事会等各项制度，明确了股东大会、董事会、监事会以及高级管理人员的职责分工。为适应股份公司运作及其股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的要求，公司补充和完善了公司的内控制度，各项规章制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《经理人员工作细则》等制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权力和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制严格遵守各项法律法规，最大限度维护股东对公司必要事务的知情权、参与权、表决权 and 质询权。公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求进行信息披露，股东大会的召集、召开、审议、表决等程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等规定，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司严格遵守《公司章程》，依据已经建立的重大事项相关内部控制制度实施决策程序，重要的人事变动、对外投资、融资、相关交易、担保等事项均依法依规操作，履行规定决策程序。

报告期内，三会运作规范，信息披露及时完整，公司治理合法合规。

4、 公司章程的修改情况

2018 年 7 月 8 日，公司召开了 2018 年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于修改公司章程的议案》。

公司章程主要修改了如下部分：

1. “第五条 公司注册资本为 650 万元。”修改为：“第五条 公司注册资本为：人民币 975 万元。（具

体数据最终以中国证券登记结算有限公司计算登记结果为准。))。 ”

2. “第十八条 公司股份总数为 650 万股，均为普通股。” 修改为：“第十八条 公司股份总数为 975 万股，均为普通股。(具体数据最终以中国证券登记结算有限公司计算登记结果为准。)) ”

3. “第一百三十五条 (十) 审议批准公司与关联方发生的如下交易 (公司获赠现金资产和提供担保除外)：

1、公司与关联自然人发生的交易金额低于 100 万元的关联交易；

2、公司与关联法人发生的关联交易金额低于 30 万元的关联交易，或占公司最近一期经审计净资产的比例绝对值低于 0.5%的关联交易。”

修改为：“第一百三十五条 (十) 审议批准公司与关联方发生的如下交易 (公司获赠现金资产和提供担保除外)：

1、公司与关联自然人发生的交易金额低于 30 万元的关联交易；

2、公司与关联法人发生的关联交易金额低于 100 万元的关联交易，或占公司最近一期经审计净资产的比例绝对值低于 0.5%的关联交易。”

2018 年 7 月 13 日，公司召开了第一届董事会第八次会议，会议审议通过了《关于修改公司章程的议案》；

2018 年 7 月 30 日，公司召开了 2018 年第四次临时股东大会，会议审议通过了《关于修改公司章程的议案》。

公司章程主要修改了如下部分：

“第十二条 公司的经营范围为：食品及食品相关产品、饲料的安全检测服务；职业危害检测、环境检测服务；化妆品检测服务；水质安全检测服务；农副产品安全检测服务。(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)。”

修改为：“第十二条 公司的经营范围为：食品及食品相关产品、饲料的安全检测服务；职业危害检测、环境检测服务；化妆品检测服务；水质安全检测服务；农副产品安全检测服务；药品原料及产品检测；化工产品的检测技术服务；医学检测；食品及相关产品的技术咨询服务；食品、药品企业生产环境的检测与评价。(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)。”

(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	7	(一) 第一届董事会第五次会议： 1、审议通过《关于预计河北智德检验检测股份有限公司 2018 年度日常性关联交易的议案》； 2、审议通过《关于提请公司召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》。 (二) 第一届董事会第六次会议： 1、审议通过《关于〈河北智德检验检测股份有限公司 2017 年度总经理工作报告〉的议案》； 2、审议通过《关于〈河北智德检验检测股份有限公司 2017 年度董事会工作报告〉的议案》； 3、审议通过《关于〈河北智德检验检测股份有限公司 2017 年度财务报告〉的议案》； 4、审议通过《关于〈河北智德检验检测股份有

		限公司 2017 年度财务决算报告》的议案》； 5、审议通过《关于〈河北智德检验检测股份有限公司 2017 年度报告及摘要〉的议案》； 6、审议通过《关于〈河北智德检验检测股份有限公司 2017 年度利润分配预案〉的议案》； 7、审议通过《关于〈河北智德检验检测股份有限公司 2018 年度财务预算报告〉的议案》； 8、审议通过《关于制定〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》； 9、审议通过《关于提议召开河北智德检验检测股份有限公司 2017 年年度股东大会的议案》。 （三）第一届董事会第七次会议： 1、审议通过《关于公司资本公积转增股本预案的议案》； 2、审议通过《关于提请公司召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》。 （四）第一届董事会第八次会议： 1、审议通过《关于修改公司经营范围的议案》； 2、审议通过《关于修改公司章程的议案》； 3、审议通过《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理申请公司工商变更事宜的议案》； 4、审议通过《关于提请公司召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》。 （五）第一届董事会第九次会议： 1、审议通过《关于补充确认公司申请银行借款的议案》； 2、审议通过《关于补充确认公司申请银行借款暨资产抵押的议案》； 3、审议通过《关于补充确认公司申请银行借款暨关联担保的议案》。 （六）第一届董事会第十次会议： 1、审议通过《关于〈河北智德检验检测股份有限公司 2018 年半年度报告〉的议案》。 （七）第一届董事会第十一次会议 1、审议通过《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》； 2、审议通过《关于修订〈信息披露管理制度〉的议案》； 3、审议通过《关于提请公司召开 2018 年第五次临时股东大会的议案》。
监事会	4	（一）第一届监事会第二次会议：

		1、审议通过《关于〈河北智德检验检测股份有限公司 2017 年度监事会工作报告〉的议案》； 2、审议通过《关于〈河北智德检验检测股份有限公司 2017 年度财务报告〉的议案》； 3、审议通过《关于〈河北智德检验检测股份有限公司 2017 年度财务决算报告〉的议案》； 4、审议通过《关于〈河北智德检验检测股份有限公司 2018 年度财务预算报告〉的议案》； 5、审议通过关于〈河北智德检验检测股份有限公司 2017 年度报告及摘要〉的议案 6、审议通过《关于〈河北智德检验检测股份有限公司 2017 年度利润分配预案〉的议案》。 （二）第一届监事会第三次会议： 1、审议通过《关于提名卜凤菊女士为公司新任监事的议案》； 2、审议通过《关于提请召开河北智德检验检测股份有限公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》。 （三）第一届监事会第四次会议： 1、审议通过《关于选举卜凤菊为公司监事会主席的议案》； 2、审议通过《关于公司资本公积转增股本预案的议案》。 （四）第一届监事会第五次会议 1、审议通过《关于〈河北智德检验检测股份有限公司 2018 年度半年报〉的议案》。
股东大会	6	（一）2018 年第一次临时股东大会会议： 1、审议通过《关于预计河北智德检验检测股份有限公司 2018 年度日常性关联交易的议案》。 （二）2017 年年度股东大会会议： 1、审议通过《关于〈河北智德检验检测股份有限公司 2017 年度董事会工作报告〉的议案》； 2、审议通过《关于〈河北智德检验检测股份有限公司 2017 年度监事会工作报告〉的议案》； 3、审议通过《关于〈河北智德检验检测股份有限公司 2017 年度财务决算报告〉的议案》； 4、审议通过《关于〈河北智德检验检测股份有限公司 2017 年度报告及摘要〉的议案》； 5、审议通过《关于〈河北智德检验检测股份有限公司 2017 年度利润分配预案〉的议案》； 6、审议通过《关于〈河北智德检验检测股份有限公司 2018 年度财务预算报告〉的议案》； 7、审议通过《关于制定〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》。

		（三）2018 年第二次临时股东大会会议： 1、审议通过《关于提名卜凤菊女士为公司新任监事的议案》。 （四）2018 年第三次临时股东大会会议： 1、审议通过《关于公司资本公积转增股本预案的议案》； 2、审议通过《关于修改公司章程的议案》。 （五）2018 年第四次临时股东大会会议： 1、审议通过《关于修改公司经营范围的议案》； 2、审议通过《关于修改公司章程的议案》； 3、审议通过《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理申请公司工商变更事宜的议案》。 （六）2018 年第五次临时股东大会会议 1、审议通过《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》。
--	--	---

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

2018 年度公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。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。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司严格按照《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不断改进公司治理。

（四） 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。公司依据相关法律及《公司章程》的规定，制定了《投资者关系管理制度》。公司董事会秘书专门负责投资者关系管理，投资者可以通过电话、传真和电子邮件等方式了解公司情况，充分保证了公司和投资者之间的沟通顺畅。未来公司将根据制度，加强公司与投资者之间的沟通，加深投资者对公司的了解和认同，促进公司与投资者之间长期、稳定的良好关系，提升公司的诚信度，实现公司价值最大化和股东利益最大化。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

监事会在报告期内积极参与和监督公司各项事务，未发现公司存在重大风险事项。公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。报告期内，监事会对公司的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力，并承担相应的责任与风险。

1、 业务分开情况

公司主营业务为食品、农副产品、饲料、水质、公共场所等的检验检测。公司具备独立的业务经营体系，公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，无需依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有直接面向市场的独立经营能力。

2、 资产分开情况

公司的资产包括房地产、知识产权等。公司合法拥有与其主营业务有关的主要资产，拥有完整的资产结构；公司的资产独立于股东的资产，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

3、 人员分开情况

公司拥有独立的劳动、人事制度，并与公司正式员工签署劳动合同。公司的董事、监事、高级管理人员的任命程序均符合公司《公司章程》及其他内部制度的规定，不存在股东、其他任何部门或单位或人员超越公司股东大会和董事会作出人事任免的情形。公司的总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事之外的其他职务，也没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、 机构分开情况

公司设有股东大会、董事会、监事会（监事会包含有三分之一及以上的职工代表监事），并设立了相关业务职能部门。该等机构和部门系公司根据自身的经营需要设置的，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预的情形。公司各职能部门依照规章制度行使各自的职能，不存在职能部门受控股股东、实际控制人及其控制的其他企业控制、管辖的情形。

5、 财务分开情况

公司具有独立的财务部门，配置有独立的财务总监和财务人员。公司建立了独立的财务核算体系及财务管理制度，财务决策独立。公司独立开设银行账户，不存在与其他单位或个人共用账户的情况。

综上，公司在业务、资产、人员、机构、财务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开，公司具有面向市场独立经营的能力。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，根据公司的发展，不断完善公司的内部控制管理体系，体系涵盖了研发、技术、销售、行政、财务等各业务及管理环节。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

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，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，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、事后弥补的措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范动作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。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上述制度，执行情况良好。

公司在报告期内已建立年度报告差错责任追究制度，并经 2018 年 4 月 24 日召开的第一届董事会第六次会议中审议通过，2017 年年度股东大会审议通过。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 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	中兴华审字（2019）第 010049 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2019 年 4 月 2 日
注册会计师姓名	殷玲玲 吴朝晖
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

中兴华审字（2019）第 010049 号

河北智德检验检测股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河北智德检验检测股份有限公司（以下简称“智德检测”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了智德检测 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2018 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

智德检测管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括智德检测 2018 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

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，管理层负责评估智德检测的持续经营能力，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智德检测、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督智德检测的财务报告过程。

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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对智德检测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智德检测不能持续经营。

（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。

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。

中兴华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：殷玲玲

中国注册会计师：吴朝晖

中国·北京

二〇一九年四月二日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	附注六、1	8,251,905.74	3,693,194.48
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			

应收票据及应收账款	附注六、2	1,244,917.43	307,333.55
预付款项	附注六、3	35,800.00	283,143.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注六、4	29,400.00	72,998.46
买入返售金融资产			
存货	附注六、5	4,220.00	231,185.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注六、6		16,758.21
流动资产合计		9,566,243.17	4,604,613.50
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	附注六、7	8,494,430.82	8,521,928.60
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附注六、8	75,411.27	75,615.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注六、9	376,016.72	413,618.36
递延所得税资产	附注六、10	11,833.20	10,421.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,957,692.01	9,021,584.18
资产总计		18,523,935.18	13,626,197.68
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	附注六、11	539,789.00	924,587.52
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			

应付职工薪酬	附注六、12	565,191.51	803,080.51
应交税费	附注六、13	1,582,359.76	327,699.60
其他应付款	附注六、14	585,754.17	450,311.95
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
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		3,273,094.44	2,505,679.58
非流动负债：			
长期借款		—	—
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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		3,273,094.44	2,505,679.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注六、15	9,750,000.00	6,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注六、16	494,041.87	3,744,041.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注六、17	495,224.99	111,344.41
一般风险准备			
未分配利润	附注六、18	4,511,573.88	765,131.82
归属于母公司所有者权益合计		15,250,840.74	11,120,518.10
少数股东权益			
所有者权益合计		15,250,840.74	11,120,518.10
负债和所有者权益总计		18,523,935.18	13,626,197.68

法定代表人：庄磊

主管会计工作负责人：赵志军

会计机构负责人：吴莹

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		7,807,519.57	3,504,825.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	附注十五、1	863,986.43	307,333.55
预付款项		35,800.00	195,358.80
其他应收款	附注十五、2	279,400.00	322,998.46
存货		4,220.00	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			10,673.24
流动资产合计		8,990,926.00	4,341,189.46
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十五、3	500,000.00	500,000.00
投资性房地产			
固定资产		8,494,430.82	8,521,928.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		75,411.27	75,615.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		376,016.72	413,618.36
递延所得税资产		6,820.95	10,421.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,452,679.76	9,521,584.18
资产总计		18,443,605.76	13,862,773.64
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		533,669.00	924,587.52
预收款项			
应付职工薪酬		565,191.51	803,080.51

应交税费		1,562,699.39	327,307.74
其他应付款		585,754.17	450,311.95
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		3,247,314.07	2,505,287.72
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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		3,247,314.07	2,505,287.72
所有者权益：			
股本		9,750,000.00	6,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		494,041.87	3,744,041.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		495,224.99	111,344.41
一般风险准备			
未分配利润		4,457,024.83	1,002,099.64
所有者权益合计		15,196,291.69	11,357,485.92
负债和所有者权益合计		18,443,605.76	13,862,773.64

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		20,129,729.20	16,230,432.83
其中：营业收入	附注六、19	20,129,729.20	16,230,432.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		16,129,554.05	15,450,703.48
其中：营业成本	附注六、19	6,180,511.14	6,248,373.96
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注六、20	114,291.66	37,071.93
销售费用	附注六、21	2,585,733.76	2,381,314.35
管理费用	附注六、22	5,944,061.93	5,739,995.39
研发费用	附注六、23	1,245,287.90	1,009,517.76
财务费用	附注六、24	10,321.14	4,141.83
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失	附注六、25	49,346.52	30,288.26
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注六、26		-45,611.18
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,000,175.15	734,118.17
加：营业外收入	附注六、27	1,068,598.80	421,020.03
减：营业外支出	附注六、28	28,568.25	2,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,040,205.70	1,153,138.20
减：所得税费用	附注六、29	909,883.06	276,661.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,130,322.64	876,476.23
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）		4,130,322.64	876,476.23
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,130,322.64	876,476.23
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,130,322.64	876,476.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,130,322.64	876,476.23
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		0.53	0.16
（二）稀释每股收益		0.53	0.16

法定代表人：庄磊

主管会计工作负责人：赵志军

会计机构负责人：吴莹

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	附注十五、4	19,080,258.79	16,058,499.50
减：营业成本	附注十五、4	5,608,091.64	6,107,546.89
税金及附加		107,083.96	36,545.08
销售费用		2,568,448.76	2,298,306.71
管理费用		5,809,450.20	5,555,940.70
研发费用		1,245,287.90	1,009,517.76
财务费用		9,382.32	2,836.93
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		29,297.52	30,288.26
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-45,611.18
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,703,216.49	971,905.99
加：营业外收入		1,068,598.80	420,200.03
减：营业外支出		28,568.25	2,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,743,247.04	1,390,106.02
减：所得税费用		904,441.27	276,661.97

四、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,838,805.77	1,113,444.05
（一）持续经营净利润		3,838,805.77	1,113,444.05
（二）终止经营净利润			
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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		3,838,805.77	1,113,444.05
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,411,997.69	17,624,536.31
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	附注六、30	2,576,244.18	7,236,564.09
经营活动现金流入小计		22,988,241.87	24,861,100.40

购买商品、接受劳务支付的现金		3,865,667.43	4,158,451.04
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			
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		5,702,078.05	4,101,069.41
支付的各项税费		416,877.20	1,386,822.76
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、30	7,222,714.28	10,520,716.17
经营活动现金流出小计		17,207,336.96	20,167,059.38
经营活动产生的现金流量净额		5,780,904.91	4,694,041.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,211,137.40	3,914,343.58
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		1,211,137.40	3,914,343.58
投资活动产生的现金流量净额		-1,211,137.40	-3,914,343.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,400,000.00
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		1,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	2,400,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,056.25	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,011,056.25	
筹资活动产生的现金流量净额		-11,056.25	2,400,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,558,711.26	3,179,697.44
加：期初现金及现金等价物余额		3,693,194.48	513,497.04

六、期末现金及现金等价物余额		8,251,905.74	3,693,194.48
----------------	--	--------------	--------------

法定代表人：庄磊

主管会计工作负责人：赵志军

会计机构负责人：吴莹

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,668,954.69	17,522,324.31
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,575,900.00	6,735,823.72
经营活动现金流入小计		22,244,854.69	24,258,148.03
购买商品、接受劳务支付的现金		3,618,337.93	4,324,268.43
支付给职工以及为职工支付的现金		5,623,978.05	3,678,453.95
支付的各项税费		358,811.88	1,380,916.33
支付其他与经营活动有关的现金		7,118,839.02	9,868,837.37
经营活动现金流出小计		16,719,966.88	19,252,476.08
经营活动产生的现金流量净额		5,524,887.81	5,005,671.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,211,137.40	3,914,343.58
投资支付的现金			500,000.00
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		1,211,137.40	4,414,343.58
投资活动产生的现金流量净额		-1,211,137.40	-4,414,343.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,400,000.00
取得借款收到的现金		1,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	2,400,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,056.25	

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,011,056.25	
筹资活动产生的现金流量净额		-11,056.25	2,400,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,302,694.16	2,991,328.37
加：期初现金及现金等价物余额		3,504,825.41	513,497.04
六、期末现金及现金等价物余额		7,807,519.57	3,504,825.41

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	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	6,500,000.00				3,744,041.87				111,344.41		765,131.82		11,120,518.10
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	6,500,000.00				3,744,041.87				111,344.41		765,131.82		11,120,518.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,250,000.00				3,250,000.00				383,880.58		3,746,442.06		4,130,322.64
（一）综合收益总额											4,130,322.64		4,130,322.64
（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									383,880.58		-383,880.58		

1. 提取盈余公积									383,880.58		-383,880.58		767,761.16
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	3,250,000.00				3,250,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	3,250,000.00				3,250,000.00								
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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	9,750,000.00				494,041.87				495,224.99		4,511,573.88		15,250,840.74

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	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	5,000,000.00								284,404.19		2,559,637.68		7,844,041.87

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	5,000,000.00							284,404.19	2,559,637.68		7,844,041.87	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,500,000.00				3,744,041.87			-173,059.78	-1,794,505.86		3,276,476.23	
（一）综合收益总额	-								876,476.23		876,476.23	
（二）所有者投入和减少资本	1,500,000.00				900,000.00						2,400,000.00	
1．股东投入的普通股	1,500,000.00				900,000.00						2,400,000.00	
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								111,344.41	-111,344.41			
1．提取盈余公积								111,344.41	-111,344.41			
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					2,844,041.87			-284,404.19	-2,559,637.68			
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股					284,404.19			-284,404.19				

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					2,559,637.68					-2,559,637.68		
(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	6,500,000.00				3,744,041.87				111,344.41		765,131.82	11,120,518.10

法定代表人：庄磊

主管会计工作负责人：赵志军

会计机构负责人：吴莹

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	6,500,000.00				3,744,041.87				111,344.41		1,002,099.64	11,357,485.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	6,500,000.00				3,744,041.87				111,344.41		1,002,099.64	11,357,485.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,250,000.00				-3,250,000.00				383,880.58		3,454,925.19	3,838,805.77
（一）综合收益总额											3,838,805.77	3,838,805.77
（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									383,880.58		-383,880.58	
1．提取盈余公积									383,880.58		-383,880.58	
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	3,250,000.00				-3,250,000.00							
1．资本公积转增资本（或股本）	3,250,000.00				-3,250,000.00							
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												
（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	9,750,000.00				494,041.87				495,224.99		4,457,024.83	15,196,291.69

项目	上期											
	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	5,000,000.00								284,404.19		2,559,637.68	7,844,041.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00								284,404.19		2,559,637.68	7,844,041.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,500,000.00				3,744,041.87				-173,059.78		-1,557,538.04	3,513,444.05
（一）综合收益总额											1,113,444.05	1,113,444.05
（二）所有者投入和减少资本	1,500,000.00				900,000.00							2,400,000.00
1. 股东投入的普通股	1,500,000.00				900,000.00							2,400,000.00
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								111,344.41		-111,344.41		
1. 提取盈余公积								111,344.41		-111,344.41		
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					2,844,041.87			-284,404.19		-2,559,637.68		
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）					284,404.19			-284,404.19				
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					2,559,637.68					-2,559,637.68		
（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	6,500,000.00				3,744,041.87			111,344.41		1,002,099.64	11,357,485.92	

河北智德检验检测股份有限公司

2018 年年度

财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

1 、 公司基本情况

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

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

2 、 公司的设立及历次变更

（1）公司的设立

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

a) 公司设立时的基本情况为：

名称	河北智德企业管理咨询有限公司
住所	石家庄高新区泰山街 219 号副 19 号
法定代表人	庄磊（兼任执行董事、总经理）
注册资本	人民币 500 万元

企业类型	有限责任公司
经营范围	企业管理咨询，职业健康评价、职业危害检测、环境评价与检测的信息咨询。
成立日期	2013 年 10 月 15 日
有效期限	自 2013 年 10 月 15 日至 2033 年 10 月 15 日

②公司设立时的股东出资情况为：

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

股东名称	出资额（万元）	实收资本（万元）	出资方式	实际持股比例
庄磊	170	170	货币	34%
吕文灏	165	165	货币	33%
吕顺茂	165	165	货币	33%
合计	500	500		100%

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

（2）公司历次变更情况

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

① 2015 年 1 月变更公司名称、住所、经营范围

根据本公司全体股东于 2015 年 1 月 16 日做出的《股东会决议》及章程修正案，智德检测的公司名称变更为“河北智德检验检测服务有限公司”，住所变更为“石家庄高新区天山大街 585 号 3 号楼 4 层”，经营范围变更为“食品、饲料的安全检测服务；企业管理咨询；职业健康评价、职业危害检测、环境评价与检测的信息咨询”。

石家庄高新区工商局于 2015 年 1 月准予此次变更

② 2015 年 5 月变更公司经营范围

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

石家庄高新区工商局于 2015 年 5 月准予此次变更。

③ 2015 年 6 月变更公司经营范围

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

石家庄高新区工商局于 2015 年 6 月准予此次变更。

④ 2016 年 12 月股权转让

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

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

石家庄高新区工商于 2016 年 12 月准予此次变更。

⑤ 2017 年 3 月股份改制

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

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

（2）2017 年 3 月 13 日，石家庄高新区工商局和河北省工商行政管理局共

同出具了“（冀）登记内名变核字（2017）第 693 号”《企业名称变更核准通知书》，核准了“河北智德检验检测股份有限公司”的名称。

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

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

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

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

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

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

（9）2017 年 7 月公司增资

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

公司股权结构如下：

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

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

（10）2018 年 7 月资本公积转增股本

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

股东名称	变更前		变更后	
	出资额（万元）	持股比例(%)	出资额（万元）	持股比例(%)
庄磊	379.5	58.38	569.25	58.38
王五义	100.00	15.38	150.00	15.38
赵志军	100.00	15.38	150.00	15.38
吕文灏	4.00	0.62	6.00	0.62
吕顺茂	4.00	0.62	6.00	0.62
石家庄欧慧投资管理 中心（有限合伙）	62.5	9.62	93.75	9.62
合计	650.00	100.00	975.00	100.00

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

3、分公司的历史沿革

本公司分公司系河北智德检验检测股份有限公司唐山分公司。基本情况如下：

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

发市场商业楼 1 号 446 号，负责人庄磊。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

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

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明 遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

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

1 、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

2 、营业周期

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

3 、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4 、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（一）同一控制下的企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（二）非同一控制下企业合并

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

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

行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、9“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（一）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用

对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（二）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、9“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

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

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收

入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损

益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融、资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观

上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

8、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

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

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

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

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

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法组合中

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50

4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 坏账准备的转回

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

9 、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括检测成本、低值易耗品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法。

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的

公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的

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

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
检测设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	3	5	31.67

原值在 5,000.00 元以下的固定资产一次性计提折旧，无残值。

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

13、借款费用

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

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

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

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

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

14、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、长期待摊费用

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

16、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流

量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

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

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

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提

存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

18、预计负债

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

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

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

19、收入

（1）收入确认的原则

A.商品销售收入

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

B.提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（2）收入确认的具体方法

公司主要为食品及食品相关产品检测。检测收入确认需要满足以下条件：提供的检测服务已经完成，并将检测报告交付客户，收到价款或取得收取价款的证明时，确认收入的实现。

20、政府补助

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

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

21、递延所得税资产 递延所得税资产/ 递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按【直线法】计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金

额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

23、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，公司按照规定，对报告期内财务报表列报项目进行追溯调整列报。

上述会计政策变更主要影响如下：

	财务报表列报项目变更	受影响的报表项目
1	资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	应收票据及应收账款、应付票据及应付账款、其他应收款、其他应付款

	财务报表列报项目变更	受影响的报表项目
2	在利润表中新增“研发费用”项目,将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示;在利润表中财务费用项下新增“其中:利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	管理费用、研发费用、财务费用
3	企业实际收到的政府补助,无论是与资产相关还是与收益相关,在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报,比较数据相应调整。	收到的其他与经营活动有关的现金、收到的其他与筹资活动有关的现金
4	在股东权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。	设定受益计划变动额结转留存收益

(2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

24、重大会计判断和估计 重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 坏账准备计提

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

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,

并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（4）折旧和摊销

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

（5）递延所得税资产

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

税资产的金額。

（6）所得税

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

（7）内部退养福利及补充退休福利

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

五、税项

1、主要税种及税率

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

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

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

库存现金	28,467.04	255,858.39
银行存款	8,223,438.70	3,437,336.09
合计	8,251,905.74	3,693,194.48

2 应收票据及应收账款

(1) 应收账款

① 应收账款分类披露

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

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	323,509.00	100.00	16,175.45	5.00	307,333.55
组合 1 (账龄组合)	323,509.00	100.00	16,175.45	5.00	307,333.55
组合 2 (押金、保证金、备用金组合)					
组合 3 (关联方组合)					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计	323,509.00		16,175.45		307,333.55

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	323,509.00	16,175.45	5.00
合计	323,509.00	16,175.45	

② 本报告期计提收回或转回的坏账准备情况

无

③ 本期实际核销的应收账款情况

无

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 937,429.00 元占应收账款期末余额合计数的比例为 71.53%，相应计提的坏账准备的汇总金额为 46,871.45 元。

债务人名称	应收账款 期末余额	占应收账款总 额比率（%）	坏账准备期末余额
石家庄市新华区市场监督管理局	232,369.00	17.73	11,618.45
石家庄市藁城区市场监督管理局	200,000.00	15.26	10,000.00
平山县市场监督管理局	200,000.00	15.26	10,000.00
石家庄高新技术产业开发区社会发展局	192,394.80	14.68	9,619.74
石家庄高新技术产业开发区食品药品监管执法大队	112,665.20	8.60	5,633.26
合计	937,429.00	71.53	46,871.45

3、预付款项

(1) 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	35,800.00	100.00	283,143.80	100.00
合计	35,800.00	100.00	283,143.80	100.00

(2) 按预付对象归集的的期末余额前五名预付款情况

本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 35,800.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 100.00%。

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
中国人民大学	29,800.00	83.24
石家庄大喜门酒店管理有限公司	5,000.00	13.97
中国石化销售有限公司河北石家庄石油分公司	1,000.00	2.79
合 计	35,800.00	100.00

4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	29,400.00	72,998.46
合计	29,400.00	72,998.46

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	期末价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	29,400.00	100.00			29,400.00
组合 1（账龄组合）					
组合 2（押金、保证金、备用金组合）	29,400.00	100.00			29,400.00
组合 3（关联方组合）					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计	29,400.00	100.00			29,400.00

(续)

种类	年初余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	期末价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	72,998.46	100.00			72,998.46
组合 1（账龄组合）					
组合 2（押金、保证金、备用金组合）	72,998.46	100.00			72,998.46
组合 3（关联方组合）					

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计	72,998.46	100.00			72,998.46

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	19,400.00	16,175.45	
1 至 2 年	10,000.00		
合计	29,400.00	16,175.45	

(续)

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	72,998.46		
合计	72,998.46		

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

③本期实际核销的其他应收款情况

无

④其他应收款按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
质保金、投标保证金	19,400.00	62,998.46
押金	10,000.00	10,000.00
合计	29,400.00	72,998.46

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 29,400.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0 元。

单位名称	款项性质	期末金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
邯郸市永年区公共资源交易中心	投标保证金	14,400.00	1 年以内	48.98	
石家庄日中天科技企业孵化器有限公司	押金	10,000.00	1-2 年	34.01	
石家庄富尧招标有限公司	投标保证金	5,000.00	1 年以内	17.01	
合计		29,400.00		100.00	

5、存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,220.00		4,220.00	231,185.00		231,185.00
合计	4,220.00		4,220.00	231,185.00		231,185.00

6、其他流动资产

款项性质	期末余额	年初余额
待抵扣的增值税		16,758.21
合计		16,758.21

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	检测设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	4,631,405.40	5,740,473.09	400,000.00	230,082.47	11,001,960.96
2、本期增加金额		1,348,452.93	96,979.32	141,158.14	1,586,590.39
(1) 购置		1,348,452.93	96,979.32	141,158.14	1,586,590.39
3、本期减少金额					
4、期末余额	4,631,405.40	7,088,926.02	496,979.32	371,240.61	12,588,551.35
二、累计折旧					-
1、年初余额	560,723.05	1,648,468.87	87,795.83	183,044.61	2,480,032.36
2、本期增加金额	221,487.24	1,145,429.93	104,596.91	142,574.09	1,614,088.17
(1) 计提	221,487.24	1,145,429.93	104,596.91	142,574.09	1,614,088.17
3、本期减少金额					
4、期末余额	782,210.29	2,793,898.80	192,392.74	325,618.70	4,094,120.53
三、减值准备					
四、账面价值					
1、期末账面价值	3,849,195.11	4,295,027.22	304,586.58	45,621.91	8,494,430.82
2、年初账面价值	4,070,682.35	4,092,004.22	312,204.17	47,037.86	8,521,928.60

(2) 本公司无暂时闲置的固定资产；

(3) 本公司无通过融资租赁租入的固定资产；

(4) 本公司无通过经营租赁租出的固定资产

8、无形资产

项目	土地使用权	专利权	财务软件	系统软件	合计
一、账面原值					

1、年初余额			3,600.00	76,923.08	80,523.08
2、本期增加金额				8,547.01	8,547.01
（1）购置				8,547.01	8,547.01
3、本期减少金额					
4、期末余额			3,600.00	85,470.09	89,070.09
二、累计摊销					
1、年初余额			420.00	4,487.21	4,907.21
2、本期增加金额			699.30	8,052.31	8,751.61
（1）计提			699.30	8,052.31	8,751.61
3、本期减少金额					
4、期末余额			1,119.30	12,539.52	13,658.82
三、减值准备					
四、账面价值					
1、期末账面价值			2,480.70	72,930.57	75,411.27
2、年初账面价值			3,180.00	72,435.87	75,615.870

9、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公楼装修摊销	413,618.36		37,601.64		376,016.72
合计	413,618.36		37,601.64		376,016.72

10、递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	65,521.97	11,833.20	69,475.67	10,421.35
可抵扣亏损				
合计	65,521.97	11,833.20	69,475.67	10,421.35

11、应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付账款	539,789.00	924,587.52
合计	539,789.00	924,587.52

①应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	488,828.00	924,587.52
1-2 年	50,961.00	
合计	539,789.00	924,587.52

②账龄超过账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
------	------	-----------

北京盈泽纳新有限公司	50,961.00	未到付款期
合计	50,961.00	

12、应付职工薪酬

(1)、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	803,080.51	4,943,644.04	5,181,533.04	565,191.51
二、离职后福利-设定提存计划		442,445.01	442,445.01	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	803,080.51	5,386,089.05	5,623,978.05	565,191.51

(2)、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	442,574.68	4,387,989.97	4,295,225.82	535,338.83
二、职工福利费	350,000.00	262,570.46	612,570.46	
三、社会保险费	13,197.19	257,104.77	241,537.48	28,764.48
其中：1.医疗保险费	13,197.19	218,926.86	1203,359.57	28,764.48
2.工伤保险费		10,574.03	10,574.03	
3.生育保险费		27,603.88	27,603.88	
四、住房公积金	-2,691.36	35,978.84	32,199.28	1,088.20
五、其他短期薪酬				
合计	803,080.51	4,943,644.04	5,181,533.04	565,191.51

(3)、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		425,977.21	425,977.21	
2、失业保险费		16,467.80	16,467.80	
合计		442,445.01	442,445.01	

13、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	397,451.89	391.86
企业所得税	1,116,534.63	311,434.55
个人所得税	7,070.83	7,062.96
城市维护建设税	27,506.93	4,086.96
教育费附加	11,788.68	1,751.55
地方教育费附加	7,859.12	1,167.70
其他	14,147.68	1,804.02
合计	1,582,359.76	327,699.60

14、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	585,754.17	450,311.95
合计	585,754.17	450,311.95

(1) 其他应付款**①按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	年初余额
备用金	580,355.41	445,625.80
缓发工资、社保	1,898.76	1,186.15
保证金	3,500.00	3,500.00
合计	585,754.17	450,311.95

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

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

15、股本

项目	年初余额	本期增减变动额					期末余额
		发行股数	送股	资本公积转股	其他	小计	
庄磊	3,795,000.00			1,897,500.00		1,897,500.00	5,692,500.00
石家庄欧慧投资管理 中心（有限合伙）	625,000.00			312,500.00		312,500.00	937,500.00
王五义	1,000,000.00			500,000.00		500,000.00	1,500,000.00
赵志军	1,000,000.00			500,000.00		500,000.00	1,500,000.00
吕文灏	40,000.00			20,000.00		20,000.00	60,000.00
吕顺茂	40,000.00			20,000.00		20,000.00	60,000.00
股份总数	6,500,000.00			3,250,000.00		3,250,000.00	9,750,000.00

注：2018 年 6 月 12 日，公司召开第三次临时股东大会，决定以资本公积转增股本 325 万元。由中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 1 月 19 日审验，并出具中兴华验字（2019）第 010012 号验资报告。

16、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	3,744,041.87		3,250,000.00	494,041.87
合计	3,744,041.87		3,250,000.00	494,041.87

注：本期资本公积减少 3,250,000.00 元，系公司以资本公积转增股本 3,250,000.00 元。

17、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	111,344.41	383,880.58		495,224.99
合计	111,344.41	383,880.58		495,224.99

注：根据《公司法》和公司章程的规定，本公司按税后净利润的 10.00%提取法定盈余公积金，致使盈余公积增加 383,880.58 元。

18、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	765,131.82	2,559,637.68
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	765,131.82	2,559,637.68
加：本期归属于母公司股东的净利润	4,130,322.64	876,476.23
减：提取法定盈余公积	383,880.58	111,344.41
提取任意盈余公积		
未分配利润转增资本		2,559,637.68
期末未分配利润	4,511,573.88	765,131.82

19、营业收入和营业成本**（1）营业收入及营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,129,729.20	6,180,511.14	16,230,432.83	6,248,373.96
其他业务				
合计	20,129,729.20	6,180,511.14	16,230,432.83	6,248,373.96

（2）主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
食品、水质检测	19,080,258.79	5,608,091.64	16,058,499.50	6,107,546.89
销售快检试剂	1,049,470.41	572,419.50	171,933.33	140,827.07
合计	20,129,729.20	6,180,511.14	16,230,432.83	6,248,373.96

（3）2018 年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占同期营业收入的比例（%）
石家庄市藁城区市场监督管理局	2,542,767.55	12.63
石家庄市新华区市场监督管理局	1,343,358.92	6.67
石家庄高新技术产业开发区社会发展局	1,205,550.61	5.99
青海省食品药品监督管理局	1,102,584.91	5.48
石家庄市食品药品监督管理局	855,660.38	4.25
合计	7,049,922.37	35.02

20、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	36,134.64	4,542.38
教育费附加	15,486.28	1,946.73
地方教育费附加	10,324.18	1,297.83
车船使用税	7,140.00	7,116.00
房产税	38,903.81	16,929.92
土地使用税	6,302.75	840.37
其他		4,398.70
合计	114,291.66	37,071.93

21、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬费	569,636.47	880,385.71
交通运输费	344,462.86	433,741.22
差旅费	374,198.98	97,839.69
办公费	936,862.62	462,436.96
修理费	202,597.91	83,779.15
保险费	108,081.72	78,472.08
业务招待费	49,093.20	340,141.04
业务宣传费	800.00	3,883.50
其他		635.00
合计	2,585,733.76	2,381,314.35

22、管理费用

项目	本期金额	上期金额
管理人员职工薪酬	1,367,784.34	1,275,526.26
办公费	822,085.83	1,027,695.50
业务招待费	82,730.51	98,226.11
修理费	681,162.60	71,520.11
水电费	200,653.06	115,282.66
差旅费	68,901.69	21,213.04
固定资产折旧费	476,206.30	306,016.14
无形资产摊销费	8,110.58	4,847.21
长期待摊费用摊销	283,486.42	37,601.64
咨询费	619,537.95	40,305.95
通讯费	21,300.00	15,700.00
交通费	261,077.54	220,592.57
租赁费	224,565.02	228,164.89
车辆保险	28,020.54	72,095.44

上市辅导费	306,280.03	1,974,504.10
赞助费		30,000.00
暖气费		40,035.00
服务费		47,989.81
其他管理费用	492,159.52	112,678.96
合计	5,944,061.93	5,739,995.39

23、研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资	1,113,940.08	790,092.80
保险	111,347.82	74,839.86
研发费	20,000.00	144,585.10
合计	1,245,287.90	1,009,517.76

24、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	11,056.25	
减：利息收入	4,590.37	952.93
手续费	3,855.26	5,094.76
合计	10,321.14	4,141.83

25、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账准备	49,346.52	30,288.26
合计	49,346.52	30,288.26

26、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计		-45,611.18	-45,611.18
其中：固定资产处置收益		-45,611.18	-45,611.18
无形资产处置收益			
合计		-45,611.18	-45,611.18

27、营业外收入

项目	本期金额	计入当期非经常性损益的金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得				
与企业日常活动无关的政府补助	1,030,000.00	1,030,000.00	420,000.00	420,000.00
盘盈利得				

捐赠利得				
非流动资产毁损报废利得				
其他	38,598.80	38,598.80	1,020.03	1,020.03
合计	1,068,598.80	1,068,598.80	421,020.03	421,020.03

其中，政府补助明细如下

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
高新区科技局 2018 年度上市挂牌资助资金	1,000,000.00		与当期收益相关
经发局新增入统企业奖励金	30,000.00		与当期收益相关
技术创新引导奖金		400,000.00	与当期收益相关
高新区知识产权资助奖金		20,000.00	与当期收益相关
合计	1,030,000.00	420,000.00	

28、营业外支出

项目	本期金额	计入当期非经常性损益的金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
其他	28,568.25	28,568.25	2,000.00	2,000.00
合计	28,568.25	28,568.25	2,000.00	2,000.00

29、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	911,294.91	281,205.21
递延所得税费用	-1,411.85	-4,543.24
合 计	909,883.06	276,661.97

(2) 2018 年度会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	5,040,205.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	756,030.86
子公司适用不同税率的影响	155,264.05
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	-1,411.85

税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	
所得税费用	909,883.06

30、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,030,000.00	420,000.00
资金拆借款	200,000.00	5,809,500.53
投标保证金	1,345,900.00	887,527.46
其他	344.18	119,536.10
合计	2,576,244.18	7,236,564.09

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现管理费用	3,528,501.15	6,199,594.48
付现销售费用	1,907,730.57	2,220,416.35
支付保证金	1,376,400.00	866,865.50
资金拆借款	200,000.00	2,671.40
支付备用金	195,500.00	1,229,763.44
其他	14,582.56	1,405.00
合计	7,222,714.28	10,520,716.17

31、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,130,322.64	876,476.23
加：资产减值准备	49,346.52	30,288.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,614,088.17	1,356,915.50
无形资产摊销	8,751.61	4,847.21
长期待摊费用摊销	37,601.64	41,770.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		45,611.18
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	11,056.25	
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）	-1,411.85	-4,543.24
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）	226,965.00	

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-658,030.45	2,437,791.66
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	362,215.38	136,068.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,780,904.91	4,694,041.02
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,251,905.74	3,693,194.48
减：现金的期初余额	3,693,194.48	513,497.04
现金及现金等价物净增加额	4,558,711.26	3,179,697.44

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	3,693,194.48	3,693,194.48
其中：库存现金	255,858.39	255,858.39
可随时用于支付的银行存款	3,437,336.09	3,437,336.09
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额		
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	3,693,194.48	3,693,194.48

七、合并范围的变更、合并范围的变更

无

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
石家庄互德科技服务有限公司	石家庄	石家庄高新区天山大街 585 号日中天科技园区 B4	科技信息咨询服务 检测试剂的研发、销售	100 %		投资设立

九、与金融工具相关的风险、与金融工具相关的风险

无

十、公允价值的披露 十、公允价值的披露

无

十一、关联方及关联交易

1、本公司的股东情况

股东名称	住址	与本公司关系	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
庄磊	河北省石家庄市新华区兴凯路 72 号 3	实际控制人	58.38	58.38

	单元 1101 号	董事长兼总经理		
王五义	河北省石家庄市长安区跃进路银龙小区北院 4 栋 1 单元 603 号	自然人股东	15.38	15.38
赵志军	河北省石家庄市桥东区建胜路 19 号 2 栋 4 单元 103 号	自然人股东	15.38	15.38
石家庄欧慧投资管理中心(有限合伙)	石家庄高新区天山大街 585 号日中天科技园 B1-66	法人股东	9.62	9.62
吕文灏	河北省石家庄市桥东区建设北大街 160 号 37 栋 1 单元 403 号	自然人股东	0.62	0.62
吕顺茂	河北省石家庄市裕华区珠江道 49 号 3 幢 3 单元 101 号	自然人股东	0.62	0.62
合计			100.00	100.00

注：本公司的最终控制人是庄磊。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、在其他主体中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
河北欧德机电设备有限公司	实际控制人庄磊控制的公司
刘淑景	董事
赵维海	董事会秘书
李润彦	监事
李志强	职工代表监事
蔡悦秋河北翔致检测技术有限公司	股东赵志军配偶
河北翔致检测技术有限公司	公司实际控制人控制的除公司以外其他企业

注 1：河北翔致检测技术有限公司曾用名河北大威大食品检测服务有限公司。

注 2：本公司股东庄磊曾任河北翔致检测技术有限公司股东及总经理，于 2015 年 2 月 6 日将其在河北翔致检测技术有限公司全部股权转让予其他股东；于 2017 年 2 月 23 日辞去河北翔致检测技术有限公司的总经理职务。

5、关联方交易情况

(1) 采购设备

关联方	交易类别	本期金额	上期金额
河北欧德机电设备有限公司	购买设备		1,880,341.88
合计			1,880,341.88

注 1：本公司于 2017 年从河北欧德机电设备有限公司购入一批检测设备，主要用于检验检测和实验室使用。

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

（2）关联方资金拆借

关联方	交易类别	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额
王五义	资金拆借		200,000.00	200,000.00	
合计			200,000.00	200,000.00	

公司与股东之间的资金拆借款，依据公司与股东签订的借款合同，在约定期间偿还不计利息；未在约定的日期前偿还全部或部分借款的，应就该未偿还部分的借款按同期银行贷款利率支付利息。

（3）关联方担保

报告期内有偶发性关联方交易。为支持业务发展，补充流动资金的需要，公司于 2018 年 4 月 10 日与河北银行股份有限公司黄河大道科技支行签署《流动资金借款合同》（合同编号：DK180410000182），借款额度为 300.00 万元，期限为一年，董事长庄磊为该笔贷款提供保证担保。

上述事项已于 2018 年 8 月 16 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）披露有关公告，公告编号为 2018-045。

十二、承诺及或有事项

无

十三、资产负债表日后事项

无

十四、其他重要事项

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收账款	909,459.40	323,509.00
合计	909,459.40	323,509.00

（1）应收账款

①应收账款分类披露

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

				例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	909,459.40	100.00	45,472.97	5.00	863,986.43
组合 1（账龄组合）	909,459.40	100.00	45,472.97	5.00	863,986.43
组合 2（押金、保证金、备用金组合）					
组合 3（关联方组合）					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	909,459.40		45,472.97		863,986.43

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	323,509.00	100.00	16,175.45	5.00	307,333.55
组合 1（账龄组合）	323,509.00	100.00	16,175.45	5.00	307,333.55
组合 2（押金、保证金、备用金组合）					
组合 3（关联方组合）					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	323,509.00		16,175.45		307,333.55

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	323,509.00	16,175.45	5.00
合计	323,509.00	16,175.45	

②本期计提收回或转回的坏账准备情况

无

③本期实际核销的应收账款情况

无

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期末按欠款方归集期末余额前五名应收账款汇总金额 660,164.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 72.59%，相应计提的坏账准备合计金额为 33,008.20 元。

单位名称	金额	占应收账款总额比例（%）	坏账准备期末余额
石家庄市新华区市场监督管理局	232,369.00	25.55	9,619.74
石家庄高新技术产业开发区社会发展局	192,394.80	21.15	11,618.45
石家庄高新技术产业开发区食品药品监管执法大队	112,665.20	12.39	5,633.26
石家庄市食药综合执法支队	87,188.00	9.59	1,777.35
献县市场监督管理局	35,547.00	3.91	4,359.40
合计	660,164.00	72.59	33,008.20

2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	279,400.00	322,998.46
合计	279,400.00	322,998.46

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

种类	期末余额				期末净值
	账面余额	比例（%）	坏账准备	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1（账龄组合）					
组合 2（押金、保证金、备用金组合）	29,400.00	10.52			29,400.00
组合 3（关联方组合）	250,000.00	89.48			250,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计	279,400.00	100.00			279,400.00

(续)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比	

				例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1（账龄组合）					
组合 2（押金、保证金、备用金组合）	72,998.46	18.39			72,998.46
组合 3（关联方组合）	250,000.00	81.61			250,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计	322,998.46	100.00			322,998.46

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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

（续）

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	312,998.46		
1 至 2 年	10,000.00		
合计	322,998.46		

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

③本期实际核销的应收账款情况

无

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
资金拆借款	250,000.00	250,000.00
质保金、投标保证金	19,400.00	62,998.46
押金	10,000.00	10,000.00
合计	279,400.00	322,998.46

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 279,400.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0 元。

单位名称	性质	期末金额	款项性质	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
石家庄互德科技服务有限公司	资金拆借	250,000.00	账龄	89.48	
邯郸市永年区公共资源交易中心	投标保证金	14,400.00	1-2 年	5.15	
石家庄日中天科技企业孵化器有限公司	房租押金	10,000.00	1 年以内	3.58	
石家庄富尧招标有限公司	投标保证金	5,000.00	1-2 年	1.79	
合计		279,400.00		100.00	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
合计	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
石家庄互德科技服务有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	500,000.00			500,000.00		

注：本公司对石家庄互德科技服务有限公司投资比例为 100%，采用成本法核算。

4、营业成本 营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,080,258.79	5,608,091.64	16,058,499.50	6,107,546.89
其他业务				
合计	19,080,258.79	5,608,091.64	16,058,499.50	6,107,546.89

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
食品、水质检测	19,080,258.79	5,608,091.64	16,058,499.50	6,107,546.89
合计	19,080,258.79	5,608,091.64	16,058,499.50	6,107,546.89

(3) 2018 年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占同期营业收入的比例（%）
石家庄市藁城区市场监督管理局	2,225,532.08	11.66
石家庄市新华区市场监督管理局	1,300,255.47	6.81
石家庄高新技术产业开发区社会发展局	1,205,550.61	6.32
青海省食品药品监督管理局	1,102,584.91	5.78
石家庄市食品药品监督管理局	855,660.38	4.48
合计	6,689,583.45	35.05

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益		-45,611.18
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,030,000.00	420,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,030.55	-979.97
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,040,030.55	373,408.85
所得税影响额	156,004.58	56,011.33
少数股东权益影响额		
合计	884,025.97	317,397.52

2、净资产收益率及每股收益

年度	报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
2018 年	归属于公司普通股股东的净利润	31.32	0.53	0.53
	扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	24.62	0.41	0.41
2017 年	归属于公司普通股股东的净利润	9.44	0.16	0.16
	扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	6.02	0.10	0.10

十七、本报告之批准报出

本财务报表及附注已经本公司董事会于 2019 年 4 月 2 日审议并批准。

河北智德检验检测股份有限公司

二〇一九年四月二日

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室