



# 天圣高科

NEEQ : 837680

## 广东天圣高科股份有限公司



## 半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记



2018年6月4日, 天圣高科荣获由广东省计量技术监督局颁发的 CMA 检验检测机构资质认定资格证书。



2018年6月1日, 天圣高科连续十一年喜获2017年度“广东省守合同重信用企业”称号。



2018年1月1日, 天圣高科参与中山市慈善万人行并捐赠 18,000 元作慈善用途, 在社会中起到带头作用。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	16
第七节 财务报告 .....	19
第八节 财务报表附注 .....	25

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、天圣高科	指	广东天圣高科股份有限公司
股东大会	指	广东天圣高科股份有限公司股东大会
董事会	指	广东天圣高科股份有限公司董事会
监事会	指	广东天圣高科股份有限公司监事会
三会	指	广东天圣高科股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司章程	指	广东天圣高科股份有限公司章程
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
天圣长和有限	指	中山市天圣长和管理技术咨询有限公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日

## 声明与提示

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

公司负责人蒋富裕、主管会计工作负责人蔡婉珊及会计机构负责人（会计主管人员）蔡婉珊保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	广东天圣高科股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	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、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东天圣高科股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Tsaint Hi-tech Co.,Ltd.
证券简称	天圣高科
证券代码	837680
法定代表人	蒋富裕
办公地址	中山市古镇镇中兴大道侧古镇灯饰大厦A座13A层01、02、03、05、06、07、09、10号单元

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王娟
是否通过董秘资格考试	否
电话	0760-22323445
传真	0760-22358762
电子邮箱	446093153@qq.com
公司网址	<a href="http://www.tschzx.com">http://www.tschzx.com</a>
联系地址及邮政编码	中山市古镇镇中兴大道侧古镇灯饰大厦A座13A层01、02、03、05、06、07、09、10号单元 528421
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006-03-20
挂牌时间	2016-06-13
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M74 专业技术服务业-M745 质检技术服务-M7450 质检技术服务
主要产品与服务项目	技术检测、代理认证相关咨询服务和其他咨询服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让方式
普通股总股本（股）	13,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	蒋富裕
实际控制人及其一致行动人	蒋富裕、王娟

#### 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	91442000786458020R	否
注册地址	中山市古镇镇中兴大道侧古镇灯饰大厦 A 座 13A 层 01、02、03、05、06、07、09、10 号单元	否
注册资本（元）	13,500,000 元	否

#### 五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路 1 号金源中心
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	无
签字注册会计师姓名	无
会计师事务所办公地址	无

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	6,718,157.55	7,411,271.40	-9.35%
毛利率	39.19%	31.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-630,201.18	876,052.28	-171.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-891,321.18	113,460.62	-885.58%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-3.11%	4.66%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-4.40%	0.60%	-
基本每股收益	-0.05	0.06	-183.33%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	27,444,984.20	24,255,390.34	13.15%
负债总计	7,512,936.21	3,693,141.17	103.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,932,047.99	20,562,249.17	-3.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.48	1.52	-2.63%
资产负债率（母公司）	27.37%	15.23%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	345.21%	382.94%	-
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	2,779,981.32	996,145.32	179.07%
应收账款周转率	3.17	2.71	-
存货周转率	1.54	-	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	13.15%	0.88%	-
营业收入增长率	-9.35%	112.70%	-
净利润增长率	-171.94%	273.71%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	13,500,000	13,500,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 补充财务指标

适用 不适用

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司的服务模式包括代理认证服务模式、技术检测服务模式以及活动承办服务模式，其中代理认证和技术检测为公司的主要业务模式。

代理认证服务模式，主要是公司在灯饰照明以及日用消费品领域中，依靠优良的实验室检测环境、先进精密的检测设备、严谨细致的业务流程、经验丰富的检测人员为客户提供产品检测认证合理化指导、前期结构性分析、产品整改技术咨询、认证资料收集归纳整理、各项检测指标的预检测、获取相关认证报告等一站式服务，帮助客户优化产品结构以及提高认证效率。

技术检测服务模式，主要集中于灯饰照明领域，客户送样至公司或公司至现场采样后，在固定实验室内使用专业仪器完成检测活动。技术人员根据客户需求对检测结果提出整改建议，继而完成检测服务。

其他咨询服务，主要包括管理培训咨询服务和活动承办咨询服务。其中，管理培训服务是公司联合国内权威的检测认证机构实施的，针对企业关于产品质量、检测认证等培训活动。活动承办咨询服务主要是公司利用丰富的项目活动经验为客户提供项目咨询及活动承办服务。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

2018年上半年公司的经营情况及分析：

#### 1、财务状况

截止到2018年6月30日公司资产总额为2744.50万元，较去年同期增长13.15%，随着公司的发展，资产增长较稳定。

#### 2、经营成果

报告期内，2018年上半年实现营业收入671.82万元，营业收入相比去年同期减少9.35%；利润总额为-49.24万元，较去年同期减少152.57万元；净利润为-63.02万元，较去年同期减少150.63万元；营业收入、利润总额与净利润相较去年同期都有所减幅，主要原因如下：

1) 公司为增强市场开发力度，进一步提升检测能力、服务水准和客户体验度，定期外派销售人员外出拓展外省市市场并做客户回访导致差旅费较去年增加15.37万元；另外，为扩大公司规模，公司自2017年下半年开始增加了366平方米的办公场所，2018年5月新租了一块1800平方米的用地用于建设新的实验室和办公场地导致租金及物业费较去年增加49.05万元；此外，公司在报告期内为争取得到CMA和CNAS的检测实验室资质，需要专业的机构进行咨询服务，导致投入的中介咨询费较去年增加45.62万元，综上所述，导致管理费用与去年同期相比增加95.76万元，增幅56.83%，从而导致利润总额和净利润的减少。

2) 由于行业性质的原因，有个别订单检测认证周期长，造成部分合同款暂未实现收入，导致营业收入同比减少。

3) 报告期内，营业外收入为32.52万元，较去年同期减少63.75%，主要原因是收到收益性政府补助较上年同期减少57.49万元。

#### 3、现金流量情况

截止到2018年6月30日，公司经营活动现金流量净额为277.99万元，相比去年同期增长179.07%。主要因为公司加大力度追回应收账款，在报告期内，业务能积极配合收回合同款，导致现金流的增加。

2018年下半年公司继续加大投入，稳定销售渠道的对外拓展能力，由于公司已于2018年6月4日

获得 CMA 资质，2018 年 7 月 20 日也荣获 CNAS 实验室证书，下半年将拓展更多的检测业务。

目前，检测行业可以分为政府检验检测、企业内部检测及独立的第三方检测。在我国检测市场上，国有检测和企业内部检测约占 60% 的比重，而第三方检测仅占 40%。独立的第三方检测由于其独立性、公正性，及广泛的应用范围和使用人群，未来将发挥越来越大的作用。

### 三、 风险与价值

公司在报告期内的主要经营风险包括：

#### 一、市场竞争导致行业利润下降的风险

在国内，质检技术服务行业中的企业数量众多，竞争激烈。国家出台政策鼓励该行业的发展，越来越多的企业加入到质检技术服务行业的竞争中来。随着竞争形势的日益激烈，竞争对手的不断涌入，同时一些其他领域的服务机构和大型综合服务机构也逐渐涉足公司所在的照明领域质检技术服务业务。公司尽管在照明领域质检技术服务细分行业具有较强渠道优势和行业地位，但仍然面临行业竞争加剧导致利润以及毛利率下降的风险。

应对措施：公司在登陆资本市场后，一方面将利用资本市场功能着力打造和培育自身品牌，增强公司服务市场渗透力和综合竞争力；另一方面公司将不断加大研发投入，在未来增加更多的可检测服务产品，发挥规模效益，提高利润率。此外，公司将继续加强研发检测实验室建设，公司计划建设专业 LED 研发检测实验室，该实验室将覆盖 LED 产品所有检测项目，实现差异化竞争。

#### 二、宏观经济不景气引致的市场需求减少的风险

质检技术服务机构的主要服务对象为国内生产制造型企业，受国内宏观经济不景气和出口贸易增速减缓等因素影响，制造业的发展必然受到一定的制约，由此将影响到生产制造型企业对质检技术服务的需求总量，进而影响公司业务发展及营业收入的增长。

应对措施：为应对国内宏观经济不景气引致的质检技术市场需求减少的风险，公司积极拓展业务。目前公司已开发部分国外生产制造企业成为公司的客户。未来公司将进一步加强业务拓展工作，完善实验室以满足不同客户的需求。

#### 三、人才资源管理的风险

随着公司规模的持续扩大，公司将面临优秀管理人才和技术人才缺乏的风险。各检测机构对技术人才，管理人才和优秀营销人才的争夺较为激烈。为此，公司已经制定较为完善的人才培养机制和激励机制，并持续进行针对性的改进。

应对措施：公司已经制定较为完善的人才培养机制和激励机制，建立了科学合理的业绩评估体系，深化企业内部工资分配机制并持续进行针对性的改进。

#### 四、业务对象单一、服务区域集中的风险

公司主要立足于照明领域，服务区域集中在中国灯饰之都古镇，中山地区对公司的收入和利润贡献仍然很大，如果中山地区企业的销售情况出现重大不利变化，将对公司业务发展产生不利影响。未来公司将加大市场开拓力度，不断开拓不同地区新客户。

应对措施：公司将加大市场开拓力度，积极开拓不同地区新客户。一方面，公司正进行其他行业领域的技术研发，积极发展其他行业的咨询、技术服务业务，为家电行业乃至其他行业的企业提供一站式咨询服务；另一方面，公司正逐渐开拓其他地区的业务，筹划在其他地区建设分公司以改变服务区域集中的问题。目前已有部分国内其他省市、国外地区的企业成为公司的客户。

### 四、 企业社会责任

天圣高科近年来积极承担社会责任，大力弘扬扶危济困的传统美德，积极投身公益慈善活动，承担企业公民角色，一起推动社会责任公益事业的发展，并在 2018 年 1 月 1 日参与了万人行，2018 年 1 月

23 日捐款 18,000 元慈善款，起到一定的带头作用。

在未来的发展中，天圣高科将社会责任意识融入到发展实践之中，把企业文化与社会责任有机结合，支持地区经济发展，共享企业发展成果。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 承诺事项的履行情况

1、挂牌前，公司持 5%以上股东、实际控制人、公司董事、监事、高管均出具《避免同业竞争承诺函》、《关于减少及规范关联交易承诺函》，报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。挂牌前，公司控股股东和实际控制人均出具《股份锁定承诺函》，报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

2、公司、控股股东及实际控制人均出具《不占用资金承诺函》，报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	3,375,000	25.00%	-60,000	3,315,000	24.56%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,255,000	24.11%	0	3,255,000	24.11%	
	董事、监事、高管	3,375,000	25.00%	-60,000	3,315,000	24.56%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	10,125,000	75.00%	60,000	10,185,000	75.44%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,765,000	72.33%	0	9,765,000	72.33%	
	董事、监事、高管	10,125,000	75.00%	60,000	10,185,000	75.44%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		13,500,000	-	0	13,500,000	-	
普通股股东人数							4

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	蒋富裕	12,300,000	0	12,300,000	91.11%	9,225,000	3,075,000
2	王娟	720,000	0	720,000	5.33%	540,000	180,000
3	刘光明	240,000	0	240,000	1.78%	180,000	60,000
4	孙小虎	240,000	0	240,000	1.78%	180,000	60,000
合计		13,500,000	0	13,500,000	100%	10,125,000	3,375,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

蒋富裕与王娟为夫妻关系，孙小虎为蒋富裕的外甥，刘光明为王娟的妹夫。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

蒋富裕先生，1972年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1993年3月至2000年11月，就职于外资和内资灯饰企业，历任物控部经理、品质部经理、采购部经理、厂长和总经理等职务；2000年12月至2001年8月，就职于国家技术监督局广州电气安全检验所和广东省质检中心，担任照明检验室检验员；2001年9月至2006年2月，自由职业者；2006年3月至2015年12月，就职于天圣长和有限，历任执行董事、经理等职务；2016年1月至今，就职于天圣高科，担任总经理、董事长。除本公司外，蒋富裕先生还兼任广东省企业管理咨询协会副会长、广东省照明学会副秘书长、广东省电磁兼容委员会委员、中山市安徽商会常务副会长、中山市质量技术协会理事、中山市标准化协会理事、中山市古镇镇工商联常务理事。

### (二) 实际控制人情况

蒋富裕先生，1972年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1993年3月至2000年11月，就职于外资和内资灯饰企业，历任物控部经理、品质部经理、采购部经理、厂长和总经理等职务；2000年12月至2001年8月，就职于国家技术监督局广州电气安全检验所和广东省质检中心，担任照明检验室检验员；2001年9月至2006年2月，自由职业者；2006年3月至2015年12月，就职于天圣长和有限，历任执行董事、经理等职务；2016年1月至今，就职于天圣高科，担任总经理、董事长。除本公司外，蒋富裕先生还兼任广东省企业管理咨询协会副会长、广东省照明学会副秘书长、广东省电磁兼容委员会委员、中山市安徽商会常务副会长、中山市质量技术协会理事、中山市标准化协会理事、中山市古镇镇工商联常务理事。

王娟女士，1973年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1993年5月至1994年5月，就职于东莞市巨贤灯饰制造有限公司，任技工；1996年8月至1998年7月，就职于中山市易成灯饰有限公司，担任品管；1998年8月至2001年8月，就职于中山市得宝照明有限公司，担任销售部主任职务；2001年9月至2006年2月，自由职业者；2006年3月至2015年12月，就职于天圣长和有限，担任执行董事、业务部副总经理等职务；2016年1月至今，就职于天圣高科股份，担任董事会秘书、董事。

报告期内，公司实际控制人为蒋富裕先生与王娟女士，实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
蒋富裕	董事长、总经理	男	1972-08-10	本科	2016.1.18-2019.1.18	是
唐初	董事	女	1984-07-21	本科	2018.4.19-2019.1.18	是
刘光明	董事	男	1977-06-27	大专	2016.1.18-2019.1.18	是
吴懿平	董事	男	1957-12-10	博士	2016.1.18-2019.1.18	是
王娟	董事会秘书、董事	女	1973-02-05	大专	2016.1.18-2019.1.18	是
党如良	监事会主席	男	1965-06-20	大专	2016.1.18-2019.1.18	是
陈明	监事	男	1980-02-22	本科	2017.8.1-2019.1.18	是
赵小勇	监事	男	1986-08-11	大专	2016.1.18-2019.1.18	是
蔡婉珊	财务负责人	女	1991-12-11	本科	2018.4.1-2019.1.18	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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

蒋富裕与王娟为夫妻关系，刘光明为王娟的妹夫。

#### (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
蒋富裕	董事长、总经理	12,300,000	0	12,300,000	91.11%	-
王娟	董事会秘书、董事	720,000	0	720,000	5.33%	-
孙小虎	董事、副总经理	240,000	0	240,000	1.78%	-
刘光明	董事	240,000	0	240,000	1.78%	-
合计	-	13,500,000	0	13,500,000	100.00%	0

#### (三) 变动情况

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



	财务总监是否发生变动	√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
陈铭秀	无	离任	财务负责人	个人发展原因
蔡婉珊	财务副经理	新任	财务负责人	原财务负责人陈铭秀离职，聘任蔡婉珊为财务负责人
孙小虎	董事、副总经理	离任	无	个人发展原因
唐初	无	新任	董事	原董事孙小虎离职，补选唐初为新任董事

**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

<p>蔡婉珊女士为公司新任财务负责人，蔡婉珊女士简历：蔡婉珊，女，1991年出生，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于韶关学院，本科学历。2014年12月至2015年12月就职中山市蝶安芬内衣有限公司业务助理；2016年3月至2017年2月就职中山市卓然服饰有限公司会计助理；2017年3月至今就职于广东天圣高科股份有限公司，担任财务负责人。</p> <p>唐初女士为公司新任的董事，唐初女士简历：唐初，女，1984年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，毕业于长沙理工大学。2008年1月至2015年5月就职于广东省产品质量监督研究院，担任检测员；2015年6月至2017年5月就职于佛山中检南方测试有限公司，任职客服主管；2017年6月至今，就职于广东天圣高科股份有限公司，担任质量负责人。</p>
---

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	13	14
销售人员	10	12
技术人员	12	11
财务人员	3	4
<b>员工总计</b>	<b>38</b>	<b>41</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	12	9
专科	21	23
专科以下	5	9
<b>员工总计</b>	<b>38</b>	<b>41</b>

### 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、人员变动与人才引进

截至报告期末，公司在职工 38 人，较报告期初增加 9 人。公司重视人才的引进，通过人才招聘会、网络招聘等方式吸纳优秀专业人才，销售人才流动大，应需提供更高的职位和福利待遇，并对新引进人才给予持续文化、专业上的引导与培养。

#### 2、员工培训

公司建立了完善的培训体系，对不同层次人员搭建科学合理培训平台，培训内容涉及文化、技术、管理、市场等方面。

#### 3、员工薪酬政策

公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》，办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金；另外，公司员工薪酬根据员工工作年限、工作绩效等因素进行不定期调整。

#### 4、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需承担离退休职工的费用。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

### 核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
唐初	技术部副经理	0
陈明	实验室主任	0
赵小勇	副总	0
党如良	副总	0
陈嘉俊	辅导部经理	0
蓝吉乐	技术部经理	0

### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

### 核心人员的变动情况：

陈铭秀女士已于 2018 年 1 月 16 日离职。

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五.（一）.1	8,443,404.30	8,240,043.18
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	五.（一）.2	2,198,955.97	2,039,484.14
预付款项	五.（一）.3	749,162.95	284,489.00
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五.（一）.4	1,059,814.90	1,034,113.04
买入返售金融资产		-	-
存货	五.（一）.5	2,775,974.31	2,537,714.31
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五.（一）.6	6,792.45	6,792.45
<b>流动资产合计</b>		<b>15,234,104.88</b>	<b>14,142,636.12</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五.（一）.7	1,995,171.31	1,903,391.41
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五.（一）.8	6,722.23	10,388.89
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	五. (一) . 9	2,691,800.04	3,008,900.04
递延所得税资产	五. (一) . 10	156,557.46	151,506.60
其他非流动资产	五. (一) . 11	7,360,628.28	5,038,567.28
<b>非流动资产合计</b>		12,210,879.32	10,112,754.22
<b>资产总计</b>		27,444,984.20	24,255,390.34
<b>流动负债:</b>			
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	五. (一) . 12	1,941,302.57	1,389,881.31
预收款项	五. (一) . 13	1,836,820.42	1,092,494.42
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五. (一) . 14	235,389.14	628,504.00
应交税费	五. (一) . 15	395,952.98	578,790.34
其他应付款		-	-
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	五. (一) . 16	3,471.10	3,471.10
<b>流动负债合计</b>		4,412,936.21	3,693,141.17
<b>非流动负债:</b>			
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	五. (一) . 17	3,100,000.00	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		3,100,000	-
<b>负债合计</b>		7,512,936.21	3,693,141.17
<b>所有者权益 (或股东权益):</b>			

股本	五. (一). 18	13,500,000.00	13,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五. (一). 19	170,284.44	170,284.44
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五. (一). 20	689,196.49	689,196.49
一般风险准备		-	-
未分配利润	五. (一). 21	5,572,567.06	6,202,768.24
归属于母公司所有者权益合计		19,932,047.99	20,562,249.17
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>19,932,047.99</b>	<b>20,562,249.17</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>27,444,984.20</b>	<b>24,255,390.34</b>

法定代表人：蒋富裕

主管会计工作负责人：蔡婉珊

会计机构负责人：蔡婉珊

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五. (二). 1	6,718,157.55	7,411,271.40
其中：营业收入	五. (二). 1	6,718,157.55	7,411,271.40
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>	五. (二). 1	7,517,710.81	7,275,125.63
其中：营业成本	五. (二). 1	4,085,291.76	5,100,163.04
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	五. (二). 2	13,173.83	18,884.86
销售费用		-	-
管理费用	五. (二). 3	2,642,638.52	1,684,992.14
研发费用	五. (二). 4	747,762.01	500,917.82
财务费用	五. (二). 5	-4,827.71	-15,874.68

资产减值损失	五.(二).6	33,672.40	-13,957.55
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）		-	-
汇兑收益（损失以“－”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		-799,553.26	136,145.77
加：营业外收入	五.(二).7	325,200.00	897,166.66
减：营业外支出	五.(二).8	18,000.00	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		-492,353.26	1,033,312.43
减：所得税费用	五.(二).9	137,847.92	157,260.15
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		-630,201.18	876,052.28
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		-	-
2.终止经营净利润		-	-
(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		-630,201.18	876,052.28
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后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净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		-0.05	0.06

(二) 稀释每股收益		-0.05	0.06
------------	--	-------	------

法定代表人：蒋富裕

主管会计工作负责人：蔡婉珊

会计机构负责人：蔡婉珊

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		2,779,981.32	996,145.32
销售商品、提供劳务收到的现金		7,653,164.85	8,160,199.10
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	五.(三).1	3,535,972.42	748,470.33
<b>经营活动现金流入小计</b>		11,189,137.27	8,908,669.43
购买商品、接受劳务支付的现金		4,382,305.60	4,235,797.57
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		2,091,962.58	980,837.60
支付的各项税费		459,263.30	888,016.10
支付其他与经营活动有关的现金	五.(三).2	1,475,624.47	1,807,872.84
<b>经营活动现金流出小计</b>		8,409,155.95	7,912,524.11
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,779,981.32	996,145.32
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		-2,576,620.20	-449,393.00
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,576,620.20	449,393.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,576,620.20</b>	<b>449,393.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,576,620.20</b>	<b>-449,393.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>203,361.12</b>	<b>546,752.32</b>
加：期初现金及现金等价物余额		8,240,043.18	8,040,199.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>8,443,404.30</b>	<b>8,586,951.78</b>

法定代表人：蒋富裕

主管会计工作负责人：蔡婉珊

会计机构负责人：蔡婉珊



## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更：

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

### 二、 报表项目注释

## 广东天圣高科股份有限公司 财务报表附注

2018 年 1—6 月

金额单位：人民币元

#### 一、 公司基本情况

广东天圣高科股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由蒋富裕、王娟、郑伟伟共同发起设立，于 2006 年 3 月 20 日在中山市工商行政管理局登记注册，总部位于中山市古镇镇。公司现持有统一社会信用代码为 91442000786458020R 的营业执照，注册资本 1,350.00 万元，股份总数 1,350.00 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 1,012.50 万股，无限售条件的流通股份 337.50 万股。公

公司股票已于 2016 年 6 月 13 日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌交易。

本公司属检测咨询行业。主要经营活动为高新科技研发，产品特征、特性、系统检验、检测服务，产品质量认证咨询、管理体系认证咨询，照明节能工程咨询、设计等。

本财务报表业经公司 2018 年 8 月 15 日第一届十五次董事会批准对外报出。

## **二、财务报表的编制基础**

### **(一) 编制基础**

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### **(二) 持续经营能力评价**

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

## **三、重要会计政策及会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **(二) 会计期间**

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **(三) 营业周期**

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### **(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

#### **1. 同一控制下企业合并的会计处理方法**

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### **2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法**

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### **(六) 现金及现金等价物的确定标准**

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### **(七) 金融工具**

#### **1. 金融资产和金融负债的分类**

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在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；

（2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

（3）可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### (八) 应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 50 万元以上（含）或占应收款项账面余额 10%的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

##### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

###### (1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
个别认定法组合	对代扣代缴社保、公积金、个税款单独进行减值测试，根据其未来现金流量低于其账面价值的差额计提坏账准备。

###### (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

##### 3. 单项金额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	单项金额未达到重大标准但应收款项的未来现金流量现值与账龄组合的未来现金流量现值存在显著差异。
-------------	--

坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
-----------	---------------------------------------

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### (九) 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括提供劳务过程中耗用的物料和各项费用等，主要包括劳务成本等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

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

###### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	年限平均法	3	5.00	31.67
机器设备	年限平均法	3	5.00	31.67

#### (十一) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## （十二）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## （十三）无形资产

1. 无形资产包括软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	1.50

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

## （十四）部分长期资产减值

对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十五) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益

#### (十六) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

(1) 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;(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法



向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## （十七）收入

### 1. 收入确认原则

#### （1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### （2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量/已经提供劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### （3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 2. 收入确认的具体方法

公司主要提供代理认证服务、技术检测服务和高新技术中介服务。收入确认需满足以下条件：（1）代理认证服务、技术检测服务：按照合同约定提供的相应服务并收到货款或取得收取价款的证明时，确认营业收入的实现。（2）高新科技中介服务：根据合同约定，在相关补助申报项目成功获批并取得政府批文后，确认提供服务收入的实现。

## （十八）政府补助

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益

余额转入资产处置当期的损益。

## 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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。

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

## (十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## (二十) 租赁

### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十一) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 会计政策变更的内容和原因

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2) 2017 年度 1 -6 月财务报表受重要影响的报表项目和金额

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收	2,732,950.05
应收账款	2,732,950.05	账款	
应收利息		其他应收款	24,735.10
应收股利			
其他应收款	24,735.10		
固定资产	1,103,944.64	固定资产	1,103,944.64
固定资产清理			
在建工程	2,865,546.61	在建工程	2,865,546.61
工程物资			
应付票据		应付票据及应付	1,314,944.71
应付账款	1,314,944.71	账款	
应付利息		其他应付款	243,612.69
应付股利			
其他应付款	243,612.69		
管理费用	2,185,909.96	管理费用	1,684,992.14
		研发费用	500,917.82

**四、税项**

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	提供应税劳务	6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠

企业所得税

本公司于 2016 年 12 月 9 日取得编号为 GR201644005268 的《高新技术企业证书》，有效期 3 年，2016 年至 2018 年适用的企业所得税税率为 15%。

**五、财务报表项目注释**

说明：本财务报表附注的期初数指 2018 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2018 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2018 年 1 月 1 日—2018 年 6 月 30 日，上年同期指 2017 年 1 月 1 日—2017 年 6 月 30 日。

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	349,143.60	186,117.10
银行存款	8,094,260.70	8,053,926.08
合 计	8,443,404.30	8,240,043.18
其中：存放在境外的款项总额		

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款	2,170,403.30	2,039,484.14
合 计	2,170,403.30	2,039,484.14

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				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	796,690.00	24.98	796,690.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,392,733.44	75.02	193,777.47	8.10	2,194,318.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,189,423.44	100.00	193,777.47		2,194,318.74

(续上表)

种类	期初数				
	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	796,690.00	26.58	796,690.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,200,889.21	73.42	161,405.07	7.33	2,039,484.14
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	2,997,579.21	100.00	958,095.07	31.96	2,039,484.14

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广东方大索正光电照明有限公司	796,690.00	796,690.00	100.00	被工商划分为失信企业
小计	796,690.00	796,690.00	100.00	

③ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	921,117.53	46,055.88	5.00
1-2年	1,470,215.91	147,021.59	10.00
2-3年	1,400.00	700.00	50.00
小计	2,392,733.44	193,777.47	8.10

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 32,372.40 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
广东方大索正光电照明有限公司	796,690.00	24.98	796,690.00
中山市富兴灯饰电器有限公司	250,000.00	7.84	25,000.00
中山市松普电器照明有限公司	350,000.00	10.97	32,500.00
中山市迪宝灯饰有限公司	200,000.00	6.27	20,000.00
中山市聚能高科光电有限公司	333,996.19	10.47	32,316.32
小计	1,930,686.19	60.53	906,506.32

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值

1 年以内	732,672.50			732,672.50	284,489.00	100.00		284,489.00
合 计	732,672.50			732,672.50	284,489.00	100.00		284,489.00

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
中国质量认证中心广州分中心	89,633.00	12.23
北京科亿知识产权代理事务所（普通合伙）	140,225.00	19.14
纽世纪（广东）电子商务有限公司	78,289.00	10.69
中知（北京）认证有限公司	46,000.00	6.28
广东圣火聚鼎知识产权顾问有限公司	70,000.00	9.55
小 计	424,147.00	57.89

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	1,057,410.66	1,086,061.99
合 计	1,057,410.66	1,086,061.99

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,113,063.85	100.00	53,248.95	5.00	1,057,410.66
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	1,113,063.85	100.00	53,248.95	5.00	1,057,410.66

(续上表)

种 类	期初数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,086,061.99	100.00	51,948.95	4.78	1,034,113.04
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	1,086,061.99	100.00	51,948.95	4.78	1,034,113.04
-----	--------------	--------	-----------	------	--------------

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,064,979.00	53,248.95	5.00
小 计	1,064,979.00	53,248.95	

③ 组合中，采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
个别认定法组合	48,084.85		
小 计	48,084.85		

4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	1,113,063.85	1,086,061.99
合 计	1,113,063.85	1,086,061.99

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
中山市松普电器照明有限公司	应收暂付款	66,935.00	1 年以内	6.01	3,346.75	否
中山市富兴灯饰电器有限公司	应收暂付款	67,866.00	1 年以内	6.10	3,393.30	否
中山市晶宇玻璃有限公司	应收暂付款	49,058.00	1 年以内	4.41	2,452.90	否
中山市中大灯饰有限公司	应收暂付款	43,605.00	1 年以内	3.92	2,180.25	否
江门市霞光照明电器有限公司	应收暂付款	52,602.00	1 年以内	4.73	2,630.10	否
小 计		280,066.00		25.16	14,003.30	

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务成本	2,775,974.31		2,775,974.31	2,537,714.31		2,537,714.31
合 计	2,775,974.31		2,775,974.31	2,537,714.31		2,537,714.31

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待认证进项税	6,792.45	6,792.45
合 计	6,792.45	6,792.45

7. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	1,995,171.31	992,111.36
合 计	1,995,171.31	992,111.36

(2) 固定资产

项 目	办公设备	机器设备	合 计
账面原值			
期初数	834,244.27	2,841,557.84	3,675,802.11
本期增加金额	41,562.51	436,511.74	478,074.25
1) 购置	42,922.51	536,511.74	478,074.25
本期减少金额			
期末数	877,166.78	3,378,069.58	4,255,236.36
累计折旧			
期初数	542,994.68	1,229,416.02	1,772,410.70
本期增加金额	114,295.18	373,359.17	487,654.35
1) 计提	114,295.18	373,359.17	487,654.35
本期减少金额			
期末数	657,289.86	1,602,775.19	2,260,065.05
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	219,876.92	1,775,294.39	1,995,171.31
期初账面价值	291,249.59	1,612,141.82	1,903,391.41

8. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	11,000.00	11,000.00
本期增加金额		
1) 购置		



本期减少金额		
期末数	11,000.00	11,000.00
累计摊销		
期初数	611.11	611.11
本期增加金额	3,666.66	3,666.66
1) 计提	3,666.66	3,666.66
本期减少金额		
期末数	4,277.77	4,277.77
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	6,722.23	6,722.23
期初账面价值	10,388.89	10,388.89

9. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租金	938,400.00		165,600.00		772,800.00
装修费	2,070,500.04		151,500.00		1,919,000.04
合计	3,008,900.04		317,100.00		2,691,800.04

10. 递延所得税资产、递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	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	1,043,716.40	156,557.46	1,010,044.02	151,506.60
合计	1,043,716.40	156,557.46	1,010,044.02	151,506.60

11. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
预付暗房工程款	1,729,610.28	1,729,610.28
预付设备款	5,631,018.00	3,308,957.00

合 计	7,360,628.28	5,038,567.28
-----	--------------	--------------

12. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付账款	1,941,302.12	1,389,881.31
合 计		1,389,881.31

(2) 应付账款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
检测认证费	577,859.31	571,942.31
设备款	742,235.26	817,939.00
其他服务费	621,208.00	
合 计	1,941,302.57	1,389,881.31

2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
深圳浩慧科技有限公司	690,000.00	对方未催收
小 计	690,000.00	

13. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
服务费	1,836,820.42	1,092,494.42
合 计	1,836,820.42	1,092,494.42

14. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	628,504.00	1,584,468.20	1,977,583.06	235,389.14
离职后福利—设定提存计划		77,180.88	77,180.88	
合 计	628,504.00	1,661,649.08	2,054,763.94	235,389.14

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	628,504.00	1,391,704.41	1,784,819.27	235,389.14

职工福利费		155,922.99	155,922.99	
社会保险费		15,640.80	15,640.80	
其中：医疗保险费		11,328.80	11,328.80	
工伤保险费		1,176.00	1,176.00	
生育保险费		3,136.00	3,136.00	
住房公积金		21,200.00	21,200.00	
小 计	628,504.00	1,584,468.20	1,977,583.06	235,389.14

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		74044.88	74044.88	
失业保险费		3136	3136	
小 计		77180.88	77180.88	

15. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	10,397.25	38,226.06
企业所得税	373,281.11	525,170.67
代扣代缴个人所得税	4,395.93	3,814.14
城市维护建设税	-1,025.70	824.69
教育费附加	-615.67	494.56
地方教育附加	-410.43	329.73
印花税	9,930.49	9,930.49
合 计	395,952.98	578,790.34

16. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税	3,471.10	3,471.10
合 计	3,471.10	3,471.10

17. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		3,100,000.00		3,100,000.00	国家发展服务业项目引导资金
合 计		3,100,000.00		3,100,000.00	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益或冲减相关成 本金额[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
国家服务业 引导资金		3,100,000.00		3,100,000.00	与资产相关
小 计		3,100,000.00		3,100,000.00	

[注]：政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注财务报表项目注释其他之政府补助说明。

#### 18. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	13,500,000.00						13,500,000.00

#### 19. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	170,284.44			170,284.44
合 计	170,284.44			170,284.44

#### 20. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	689,196.49			689,196.49
合 计	689,196.49			689,196.49

#### 21. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	6,202,768.24	4,231,493.50
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	6,202,768.24	4,231,493.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-630,201.18	876,052.28
减：提取法定盈余公积		87,605.23
期末未分配利润	5,572,567.06	5,019,940.55

#### (二) 利润表项目注释

##### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	6,718,157.55	4,085,291.76	7,411,271.40	5,100,163.04
合 计	6,718,157.55	4,085,291.76	7,411,271.40	5,100,163.04

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	6,586.91	9,442.44
教育费附加	3,850.42	5,665.46
地方教育费附加	2,736.50	3,776.96
合 计	13,173.83	18,884.86

## 3. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资	265,974.53	241,281.81
社保福利费	271,701.18	217,161.85
租金及物业管理费	643,279.24	152,735.07
折旧	114,295.09	105,626.13
业务招待费	57,836.79	42,955.40
办公费	99,678.86	119,992.82
中介咨询费	706,920.31	250,765.16
广告宣传费	51,236.67	54,487.25
差旅费	395,114.63	241,353.42
会务费	21,747.57	17,297.00
其他	14,853.65	241,336.23
合 计	2,642,638.52	1,684,992.14

## 4. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资	422,184.80	237,633.69
折旧费	112,007.85	47,529.61
租金	62,100.00	62,100.00
装修费	133,000.02	133,000.02
材料费	18,469.34	20,654.50
合 计	747,762.01	500,917.82

## 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
减：利息收入	9,227.58	18,470.33
银行手续费	4,399.87	2,595.65
合 计	-4,827.71	-15,874.68

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	33,672.40	-13,957.55
合 计	33,672.40	-13,957.55

7. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	325,200.00	897,166.66	325,200.00
合 计	325,200.00	897,166.66	

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
中山市协同创新中心建设资金		125,000.00	与资产相关
2014 年中山市科技型中小企业技术创新资金		25,000.00	综合性补助
2015 年度中小企业发展专项资金		17,166.66	与资产相关
维权专利费			与收益相关
中山市财政局促进外贸转型费用		230,000.00	与收益相关
高新企业补助款		500,000.00	与收益相关
财政局 2016 年研发费补贴	45,900.00		
广州市天河区财政局服务卷补贴	26,700.00		
中山市古镇镇资产经营有限公司设计大赛奖金	30,000.00		
广州市花都区科技工业和信息化局省中小微企业服务券	37,600.00		
南海财政中心广东省微小服务券	20,000.00		
中山市财政局汇进高新技术产品奖励款项	15,000.00		
中山市财政局汇进知识产权认证奖励款项	150,000.00		
小 计	325,200.00	897,166.66	

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注财务报表项目注释其他之政府补助说明。

8. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	18,000.00	10,000.00	18,000.00
合 计	18,000.00	10,000.00	18,000.00

## 9. 所得税费用

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	142,898.78	155,166.51
递延所得税费用	-5,050.86	2,093.64
合 计	137,847.92	157,260.15

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-630,201.18	1,033,312.43
按母公司适用税率计算的所得税费用		154,996.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	137,847.92	2,263.29
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		
所得税费用	137,847.92	157,260.15

### (三) 现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	3,425,200.00	730,000.00
利息收入	9,227.58	18,470.33
其他	120,000.00	
合 计	3,554,427.58	748,470.33

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期间费用	1,431,624.47	1,807,872.84
营业外支出	18,000.00	
往来款	26,000.00	
合 计	1,475,624.47	1,807,872.84

#### 3. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-630,201.18	876,052.28

加：资产减值准备	33,672.40	-13,957.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		264,058.17
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		317,100.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,411.50	2,093.64
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)	-238,260.00	
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-199,613.44	159,989.06
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,779,981.32	-609,190.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,779,981.32	996,145.32
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,443,404.30	8,586,951.78
减：现金的期初余额	8,240,043.18	8,040,199.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	203,361.12	546,752.32
(4) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金		8,586,951.78
其中：库存现金	349,143.60	108,956.10
可随时用于支付的银行存款	8,094,260.70	8,477,995.68
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		



存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	8,443,404.30	8,586,951.78

(四) 其他

政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
国家发展服务业项目引导资金		3,100,000.00		3,100,000.00		项目尚未使用
小 计		3,100,000.00		3,100,000.00		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
财政局 2016 年研发费用补贴	45,900.00	营业外收入	《关于 2017 年省科技发展专项资金（企业研究开发补助资金）项目计划的公示》
广州市天河区财政局服务券补贴	26,700.00	营业外收入	《广东省经济和信息化委关于推进中小微企业服务券工作的通知》
中山市古镇镇资产经营有限公司设计大赛奖金	30,000.00	营业外收入	《2017 中国灯都（古镇）国际灯光文化节创意灯光小品设计大赛方案》
广州市花都区科技工业和信息化局省中小微企业服务券	37,600.00	营业外收入	《广东省经济和信息化委关于推进中小微企业服务券工作的通知》
南海财政中心广东省微小服务券	20,000.00	营业外收入	《广东省经济和信息化委关于推进中小微企业服务券工作的通知》
中山市财政局汇进高新技术产品奖励款项	15,000.00	营业外收入	
中山市财政局汇进知识产权认证奖励款项	150,000.00	营业外收入	《关于组织申报 2018 年度第一批中山市知识产权专项资金项目的通知》
小 计	325,200.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 325,200.00 元。

## 六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降

至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### 2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2018 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 65.38% (2017 年 12 月 31 日：70.36%) 源于余额前六名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
其他应收款	48,084.85				48,084.85
小 计	48,084.85				48,084.85

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
其他应收款	47,082.99				47,082.99
小 计	47,082.99				47,082.99

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注财务报表项目注释之应收款项说明。

#### (二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用多种融资手段，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

#### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	1,941,302.57	1,941,302.57	1,941,302.57		
小 计	1,941,302.57	1,941,302.57	1,941,302.57		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	1,389,881.31	1,389,881.31	1,389,881.31		
小 计	1,389,881.31	1,389,881.31	1,389,881.31		

## 七、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的控股股东情况

##### (1) 本公司的控股股东

自然人姓名	在本公司任职情况	出资金额	股东对本公司的持股比例 (%)	股东对本公司的表决权比例 (%)
蒋富裕	董事长兼总经理	12,300,000.00	91.11	91.11
王娟	董事会秘书	720,000.00	5.33	5.33

(2) 本公司最终控制方是蒋富裕和王娟。蒋富裕和王娟为夫妻关系，合计持有公司 96.44% 股份。

#### 2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
孙小虎	股东
刘光明	股东

### (二) 关联交易情况

#### 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	422,308.38	298,011.00

## 八、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

## (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

无

## 十、其他重要事项

分部信息

### (一) 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分布为基础确定报告分部。分别对检测认证咨询业务及其他咨询业务的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

### (二) 报告分部的财务信息

产品分部

项 目	检测认证咨询	其他咨询	合 计
主营业务收入	6,168,800.37	549,357.18	6,718,157.55
主营业务成本	3,489,894.10	595,397.66	4,085,291.76

## 十一、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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）	325,200.00	
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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	-18,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	307,200.00	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	46,080.00	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	261,120.00	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

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
归属于公司普通股股东的净利润	-3.11%	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.40%	-0.07	-0.07

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-630,201.18
非经常性损益	B	261,120.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-891,321.18

归属于公司普通股股东的期初净资产	D	20,562,249.17
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	20,247,148.58
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-3.11%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-4.40%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-630,201.18
非经常性损益	B	261,120.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	-891,321.18
期初股份总数	D	13,500,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = \frac{D+E+F \times G}{K} - \frac{H \times I}{K} - J$	13,500,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	-0.05
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	-0.07

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广东天圣高科股份有限公司  
二〇一八年八月十四日