



赛孚股份

NEEQ : 835338

上海赛孚燃料检测股份有限公司

( Shanghai Saifu Fuel Inspection and Test Corp., Ltd. )

半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记

2018年2月，武汉分公司顺利通过湖北省质量技术监督局检验检测机构资质认定初次评审。

唐山赛孚与顺利通过辽宁省质量技术监督局检验检测机构资质认定复评审。

2018年3月，上海赛孚燃料检测股份有限公司顺利通过 CMA 国家商贸评审组检验检测机构资质认定扩项及复评审。

2018年3月，赛孚股份获得上海市人力资源和社会保障局、上海市总工会等部门联合颁发的“上海市和谐劳动关系达标企业称号”。

2018年5月，南通赛孚顺利通过 CMA 国家商贸评审组检验检测机构资质认定扩项评审。

2018年5月，东莞赛孚中标华润水泥投资有限公司煤炭检验服务项目。

锦州赛孚中标内蒙古平庄能源股份有限公司煤炭销售分公司煤炭检测技术服务项目。

2018年6月，赛孚股份中标广州恒运企业集团股份有限公司煤炭计量及检验服务项目。

赛孚股份中标茂名臻能热电有限公司煤炭计重技术服务项目。

# 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 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	31

## 释义

释义项目		释义
赛孚股份、公司、本公司	指	上海赛孚燃料检测股份有限公司
股东大会	指	上海赛孚燃料检测股份有限公司股东大会
董事会	指	上海赛孚燃料检测股份有限公司董事会
监事会	指	上海赛孚燃料检测股份有限公司监事会
南通赛孚	指	南通赛孚燃料检验有限公司，公司全资子公司
锦州赛孚	指	锦州赛孚燃料检验有限公司，公司全资子公司
唐山赛孚	指	唐山海港赛孚燃料检验有限公司，公司全资子公司
东莞赛孚	指	东莞赛孚商品检验有限公司，公司全资子公司
天津赛孚	指	天津赛孚质检技术服务有限公司，公司全资子公司
武汉分公司	指	上海赛孚燃料检测股份有限公司武汉分公司
主办券商、民生证券	指	民生证券股份有限公司
律师、海华永泰	指	海华永泰律师事务所及其经办律师
会计师、会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）及其经办注册会计师
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验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
CNAS	指	中国合格评定国家认可委员会（China National Accreditation Service for Conformity Assessment）

## 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。

公司负责人姜征、主管会计工作负责人陆瑾及会计机构负责人（会计主管人员）陆瑾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	公司档案室
备查文件	1. 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。 2. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海赛孚燃料检测股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Saifu Fuel Inspection and Test Corp., Ltd.
证券简称	赛孚股份
证券代码	835338
法定代表人	姜征
办公地址	中国（上海）自由贸易试验区金沪路 1143 号 4~5 层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	朱文燕
是否通过董秘资格考试	否
电话	021-58993069
传真	021-58993069
电子邮箱	sif@fuel-lab.com
公司网址	www.fuel-lab.com
联系地址及邮政编码	中国（上海）自由贸易试验区金沪路 1143 号 4~5 层邮编：201206
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司档案室

### 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	1996 年 1 月 9 日
挂牌时间	2016-01-06
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M74 专业技术服务业
主要产品与服务项目	煤炭、焦炭、铁矿石及石油产品的质量检验，石油焦、生物质燃料、城市生活垃圾的检测分析，以及提供大宗散货矿产品、燃油油品的重量鉴定服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	11,000,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	姜征
实际控制人及其一致行动人	姜征

### 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	913100001322653935	否

注册地址	中国（上海）自由贸易试验区金沪路 1143 号 4~5 层	否
注册资本（元）	11,000,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	民生证券	
主办券商办公地址	北京市东城区建国门内大街 28 号民生金融中心 A 座 16-18 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	

## 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	15,015,411.69	13,568,203.49	10.67%
毛利率	52.97%	48.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,681,619.90	1,471,448.12	14.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,681,620.39	1,462,072.67	15.02%
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)	9.93%	10.00%	-
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)	9.93%	9.94%	-
基本每股收益	0.15	0.13	15.38%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	20,005,400.66	17,991,536.69	11.19%
负债总计	2,226,891.90	1,894,647.83	17.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,778,508.76	16,096,888.86	10.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.62	1.46	10.45%
资产负债率(母公司)	3.85%	2.25%	-
资产负债率(合并)	11.13%	10.53%	-
流动比率	5.95	5.85	-
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	1,497,860.52	1,586,739.40	-5.60%
应收账款周转率	4.99	5.36	-
存货周转率	37.84	40.90	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	11.19%	10.72%	-
营业收入增长率	10.67%	32.38%	-



净利润增长率	14.28%	1,296.67%	-
--------	--------	-----------	---

## 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	11,000,000	11,000,000	0%
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

公司属于专业质检技术服务业，是以煤炭、石油产品燃料产品等大宗散货检验检测领域内技术服务、技术咨询为主营业务的全国性、综合性的独立第三方检测服务机构，并且拥有中国国家认证认可监督管理委员会检验检测机构资质认定（CMA）、中国合格评定国家认可委员会实验室和检查机构认可（CNAS）、国家质量监督检验检疫总局（现海关总署）进出口商品检验鉴定机构等国家级资质。

公司主要通过为国内外的企业、事业单位、政府部门、社会团体以及社会自然人等提供检验检测技术服务和技术咨询服务收取服务费用，从而获得收益和利润。公司业务承接主要以投标、竞争性谈判和受理委托协议三种方式进行。业务承接之后，根据业务种类进行现场采样（或者直接送样）、现场重量鉴定、实验室检测，向客户出具检验检测报告。

公司主要通过业务员营销、网络营销、参加行业协会、参与展会等方式进行，客户维护主要由业务员对接相应客户进行持续沟通，品牌运营则由品牌运营部进行线上、线下的宣传与推广。

报告期内，公司的商业模式未发生变动。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

2017 年国家经济稳中有升，煤炭、石油产品等大宗散货需求小幅回升，2018 年上半年检验检测市场延续了上一年度的经济利好因素，国家及企业越来越注重第三方检验检测机构对于加强质量安全、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，检验检测需求也随之增加。

与此同时，2017 年随着国家去产能任务目标的超额完成，煤炭产能结构优化、环境大气治理以及地方港口禁止汽运煤炭集港政策等因素影响，燃料特别是煤炭产业链中的企业进行了“洗牌”，从而使煤炭贸易越来越集中于大中型的企业，这类企业越来越多的通过招投标方式选择检验检测机构的服务商，据此，2018 年公司充分把握市场契机，跟进市场需求变化，专人专职负责公司的招投标业务，实现公司收入利润的增长。

报告期内，公司实现营业收入 15,015,411.69 元，较上年同期增长 1,447,208.20 元，增幅 10.67%；归属于母公司所有者的净利润 1,681,619.90 元，较上年同期增加 210,171.78 元，增长比例 14.28%。截止 2018 年 6 月 30 日，公司总资产 20,005,400.66 元，较上年末增长 11.19%，归属于母公司的净资产 17,778,508.76 元，较上年末增长 10.45%，加权平均净资产收益率 9.93%。基本完成了上半年经营计划。

### 三、 风险与价值

#### 1、社会公信力和品牌受到不利影响的风险

对于独立第三方检测机构来说，社会公信力和品牌是企业得以生存的根本。只有自身的技术能力和公正性得到社会各界的认可，才能够获得更多客户资源，品牌的知名度也会越来越高。因此，对于检测企业来说，如果出现对社会公信力和品牌造成不利影响的事件，将会影响企业的业务拓展和利润水平，严重情况下，将会影响到企业的持续经营。社会公信力和品牌受损风险是公司所面临的重要风险。

应对措施：公司严格按照 ISO/IEC17020、ISO/IEC17025、检验检测机构资质认定评审准则，质量体系要求对检验检测一整套流程进行质量控制规范，以保证服务的可靠性，社会公信力和品牌的不受影响。

## 2、宏观经济波动风险

第三方检验检测行业与国民经济的方方面面都息息相关，因此宏观经济形势对行业影响较高。2018年随着上年度“去产能”目标的超额完成、《煤炭工业发展“十三五”规划》的深入，及出台要求禁止省级政府批准二类口岸经营煤炭进口业务、环渤海港口禁止汽车运输煤炭集港，而且煤炭主要下游大多是高能耗企业面临更严格的环保管制，对煤炭的需求形成了抑制，使得煤炭行业贸易减少且集中，直接影响第三方燃料检验检测行业。

应对措施：为了防范风险，公司已经在原有的煤炭、焦炭以及石油产品质量检测领域基础上，增加了铁矿石、石油焦、生物质能的质量检验、城市生活垃圾的检测分析等业务范围，同时提供天然矿产品领域及船舶燃油承退租的重量鉴定工作。公司未来仍将进一步稳健拓展公司的检测业务范围，避免因单一市场变化给公司带来的经营风险。

## 3、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人姜征持有公司 60.73%的股份，处于绝对控股地位，并担任公司董事长兼总经理，对公司日常经营、人事、财务管理等均可施予重大影响。虽然公司建立了三会议事规则、关联交易决策制度等各项制度，对控股股东、实际控制人的相关行为进行约束，但若控股股东、实际控制人利用其控股地位对公司的发展战略、经营决策、人事任免和利润分配等重大事宜实施不利影响，可能对中小股东利益产生不利影响。

应对措施：公司将进一步完善公司治理结构，建立健全现代企业制度，充分发挥公司“三会”在公司日常经营重大事项决策上应起到的作用，规范企业运营，增强对公司控股股东和实际控制人的约束，以此降低该风险因素，保护公司和中小投资者的利益。

## 4、公司经营规模扩大带来的管理风险

随着世界上一次性建成的最长重载煤运铁路蒙华铁路计划 2019 年底通车，华中地区将是公司发展的新方向，公司已有的 5 家子公司、1 家分公司外，随着公司业务规模迅速扩大和资产规模的大幅提高，在人员管理、技术开发、经营管理、市场开拓等方面对公司管理提出了更高的要求，未来公司组织架构和管理体系日趋复杂、管理难度加大。如果公司管理层素质及管理水平不能适应公司规模迅速扩张以及业务发展的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整、完善，将影响公司的应变能力和发展活力，进而削弱公司的竞争力，给公司未来的经营和发展带来较大的影响。

应对措施：公司将结合经营发展实际情况，不断调整优化现有的制度体系、组织结构、营运管理、财务管理、内部控制等，逐步完善管理体系和制度、健全激励与约束机制以及加强战略方针的执行力度。

## 5、应收账款增加导致的回收风险

2016 年末、2017 年末及 2018 年 6 月末公司应收账款余额分别为：2,309,448.15 元、2,706,844.56 元和 3,308,269.82 元，应收账款占营业收入比重分别是 9.80%、9.14%和 22.03%，主要原因是近年来燃料贸易行业景气度降低导致公司收款难度增加。虽然公司应收账款客户均为长期合作的客户，具有较高的信誉，且安排专人负责管理及催讨工作，目前坏账准备计提比例合理，应收款项收回的可能性较大，但不排除应收款项产生坏账的可能性，存在应收款项不能收回风险。

应对措施：签订合同时注重商务条款，在合理原则下尽量减轻账期风险。同时重视收款、催款工作，要求销售、财务等有关部门人员加强对应收账款的管理，做好应收账款的回收工作。

## 6、人力资源风险

技术服务行业属于智力密集型行业，需要高素质专业人才，这是公司持续产品创新、维持竞争优势的重要因素。随着公司的发展与扩张，培养了一批经验丰富的技术研发、质量控制、经营管理等方面的人才。伴随引进和培养大批专业人才而来的是企业人力成本的上涨。若企业的经营无法到达预期目标的，一方面人工成本上升将可能对公司的营业状况造成不利影响，另一方面发生检验检测技术人员流失的情况，则也可能对公司的经营管理带来不利影响。

应对措施：公司提供职业再培训和学习的机会，从而提升员工的技术服务能力，给技术人才企业内部上升的空间，从而降低离职意愿。同时，通过科学的筛选精简人员，在提升服务质量的同时控制人工成本。

#### 四、 企业社会责任

公司作为非上市公众公司，在创造利润和维护股东利益的同时，也非常关注企业社会责任，遵守社会公德、商业道德，诚信经营、依法纳税，并接受政府和社会公众的监督。公司注重维护职工的合法权益，以人为本，诚信对待客户、供应商等利益相关者，倡导节能环保的办公理念，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果

#### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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.(二)
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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，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	500,000.00	227,500.00

#### (二) 承诺事项的履行情况

1、实际控制人姜征与赛馥资产、赛甫商务和香港赛孚共同出具承诺函：在作为赛孚股份控股股东、实际控制人期间：如本人或本人控制的其他企业拓展业务范围，所拓展的业务不与赛孚股份构成竞争或可能构成竞争；如赛孚股份将来拓展的业务范围与本人控制的其他企业构成竞争或可能构成竞争，则本人或本人控制的其他企业将停止从事该等业务，或将该等业务纳入赛孚股份，或将该等业务转让给无关

联的第三方；如或本人控制的其他企业获得与赛孚股份构成竞争或可能构成竞争的商业机会，则将该商业机会让予赛孚股份。为避免日后出现同业竞争情形，公司控股股东和实际控制人姜征出具了《关于避免同业竞争承诺函》，具体如下：“一、本人将尽职、勤勉地履行《公司法》等法律、法规和相关规范性文件以及《公司章程》规定的控股股东、实际控制人的职责，不利用公司的控股股东、实际控制人的地位或身份损害公司及公司其他股东、债权人的合法权益。二、截至本承诺函签署之日，本人未从事与赛孚股份构成竞争或可能构成竞争的业务。三、自本承诺函签署之日起，在作为赛孚股份的控股股东、实际控制人期间，本人或本人控制的其他企业将不从事与赛孚股份构成竞争或可能构成竞争的业务。四、自本承诺函签署之日起，在作为赛孚股份控股股东、实际控制人期间：如本人或本人控制的其他企业拓展业务范围，所拓展的业务不与赛孚股份构成竞争或可能构成竞争；如赛孚股份将来拓展的业务范围与本人控制的其他企业构成竞争或可能构成竞争，则本人或本人控制的其他企业将停止从事该等业务，或将该等业务纳入赛孚股份，或将该等业务转让给无关联的第三方；如本人或本人控制的其他企业获得与赛孚股份构成竞争或可能构成竞争的商业机会，则将该商业机会让予赛孚股份。五、本人愿意承担因违反上述承诺而给赛孚股份造成的全部经济损失。”

2、公司实际控制人及公司董事、监事、高级管理人员已签署《关于规范关联交易的承诺函》，承诺如下：“一、本人将尽可能地避免和减少本人或本人控制的其他企业与上海赛孚燃料检测股份有限公司及其控股子公司之间的关联交易。二、对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及上海赛孚燃料检测股份有限公司及其控股子公司《公司章程》的规定履行交易审批程序及信息披露义务，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与上海赛孚燃料检测股份有限公司及其控股子公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费标准，以维护上海赛孚燃料检测股份有限公司及其控股子公司及其他股东的利益。三、本人或本人控制的其他企业保证不利用本人作为上海赛孚燃料检测股份有限公司控股股东及实际控制人的地位和影响，通过关联交易损害上海赛孚燃料检测股份有限公司及其他股东的合法权益，或违规占用或转移其资金、资产及其他资源，或要求上海赛孚燃料检测股份有限公司及其控股子公司违规提供担保。四、本承诺函自签字之日即行生效并不可撤销，并在上海赛孚燃料检测股份有限公司存续且依照全国中小企业股权转让系统的相关规定本人被认定为上海赛孚燃料检测股份有限公司控股股东或实际控制人期间内持续有效。五、如违反上述承诺，而给上海赛孚燃料检测股份有限公司及其控股子公司造成损失，本人将承担赔偿责任。”

3、2016年3月，上海赛孚燃料检测股份有限公司召开临时股东大会，通过《关于认定核心员工的议案》，认定公司内部员工19人为公司核心员工。通过《关于股票发行方案的议案》，发行股票为人民币普通股，发行方式为定向发行，发行价格为每股人民币1.75元，拟发行数量为不超过3,000,000股，预计融资金额为不超过人民币5,250,000.00元，发行对象为公司董事、监事、高级管理人员及核心员工共25名自然人。本次股票发行对象自愿锁定其本次认购的公司股份，承诺上述股份完成限售登记之日起36个月不减持上述股份。报告期内，公司控股股东及实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员和公司核心员工均严格履行各项承诺事项，未有违背承诺事项的情况。

## 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	2,240,000	20.36%	0	2,240,000	20.36%
	其中：控股股东、实际控制人	1,320,000	12.00%	0	1,320,000	12.00%
	董事、监事、高管	600,000	5.45%	0	600,000	5.45%
	核心员工	320,000	2.91%	0	320,000	2.91%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,760,000	79.64%	0	8,760,000	79.64%
	其中：控股股东、实际控制人	5,360,000	48.73%	0	5,360,000	48.73%
	董事、监事、高管	2,500,000	22.73%	0	2,500,000	22.73%
	核心员工	900,000	8.18%	0	900,000	8.18%
总股本		11,000,000	-	0	11,000,000	-
普通股股东人数		26				

备注：姜征股东为控股股东、实际控制人，同时为公司董事，故其持无限售条件股份及有限售条件股份情况列示在“控股股东、实际控制人”一栏，未在“董事、监事、高管”一栏列示。

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	姜征	6,680,000	0	6,680,000	60.73%	5,360,000	1,320,000
2	陆瑾	2,140,000	0	2,140,000	19.45%	1,700,000	440,000
3	钱锋	500,000	0	500,000	4.55%	400,000	100,000
4	蔡芸	240,000	0	240,000	2.18%	240,000	0
5	王咏梅	240,000	0	240,000	2.18%	80,000	160,000
6	周丽华	240,000	0	240,000	2.18%	80,000	160,000
7	朱文燕	90,000	0	90,000	0.82%	90,000	0
8	倪萍	90,000	0	90,000	0.82%	90,000	0
9	崔英磊	70,000	0	70,000	0.64%	70,000	0
10	金淑勇	60,000	0	60,000	0.55%	60,000	0
11	王丽丽	60,000	0	60,000	0.55%	60,000	0
合计		10,410,000	0	10,410,000	94.65%	8,230,000	2,180,000

前十名股东间相互关系说明：

股东之间，不存在任何关联关系。

## 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

截止报告期末，公司股东姜征先生的持股数量为 6,680,000 股，持股比例为 60.73%，为公司的控股股东。姜征，男，中国国籍，无境外永久居留权，1960 年 8 月出生，大专学历。1980 年 11 月至 1986 年 3 月就职于上海冶金机械总厂；1986 年 3 月至 1991 年 3 月就职于上海市节能技术服务中心；1991 年 3 月至 2000 年 3 月就职于上海物资（集团）总公司经营管理部，任管理干部；2000 年 3 月至 2002 年 1 月就职于上海燃料产品质量监督检测服务中心，任中心主任；2002 年 1 月至 2015 年 9 月，担任上海赛孚燃料检测有限公司总经理；2015 年 9 月至今担任上海赛孚燃料检测股份有限公司董事长兼总经理。报告期内，公司的控股股东未发生变化。

实际控制人与控股股东一致，报告期内未发生变化。



## 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
姜征	董事长、总经理	男	1960.08.28	大专	2015年9月-2018年9月	是
陆瑾	董事、副总经理、 财务总监	女	1965.09.08	大专	2015年9月-2018年9月	是
钱锋	董事、副总经理	男	1972.12.25	本科	2015年9月-2018年9月	是
崔英磊	董事	男	1985.07.22	本科	2018年4月-2018年9月	是
朱文燕	董事、董事会秘书	女	1979.02.03	本科	2015年9月-2018年9月	是
余红	监事会主席	女	1964.04.15	大专	2015年9月-2018年9月	是
孔令燕	监事	女	1989.11.09	本科	2018年4月-2018年9月	是
金淑勇	职工监事	男	1963.12.08	大专	2015年9月-2018年9月	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:

董事、监事、高级管理人员之间无任何关联关系，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无任何关联关系。

#### (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
姜征	董事长、总经理	6,680,000	0	6,680,000	60.73%	0
陆瑾	董事、副总经理、 财务总监	2,140,000	0	2,140,000	19.45%	0
钱锋	董事、副总经理	500,000	0	500,000	4.55%	0
朱文燕	董事、董事会秘书	90,000	0	90,000	0.82%	0
崔英磊	董事	70,000	0	70,000	0.64%	0
金淑勇	职工监事	60,000	0	60,000	0.55%	0
合计	-	9,540,000	0	9,540,000	86.74%	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
蔡芸	董事、财务总监	离任	无	个人原因
陆瑾	董事、副总经理	新任	董事、副总经理、财务总监	董事会选举
崔英磊	监事	离任	董事	个人原因
孔令燕	无	新任	监事	监事会选举

**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>1、陆瑾女士个人简历：陆瑾，女，1965年09月生，中国国籍，无境外永久居留权，企业管理专业，大专学历。1986年7月至1992年9月就职于上海市燃料公司业务科，主要从事资源分配，计划实施等工作；1992年9月至1997年10月就职于上海市燃料公司计划科，主要从事工业统计和日常经营统计工作；1997年10月至2000年2月，就职于上海市燃料公司“改制办”，主要从事下属改制企业的资产清理、评估、交易等工作，任改制企业国有股东派驻的专职董事。2000年2月至2001年2月，就职于上海市燃料总公司综合管理部任处长助理；2001年2月至2001年12月，就职于上海燃料质监中心，任中心副主任；2001年12月至2015年9月，就职于上海赛孚燃料检测有限公司，任副总经理、公司董事；2015年9月至今就职于上海赛孚燃料检测股份有限公司，任副总经理、公司董事。</p> <p>2、崔英磊先生个人简历：崔英磊，男，1985年07月生，中国国籍，无境外永久居留权，化学工程专业，硕士学位，高级工程师职称。2007年07月至2008年12月就职于上海赛孚燃料检测有限公司，任检验员；2009年01月至2010年12月就职于上海赛孚燃料检测有限公司，任技术员；2011年01月至2012年12月就职于上海赛孚燃料检测有限公司，任技术部副经理；2013年01月至2015年9月就职于上海赛孚燃料检测有限公司，任技术部经理。2015年09月至今就职于上海赛孚燃料检测股份有限公司，任技术部经理总监。</p> <p>3、孔令燕女士个人简历：孔令燕，女，1989年11月9日出生，中国国籍，无境外永久居留权，食品质量与安全专业，本科学历，工程师职称。2011年12月至2012年6月在上海赛孚燃料检测有限公司检测部实习；2012年7月至2017年1月就职上海赛孚燃料检测有限公司，任检验员；2017年2月至今就职于上海赛孚燃料检测股份有限公司，任检测部副经理。</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
管理人员	27	23
技术人员	33	31
检测人员	34	32
销售人员	7	7
财务人员	7	7
行政管理人员	10	9
<b>员工总计</b>	<b>118</b>	<b>109</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	3
本科	35	30
专科	35	30
专科以下	45	46
员工总计	118	109

#### 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、截至报告期末，公司在职职工 109 人，较报告初期减少 9 人，属于正常的人员流动比率。

2、员工薪酬政策：公司实施劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

3、人员培训计划：公司为员工提供内部培训机会和外部培训机会。并根据岗位特性设置绩效考核标准。公司制定了入职、部门、跨部门业务和公司等培训计划，保证员工专业素质和人文素质的不断提高。

4、报告期内，公司无需要承担费用的离退休人员。

## (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
王咏梅	公司市场总监	240,000
周丽华	南通赛孚总经理	240,000
倪萍	公司质量总监	90,000
王丽丽	南通赛孚财务经理	60,000
张利彬	武汉分公司负责人	50,000
侯波	公司采样部经理	50,000
韩建辉	公司检测部经理	50,000
夏丹	公司技术部经理	30,000
尹红亮	唐山赛孚总经理	50,000
赵晓峰	唐山赛孚综合经理	40,000
唐玉生	锦州赛孚技术经理	30,000
陈昕栋	南通赛孚技术经理	40,000
刘嘉	南通赛孚检测经理	40,000
李溪韻	东莞赛孚顾问	30,000
张蔚华	公司检测员	30,000
谢裕灏	公司检测员	30,000

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：

原核心员工张超、沈屹、刘海贤已离职，不再认定为公司核心员工。该人员变动不会对公司经营产生影响。

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) 合并资产负债表

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	注释六、1	9,133,001.38	8,377,837.41
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	注释六、2	2,639,665.84	2,078,170.71
预付款项	注释六、3	494,886.20	37,935.77
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	注释六、4	751,478.63	382,981.64
买入返售金融资产		-	-
存货	注释六、5	207,801.28	165,430.31
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	注释六、6	33,053.44	35,691.17
<b>流动资产合计</b>		<b>13,259,886.77</b>	<b>11,078,047.01</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	注释六、7	3,799,342.74	3,987,139.94
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	注释六、8	30,362.04	52,003.50
开发支出		-	-

商誉	注释六、9	1,570,496.44	1,570,496.44
长期待摊费用	注释六、10	1,214,224.44	1,186,857.82
递延所得税资产	注释六、11	131,088.23	116,991.98
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,745,513.89</b>	<b>6,913,489.68</b>
<b>资产总计</b>		<b>20,005,400.66</b>	<b>17,991,536.69</b>
<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	注释六、12	80,041.43	4,406.43
预收款项	注释六、13	169,969.53	197,278.36
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	注释六、14	925,684.93	1,246,713.16
应交税费	注释六、15	610,922.08	435,281.38
其他应付款	注释六、16	440,273.93	10,968.50
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		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>2,226,891.90</b>	<b>1,894,647.83</b>
<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		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,226,891.90</b>	<b>1,894,647.83</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	注释六、17	11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	注释六、18	3,403,220.46	3,403,220.46
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	注释六、19	330,412.70	330,412.70
一般风险准备	注释六、20	436,372.57	436,372.57
未分配利润	注释六、21	2,608,503.03	926,883.13
归属于母公司所有者权益合计		17,778,508.76	16,096,888.86
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>17,778,508.76</b>	<b>16,096,888.86</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>20,005,400.66</b>	<b>17,991,536.69</b>

法定代表人：姜征

主管会计工作负责人：陆瑾

会计机构负责人：陆瑾

## (二) 母公司资产负债表

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		6,775,864.27	5,548,244.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	注释十三、1	1,060,816.18	895,505.75
预付款项		1,091.50	25,071.67
其他应收款	注释十三、2	1,651,295.77	587,788.64
存货		184,584.59	165,135.81
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		33,053.44	34,503.57
<b>流动资产合计</b>		<b>9,706,705.75</b>	<b>7,256,249.44</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	注释十三、3	7,570,552.10	7,570,552.10
投资性房地产		-	-
固定资产		1,224,170.44	1,398,737.19
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-

油气资产		-	-
无形资产		30,362.04	52,003.50
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		519,121.98	619,805.84
递延所得税资产		43,650.78	47,053.81
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,387,857.34</b>	<b>9,688,152.44</b>
<b>资产总计</b>		<b>19,094,563.09</b>	<b>16,944,401.88</b>
<b>流动负债：</b>			
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		75,635.00	-
预收款项		2,833.30	11,295.30
应付职工薪酬		324,251.55	260,851.91
应交税费		319,647.59	98,264.82
其他应付款		13,283.37	10,968.50
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>735,650.81</b>	<b>381,380.53</b>
<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		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>735,650.81</b>	<b>381,380.53</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		3,186,851.95	3,186,851.95
减：库存股		-	-



其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		330,412.70	330,412.70
一般风险准备		436,372.57	436,372.57
未分配利润		3,405,275.06	1,609,384.13
<b>所有者权益合计</b>		<b>18,358,912.28</b>	<b>16,563,021.35</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>19,094,563.09</b>	<b>16,944,401.88</b>

法定代表人：姜征

主管会计工作负责人：陆瑾

会计机构负责人：陆瑾

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>15,015,411.69</b>	<b>13,568,203.49</b>
其中：营业收入	注释六、22	15,015,411.69	13,568,203.49
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>12,833,839.30</b>	<b>11,789,211.79</b>
其中：营业成本	注释六、22	7,062,040.44	7,023,960.35
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	注释六、23	84,229.00	77,833.17
销售费用	注释六、24	1,118,332.97	868,950.73
管理费用	注释六、25	3,694,286.49	3,756,614.39
研发费用	注释六、26	817,323.04	-
财务费用	注释六、27	692.36	5,013.53
资产减值损失	注释六、28	56,935.00	56,839.62
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）	注释六、29	-	16,548.35
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,181,572.39</b>	<b>1,795,540.05</b>
加：营业外收入	注释六、30	-	627.81

减：营业外支出	注释六、31	0.65	4,675.56
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		2,181,571.74	1,791,492.30
减：所得税费用	注释六、32	499,951.84	320,044.18
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		1,681,619.90	1,471,448.12
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		1,681,619.90	1,471,448.12
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		1,681,619.90	1,471,448.12
<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>		1,681,619.90	1,471,448.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,681,619.90	1,471,448.12
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		0.15	0.13
(二)稀释每股收益		0.15	0.13

法定代表人：姜征

主管会计工作负责人：陆瑾

会计机构负责人：陆瑾

#### (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	注释十三、4	7,070,124.57	5,630,711.41
减：营业成本	注释十三、4	2,986,316.96	2,984,864.06

税金及附加		37,318.05	31,575.97
销售费用		633,326.59	382,147.57
管理费用		1,740,386.83	1,859,863.12
研发费用		817,323.04	-
财务费用		-3,421.63	-1,432.46
其中：利息费用		-	-
利息收入		8,516.03	4,813.94
资产减值损失		-13,062.12	7,390.96
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		1,200,000.00	2,400,000.00
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>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,071,936.85</b>	<b>2,766,302.19</b>
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,071,936.85</b>	<b>2,766,302.19</b>
减：所得税费用		276,045.92	-1,847.74
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,795,890.93</b>	<b>2,768,149.93</b>
（一）持续经营净利润		1,795,890.93	2,768,149.93
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>1,795,890.93</b>	<b>2,768,149.93</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.16	0.25
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：姜征

主管会计工作负责人：陆瑾

会计机构负责人：陆瑾

## (五) 合并现金流量表

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>			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,287,600.09	13,659,120.10
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		0.86	-
收到其他与经营活动有关的现金	注释六、33(1)	1,062,288.60	126,049.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>16,349,889.55</b>	<b>13,785,169.10</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,490,717.58	2,371,049.67
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		7,210,237.98	6,284,580.48
支付的各项税费		1,190,681.43	1,105,744.35
支付其他与经营活动有关的现金	注释六、33(2)	2,960,392.04	2,437,055.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>14,852,029.03</b>	<b>12,198,429.70</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	注释六、34(1)	<b>1,497,860.52</b>	<b>1,586,739.40</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>140,705.91</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		742,696.55	475,007.08
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>		742,696.55	475,007.08
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-742,696.55	-334,301.17
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
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>		-	-
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>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	注释六、34（1）	755,163.97	1,252,438.23
加：期初现金及现金等价物余额	注释六、34（2）	8,377,837.41	5,689,185.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	注释六、34（2）	9,133,001.38	6,941,623.51

法定代表人：姜征

主管会计工作负责人：陆瑾

会计机构负责人：陆瑾

#### （六） 母公司现金流量表

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>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,330,763.85	5,818,256.09
收到的税费返还		0.86	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,130,080.54	205,283.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		8,460,845.25	6,023,539.37
购买商品、接受劳务支付的现金		2,294,935.95	1,310,302.22
支付给职工以及为职工支付的现金		3,154,415.67	3,000,498.18
支付的各项税费		381,924.06	313,454.03
支付其他与经营活动有关的现金		1,825,972.59	1,068,517.57
<b>经营活动现金流出小计</b>		7,657,248.27	5,692,772.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		803,596.98	330,767.37
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		500,000.00	600,000.00

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>		<b>500,000.00</b>	<b>600,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		75,976.71	68,118.60
投资支付的现金		-	-
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>75,976.71</b>	<b>68,118.60</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>424,023.29</b>	<b>531,881.40</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
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		-	-
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>1,227,620.27</b>	<b>862,648.77</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,548,244.00	3,427,644.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>6,775,864.27</b>	<b>4,290,293.11</b>

法定代表人：姜征

主管会计工作负责人：陆瑾

会计机构负责人：陆瑾

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

## 上海赛孚燃料检测股份有限公司 财务报表附注 2018年1—6月

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

上海赛孚燃料检测股份有限公司（原名：上海燃料产品质量监督检测服务中心，以下简称“本公司”）于1996年1月9日由上海市燃料总公司出资成立，原注册资本10万元，业经上海黄浦审计师事务所验证，并出具黄审所验（95）字第360号《验资报告》。1998年7月22日根据本公司的股东会决议及章程修订案，本公司增加注册资本14万元，业经上海黄浦公瑞会计师事务所验证，并出具了上黄公会验（98）字第183号《验资报告》；增资后上海市燃料总公司出资24万元，占注册资本100%。2001年10月13日根据上海物资（集团）总公司上物集资（2001）367号文件《上海物资（集团）总公司关于同意上海燃料产品质量监督检测服务中心改制为有限责任公司的批复》，上海燃料产品质量监督检测

服务中心改制为上海赛孚燃料检测有限公司；注册资本为 50 万元，业经上海新中创会计师事务所有限公司验证，并出具了新中创会师报字（2001）0790 号《验资报告》；改制后，上海市燃料总公司出资 15 万元，占注册资本 30%；上海市物流协会（原名：上海市物资流通行业协会）出资 10 万元，占注册资本 20%；姜征出资 7.5 万元，占注册资本 15%；陆瑾出资 5 万元，占注册资本 10%；李溪韵出资 2 万元，占注册资本 4%；干菊美出资 2 万元，占注册资本 4%；张从宪出资 1 万元，占注册资本 2%；罗汉法出资 0.5 万元，占注册资本 1%；蔡芸出资 1 万元，占注册资本 2%；钱锋出资 1.5 万元，占注册资本 3%；史根山出资 1.5 万元，占注册资本 3%；严根娣出资 1.5 万元，占注册资本 3%；孙国蓉出资 1.5 万元，占注册资本 3%。2002 年 7 月 1 日根据股东会决议一致同意股东上海燃料总公司将持有本公司 30% 股权全部转让给上海动力燃料有限公司，并于 2002 年 8 月 9 日在上海产权交易所完成股权交割，其他股东持股比例不变。2012 年 1 月 16 日根据股东会决议一致同意姜征受让史根山 3% 股权、罗汉法 1% 股权、张从宪 2% 股权、严根娣 3% 股权、孙国蓉 3% 股权、干菊美 4% 股权、李溪韵 4% 股权；股权转让后上海动力燃料有限公司出资 15 万元，占注册资本 30%；上海市物流协会出资 10 万元，占注册资本 20%；姜征出资 17.5 万元，占注册资本 35%；陆瑾出资 5 万元，占注册资本 10%；蔡芸出资 1 万元，占注册资本 2%；钱锋出资 1.5 万元，占注册资本 3%。2013 年 6 月 18 日根据股东会决议一致同意姜征受让上海动力燃料有限公司持有本公司的 30% 股权以及上海市物流协会持有本公司的 20% 股权；并于 2014 年 6 月 16 日、2014 年 4 月 11 日在上海联合产权交易所分别完成股权交割；股权转让完成后，姜征出资 42.5 万元，占注册资本 85%；陆瑾出资 5 万元，占注册资本 10%；蔡芸出资 1 万元，占注册资本 2%；钱锋出资 1.5 万元，占注册资本 3%。2014 年 7 月 17 日根据股东会决议及修订后章程规定上海赛孚燃料检测有限公司增加注册资本 300 万元，其中 117.8 万元用未分配利润转增资本，182.20 万元用货币资产增资，增资后注册资本为 350 万元，业经上海海岳会计师事务所（普通合伙）验证，并出具了沪海岳验内字（2014）第 8013 号《验资报告》；增资后，本公司实收资本 350 万元，由姜征出资 234.5 万元，占注册资本 67%；陆瑾出资 63 万元，占注册资本 18%；蔡芸出资 7 万元，占注册资本 2%；钱锋出资 10.5 万元，占注册资本 3%；南通赛孚燃料检验有限公司出资 35 万元，占注册资本 10%。

2015 年 7 月 7 日根据公司股东会决议一致同意南通赛孚燃料检验有限公司持有本公司 10% 股权分别转让给陆瑾 4%、钱锋 1.71%、蔡芸 0.87%、王咏梅 1.71%、周丽华 1.71%；股权转让后姜征出资 234.5 万元，占注册资本 67%；陆瑾出资 77 万元，占注册资本 22%；蔡芸出资 10 万元，占注册资本 2.86%；钱锋出资 16.5 万元，占注册资本 4.71%；王咏梅出资 6 万元，占注册资本 1.71%；周丽华出资 6 万元，占注册资本 1.71%。

2015 年 7 月 27 日根据股东会决议及章程修正案，公司增加注册资本 450 万元，增资后注册资本 800 万元，实收资本 800 万元；其中姜征出资 528.00 万元，占注册资本 66%；



陆瑾出资 176.00 万元，占注册资本 22%；钱锋出资 40 万元，占注册资本 5%；蔡芸出资 24 万元，占注册资本 3%；王咏梅出资 16 万元，占注册资本 2%；周丽华出资 16 万元，占注册资本 2%。

根据 2015 年 8 月 20 日股东会决议及《上海赛孚燃料检测股份有限公司的发起人协议书》、公司章程的规定，本公司由有限公司依法整体变更设立为股份有限公司。以变更基准日 2015 年 7 月 31 日有限公司经审计后的净资产 9,108,894.37 元（其中，实收资本 8,000,000.00 元、资本公积 266,840.62 元、盈余公积 273,566.92 元、一般风险准备金 172,042.42 元、未分配利润 396,444.41 元）扣除一般风险准备 172,042.42 元后余额 8,936,851.95 元，其中人民币 8,000,000.00 元折股，每股面值人民币 1 元，余额人民币 936,851.95 元作为“资本公积”。业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了瑞华验字[2015]31080009 号《验资报告》，变更后，姜征出资 528.00 万元，占注册资本 66%；陆瑾出资 176.00 万元，占注册资本 22%；钱锋出资 40 万元，占注册资本 5%；蔡芸出资 24 万元，占注册资本 3%；王咏梅出资 16 万元，占注册资本 2%；周丽华出资 16 万元，占注册资本 2%。

根据 2016 年 3 月 24 日股东大会决议及章程修正案的规定，本公司申请增加注册资本 300 万元，发行数量 300 万股，发行价格为每股人民币 1.75 元。业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了瑞华验字[2016]31080003 号《验资报告》，变更后注册 1,100 万元；姜征出资 668 万元，占注册资本 60.73%；陆瑾出资 214 万元，占注册 19.45%；钱锋出资 50 万元，占注册资本 4.55%；王咏梅出资 24 万元，占注册资本 2.18%；周丽华出资 24 万元，占注册资本 2.18%；蔡芸出资 24 万元，占注册资本 2.18%；其他 20 位自然人股东出资 96 万元，占注册资本 8.73%。

2016 年 5 月 6 日本公司换领了统一社会信用代码 913100001322653935、证照编号为 00000000201605060059 《营业执照》；类型为股份有限公司（非上市）；住所：中国（上海）自由贸易试验区金沪路 1143 号 4-5 层；法定代表人：姜征。

本公司经营范围：燃料、石油产品、矿产品、化工品的检验检测、节能与环保专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务。

本公司设股东会，董事会，按公司章程规定举行定期和临时会议，按各自的权限对相关的重大事项作出决策。本公司董事长为姜征，董事为陆瑾、钱锋、朱文燕、崔英磊。本公司设监事会，对股东会负责，按公司章程规定行使职能。本公司监事长为余红，监事为金淑勇、孔令燕。总经理为姜征，副总经理为陆瑾、钱锋。

本公司于 2015 年 12 月 17 日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司核发的股转系统函【2015】8909 号，并于 2016 年 1 月 6 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码 835338。

本公司 2018 年上半年纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注八“在其他主体中的

权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 15 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

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

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

本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 6 月 30 日的财务状况及 2018 年 1—6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事煤炭检测经营。本公司及各子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，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、16“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、20“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。

### 2、营业周期

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

### 3、记账本位币

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

##### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会〔2012〕19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5(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、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 5、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照

本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、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，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“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”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## **6、现金及现金等价物的确定标准**

本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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （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。

### （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。

### （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。

#### （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）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。

#### （8）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 20 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。

**② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法**

**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
账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
合并范围内关联方款项组合	对合并范围内关联方的应收款具有类似的信用风险特征

**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
账龄分析组合	扣除单项金额重大并单项计提坏账准备和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备后的应收款项和关联方款项组合后，按账龄分析法计提坏账准备
合并范围内关联方款项组合	不计提坏账准备

**a、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法**

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
半年以内	0	0

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
半年-1年	5	5
1-2年	20	20
2-3年	50	50
3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

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，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。

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

## 9、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括周转材料。

### （2）存货取得和发出的计价方法

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

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常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五五摊销法摊销。

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19-31.67

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、14“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。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本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。

## 12、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。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

### （2）研究与开发支出

本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、14“长期资产减值”。

## 13、长期待摊费用

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

## 14、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。

## **15、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、失业保险以及年金等。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。

## **16、收入**

### **（1）提供劳务收入**

本公司为客户提供检测服务，在检测报告已经提供、发票已经开具且与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量为标志，确认营业收入的实现。

### **（2）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

## **17、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年度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、清偿负债同时进行时，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。

## **18、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。

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。

## **19、重要会计政策、会计估计的变更**

### **(1) 会计政策变更**

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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，以下简称“新修订的财务报表格式”)。由于企业尚未执行新金融准则和新收入准则，公司按照企业会计准则和通知附件 1 的格式要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行了相应调整。

本次财务报表格式的修订仅对财务报表项目列示产生影响，对公司的资产总额、负债总额、净利润等无影响。

### **(2) 会计估计变更**

半年度无会计估计变更。

## **20、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实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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) 租赁的归类**

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

#### （2）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。

#### （3）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。

#### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （5）非金融非流动资产减值准备

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。

#### （6）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。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。

#### (7) 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额。

#### (8) 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额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税检测业务收入按 6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 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。

## 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 6 月 30 日；“本期发生额”指 2018 年 1—6 月，“上期发生额”指 2017 年 1—6 月。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 15 日决议批准报出。

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 5 户，即南通赛孚燃料检验有限公司、唐山海港赛孚燃料检验有限公司、锦州赛孚燃料检验有限公司、东莞赛孚商品检验有限公司、天津赛孚质检技术有限公司。

### 1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	133,222.61	55,089.69
银行存款	8,999,778.77	8,322,747.72
合计	9,133,001.38	8,377,837.41

## 2、应收票据及应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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应收账款	2,801,628.14	84.69	161,962.30	5.78	2,639,665.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	506,641.68	15.31	506,641.68	100.00	
合计	3,308,269.82	100.00	668,603.98	20.21	2,639,665.84

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,200,202.88	81.28	122,032.17	5.55	2,078,170.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	506,641.68	18.72	506,641.68	100.00	
合计	2,706,844.56	100.00	628,673.85	23.23	2,078,170.71

### ①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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内	2,540,553.86		0
半年至 1 年	44,154.93	2,207.75	5
1 至 2 年	58,611.00	11,722.20	20
2 至 3 年	20,552.00	10,276.00	50

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
3年以上	137,756.35	137,756.35	100
合计	2,801,628.14	161,962.30	5.78

②期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
海门市九阳燃料有限公司	127,627.25	127,627.25	100	预计全额无法收回。
黄山明恒商贸有限公司	149,233.56	149,233.56	100	预计全额无法收回。
海门市大鹏煤业有限公司	118,365.00	118,365.00	100	预计全额无法收回。
中煤科工（江苏）国际贸易有限公司	28,862.49	28,862.49	100	预计全额无法收回。
锦州港股份有限公司	26,546.62	26,546.62	100	预计全额无法收回。
广东理文造纸有限公司	17,902.36	17,902.36	100	预计全额无法收回。
上海昶诚石油化工有限公司	17,900.00	17,900.00	100	预计全额无法收回。
淮南市君飞物资贸易有限责任公司	10,304.40	10,304.40	100	预计全额无法收回。
吕梁聚晟能源有限责任公司岢岚分公司	5,200.00	5,200.00	100	预计全额无法收回。
南京汉风堂能源物资有限公司	2,600.00	2,600.00	100	预计全额无法收回。
大丰市佳诣电力燃料有限公司	2,100.00	2,100.00	100	预计全额无法收回。
合计	506,641.68	506,641.68	100	预计全额无法收回。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期按照账龄计提坏账准备 50,634.58 元。

本期收回广西金桂浆纸业有限公司货款 214,089.00 元，转回计提的坏账准备 10,704.45 元。

（3）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年末余额前五名应收账款汇总金额为 1,635,040.90 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 49.42%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 149,233.56 元。

应收账款（按单位）	期末余额					与公司是否为关联方
	账面余额		坏账准备	账龄	计提比例	
	金额	占总比例（%）	金额		比例（%）	
广东英龙海螺物流有限公司	832,682.59	25.17		半年以内		否
神华销售集团有限公司华中分公司	370,398.60	11.20		半年以内		否

湖北华电西塞山发电有限公司	149,409.36	4.51		半年以内		否
黄山明恒商贸有限公司	149,233.56	4.51	149,233.56	3年以上	100	否
淮安市鑫博能源有限公司	133,316.79	4.03		半年以内		否
合计	1,635,040.90	49.42	149,233.56			

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	487,751.10	98.56	37,769.89	99.56
1至2年	6,969.22	1.41	165.88	0.44
2至3年	165.88	0.03		
合计	494,886.20	100.00	37,935.77	100.00

#### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 443,721.10 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 89.66%。

预付账款（按单位）	期末余额					与公司是否为关联方，
	预付账款	占总比例 (%)	坏账准备	计提比例%	账龄	
南通市崇川区文峰街道红星社区居委会（房租）	154,962.14	31.31			半年以内	否
唐山和锦州房租（姜征）	152,500.00	30.82			半年以内	是
锦州房租（陆瑾）	71,428.56	14.43			半年以内	是
东莞市康林冷气工程有限公司（设备款）	40,000.00	8.08			半年以内	否
东莞市川普实业投资有限公司（7月房租）	24,830.40	5.02			半年以内	否
合计	443,721.10	89.66				

### 4、其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	808,273.25	100.00	56,794.62	7.03	751,478.63



类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	808,273.25	100.00	56,794.62	7.03	751,478.63

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	422,771.39	100.00	39,789.75	9.41	382,981.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	422,771.39	100.00	39,789.75	9.41	382,981.64

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 (%)
半年以内	476,900.86		0
半年至 1 年	204,932.39	10,246.62	5
1 至 2 年	57,240.00	11,448.00	20
2 至 3 年	68,200.00	34,100.00	50
3 年以上	1,000.00	1,000.00	100
合计	808,273.25	56,794.62	7.03

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期按照账龄计提坏账准备金额 26,998.62 元。

本期收回上海金明工业气体有限公司押金 11,100 元，上海钦腾化工有限公司等钢瓶押金 1,250 元，共计 12,350 元，其中：账龄 3 年以上其他应收款 7,637.50 元，账龄 2-3 年其他应收款 4,712.50 元；转回坏账准备 9,993.75 元。

(3) 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
------	--------	--------

押金	252,878.39	212,522.39
保证金	545,200.00	204,000.00
备用金	3,600.00	2,280.00
其他	6,594.86	3,969.00
合计	808,273.25	422,771.39

(4) 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其他应收账款汇总金额为 507,638.39 元，占其他应收账款期末余额合计数的比例为 62.81%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 9,636.62 元。

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额	与公司是否为关联方
陕西秦源招标有限责任公司	保证金	200,000.00	半年以内	24.74		否
金桥集体资产投资经营管理有限公司	押金	131,732.39	半年至 1 年	16.30	6,586.62	否
东莞市川普实业投资有限公司	押金	64,906.00	半年以内	8.03		否
秦皇岛港股份有限公司	保证金	61,000.00	半年至 1 年	7.55	3,050.00	否
江苏骏通建设项目管理咨询有限公司	保证金	50,000.00	半年以内	6.19		否
合计	—	507,638.39	—	62.81	9,636.62	

## 5、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	207,801.28	-	207,801.28
合计	207,801.28	-	207,801.28

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	165,430.31	-	165,430.31
合计	165,430.31	-	165,430.31

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	33,053.44	34,241.04
待认证进项税		1,450.13
预交税金		
合计	33,053.44	35,691.17

## 7、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	3,795,306.99	3,983,104.19
固定资产清理	4,035.75	4,035.75
合计	3,799,342.74	3,987,139.94

### (1) 固定资产

项目	检测设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	7,264,967.42	4,531,026.94	1,335,669.48	13,131,663.84
2、本期增加金额	155,205.15	237,516.66	23,033.27	415,755.08
(1) 购置	155,205.15	237,516.66	23,033.27	415,755.08
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	7,420,172.57	4,768,543.60	1,358,702.75	13,547,418.92
二、累计折旧				
1、年初余额	4,426,351.83	3,455,797.39	1,196,181.84	9,078,331.06
2、本期增加金额	321,059.95	256,060.10	26,432.23	603,552.28
(1) 计提	321,059.95	256,060.10	26,432.23	603,552.28
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	4,747,411.78	3,711,857.49	1,222,614.07	9,681,883.34
三、减值准备				
1、年初余额	30,896.23	39,332.36		70,228.59
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	30,896.23	39,332.36		70,228.59

项目	检测设备	运输设备	办公设备及其他	合计
四、账面价值				
1、期末账面价值	2,641,864.56	1,017,353.75	136,088.68	3,795,306.99
2、年初账面价值	2,807,719.36	1,035,897.19	139,487.64	3,983,104.19

## (2) 固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
运输设备	4,035.75	4,035.75
合计	4,035.75	4,035.75

## 8、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	411,415.09	411,415.09
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	411,415.09	411,415.09
二、累计摊销		
1、年初余额	359,411.59	359,411.59
2、本期增加金额	21,641.46	21,641.46
(1) 计提	21,641.46	21,641.46
3、本期减少金额		
4、期末余额	381,053.05	381,053.05
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	30,362.04	30,362.04
2、年初账面价值	52,003.50	52,003.50

## 9、商誉

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并	其他	处置	其他	

		形成的			
东莞赛孚商品检验有限公司	1,270,548.17				1,270,548.17
天津赛孚质检技术有限公司	299,948.27				299,948.27
合计	1,570,496.44				1,570,496.44

### 10、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费	1,186,857.82	374,291.90	346,925.28		1,214,224.44
合计	1,186,857.82	374,291.90	346,925.28		1,214,224.44

### 11、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	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	524,352.92	131,088.23	467,967.92	116,991.98
可抵扣亏损				
合计	524,352.92	131,088.23	467,967.92	116,991.98

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

无

### 12、应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付货款	610.58	610.58
应付设备款	79,430.85	3,795.85
合计	80,041.43	4,406.43

本期无应付票据

### 13、预收款项

#### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收服务费	169,969.53	197,278.36
合计	169,969.53	197,278.36

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

阜新路祥电力燃料有限公司	25,748.02	服务尚未提供
秦皇岛中燃能源有限公司	5,000.00	服务尚未提供
中国纸业投资有限公司	4,400.00	服务尚未提供
江阴顺和贸易有限公司	4,000.00	服务尚未提供
合计	39,148.02	

#### 14、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	1,244,275.64	5,622,616.58	5,941,207.29	925,684.93
二、离职后福利-设定提存计划	2,437.52	872,242.98	874,680.50	
三、辞退福利		68,161.67	68,161.67	
合计	1,246,713.16	6,563,021.23	6,884,049.46	925,684.93

##### (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
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,129,498.07	4,787,815.75	5,097,267.99	820,045.83
2、职工福利费		31,474.51	31,474.51	
3、社会保险费	1,125.92	356,085.61	357,211.53	
其中：医疗保险费	989.84	307,240.67	308,230.51	
工伤保险费	49.48	21,118.50	21,167.98	
生育保险费	86.60	27,726.44	27,813.04	
4、住房公积金		183,518.20	183,518.20	
5、工会经费和职工教育经费	68,232.09	60,402.77	22,995.76	105,639.10
6、劳务派遣	45,419.56	203,319.74	248,739.30	
合计	1,244,275.64	5,622,616.58	5,941,207.29	925,684.93

##### (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	2,350.92	851,510.27	853,861.19	
2、失业保险费	86.60	20,732.71	20,819.31	
合计	2,437.52	872,242.98	874,680.50	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 21%、1.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

#### 15、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	130,436.93	145,577.44
企业所得税	419,765.28	245,072.24
个人所得税	45,086.93	27,297.36
城市维护建设税	8,869.46	9,660.38
土地使用税	162.00	162.00
河道管理费或水利建设基金	32.68	62.55
教育费附加	6,529.60	7,279.41
印花税	39.20	170.00
合计	610,922.08	435,281.38

## 16、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
关联方往来		
个人所得税手续费		
代扣代缴费	11,042.00	10,968.50
应付房租	426,733.00	
应付员工代垫款	2,498.93	
工会经费等		
合计	440,273.93	10,968.50

## 17、股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,000,000.00						11,000,000.00

## 18、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	3,403,220.46			3,403,220.46
合计	3,403,220.46			3,403,220.46

## 19、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	330,412.70			330,412.70
合计	330,412.70			330,412.70

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法

定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

## 20、一般风险准备

项目	年初数	本期计提	本期减少	期末数
责任保险基金	436,372.57			436,372.57
合计	436,372.57			436,372.57

注：根据本公司 2004 年 9 月 28 日董事会决议一致同意按税后净利润的 8%提取责任保险基金，用于因失误等因素导致检查工作出错给委托方造成损失而发生的责任理赔。累计额达到本公司注册资本 50%后，不再提取。

## 21、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
年初未分配利润	926,883.13	-618,055.56
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,681,619.90	3,220,403.17
减：提取法定盈余公积		319,702.49
提取一般风险准备		255,761.99
应付普通股股利		1,100,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	2,608,503.03	926,883.13

## 22、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,015,411.69	7,062,040.44	13,568,203.49	7,023,960.35
其他业务				
合计	15,015,411.69	7,062,040.44	13,568,203.49	7,023,960.35

## 23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	43,636.24	39,188.43
教育费附加	31,741.34	28,231.00
河道管理费		1,471.53
车船税	7,311.30	6,605.00
印花税	196.10	1,363.70
其他	1,344.02	973.51
合计	84,229.00	77,833.17



## 24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	608,105.13	404,886.97
办公费	239,616.72	257,444.74
职工薪酬	209,143.59	194,523.02
低值易耗品摊销	13,386.09	745.56
广告宣传费	20,505.97	9,286.29
会务费	27,575.47	2,064.15
其他		
合计	1,118,332.97	868,950.73

## 25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,538,189.26	2,743,419.50
聘请中介机构费用	355,279.19	293,036.09
折旧费	166,865.74	165,447.86
业务招待费	151,727.61	147,309.19
车辆费	52,553.45	117,482.03
长期待摊费用摊销	214,355.52	130,319.40
办公费	79,525.80	44,456.89
差旅费	32,022.12	
残疾人就业保障金	3,085.99	
管理年金	32,500.00	41,726.43
无形资产摊销	21,641.46	21,641.46
信息管理	33,052.47	36,756.63
税金	660.00	45.02
其他	12,827.88	14,973.89
合计	3,694,286.49	3,756,614.39

## 26、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	791,685.42	
房屋租赁费	24,157.62	
折旧费	1,480.00	
合计	817,323.04	

## 27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0.00	0.00
减：利息收入	12,029.64	8,318.65
手续费	12,722.00	13,332.18
合计	692.36	5,013.53

## 28、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	56,935.00	56,839.62
合计	56,935.00	56,839.62

## 29、资产处置收益

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益			16,548.35	16,548.35
合计			16,548.35	16,548.35

## 30、营业外收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他			627.81	627.81
合计			627.81	627.81

## 31、营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出				
赔偿金、违约金及罚款支出			67.35	67.35
其他支出	0.65	0.65	4,608.21	4,608.21
合计	0.65	0.65	4,675.56	4,675.56

## 32、所得税费用

### 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	514,048.09	325,871.33
递延所得税费用	-14,096.25	-5,827.15
合计	499,951.84	320,044.18

### 33、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	1,050,258.96	100,554.19
财务费用中的利息收入	12,029.64	8,318.65
营业外收入中有关现金收入		627.81
资产处置收益中有关现金收入		16,548.35
合计	1,062,288.60	126,049.00

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	1,299,292.24	1,059,449.36
管理费用中有关现金支出	728,416.89	699,248.13
研发费用中有关现金支出	24,157.62	
营业费用中有关现金支出	908,525.29	673,682.15
营业外支出中有关现金支出		4,675.56
合计	2,960,392.04	2,437,055.20

### 34、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,681,619.90	1,471,448.12
加：资产减值准备	56,935.00	56,839.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	603,552.28	672,129.48
无形资产摊销	21,641.46	21,641.46
长期待摊费用摊销	346,925.28	294,167.82
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）		

补充资料	本期发生额	上期发生额
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）	-14,096.25	-5,827.15
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）	-42,370.97	-555.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,441,239.82	-1,095,954.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	284,893.64	172,849.89
经营活动产生的现金流量净额	1,497,860.52	1,586,739.40
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	9,133,001.38	6,941,623.51
减：现金的年初余额	8,377,837.41	5,689,185.28
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	755,163.97	1,252,438.23

## （2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	9,133,001.38	8,377,837.41
其中：库存现金	133,222.61	55,089.69
可随时用于支付的银行存款	8,999,778.77	8,322,747.72
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	9,133,001.38	8,377,837.41
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		

## 七、合并范围的变更

本公司报告期内合并范围未发生变更情况。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

## 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
南通赛孚燃料检验有限公司	南通	南通	燃料检测	100.00		同一控制合并
锦州赛孚燃料检验有限公司	锦州	锦州	燃料检测	100.00		同一控制合并
唐山海港赛孚燃料检验有限公司	唐山	唐山	燃料检测	100.00		同一控制合并
东莞赛孚商品检验有限公司	东莞	东莞	燃料检测	100.00		非同一控制合并
天津赛孚质检技术有限公司	天津	天津	燃料检测	100.00		非同一控制合并

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的控制方

控制方名称	控制方对本公司的持股比例（%）	控制方对本公司的表决权比例（%）
姜征	60.73	60.73

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陆瑾	参股股东
蔡芸	参股股东
钱锋	参股股东
周丽华	参股股东
王咏梅	参股股东
朱文燕	参股股东
崔英磊	参股股东
金淑勇	参股股东
倪萍	参股股东
王丽丽	参股股东
张利彬	参股股东
候波	参股股东

韩建辉	参股股东
尹红亮	参股股东
赵晓峰	参股股东
刘海贤	参股股东
沈屹	参股股东
陈昕栋	参股股东
张超	参股股东
刘嘉	参股股东
夏丹	参股股东
张蔚华	参股股东
唐玉生	参股股东
李溪韵	参股股东
谢裕灏	参股股东

#### 4、关联方交易情况

##### 关联租赁情况

##### 本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
姜征	房产	152,500.00	92,500.00
陆瑾	房产	75,000.00	75,000.00

##### 本期租赁房租：

陆瑾：锦州赛孚燃料检验有限公司房租为 12,500 元/月，本期发生额 75,000 元；

姜征：唐山海港赛孚燃料检验有限公司房租为 22,500 元/月，本期发生额 135,000 元；

锦州赛孚燃料检验有限公司房租为 2916.67 元/月，本期发生额 17,500 元。

#### 5、关联方应收应付款项

##### 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款：		
姜征	153,133.00	
合计	153,133.00	

#### 6、关联方预收预付款项

##### 预付项目

项目名称	期末余额	年初余额
预付帐款：		

项目名称	期末余额	年初余额
姜征（房租）	152,500.00	
陆瑾（房租）	71,428.56	
合计	223,928.56	

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

无。

## 十二、其他重要事项

无。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独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应收账款	1,061,315.64	87.11	499.46	0.05	1,060,816.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	157,016.99	12.89	157,016.99	100.00	
合计	1,218,332.63	100.00	157,516.45	12.93	1,060,816.18

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	906,210.20	85.23	10,704.45	1.18	895,505.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	157,016.99	14.77	157,016.99	100.00	
合计	1,063,227.19	100.00	167,721.44	15.77	895,505.75

①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		
	应收账款	坏账准备	计提比例
半年以内（含半年）	1,051,326.47		
半年至1年（含1年）	9,989.17	499.46	5%
合计	1,061,315.64	499.46	0.05%

②期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
上海昶诚石油化工有限公司	17,900.00	17,900.00	100.00	预计全额无法收回。
黄山明恒商贸有限公司	124,506.59	124,506.59	100.00	预计全额无法收回。
中煤科工(江苏)国际贸易有限公司	4,306.00	4,306.00	100.00	预计全额无法收回。
淮南市君飞物资贸易有限责任公司	10,304.40	10,304.40	100.00	预计全额无法收回。
合计	157,016.99	157,016.99	100.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期按照账龄计提坏账准备金额 499.46 元。

本期收回广西金桂浆纸业有限公司货款 214,089.00 元，转回计提的坏账准备 10,704.45 元。

(3) 按欠款方归集的年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 826,367.70 元，占应收账款期末余额合计数的比例 67.83%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 124,506.59 元。

单位名称	期末余额	与公司是否
------	------	-------



	账面余额		坏账准备		为关联方
	金额	占总比例(%)	金额	账龄	
神华销售集团有限公司华中分公司	373,398.60	30.65		半年以内	否
湖北华电西塞山发电有限公司	149,409.36	12.26		半年以内	否
黄山明恒商贸有限公司	124,506.59	10.22	124,506.59	2-3年	否
淮矿电力燃料有限公司	122,855.31	10.09		半年以内	否
湖北华电江陵发电有限公司	56,197.84	4.61		半年以内	否
合计	826,367.70	67.83	124,506.59		

(4) 本期无应收票据

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,668,932.39	100.00	17,636.62	1.06	1,651,295.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,668,932.39	100.00	17,636.62	1.06	1,651,295.77

(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	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	608,282.39	100.00	20,493.75	3.37	587,788.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	608,282.39	100.00	20,493.75	3.37	587,788.64

①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
半年以内	305,000.00		0
半年至1年	142,732.39	7,136.62	5
1至2年	2,000.00	400.00	20
2至3年	18,200.00	9,100.00	50
3年以上	1,000.00	1,000.00	100
合计	468,932.39	17,636.62	

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方股利	700,000.00		
合并范围内关联方款项	500,000.00		
合计	1,200,000.00		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期按照账龄计提坏账准备金额 7,136.62 元。

本期收回上海金明工业气体有限公司押金 11,100 元，上海钦腾化工有限公司等钢瓶押金 1,250 元，共计 12,350 元，其中：账龄 3 年以上其他应收款 7,637.50 元，账龄 2-3 年其他应收款 4,712.50 元；转回坏账准备 9,993.75 元。

(3) 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
合并范围内关联方股利	700,000.00	
合并范围内关联方款项	500,000.00	400,000.00
押金	152,732.39	155,082.39
保证金	316,000.00	53,000.00
备用金	200.00	200.00
其他		
合计	1,668,932.39	608,282.39

(4) 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 1,531,732.39 元，占应收账款期末余额合计数的比例 91.78%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 6,586.62 元。

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额	与公司是否为关联方
南通赛孚燃料检验有限公司	合并范围内关联方	700,000.00	半年以内	41.94		是
东莞赛孚商品检验有限公司	合并范围内关联方	300,000.00	半年以内	17.98		是
天津赛孚质检技术服务有限公司	合并范围内关联方	200,000.00	1-2年	11.98		是
陕西秦源招标有限责任公司	保证金	200,000.00	半年以内	11.98		否
金桥集体资产投资管理经营有限公司	押金	131,732.39	半年至1年	7.90	6,586.62	否
合计		1,531,732.39		91.78	6,586.62	

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,570,552.10		7,570,552.10	7,570,552.10		7,570,552.10
合计	7,570,552.10		7,570,552.10	7,570,552.10		7,570,552.10

#### (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	本年计提减值准备	减值准备年末余额
南通赛孚燃料检验有限公司	3,431,519.42			3,431,519.42		
锦州赛孚燃料检验有限公司	815,295.33			815,295.33		
唐山海港赛孚燃料检验有限公司	1,223,737.35			1,223,737.35		
东莞赛孚商品检验有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00		
天津赛孚质检技术有限公司	300,000.00			300,000.00		
合计	7,570,552.10			7,570,552.10		

### 4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,070,124.57	2,986,316.96	5,579,429.35	2,984,864.06

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务			51,282.06	
合计	7,070,124.57	2,986,316.96	5,630,711.41	2,984,864.06

#### 十四、补充资料

##### 1、 本期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益		16,548.35
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-0.65	-4,047.75
小计	-0.65	12,500.60
所得税影响额	-0.16	3,125.15
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-0.49	9,375.45

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

##### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.93	0.15	0.15
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.93	0.15	0.15

上海赛孚燃料检测股份有限公司  
董事会  
2018年8月15日