



安博检测

NEEQ:837435

深圳安博检测股份有限公司

Shenzhen Anbotek Compliance Laboratory Limited



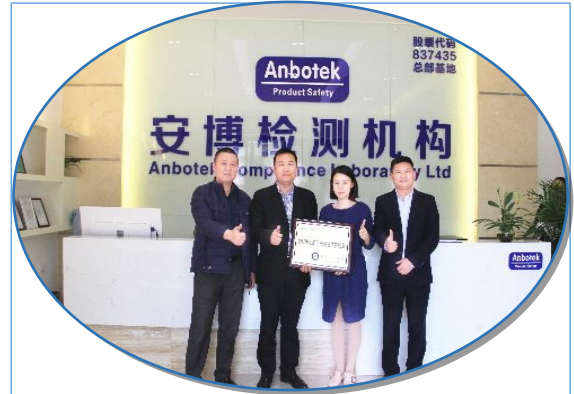
半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



2018年1月6日至7日公司在中国合格评定国家认可委员会 (CNAS) 评审中顺利通过“地址变更+扩项”评审,这是公司自2008年获得CNAS评审又一步提升,这标志我司一站式综合检服务能力得到显著提升,公司核心竞争力将得到了进一步的加强。



2018年1月18日,安博检测再度荣获 TÜV 南德意志大中华集团 (以下简称 TÜV 南德) 2017 年度南区最佳合作实验室。这是继 2009 年安博检测机构获得 TÜV 南德最佳合作伙伴荣誉后,安博检测第九年获此殊荣。在与 TÜV 南德默契合作的 9 年时间里,安博检测代理的 TUV 项目在深圳同行中已遥遥领先。而此次再度荣获“TÜV 南德 2017 年度南区最佳合作实验室”的荣誉,也再一次证明了安博检测可靠的检测认证服务实力。



2018年3月10日下午,深圳安博检测股份有限公司(股票代码:837435)在深圳市宝安区固戍索佳科技园隆重举行了开业典礼。安博检测董事长兼总经理朱骥先生率公司高管与来贺的深圳市政府、中国质量认证中心、TUV 莱茵、TUV 南德、韩国 KTC 等机构的领导及安博的合作伙伴代表共同出席了安博检测宝安实验室正式营业剪彩典礼。



2018年5月初,王鹏实验室从专业店以及门店随机购买了5款手机膜送到安博检测实验室分别进行铅笔硬度测试、线性耐磨测试、落球冲击来验证手机膜9H的要求检测、手机的防刮性和抗摔性。安博检测的实验得出的结论是大家在选择手机膜的时候,没有必要一味追求贵的,而是要挑选适合的。

目 录

声明与提示.....	7
第一节 公司概况	8
第二节 会计数据和财务指标摘要	10
第三节 管理层讨论与分析	12
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目	指	释义
股份公司、安博检测	指	深圳安博检测股份有限公司
公司章程	指	《深圳安博检测股份有限公司章程》及其以往历次修订的合称
三会	指	公司股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元	指	人民币元
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
检测	指	利用标准仪器设备，根据指定的测试方法，在实验室或现场对产品的物理性能或化学成分进行测量和出具检测报告
认可	指	由认可机构对认证机构、检查机构、实验室以及从事评审、审核等认证活动人员的能力和执业资格，予以承认的合格评定活动
认证	指	由认证机构证明产品、服务、管理体系符合相关技术规范中的强制性要求或标准的合格评定活动
第三方检测服务机构	指	第三方检测服务机构是独立于贸易、交易、买卖、合作和争议各方利益以及法定身份之外的，独立公正的非政府检测机构。第三方检测服务机构在多个行业领域内依据标准、合同或协议独立公正地进行检测。检测过程和结果不受委托方和其他外来方的影响
UL	指	美国保险商试验所 Underwriter Laboratories Inc.，美国最有权威，也是全球从事安全试验和鉴定的较大的民间机构
EMC	指	Electromagnetic Compatibility，电磁兼容性，包括电子电器产品的电磁干扰（EMI）与电磁抗干扰（EMS）能力检测，即要求系统或设备在所处的电磁环境中能正常工作，同时不对其他系统和设备造成干扰
CMA	指	中国计量认证（China Metrology Accreditation），根据《中华人民共和国计量法》，我国所有对社会出具公正数据的检测机构及其他各类实验室必须取得中国计量认证，即 CMA 认证
CNAS	指	中国合格评定国家认可委员会（China National Accreditation Service for Conformity Assessment），由国家认证认可监督管理委员会批准设立并授权的国家认可机构，统一负责对认证机构、

		实验室和检查机构等相关机构的认可工作，目前 CNAS 已融入国际认可互认体系
ISO 17025	指	实验室认可的国际标准，由国际标准化组织 ISO/CASCO（国际标准化组织/合格评定委员会）制定，按照国际惯例，凡是通过 ISO17025 标准的实验室提供的数据均具备法律效应。认可过程主要分为三个阶段：申请、现场评审和评定批准，典型认可周期为 6 个月
MSDS	指	材料安全数据说明书（Material Safety Data Sheet），是化学品生产商和进口商用来阐明化学品的理化特性以及对使用者的健康可能产生的危害的一份文件。
ERP	指	与能源相关的产品（Energy Related Product）指的是任何已经投放于欧盟市场或已经在欧盟市场交付使用的，而且在其使用过程中会对能源消耗有影响的产品。
UN38.3	指	在联合国针对危险品运输专门制定的《联合国危险物品运输试验和标准手册》的第 3 部分 38.3 款，即要求锂电池运输前，必须要通过高度模拟、高低温循环、振动试验、冲击试验、短路、撞击试验、过充电试验、强制放电试验等安全测试。
TUV 南德	指	TÜV 南德意志集团于 1866 年创立，总部设在德国慕尼黑，是一家全球著名的质量、认证、测试和检验机构。
CQC	指	中国质量认证中心（China Quality Center），由国家质量监督检验检疫总局设立，委托国家认证认可监督管理委员会管理的国家级质量认证和产品认证机构，是中国 CCC 认证发证量最大的一家机构。
Intertek,	指	天祥（Intertek），作为世界上规模最大的消费品测试、检验和认证公司之一，以其公认的专业、质量和诚信享誉全球。
KTC	指	韩国机械电气电子试验研究院，2010 年 7 月由韩国电气电子试验研究院与韩国机器油化试验研究院合并，是韩国 KC 认证最大的发证机构之一。
KC	指	KC 认证是韩国电子电器产品的安全认证，包括强制认证、自律认证和自愿认证。
REACH	指	化学品的注册（Registration）、评估（Evaluation）、授权（Authorization）和限制（Restriction）。这是一个涉及化学品生产、贸易、使用安全的法规提案，2007 年 6 月 1 日正式实施。REACH 法规要求凡进口和在欧洲境内生产的化学品必须通过注册、评估、授权和限制等一组综合程序，以更好更简单地识别化学品的成分来达到确保环境和人体安全的目的
RoHS	指	由欧盟立法制定的一项强制性标准，它的全称是《关于限制在电子电器设备中使用某些有害成分的指令》（Restriction of Hazardous Substances）。该标准已于 2006 年 7 月 1 日开始正式实施，主要用于规范电子

		电器产品的材料及工艺标准，使之更加有利于人体健康及环境保护。该标准的目的在于消除电机电子产品中的铅、汞、镉、六价铬、多溴联苯和多溴二苯醚
Energy star	指	能源之星 (Energy Star)，是一项由美国政府主导，主要针对消费性电子产品的能源节约计划。能源之星计划于 1992 年由美国环保署 (EPA) 和美国能源部 (DOE) 所启动，目的是为了降低能源消耗及减少温室气体排放。该计划后来又被澳大利亚、加拿大、日本、台湾、新西兰及欧盟采纳。该计划为自愿性，能源之星标准通常比美国联邦标准节能 20-30%。最早配合此计划的产品主要是电脑等资讯电器，之后逐渐延伸到电机、办公室设备、照明、家电等等。后来还扩展到了建筑，美国环保署于 1996 年起积极推动能源之星建筑物计划，由环保署协助自愿参与业者评估其建筑物能源使用状况 (包括照明、空调、办公室设备等)、规划该建筑物之能源效率改善行动计划以及后续追踪作业，所以有些导入环保新概念的住家或工商大楼中也能发现能源之星的标志。
DLC	指	DLC 是由东北能源效率合作组织发起，在认证高能效照明品质和性能方面处于领先地位。DLC 的目标是促进高品质、高能效的照明设计在所有商业照明领域中的普及。DLC 认证产品目录被东北能源效率合作组织用于在美国各地尚未被“能源之星 (ENERGY STAR)”标准覆盖的高性能固态照明灯具的推广。在北美，只要销售的 LED 产品在 DLC 官网上有注册，均可享受北美的政府补贴。

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。

公司负责人朱骥、主管会计工作负责人严秋丽及会计机构负责人（会计主管人员）吴小苑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	董事会办公室
备查文件	1、第一届董事会第二十二次会议决议 2、第一届监事会第九次会议决议 3、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。 4、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	深圳安博检测股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Anbotek Compliance Laboratory Limited
证券简称	安博检测
证券代码	837435
法定代表人	朱骥
办公地址	深圳市宝安区航城街道三围社区索佳科技园 D 栋 1 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	郭玲
是否通过董秘资格考试	否
电话	0755-26066544
传真	0755-26014772
电子邮箱	Fly.guo@anbotek.com
公司网址	http://www.anbotek.com.cn
联系地址及邮政编码	深圳市宝安区航城街道三围社区索佳科技园 D 栋 1 层 518012
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	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004-5-27
挂牌时间	2016-5-26
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	专业技术服务业 M74
主要产品与服务项目	电子电器产品、消费品、新能源产品的技术检测服务
普通股股票转让方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	朱骥
实际控制人及其一致行动人	朱骥、韩岩

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	91440300761992729H	否

金融许可证机构编码		
注册地址	深圳市宝安区航城街道三围社区 索佳科技园D栋1层	否
注册资本（元）	20,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑8号
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	27,173,085.18	22,718,274.19	19.61%
毛利率	59.44%	54.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-197,562.72	-670,440.11	-70.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,981,169.95	-746,761.43	165.30%
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）	-0.75%	-2.40%	-
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）	-7.51%	-2.68%	-
基本每股收益	-0.01	-0.03	-66.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	61,940,336.67	52,151,522.02	18.77%
负债总计	35,658,282.77	25,671,905.40	38.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,282,053.90	26,479,616.62	-0.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.31	1.32	-0.76%
资产负债率（母公司）	48.66%	45.26%	-
资产负债率（合并）	57.57%	49.23%	-
流动比率	1.56	1.24	-
利息保障倍数	14.37	14.15	-

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	11,560,896.66	2,622,800.79	340.78%
应收账款周转率	3.02	4.53	-
存货周转率	19.34	15.02	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	18.77%	11.23%	-
营业收入增长率	19.61%	13.11%	-
净利润增长率	-70.53%	-123.78%	-

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	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	0.00%
计入负债的优先股数量	-	-	0.00%

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

本公司是处于专业技术服务业行业的服务提供商，致力于检测技术的研究、开发和应用，拥有完整的检测系统和完善的检测服务运营体系，电子电器、消费品和新能源产品等领域客户提供专业便利的检测认证服务，出具公正、科学、准确的产品检验报告。公司通过直销和“互联网+检测”的传统与创新转型并存的双轮驱动模式开拓业务，公司作为专业技术服务提供商，接受客户委托，依据委托方的检测需求，运用专业的技术对某种产品的质量、安全、性能等方面进行检测和评价，并向客户出具相应的检测报告或证书，供客户依据检测结果评定其检测对象是否符合相关方面的标准要求，并根据检测或评估工作量向委托者收取费用，上述服务形成了公司报告期内的收入和利润来源。

报告期内，公司商业模式较上年未发生重大变化，未对公司经营造成重大影响。报告期后至报告披露日，公司的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

报告期内，公司经营管理层按照董事会制定的战略规划和经营计划，积极开拓市场，提高市场占有率，加强质量和内部控制管理。本年度平台的提升，增加了公司的销售收入，为下一报告期内公司业绩提升打下良好的基础。

报告期内，公司实现营业收入 27,173,085.18 元，同比增长 19.61%，实现净利润-197,562.72 元，同比下降-70.53%，经营活动产生的现金流量净额为 11,560,896.66 元；截止 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 61,940,336.67 元，同比增长 18.77%，净资产为 26,282,053.90 元，同比下降 0.75%，现金流量状况良好。公司完成了经营计划，达到公司预期业绩目标，使得公司在行业内竞争力进一步增强，市场竞争优势进一步稳固。

报告期货币资金同比期初增加了 83.26%，是因为母公司监管户共收到 2 笔政府补助项目款，一笔 178 万元，一笔 480 万元，合计 658 万元，子公司基本户收到一笔 120 万元政府补助款，合计收到 778 万元政府补助款，货币资金期末数增加。其他非流动资产比期初增加了 104.33%，原因是支付了湖南子公司的购楼款 3,574,380 元。应付票据及应收账款较期初增加了 63.52%，主要是有母公司有一笔应付的设备款 138 万元导致。递延收益较期初增加了 123.72%，主要是有两笔政府补助款合计 658 万元列入递延收入。

报告期内营业收入较去年同期增加了 19.61%，属常规稳步增长。营业税金及附加较去年同期增加了 125.54%，报告期内营业收入增长，税金及附加主要集中在母公司及中检子公司无足够的进项税费，导致缴纳的增值税增加。管理费用较去年同期增加了 129.80%，原因是新增政府补助的服务平台产生的费用归集在管理费用内，导致管理费用房租水电增加了 121 万元，本期咨询服务费增加了 280 万元。研发费用较去年同期增加了 52.94%，报告期内公司加大了研发力度，研发人员工资增加了 55 万元，研发设备折旧增加有 11 万元。营业外收入较去年同期增加了 159.31%，主要是因为广州子公司有收到一笔政府补助款 120 万元。

近年伴随着国际贸易额的快速增长和社会对产品质量、安全的要求不断提高，检测在研发、生产、贸易等各个环节中的作用日益凸现，直接推动了行业的快速发展壮大。公司所处行业发展势头良好，预计在下一年度保持稳定现有客户群，力争公司销售收入和盈利稳中有升，同时公司将扩大子公司经营能力，在广州地区拓展销售渠道，占有更多的市场份额，从而使公司未来整体的销售收入和利润有较大的增长空间。

三、 风险与价值

（一）国际和国内宏观经济不景气引致的检测市场需求减少的风险

检测行业属现代服务业，覆盖领域广泛（工业、消费品、贸易、医疗等），周期性与 GDP 同步变动。因此，国内外宏观经济的不景气将对这类检测服务造成不利影响。虽然从消费者的消费行为及产品制造商的生产行为来看，检测市场需求下降的速度与经济减缓的速度不存在直接关联关系。检测市场的需求主要由产品出口种类的数量，及各种消费品制造商对新产品研发的投入决定，而不仅仅由产品出口的实际数量决定，但国、内外宏观经济整体的不景气导致的检测市场需求下降风险仍不可避免。

应对措施：

公司将立足现有主营业务领域，推动服务能力由客户产品生产、研发阶段向产品设计阶段的延伸，为客户提供产品设计技术咨询服务，不断拓展客户前端需求的业务。加大服务多元化的力度，提高公司抵御检测市场需求减少风险的能力。

此外，检测认证行业的市场为碎片市场，横跨众多行业，且每个市场相对独立，难以快速复制，无法通过资本进行快速扩张。公司继续会将并购作为重点工作，通过并购国内外的优质标的，延长公司的产品线宽度并产生协同效应，寻求外延扩张增速。

（二）公信力、品牌和声誉受不利事件影响的风险

检测行业的商业模式是以独立于买卖双方的第三方身份进行检测活动，将技术、服务和公信力融入品牌，由此获得客户及报告使用方的认可。检测机构的公信力和品牌影响力是获取客户的决定因素。一旦出现公信力和品牌受损的事件，将严重影响客户的选择，对行业的整体声誉造成不利的影响。而对于检测企业来说，如果出现对社会公信力和品牌造成不利影响的事件，多年培育的市场公信力将丧失。

应对措施：

公司制定了严格的质量控制措施和程序文件，确保公司检测流程科学合理、检测操作细致无误、检测方案成熟科学、原始记录全面真实、试验样本抽样合理、检测报告复核严格，努力确保公司检测数据的科学、真实和可靠，努力降低公司公信力、品牌和声誉受不利事件影响的风险。

（三）政策和标准变动风险

检测行业是政策导向较强的行业。检测业务基于社会对 QHSE（质量、健康、安全、环境）等的相关需求与规定而产生。政府及国际组织、行业协会出台各种法令对产品、服务的 QHSE 作出规定，促进了检测市场的形成和发展，检测市场的大小受政府及其他非官方组织对于 QHSE 的管理规定直接影响。因此，不排除存在现有产业政策、行业资质认证标准、市场准入规则和行业标准调整的可能，该等调整可能对行业内公司的业务经营产生不利影响。

应对措施：公司将凭借在检测行业多年的运营经验，继续巩固和发挥在电子电器检测领域的现有竞争优势的基础上，深化日用消费品、新能源产品等检测领域的业务发展，加快各项行业资质的申请进度，不断完善公司产品线，积极布局新的细分市场，力争在检测项目的深度和广度上取得突破，避免某个细分市场的政策和标准变动对公司业绩造成影响。与此同时，公司将紧密跟踪政府及国际组织、行业协会出台各种法令对产品、服务的检验检测政策和标准的变化，不断加大研发投入，使公司检测检验水平与行业发展趋势一致，减少政策和标准变动对公司经营造成的冲击。

（四）检测技术人员流失及储备风险

检验检测行业属于技术性服务业，具有技术密集型的特点。优秀的技术人员对于企业的技术研发、新项目拓展及检测业务的开展均具有至关重要的作用。检测人员不但要掌握专业的检测技术、操作技能、产品质量标准等基础知识，还有对检测对象的技术性能和发展趋势等方面有广泛深入的理解。目前，检验检测行业正处于快速发展阶段，对专业性强的计量检测技术人员的需求不断增多，各检测机构对专业技术人才的争夺也日趋激烈，企业将面临着优秀的计量检测技术人员储备不足或流失的风险。

应对措施：

公司不断健全完善人力资源管理体系，明确各职能岗位的任职条件和工作要求，包括聘用、考核、奖惩、晋升和淘汰等方面，确保选聘人员胜任岗位职责要求。公司通过培训及职业生涯规划帮助员工成长，合理激励员工，关注员工的薪酬与福利；通过开展各类丰富的企业文化活动，提升员工对公司的归属感，增强员工凝聚力，降低工流失率。公司将适时推进股权激励计划，将员工的利益与全体股东财富的增值有机地结合起来。

（五）政府补助不可持续获得的风险

报告期内，政府补助对公司报告期内的净利润影响较大，尽管目前国家对质检行业重视程度逐渐提高，如果未来不能持续获得政府补助，则将对公司的经营业绩产生一定的影响。

应对措施：面对良好的行业和市场发展机遇，公司计划通过多种方式，提升公司盈利水平。在继续加强华南、华东实验室网络建设的同时，公司密切关注快速发展的华北、中西部地区，在该地区适时设立实验室，建立覆盖全国的实验室检测服务网络，让客户享受公司更加便利的一站式服务，创造本地化就近服务的优势，实现由区域性检测机构转型为全国性检测机构的战略目标。通过快速的业务拓展，公司将不断提升经营状况，逐步扩大营业规模，改善盈利能力，政府补助对公司净利润的影响程度有望下降到更低水平，将减少政府补助不可持续获得对公司未来业绩造成的风险。

四、 企业社会责任

为了保障人类健康与安全、环保、节能而服务一直都是安博检测坚持的使命。安博检测将积极携手政府、社会组织和合作伙伴，通过不断的业务创新，借助先进的科学技术和创新的公益实践模式积极履行企业社会责任，进一步推进中国社会、经济与环境的长期可持续发展。这方面也是得到了政府的高度认可，在今年3月15日、3月19日以及5月28日长沙市岳麓区领导、长沙市副市长以及长沙市市长等领导莅临我司湖南子公司指导。我们坚决把好每一道质量关，为人民的健康提供坚实、可靠的防护。积极为社会的发展贡献自己的一份绵薄之力！

2018年5月，安博检测与深圳都市频道第一现场又一次合作，为广大消费者提供免费商品质检服务，针对当下日常使用较多产品手机膜分别进行了铅笔硬度检测、线性耐磨测试、落球冲击试验来验证市场上琳琅满目的手机膜是否达到9H要求，手机膜的防刮性以及抗摔性等，通过专业检测安博检测给广大群众提供了专业的挑选手手机膜的建议，为社会做出专业的积极的报道，收到一致好评！

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
朱骥、韩岩	公司向中国建设银行股份有限公司深圳益田支行申请授信人民币 300 万元，由朱骥、韩岩作为保证人，对此提供连带责任保证。	3,000,000.00	是	2017-8-14	2017-042
总计	-	3,000,000.00	是		

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

经公司第一届董事会第十七次会议审议通过，并经 2017 年第二次临时股东大会审议，为关联方为公司经营发展的需要，为公司向银行借款提供担保，属于关联方对公司发展的支持，不存在损害公司和其他股东利益的情形，对公司业务发展起到积极作用。

(二) 承诺事项的履行情况

公司股东郭玲、黄锦清、陈涛、朱骏及曹军出具《股东对所持股份自愿锁定的承诺》，承诺 2015 年 11 月 1 日起自愿继续延长 2 年限售期。若在承诺期间安博检测发生资本公积金转增股本、派送股票红利、股票拆细、缩股、配股等事项，上述限售股份数量也作相应调整。其不转让或者委托他人管理其所持有的公司股份，也不由公司回购其所持有的股份，但不包含在此期间新增的股份。其后，每年转让的股份不超过其所持有股份总数的百分之二十五。

公司控股股东及实际控制人朱骥承诺，如因公司经营发展需要，需搬迁办公场所而导致公司发生损失的，该等损失由其承担。公司控股股东承诺如公司因环保问题受到主管部门的处罚导致公司损失，该处罚将由公司控股股东承担。

公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员及主要关联企业已签署《规范和减少关联交易的承诺》，本人（本企业）将尽力避免本人（本企业）与安博检测之间的关联交易；对于无法避免的任何业务来往或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格严格按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务。

公司股东已出具承诺，保证将不再违规借用、占用公司资金、资产及其他利益；公司出具了《关于规范和减少关联交易的承函》，并承诺将不再向关联企或其他企业进行不规范的资金拆借，将不再向股东、公司管理层或其他人员进行非正常经营性借款。

公司控股股东及实际控制人朱骥已出具《避免同业竞争承诺函》，承诺本人及本人控制的其它企业不从事与公司构成竞争的业务及活动，不在与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织拥有权益。公司核心技术人员均承诺未与原任职单位约定竞业限制义务，亦不存在违反保密义务的情况。

公司 2016 年进行了股票发行，其中核心员工自愿对全部 2016 年新增股份进行限售，所持新增股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本次股票发行认购的三分之一，解除转让限制的时间分别为自中国证券登记结算有限公司北京分公司完成新增股份登记之日起满一年、满两年和满三年。

以上承诺于《公开转让说明书》或临时公告中披露，在报告期内均严格履行，未有任何违背。

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	1,366,500	6.83%	3,691,829	5,024,996	25.12%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,116,500	5.58%	3,087,500	4,204,000	21.02%	
	董事、监事、高管	250,000	1.25%	147,500	397,500	1.99%	
	核心员工	0	0.00%	456,829	456,829	2.28%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,633,500	93.17%	3,691,829	14,975,004	74.88%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,699,500	78.50%	3,087,500	12,612,000	63.06%	
	董事、监事、高管	1,340,000	6.70%	147,500	1,192,500	5.96%	
	核心员工	1,494,000	7.47%	456,829	1,037,171	5.19%	
总股本		20,000,000	-	7,383,658	20,000,000.00	-	
普通股股东人数							21

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	朱骥	10,089,600	0	10,089,600	50.45%	7,567,200	2,522,400
2	韩岩	6,726,400	0	6,726,400	33.63%	5,044,800	1,681,600
3	黄锦清	330,000	0	330,000	1.65%	247,500	82,500
4	陈涛	330,000	0	330,000	1.65%	247,500	82,500
5	郭玲	330,000	0	330,000	1.65%	247,500	82,500
合计		17,806,000	0	17,806,000	89.03%	13,354,500	4,451,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

朱骥与韩岩为夫妻关系，除此之外，公司前五名股东不存在关联关系。

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

(一) 控股股东情况

公司的控股股东是朱骥，持有安博检测 50.45%股权。

朱骥，男，1979 年 9 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，曾供职于深圳信测标准技术服务股份有限公司和合一电器（深圳）有限公司，历任技术翻译和技术经理等职务，2004 年 5 月创办深圳市安博技术服务有限公司，担任法人代表，总经理，执行董事，负责公司全面管理和运营。2015 年 9 月设立股份公司至今，任安博检测董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人是朱骥、韩岩夫妇，两人合计持有公司 84.08%股权。

朱骥，简历参考控股股东情况。

韩岩，女，1977 年 7 月生，中国籍，无境外永久居留权。1998 年毕业于洛阳工学院，大专学历；2004 年至 2006 年就职于深圳市安博技术服务有限公司，历任行政主管、总监职位。2015 年 9 月至今，任安博检测董事、行政总监。

报告期内，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
朱骥	董事长、总经理	男	1979-9-17	本科	2015-8-25 至 2018-8-24	是
韩岩	董事	女	1977-7-1	大专	2015-8-25 至 2018-8-24	是
黄锦清	董事	男	1986-9-22	大专	2015-8-25 至 2018-8-24	是
陈涛	董事	男	1983-7-12	大专	2015-8-25 至 2018-8-24	是
严秋丽	董事、财务负责人	女	1983-11-3	大专	2015-10-19 至 2018-10-18	是
郭玲	董事会秘书、 副总经理	女	1982-4-1	本科	2015-10-19 至 2018-10-18	是
文婷	监事会主席	女	1986-1-29	本科	2015-8-25 至 2018-8-24	是
李纠纠	职工监事	男	1985-10-19	本科	2017-11-10 至 2020-11-9	是
张竹	监事	女	1988-11-26	本科	2015-8-25 至 2018-8-24	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:

朱骥与韩岩是夫妻关系，两人为公司实际控制人，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、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
朱骥	董事长、总经理	5,044,800	5,044,800	10,089,600	50.45%	0
韩岩	董事	3,363,200	3,363,200	6,726,400	33.63%	
黄锦清	董事	165,000	165,000	330,000	1.65%	0
陈涛	董事	165,000	165,000	330,000	1.65%	0

严秋丽	董事	100,000	100,000	200,000	1.00%	0
文婷	监事会主席	100,000	100,000	200,000	1.00%	0
李纠纠	监事	100,000	100,000	200,000	1.00%	0
张竹	监事	0	0	0	0.00%	0
郭玲	董事会秘书、 副总经理	165,000	165,000	330,000	1.65%	0
合计	-	9,203,000	9,203,000	18,406,000	92.03%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	29	29
财务人员	7	7
销售人员	69	86
技术人员	103	110
员工总计	208	232

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	56	65
专科	113	120
专科以下	37	45
员工总计	208	232

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：截止 2018 年 6 月 30 日员工人数 232 人，较期初人数有明显增长，主要原因是业务的扩张、湖南公司的成立、深圳总部实验基地扩张搬迁、后瑞理化实验基地开业，增加基层技术人员和营销人员人数增加，核心人才引进等。公司还在不断引进核心管理人才和技术人才。

2、人才引进：主要是以社会招聘、校园招聘进行人才引进。通过各种招聘渠道如：网络招聘、同行挖角、现场招聘、内部推送等方式引进公司核心管理人才和技术所需人才。

3、培训：公司十分重视员工的培训和个人职业发展计划，公司系统地制订了年度、月度人才培养计划及培训实施工作，提升员工素质及提高员工对企业的认同感和归属感，培训包括：

①新员工入职培训，让新员工了解公司的发展史、公司经营理念、公司规章管理制度、企业文化、安全教育、员工新入职指引、同事之间介绍认识等让新员工尽快融入公司集体，积极投入工作。

②在岗培训，针对不同岗位人员，公司外聘专业人士针对各个岗位进行技能提升培训；并安排关键岗位及优秀员工至培训机构进行管理水平、思想意识、相关技能等业务培训；另外给新进员工安排老员工的一对一的工作带教和生活指引，熟悉了解本部门工作职责、本岗位工作职责、岗位专业知识和技能、安全操作规程，以及工作中常见的问题及解决办法等。

③消防演练及消防知识培训、专业技能提高、继续教育培训等多方面、多层次的员工培训活动。

4、薪酬政策：根据《中华人民共和国合同法》及地方相关法律法规，与公司所有员工签订《劳动合同》，支付员工薪酬包含基本工资、岗位工资、保密津贴、绩效工资、伙食补贴等。薪酬与岗位晋升、公司与个人业绩情况、市场整体薪酬水平提高而对员工薪酬的调整与提高，公司按相关规定为员工购买“五险一金”。

5、离退休职工人：报告期内，公司无离退休职工，因此无需支付离退休职工相关费用。

(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
艾燕	营销总监	200,000
王洁	营销总监	100,000
田俊	设备部经理	100,000
胡兰辉	营销部高级经理	100,000
殷鹏程	营销总监	100,000
刘云开	营销总监	100,000
朱骏	安规经理、首席工程师	264,000
曹军	营销经理	230,000
刘尚慧	营销经理	100,000
蒋杰民	实验室经理	50,000
刘维文	营销经理	50,000

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：

原核心员工李纠纷被聘为职工代表监事，不再纳入核心员工。

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
流动资产：			
货币资金	5.1	16,730,000.35	9,129,351.52
结算备付金	-	0.00	0.00
拆出资金	-	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	0.00	0.00
衍生金融资产	-	0.00	0.00
应收票据及应收账款	5.2	9,132,872.08	6,791,929.44
预付款项	5.3	3,322,596.32	3,590,891.15
应收保费	-	0.00	0.00
应收分保账款	-	0.00	0.00
应收分保合同准备金	-	0.00	0.00
其他应收款	5.4	675,325.71	652,152.17
买入返售金融资产	-	0.00	0.00
存货	5.5	427,738.42	712,294.32
持有待售资产	-	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	-	0.00	0.00
其他流动资产	5.6	2,942,594.23	4,878,894.66
流动资产合计		33,231,127.11	25,755,513.26
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	0.00	0.00
可供出售金融资产	-	0.00	0.00
持有至到期投资	-	0.00	0.00
长期应收款	-	0.00	0.00
长期股权投资	-	0.00	0.00
投资性房地产	-	0.00	0.00
固定资产	5.7	21,150,949.91	22,434,345.75
在建工程	-	0.00	0.00
生产性生物资产	-	0.00	0.00
油气资产	-	0.00	0.00
无形资产	-	0.00	0.00
开发支出	-	0.00	0.00

商誉	5.8	216,225.52	216,225.52
长期待摊费用	5.9	149,572.65	192,307.69
递延所得税资产	5.10	191,963.48	127,011.80
其他非流动资产	5.11	7,000,498.00	3,426,118.00
非流动资产合计	-	28,709,209.56	26,396,008.76
资产总计		61,940,336.67	52,151,522.02
流动负债：			
短期借款	5.12	102,000.00	2,652,000.00
向中央银行借款	-	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	-	0.00	0.00
拆入资金	-	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	0.00	0.00
衍生金融负债	-	0.00	0.00
应付票据及应付账款	5.13	3,900,164.01	2,385,132.36
预收款项	5.14	14,638,550.15	12,230,459.07
卖出回购金融资产	-	0.00	0.00
应付手续费及佣金	-	0.00	0.0
应付职工薪酬	5.15	2,290,702.99	3,154,602.52
应交税费	5.16	225,853.81	271,416.81
其他应付款	5.17	110,976.80	115,153.28
应付分保账款	-	0.00	0.00
保险合同准备金	-	0.00	0.00
代理买卖证券款	-	0.00	0.00
代理承销证券款	-	0.00	0.00
持有待售负债	-	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	-	0.00	0.00
其他流动负债	-	0.00	0.00
流动负债合计		21,268,247.76	20,808,764.04
非流动负债：			
长期借款	5.18	3,550,000.00	0.00
应付债券	-	0.00	0.00
其中：优先股	-	0.00	0.00
永续债	-	0.00	0.00
长期应付款	5.19	0.00	17,714.10
长期应付职工薪酬	-	0.00	0.00
预计负债	-	0.00	0.00
递延收益	5.20	10,840,035.01	4,845,427.26
递延所得税负债	-	0.00	0.00
其他非流动负债	5.20	0.00	0.00
非流动负债合计		14,390,035.01	4,863,141.36
负债合计		35,658,282.77	25,671,905.40
所有者权益（或股东权益）：			

股本	5.21	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	0.00	0.00
其中：优先股	-	0.00	0.00
永续债	-	0.00	0.00
资本公积	5.22	1,248,487.32	1,248,487.32
减：库存股	-	0.00	0.00
其他综合收益	-	0.00	0.00
专项储备	-	0.00	0.00
盈余公积	5.23	1,082,096.90	1,082,096.90
一般风险准备	-	0.00	0.00
未分配利润	5.24	3,951,469.68	4,149,032.40
归属于母公司所有者权益合计	-	26,282,053.90	26,479,616.62
少数股东权益	-	0.00	0.00
所有者权益合计		26,282,053.90	26,479,616.62
负债和所有者权益总计		61,940,336.67	52,151,522.02

法定代表人：朱骥主管会计工作负责人：严秋丽会计机构负责人：吴小苑

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	13,791,438.39	5,965,423.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	0.00	0.00
衍生金融资产	-	0.00	0.00
应收票据及应收账款	8.1	6,801,750.32	6,174,694.44
预付款项	-	2,067,311.12	2,722,788.00
其他应收款	8.2	3,050,379.20	1,333,271.68
存货	-	0.00	0.00
持有待售资产	-	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	-	0.00	0.00
其他流动资产	-	2,500,000.00	4,095,690.60
流动资产合计	-	28,210,879.03	20,291,868.43
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	0.00	0.00
持有至到期投资	-	0.00	0.00
长期应收款	-	0.00	0.00
长期股权投资	8.3	12,791,409.56	12,791,409.56
投资性房地产	-	0.00	0.00
固定资产	-	14,739,312.49	14,964,349.62

在建工程	-	0.00	0.00
生产性生物资产	-	0.00	0.00
油气资产	-	0.00	0.00
无形资产	-	0.00	0.00
开发支出	-	0.00	0.00
商誉	-	0.00	0.00
长期待摊费用	-	0.00	0.00
递延所得税资产	-	163,196.80	115,198.73
其他非流动资产	-	0.00	0.00
非流动资产合计	-	27,693,918.85	27,870,957.91
资产总计	-	55,904,797.88	48,162,826.34
流动负债：			
短期借款	-	102,000.00	2,652,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	0.00	0.00
衍生金融负债	-	0.00	0.00
应付票据及应付账款	-	2,684,801.97	1,902,481.67
预收款项	-	12,344,365.65	10,422,418.57
应付职工薪酬	-	1,233,213.59	1,753,523.50
应交税费	-	4,749.81	191,596.75
其他应付款	-	-5,431.08	14,000.00
持有待售负债	-	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	-	0.00	0.00
其他流动负债	-	0.00	0.00
流动负债合计	-	16,363,699.94	16,936,020.49
非流动负债：			
长期借款	-	0.00	0.00
应付债券	-	0.00	0.00
其中：优先股	-	0.00	0.00
永续债	-	0.00	0.00
长期应付款	-	0.00	17,714.10
长期应付职工薪酬	-	0.00	0.00
预计负债	-	0.00	0.00
递延收益	-	10,840,035.01	4,845,427.26
递延所得税负债	-	0.00	0.00
其他非流动负债	-	0.00	0.00
非流动负债合计	-	10,840,035.01	4,863,141.36
负债合计	-	27,203,734.95	21,799,161.85
所有者权益：			
股本	-	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	0.00	0.00
其中：优先股	-	0.00	0.00
永续债	-	0.00	0.00

资本公积	-	1,158,935.47	1,158,935.47
减：库存股	-	0.00	0.00
其他综合收益	-	0.00	0.00
专项储备	-	0.00	0.00
盈余公积	-	1,082,096.90	1,082,096.90
一般风险准备	-	0.00	0.00
未分配利润	-	6,460,030.56	4,122,632.12
所有者权益合计	-	28,701,062.93	26,363,664.49
负债和所有者权益合计	-	55,904,797.88	48,162,826.34

法定代表人：朱骥

主管会计工作负责人：严秋丽

会计机构负责人：吴小苑

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	27,173,085.18	22,718,274.19
其中：营业收入	5.25	27,173,085.18	22,718,274.19
利息收入	-	0.00	0.00
已赚保费	-	0.00	0.00
手续费及佣金收入	-	0.00	0.00
二、营业总成本	-	28,788,794.87	23,848,493.05
其中：营业成本	5.25	11,022,451.27	10,426,753.29
利息支出	-	0.00	0.00
手续费及佣金支出	-	0.00	0.00
退保金	-	0.00	0.00
赔付支出净额	-	0.00	0.00
提取保险合同准备金净额	-	0.00	0.00
保单红利支出	-	0.00	0.00
分保费用	-	0.00	0.00
税金及附加	5.26	94,119.17	41,730.07
销售费用	5.27	5,670,448.52	7,207,837.51
管理费用	5.28	8,575,149.34	3,731,623.98
研发费用	5.29	2,999,645.23	1,961,320.35
财务费用	5.30	3,554.90	59,135.21
资产减值损失	5.31	423,426.44	420,092.64
加：其他收益	5.32	585,392.25	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	5.33	67,888.35	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00

汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-962,429.09	-1,130,218.86
加：营业外收入	5.34	1,319,372.18	508,808.82
减：营业外支出	5.35	74,961.82	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		281,981.27	-621,410.04
减：所得税费用	5.36	479,543.99	49,030.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-197,562.72	-670,440.11
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润	-	-197,562.72	-670,440.11
2. 终止经营净利润	-	0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益	-	-	0.00
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	-197,562.72	-670,440.11
六、其他综合收益的税后净额	-	0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	0.00	0.00
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	-	0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	0.00	0.00
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	-	0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额	-	0.00	0.00
6. 其他	-	0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	0.00	0.00
七、综合收益总额	-	-197,562.72	-670,440.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-197,562.72	-670,440.11
归属于少数股东的综合收益总额	-	0.00	0.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-0.01	-0.03
（二）稀释每股收益	-	0.00	0.00

法定代表人：朱骥主管会计工作负责人：严秋丽会计机构负责人：吴小苑

(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	8.4	21,482,156.61	17,199,884.82
减：营业成本	8.4	7,937,895.26	7,559,851.16
税金及附加	-	62,071.59	37,395.31
销售费用	-	3,382,408.07	5,599,269.65
管理费用	-	6,351,160.62	3,061,261.26
研发费用	-	1,464,738.27	1,230,751.71
财务费用	-	-2,921.88	55,623.84
其中：利息费用	-	0.00	0.00
利息收入	-	0.00	0.00
资产减值损失	-	319,987.10	297,552.84
加：其他收益	-	585,392.25	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	8.5	54,405.47	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	2,606,615.30	-641,820.95
加：营业外收入	-	112,227.65	500,090.01
减：营业外支出	-	72,442.33	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	2,646,400.62	-141,730.94
减：所得税费用	-	309,002.19	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,337,398.43	-141,730.94
（一）持续经营净利润	-	2,337,398.43	-141,730.94
（二）终止经营净利润	-	0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额	-	0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	0.00	0.00
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	-	0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	0.00	0.00
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	-	0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额	-	0.00	0.00
6. 其他	-	0.00	0.00
六、综合收益总额	-	2,337,398.43	-141,730.94

七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	0.00	0.00
（二）稀释每股收益	-	0.00	0.00

法定代表人：朱骥

主管会计工作负责人：严秋丽

会计机构负责人：吴小苑

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	28,610,199.15	24,927,654.77
客户存款和同业存放款项净增加额	-	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	-	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	-	0.00	0.00
收到再保险业务现金净额	-	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	-	0.00	0.00
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	-	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	-	0.00	0.00
拆入资金净增加额	-	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	-	0.00	0.00
收到的税费返还	-	539,489.10	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	5.37.1	8,830,096.99	4,031,949.27
经营活动现金流入小计	-	37,979,785.24	28,959,604.04
购买商品、接受劳务支付的现金	-	9,463,863.89	12,477,577.79
客户贷款及垫款净增加额	-	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	-	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	-	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	-	0.00	0.00
支付保单红利的现金	-	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	-	11,625,429.20	8,965,059.96
支付的各项税费	-	1,365,942.26	3,233,413.54
支付其他与经营活动有关的现金	5.37.2	3,963,653.23	1,660,751.96
经营活动现金流出小计	-	26,418,888.58	26,336,803.25
经营活动产生的现金流量净额	-	11,560,896.66	2,622,800.79
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	-	67,888.35	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回	-	272,442.33	0.00

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	-	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	-	340,330.68	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	5,300,578.51	2,615,009.20
投资支付的现金	-	0.00	2,100,000.00
质押贷款净增加额	-	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	0.00	-2,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	-	5,300,578.51	2,715,009.20
投资活动产生的现金流量净额	-	-4,960,247.83	-2,715,009.20
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	0.00	13,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	0.00	0.00
取得借款收到的现金	-	3,550,000.00	0.00
发行债券收到的现金	-	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	-	3,550,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	2,550,000.00	1,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	0.00	2,600,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	5.37.3	0.00	7,588,679.25
筹资活动现金流出小计	-	2,550,000.00	11,288,679.25
筹资活动产生的现金流量净额	-	1,000,000.00	1,711,320.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-	7,600,648.83	1,619,112.34
加：期初现金及现金等价物余额	-	9,129,351.52	17,234,611.65
六、期末现金及现金等价物余额	-	16,730,000.35	18,853,723.99

法定代表人：朱骥主管会计工作负责人：严秋丽会计机构负责人：吴小苑

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	22,777,047.81	18,745,363.95
收到的税费返还	-	242,615.44	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	-	8,179,520.12	3,974,090.01
经营活动现金流入小计	-	31,199,183.37	22,719,453.96
购买商品、接受劳务支付的现金	-	6,500,098.08	8,716,163.08

支付给职工以及为职工支付的现金	-	7,255,900.47	6,655,030.33
支付的各项税费	-	993,476.27	1,726,546.55
支付其他与经营活动有关的现金	-	4,904,072.58	2,861,060.72
经营活动现金流出小计	-	19,653,547.40	19,958,800.68
经营活动产生的现金流量净额	-	11,545,635.97	2,760,653.28
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	-	54,405.47	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	272,442.33	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	-	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	-	326,847.80	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,496,469.09	2,062,017.75
投资支付的现金	-	0.00	2,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	-	1,496,469.09	4,162,017.75
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,169,621.29	-4,162,017.75
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	0.00	13,000,000.00
取得借款收到的现金	-	0.00	0.00
发行债券收到的现金	-	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	-	0.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	2,550,000.00	1,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	0.00	2,600,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	0.00	7,588,679.25
筹资活动现金流出小计	-	2,550,000.00	11,288,679.25
筹资活动产生的现金流量净额	-	-2,550,000.00	1,711,320.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-	7,826,014.68	309,956.28
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,965,423.71	16,036,826.80
六、期末现金及现金等价物余额	-	13,791,438.39	16,346,783.08

法定代表人：朱骥

主管会计工作负责人：严秋丽

会计机构负责人：吴小苑

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

深圳安博检测股份有限公司

2018 年半年度财务报表附注

一、公司的基本情况

1.1 公司概况

深圳安博检测股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2004 年 5 月 27 日由朱骥、何学兵发起设立，取得由深圳市工商行政管理局颁发的注册号为 440301103782877 号《企业法人营业执照》。

本公司前身为深圳安博检测有限公司（以下简称“安博有限”），系由朱骥、何学兵于 2004 年 5 月 27 日共同出资组建。安博有限于 2015 年 8 月召开股东会，审议通过整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，安博有限整体变更为深圳安博检测股份有限公司，注册资本为人民币 400.00 万元人民币，各发起人以其拥有的截至 2015 年 6 月 30 日止的净资产折股投入。截止 2015 年 6 月 30 日，安博有限经审计后净资产共 5,072,614.72 元，共折合为 400.00 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2015 年 7 月 31 日经众华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2015 年 8

月 25 日出具众会字（2015）第 4686 号验资报告，公司于 2015 年 9 月 1 日办理了工商登记手续。

经营范围：电子电器产品、新能源产品、汽车材料及零件、环境监测、水质、空气、农副产品、食品、食品接触材料及制品、高分子材料及制品、化妆品、建材及轻工产品、玩具及婴童产品、纺织、服装、鞋材、饰品的产品检测、检验、认证及技术服务。

注册地址：深圳市南山区港湾大道东、内环路南能源工业小区 1 栋 1 楼西

法定代表人：朱骥

注册资本：650 万元

营业期限：永续经营

1.2 历史沿革

1.2.1 2004 年 5 月 27 日，公司由朱骥、何学兵发起设立。注册资本为人民币 500,000.00 元，其中：朱骥出资 250,000.00 元，占注册资本的 50%，何学兵出资 250,000.00 元，占注册资本的 50%。实收资本业经深圳一飞致远会计师事务所于 2004 年 5 月 21 日出具的深飞验字（2004）第 0423 号验资报告验证。公司设立时各股东的出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额	出资比例（%）
朱骥	250,000.00	50.00
何学兵	250,000.00	50.00
合计	500,000.00	100.00

1.2.2 根据 2004 年 9 月 16 日公司股东会决议和修改后的章程规定进行股份转让，由原股东朱骥和何学兵将各自持有公司的 20%的股份转让给韩松持有，经本次股份转让后各股东的出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额	出资比例（%）
朱骥	150,000.00	30.00
何学兵	150,000.00	30.00
韩松	200,000.00	40.00
合计	500,000.00	100.00

1.2.3 根据 2006 年 10 月 13 日公司股东会决议和修改后的章程规定进行股份转让，由原股东韩松将其持有公司的 40%的股份分别转让 20%给朱骥和何学兵持有，经本次股份转让后各股东的出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额	出资比例（%）
朱骥	250,000.00	50.00
何学兵	250,000.00	50.00
合计	500,000.00	100.00

1.2.4 根据 2010 年 4 月 11 日公司股东会决议和修改后的章程规定进行股份转让，由原股东何学兵将其持有公司的 50%的股份分别转让 30%和 20%给朱骥和韩岩持有，经本次股份转让后各股东的出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额	出资比例 (%)
朱骥	400,000.00	80.00
韩岩	100,000.00	20.00
合计	500,000.00	100.00

1.2.5 根据 2012 年 4 月 11 日公司股东会决议和修改后的章程规定，申请变更公司注册资本，由原注册资本 500,000.00 元变更为 4,000,000.00 元，其中增资的 3,500,000.00 元由朱骥出资 2,000,000.00 元，韩岩出资 1,500,000.00 元。经本次变更后各股东的出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额	出资比例 (%)
朱骥	2,400,000.00	60.00
韩岩	1,600,000.00	40.00
合计	4,000,000.00	100.00

1.2.6 根据 2014 年 10 月 13 日公司股东会决议和修改后的章程规定进行股份转让，由原股东朱骥将其持有公司的 60%的股份分别转让 59%和 1%给韩岩和深圳安博鹏程检测技术服务有限公司持有，经本次股份转让后各股东的出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额	出资比例 (%)
韩岩	3,960,000.00	99.00
深圳安博鹏程检测技术服务有限公司	40,000.00	1.00
合计	4,000,000.00	100.00

1.2.7 根据 2015 年 5 月 28 日公司股东会决议和修改后的章程规定进行股份转让，由原股东深圳安博鹏程检测技术服务有限公司将其持有公司的 1%的股份转让给朱骥持有，经本次股份转让后各股东的出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额	出资比例 (%)
韩岩	3,960,000.00	99.00
朱骥	40,000.00	1.00
合计	4,000,000.00	100.00

1.2.8 根据 2015 年 6 月 26 日公司股东会决议和修改后的章程规定进行股份转让，由原股东韩岩将其持有公司的 59%的股份转让给朱骥持有，经本次股份转让后各股东的出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额	出资比例 (%)
朱骥	2,400,000.00	60.00
韩岩	1,600,000.00	40.00

合计	4,000,000.00	100.00
-----------	---------------------	---------------

1.2.9 根据 2015 年 8 月 25 日公司股东会决议、公司（筹）发起人协议和公司章程（草案），决定以发起设立的方式整体改制设立深圳安博检测股份有限公司。公司股东以其拥有的深圳安博检测有限公司截至 2015 年 6 月 30 日经审计后的净资产人民币 5,072,614.72 元按照 1:0.7885 折股，折合股本 4,000,000.00 股，高于股本总额部分计入资本公积。此次股权变更已取得由众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的众会字 2015 第（4686）号验资报告，并已办妥工商变更登记手续。净资产折股后各股东的出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额	出资比例（%）
朱骥	2,400,000.00	60.00
韩岩	1,600,000.00	40.00
合计	4,000,000.00	100.00

1.3.0 根据 2015 年 9 月公司股东会决议和修改后的公司章程，决定将公司注册资本增加股本 2,500,000.00 元，并取得 2015 年 9 月 25 日由众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的众会字（2015）第 5689 号验资报告，并办理工商变更登记。变更后各股东的出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额	出资比例（%）
朱骥	3,705,000.00	57.00
韩岩	2,470,000.00	38.00
朱骏	65,000.00	1.00
郭玲	65,000.00	1.00
黄锦清	65,000.00	1.00
陈涛	65,000.00	1.00
曹军	65,000.00	1.00
合计	6,500,000.00	100.00

1.3.1 根据 2016 年 11 月公司股东会决议和修改后的公司章程，决定拟发行股票募集资金将公司注册资本增加 3,500,000.00 元，并取得 2016 年 11 月 24 日由众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的众会字（2016）第 6231 号验资报告，并办理工商变更登记。变更后各股东的出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额	出资比例（%）
朱骥	5,044,800.00	50.45
韩岩	3,363,200.00	33.63
陈涛	165,000.00	1.65
黄锦清	165,000.00	1.65
郭玲	165,000.00	1.65
严秋丽	100,000.00	1.00
文婷	100,000.00	1.00

朱培华	50,000.00	0.50
艾燕	100,000.00	1.00
李纠纷	100,000.00	1.00
王洁	50,000.00	0.50
项琼	50,000.00	0.50
田俊	50,000.00	0.50
胡兰辉	50,000.00	0.50
刘维文	25,000.00	0.25
殷鹏程	50,000.00	0.50
刘云开	50,000.00	0.50
朱骏	132,000.00	1.32
曹军	115,000.00	1.15
蒋杰民	25,000.00	0.25
刘尚慧	50,000.00	0.50
合计	10,000,000.00	100.00

1.3.2 根据 2017 年 4 月公司股东会决议和修改后的公司章程，决定拟分派权益将公司注册资本增加 1,000,000.00 元，并于 2017 年 4 月 7 日办理工商变更登记。变更后各股东的出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额	出资比例 (%)
朱骥	10,089,600.00	50.45
韩岩	6,726,400.00	33.63
陈涛	330,000.00	1.65
黄锦清	330,000.00	1.65
郭玲	330,000.00	1.65
严秋丽	200,000.00	1.00
文婷	200,000.00	1.00
朱培华	100,000.00	0.50
艾燕	200,000.00	1.00
李纠纷	200,000.00	1.00
王洁	100,000.00	0.50
项琼	100,000.00	0.50
田俊	100,000.00	0.50
胡兰辉	100,000.00	0.50
刘维文	50,000.00	0.25
殷鹏程	100,000.00	0.50

刘云开	100,000.00	0.50
朱骏	264,000.00	1.32
曹军	230,000.00	1.15
蒋杰民	50,000.00	0.25
刘尚慧	100,000.00	0.50
合计	20,000,000.00	100.00

1.3 本年度合并财务报表范围

公司合并财务报表范围包括深圳安博检测股份有限公司、深圳安博鹏程检测技术服务有限公司、宁波安博检测有限公司、广州安博检测有限公司、深圳市中检检测设备有限公司、湖南安博检测有限公司、深圳安博实验室技术服务有限公司、珠海安博检测技术服务有限公司。公司于2016年8月收购广州安博检测有限公司，自2016年8月26日将其纳入合并范围。公司于2016年11月30日收购深圳市中检检测设备有限公司，自2016年12月1日将其纳入合并范围。公司于2017年3月1日成立全资子公司湖南安博检测有限公司，自2017年4月1日将其纳入合并范围。于2017年6月23日成立全资子公司深圳安博实验室技术服务有限公司，自2017年7月1日将其纳入合并范围，于2017年12月25日成立全资子公司湖南安博检测有限公司，自2018年1月1日将其纳入合并范围。

1.4 财务报表之批准

本财务报表经公司董事会于2018年8月28日批准报出

二、主要会计政策、会计估计及其变更情况

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

根据财政部《关于印发修订〈企业会计准则第2号——长期股权投资〉的通知》等7项通知（财会[2014]6~8号、10~11号、14号、16号）等规定，本公司自2014年7月1日起执行财政部2014年发布的前述7项企业会计准则。

根据财政部《中华人民共和国财政部令第76号——财政部关于修改〈企业会计准则——基本准则〉的决定》，本公司自2014年7月23日起执行该决定。

根据财政部《关于印发修订〈企业会计准则第37号——金融工具列报〉的通知》（财会[2014]23号）的规定，本公司自2014年度起执行该规定。

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的12个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

3.1 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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

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

3.4 记账本位币记账本位币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方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。

合并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。

3.5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；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。

购买方的合并成本和购买方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差额，计入当期损益。

3.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.6.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

2) 除1)以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；

4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公

司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.6.6 特殊交易会计处理

3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

3.6.6.4 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外),在该资产等由共同经营出售给第三方之前,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外),在将该资产等出售给第三方之前,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方,如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的,按照上述方法进行会计处理;否则,按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.8 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及可随时用于支付的存款,现金等价物是指持有的期限短(一般指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及价值变动风险很小的投资。

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币,所有者权益中除未分配利润项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

3.10 金融工具

3.10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的,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,且符合《企业会计准则第23号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,终止确认该金融负债或其一部分。

3.10.2 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

2) 应收款项

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，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

4) 持有至到期投资持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3.10.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，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。

3.10.4 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。

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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或

金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

3.10.5 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

3.10.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

3.10.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.10.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且

客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，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，在期后公允价值上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，直接计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.11 应收款项

3.11.1 单项金额重大并单独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 应收款项年末余额 100 万元以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法 根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

3.11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）：

组合名称 计提方法

组合 1：账龄组合 账龄分析法

组合 2：合并范围内的关联方组合 不计提坏账准备

组合 3：押金组合 不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

3.11.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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

单独计提坏账准备的理由 发生诉讼、债务人破产或死亡等应收款项。

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，确认减值损失，计提坏账准备。

3.12 存货

3.12.1 存货的类别

存货包括主要为低值易耗品等。

3.12.2 发出存货的计价方法

公司存货按实际成本计价，采用永续盘存制确定存货数量。

购入并已验收入库的低值易耗品在取得时以实际成本计价，发出时按加权平均法计价。

3.12.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

3.12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于其领用时采用一次摊销法核算成本。

3.13 划分为持有待售的资产

同时满足下列条件的资产，确认为持有待售资产：

- 1) 该资产必须在其当期状况下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售；
- 2) 公司已经就处置该部分资产作出决议；
- 3) 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4) 该项转让将在一年内完成。

3.14 长期股权投资

3.14.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.14.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.14.3 后续计量及损益确认方法

3.14.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计

价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

3.14.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，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；长期股权投资的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，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方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；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础，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投资方不一致的，按照投资方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等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3.14.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

3.14.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因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本附注“金融工具”的政策核算，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。

因处置部分权益性投资等原因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，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3.14.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.14.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3.15 固定资产

3.15.1 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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

3.15.2 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（%）
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
办公及其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00
检测设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

3.15.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

3.16 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3.17 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，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确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

3.18 无形资产

3.18.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权、著作权、软件等。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按国家规定使用年限进行平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。软件按法律年限平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3.18.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状

态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.19 长期资产减值

在财务报表中单独列示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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.20 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

3.21 职工薪酬

3.21.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.21.2 离职后福利

3.21.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.21.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 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做出

估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将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，公司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，公司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) 确定应当计入当期损益的金额。

4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司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。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.21.3 辞退福利

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

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。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.21.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1) 服务成本。

2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.22 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

3.23 股份支付及权益工具

3.23.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

3.23.2 权益工具公允价值的确定方法

以权益结算的股份支付换取激励对象提供服务的，以授予激励对象权益工具的公允价值计量。权益工具的公允价值，应当按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》规定确定；对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

选用的期权定价模型考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

3.23.3 确认可行权权益工具最佳估计的依据

对于完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取激励对象服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

3.23.4 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

3.24 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

3.24.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

3.24.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

公司为客户提供检测服务，在检测报告已经提供，并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时确认相应的收入。

3.24.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

3.25 政府补助

3.25.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3.25.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3.26 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税

所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3.27 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.27.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.27.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3.28 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

3.29 重要会计政策、会计估计的变更

无

四、主要税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	6%
城市建设维护税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2018年6月	2017年	2016年	2015年
深圳安博检测股份有限公司	15%	15%	15%	15%
深圳安博鹏程检测技术服务有限公司	15%	15%	25%	-
宁波安博检测有限公司	25%	25%	25%	-
广州安博检测有限公司	25%	25%	-	-

深圳市中检检测设备有限公司	15%	15%	-	-
深圳安博实验室技术服务有限公司	25%	25%	-	-
湖南安博检测有限公司	25%	25%	-	-
珠海安博检测技术服务有限公司	25%	25%	-	-

4.2 税收优惠情况

深圳安博检测股份有限公司于 2017 年 8 月 17 日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201744201332，有效期三年。根据国税发【2010】62 号的规定：高新技术企业企业所得税税率为 15%，公司享受 15% 的优惠税率。

深圳安博鹏程检测技术服务有限公司于 2017 年 12 月 1 日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201744205225，有效期三年。根据国税发【2010】62 号的规定：高新技术企业企业所得税税率为 15%，公司享受 15% 的优惠税率。

深圳市中检检测设备有限公司于 2017 年 10 月 31 日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201744203700，有效期三年。根据国税发【2010】62 号的规定：高新技术企业企业所得税税率为 15%，公司享受 15% 的优惠税率。

根据 2015 年 10 月国税总局发布第 76 号《企业所得税优惠政策事项管理办法》的公告明确对企业所得税优惠事项全部取消审批，一律实行事后备案管理。2017 年 5 月，为进一步鼓励科技型中小企业加大研发投入投入，根据国务院常务会议决定，财政部、国家税务总局、科技部联合印发了《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2017〕34 号），将科技型中小企业享受研发费用加计扣除比例由 50% 提高到 75%。深圳安博检测股份有限公司、深圳安博鹏程检测技术服务有限公司、深圳市中检检测设备有限公司、广州安博检测有限公司属于科技型中小企业，享受研发费用加计扣除比例 75% 的新政策。

五、合并财务报表项目注释

5.1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	459,530.26	345,900.22
银行存款	16,270,470.09	8,783,451.30
其他货币资金	-	-
合 计	16,730,000.35	9,129,351.52

其他说明：

无

5.2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	9,132,872.08	6,791,929.44
合 计	9,132,872.08	6,791,929.44

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	10,363,272.75	100	1,230,400.67	11.87	9,132,872.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	10,363,272.75	100	1,230,400.67	11.87	9,132,872.08

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	7,617,137.37	100.00	825,207.93	10.83	6,791,929.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	7,617,137.37	100.00	825,207.93	10.83	6,791,929.44

本报告期无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

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 (%)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,068,596.28	403,429.81	5.00
1 至 2 年	1,784,336.89	535,301.07	30.00
2 至 3 年	437,339.58	218,669.79	50.00
3 年以上	73,000.00	73,000.00	100.00
合计	10,363,272.75	1,230,400.67	-

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,195,192.34	309,759.62	5.00
1 至 2 年	1,053,871.03	316,161.31	30.00
2 至 3 年	337,574.00	168,787.00	50.00
3 年以上	30,500.00	30,500.00	100.00
合计	7,617,137.37	825,207.93	-

确定该组合依据的说明:

确定该组合依据的说明: 根据账龄进行组合。

组合中, 无采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款。

组合中, 无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 405,192.74 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例	坏账金额
哎呀呀云商科技股份有限公司	非关联方	389,385.00	3.96	116,815.50
锦丰科技(深圳)有限公司	非关联方	200,000.00	2.03	10,000.00
中山欧科电子有限公司	非关联方	168,300.00	1.71	8,415.00
东莞普思电子有限公司	非关联方	157,500.00	1.60	7,875.00
阳江纳谷科技有限公司	非关联方	156,184.00	1.59	7,809.20
合计		1,071,369.00	10.88	150,914.70

5.3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

1年以内	1,769,908.75	53.27	2,250,483.36	62.68
1至2年	1,531,675.57	46.10	1,245,121.79	34.67
2至3年	21,012.00	0.63	95,286.00	2.65
合计	3,322,596.32	100.00	3,590,891.15	100.00

1-2 未及时结算预付款项说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款 总额比例
长沙联东金皓投资有限公司	非关联方	7,000,498.00	67.87
宁波环测实验器材有限公司	非关联方	369,000.00	3.58
湖北艾图科技有限公司	非关联方	277,350.11	2.69
杭州德孜科技有限公司	非关联方	214,500.00	2.08
上海天祥质量技术服务有限公司	非关联方	166,450.00	1.61
合计		8,027,798.11	77.83

5.4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	699,508.42	100.00	24,182.71	3.58	675,325.71
其中：账龄组合	211,215.74	30.19	24,182.71	11.45	187,033.03
押金组合	488,292.68	69.81	-	-	488,292.68
关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	699,508.42	100	24,182.71	3.58	675,325.71

(续)

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	658,101.18	100.00	5,949.01	0.90	652,152.17
其中：账龄组合	118,980.14	18.08	5,949.01	5.00	113,031.13
押金组合	534,105.04	81.16	-	-	534,105.04
关联方组合	5,016.00	0.76	-	-	5,016.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	658,101.18	100.00	5,949.01	0.90	652,152.17

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	156,728.06	7,836.40	5.00
1至2年	54,487.68	16,346.30	30.00
合计	211,215.74	24,182.71	-

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	118,980.14	5,949.01	5.00
合计	118,980.14	5,949.01	5.00

确定该组合依据的说明：

确定该组合依据的说明：根据账龄进行组合。

组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款。

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	448,292.68	534,105.04
备用金	40,000.00	-
往来款	-	-
其他	211,215.74	123,996.14
合计	699,508.42	658,101.18

其他说明：

报告期内，其他应收款的押金保证金是公司租赁的各个场地的押金和保证金。

(1) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否属于关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市创粤辉实业有限公司	非关联方	押金	175,078.00	注释 1	25.03	
深圳市爱索佳实业有限公司	非关联方	押金	151,450.00	1 年以内	21.65	
社保	非关联方	社保	103,237.06	1 年以内	14.76	5,161.85
深圳市金威源科技股份有限公司	非关联方	押金	71,400.00	1-2 年	10.21	
公积金	非关联方	公积金	53,491.00	1 年以内	7.65	2,674.55
合计	-	-	554,656.06	-	79.29	7,836.40

注释 1：1-2 年的金额为 72,778.00 元，2-3 年的金额为 102,300.00 元

5.5、存货

项 目	期末余额	期初余额
原材料	402,860.63	569,405.33
库存商品	24,877.79	142,888.99
合计	427,738.42	712,294.32

5.6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	442,594.23	878,894.66
理财产品	2,500,000.00	4,000,000.00
合计	2,942,594.23	4,878,894.66

5.7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	检测设备	运输工具	办公设备及其他设备	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	29,249,863.20	2,205,553.10	1,220,234.73	32,675,651.03
2、本期增加金额	2,545,859.20	-	-	2,545,859.20
(1) 购置	2,545,859.20	-	-	2,545,859.20
(2) 在建工程转入	-	-	-	-

项 目	检测设备	运输工具	办公设备及其他设备	合 计
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3、本期减少金额	1,677,079.62	310,323.08	-	310,323.08
(1) 处置或报废	-	310,323.08	-	310,323.08
(2) 企业合并减少	1,677,079.62	-	-	1,677,079.62
4、期末余额	30,118,642.78	1,895,230.02	1,220,234.73	33,234,107.53
二、累计折旧				
1、期初余额	8,847,523.90	609,781.23	784,000.15	10,241,305.28
2、本期增加金额	1,667,489.41	135,554.50	87,580.59	1,890,624.50
(1) 计提	1,667,489.41	135,554.50	87,580.59	1,890,624.50
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
(3) 其他		-	-	-
3、本期减少金额	7,007.92	41,764.24	-	48,772.16
(1) 处置或报废	-	41,764.24	-	41,764.24
(2) 企业合并减少				-
(3) 其他	7,007.92			7,007.92
4、期末余额	10,507,987.57	700,023.09	875,146.96	12,083,157.62
三、减值准备	-	-	-	-
1、期初余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1、期末账面价值	19,610,655.21	1,195,206.93	345,087.77	21,150,949.91
2、期初账面价值	20,402,339.30	1,595,771.87	436,234.58	22,434,345.75

其他说明

本公司无暂时闲置的固定资产。
 本公司无通过融资租赁租入的固定资产。
 本公司无通过经营租赁租出的固定资产。
 本公司无未办妥产权证书的固定资产。

5.8、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
宁波安博检测有限公司	2.00	-	-	2.00
深圳市中检检测设备有限公司	216,223.52	-	-	216,223.52
合计	216,225.52	-	-	216,225.52

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

5.9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
电波暗室	192,307.69	-	42,735.04	-	149,572.65
合计	192,307.69	-	42,735.04	-	149,572.65

5.10、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		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,254,583.38	191,963.48	831,156.95	127,011.80
合计	1,254,583.38	191,963.48	831,156.95	127,011.80

其他说明：

本公司无未经抵消的递延所得税负债。
 本公司无以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债。
 本公司无未确认递延所得税资产。

5.11、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付购楼款	7,000,498.00	3,426,118.00
合计	7,000,498.00	3,426,118.00

5.12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	-	2,550,000.00

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	102,000.00	102,000.00
合 计	102,000.00	2,652,000.00

短期借款分类的说明：

公司于 2017 年 2 月 21 日与中国建设银行股份有限公司签订了合同编号：借增 201604061 福田的人民币流动资金借款合同，借款金额 3,000,000.00 元，借款利率为 LPR+161.6 基点，2017-02-21 中国建设银行公布 LPR 为 4.3%，故实际利率为 5.916%，同时签订合同编号：保增 201604061 福田-1 及保增 201604061 福田-2 的自然人保证合同，朱骥及韩岩提供连带责任保证；该借款已于 2018 年 3 月 1 日归还结清。

2017 年 6 月 16 日，公司与广东南粤银行股份有限公司深圳分行签订了 400 万的《最高额融资合同》，合同编号为：2017 年南粤深圳融字第 00028 号，合同期限为：2017 年 3 月 30 日至 2018 年 3 月 30 日，在《最高额融资合同》下，公司与银行签订了为期 1 年，借款金额为 10.2 万元的借款合同，合同编号为：2017 年南粤深圳借字第 ht2017081000000074 号，借款利率为 7.5%，同时公司与银行签订了编号为：南粤深圳保证金质第 ht2017081000000074-1 号《保证金质押合同》。截止至 2018 年 6 月 30 日，该借款为 10.2 万。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款

5.13、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,604,027.01	1,280,492.82
1-2 年	1,185,284.19	806,112.13
2-3 年	100,925.40	290,062.00
3 年以上	9,927.41	8,465.41
合 计	3,900,164.01	2,385,132.36

按应付对象归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应付款项 总额比例
东莞市以恒电子科技有限公司	非关联方	784,700.85	20.12
广州迪捷姆空运咨询服务有限公司	非关联方	696,526.00	17.86
南德认证检测（中国）有限公司深圳分公司	非关联方	258,316.06	6.62
湖北艾图科技有限公司	非关联方	69,750.00	1.79
深圳市金威源科技股份有限公司	非关联方	64,769.93	1.66
合 计		1,874,062.84	48.05

5.14、预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	8,268,127.69	9,198,649.95
1-2 年	3,379,078.06	2,869,144.12
2-3 年	2,828,679.40	162,665.00
3 年以上	162,665.00	-
合 计	14,638,550.15	12,230,459.07

其他说明：

在公司销售模式中，部分客户在预付一定的订金后，可能会在 1 年后才购买公司的检验检测服务，使得报告期内存在预收款项在 1-2 年的账龄范围内。

(2) 按预收对象归集的期末余额前五名的预收款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预收款项 总额比例
南德认证检测（中国）有限公司深圳分公司	非关联方	175,000.00	1.20
深圳鑫拓供应链有限公司	非关联方	144,000.00	0.98
亚凯电子科技有限公司	非关联方	102,700.00	0.70
深圳市博利昌智能设备有限公司	非关联方	96,460.00	0.66
惠州市欣丰余电器有限公司	非关联方	75,000.00	0.51
合 计		593,160.00	4.05

5.15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,154,602.52	10,879,654.62	11,743,554.15	2,290,702.99
二、离职后福利-设定提存计划	-	756,705.94	756,705.94	-
合 计	3,154,602.52	10,879,654.62	11,743,554.15	2,290,702.99

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,153,930.52	9,555,840.01	10,419,067.54	2,290,702.99
2、职工福利费	-	672,677.03	672,677.03	-
3、社会保险费	-	195,273.29	195,273.29	-
其中：医疗保险费	-	170,084.39	170,084.39	-
工伤保险费	-	8,733.68	8,733.68	-
生育保险费	-	16,455.22	16,455.22	-
4、住房公积金	672.00	260,591.00	261,263.00	-
合 计	3,154,602.52	10,879,654.62	11,743,554.15	2,290,702.99

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	720,547.58	720,547.58	-
2、失业保险费	-	36,158.36	36,158.36	-
合计	-	756,705.94	756,705.94	-

5.16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	188,977.02	173,048.41
个人所得税	8,708.09	71,267.32
企业所得税	5,264.56	4,866.05
城市建设维护税	13,360.75	12,788.23
教育费附加	9,543.39	9,446.80
合计	225,853.81	271,416.81

5.17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	10,734.92	115,153.28
1-2年	100,241.88	-
合计	110,976.80	115,153.28

5.18、长期借款

按款项性质列示长期借款

项目	期末余额	期初余额
购楼贷款	3,550,000.00	-
合计	3,550,000.00	-

其他说明:

该长期借款为湖南安博子公司购入办公楼而借入的款项总计 3550000 元, 该借款为按月分期还本付息共 60 个月, 从 2018 年 7 月开始分期还本付息。

5.19、长期应付款

按款项性质列示长期应付

项目	期末余额	期初余额
分期付款购入车辆	-	17,714.10
合计	-	17,714.10

其他说明:

该长期应付款为购入车辆而借入的款项总计 590,000 元, 该借款为按月分期还本付息共 36 个月, 从 2015 年 2 月开始分期还本付息, 每月还本付息金额为 17680.18 元, 至 2018 年 1 月已还清该借款。

5.20、递延收益/其他非流动负债

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
政府补助	955,327.49	-	51,559.86	-	903,767.63	资产相关的补助
政府补助	375,539.61	-	48,105.13	-	327,434.48	资产相关的补助
政府补助	1,514,560.16	-	158,757.26	-	1,355,802.90	资产相关的补助
政府补助	1,600,000.00	-	-	-	1,600,000.00	资产相关的补助
政府补助	400,000.00	-	326,970.00	-	73,030.00	收益相关的补助
政府补助	-	1,780,000.00	-	-	1,780,000.00	资产相关的补助
政府补助	-	4,800,000.00	-	-	4,800,000.00	资产相关的补助
合计	4,845,427.26	6,580,000.00	585,392.25	-	10,840,035.01	

5.21、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
朱骥	10,089,600.00		-	-	-	10,089,600.00	
韩岩	6,726,400.00		-	-	-	6,726,400.00	
郭玲	330,000.00		-	-	-	330,000.00	
黄锦清	330,000.00		-	-	-	330,000.00	
陈涛	330,000.00		-	-	-	330,000.00	
朱骏	200,000.00		-	-	-	200,000.00	
曹军	200,000.00		-	-	-	200,000.00	
严秋丽	100,000.00		-	-	-	100,000.00	
文婷	200,000.00		-	-	-	200,000.00	
艾燕	200,000.00		-	-	-	200,000.00	
李纠纷	100,000.00		-	-	-	100,000.00	
朱培华	100,000.00		-	-	-	100,000.00	
王洁	100,000.00		-	-	-	100,000.00	
项琼	100,000.00		-	-	-	100,000.00	
田骏	50,000.00		-	-	-	50,000.00	
胡兰辉	100,000.00		-	-	-	100,000.00	

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
殷鹏程	100,000.00		-	-	-	100,000.00
刘云开	264,000.00		-	-	-	264,000.00
刘尚慧	230,000.00		-	-	-	230,000.00
蒋杰民	50,000.00		-	-	-	50,000.00
刘维文	100,000.00		-	-	-	100,000.00
合计	20,000,000.00		-	-	-	20,000,000.00

5.22、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	1,248,487.32	-	-	1,248,487.32
合计	1,248,487.32	-	-	1,248,487.32

5.23、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,082,096.90	-	-	1,082,096.90
合计	1,082,096.90	-	-	1,082,096.90

5.24、未分配利润

项目	本期
调整前上期末未分配利润	4,149,032.40
调整后期初未分配利润	4,149,032.40
加：本期归属于母公司股东的净利润	-197,562.72
减：转作股本的普通股股利	-
期末未分配利润	3,951,469.68

5.25、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	27,173,085.18	11,022,451.27	22,615,556.24	10,426,753.29
其他业务	-	-	102,717.95	-
合计	27,173,085.18	11,022,451.27	22,718,274.19	10,426,753.29

(1) 按产品分类：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电子电器检测认证	15,632,273.58	5,943,167.88	12,529,118.93	5,245,723.50
消费品检测认证	5,647,883.96	1,994,264.25	3,321,783.58	1,590,498.20
新能源检测认证	5,042,865.63	2,419,000.93	5,358,397.28	2,054,647.86
检测设备销售	308,975.22	292,949.34	1,508,974.40	1,535,883.73
环境检测	541,086.79	373,068.87	0.00	0.00
合 计	27,173,085.18	11,022,451.27	22,718,274.19	10,426,753.29

其他说明：

电子电器检测认证成本上涨较多的原因主要原因是外发分包费用上涨，电子电器类客户国际需求上涨。

5.26、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	53,064.31	24,342.54
教育费附加	41,054.86	17,387.53
合 计	94,119.17	41,730.07

5.27、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,406,206.02	4,393,873.74
业务招待费	92,017.42	348,158.77
业务差旅费	276,097.61	937,977.05
办公费	78,432.20	249,091.53
市场拓展费	141,654.00	321,087.05
折旧推销费	23,610.74	20,784.72
房租管理水电费	406,669.70	209,091.89
其他	245,760.83	727,772.76
合 计	5,670,448.52	7,207,837.51

5.28、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,590,749.07	1,148,298.69
折旧费	165,287.55	122,332.16
办公费	504,852.70	461,840.22
房租水电管理费	385,657.57	178,957.23
差旅费	97,827.84	69,093.70
福利费	419,767.27	297,012.04
服务费	1,444,004.70	594,093.79

项 目	本期发生额	上期发生额
招待费	38,168.05	78,097.77
装修费	156,472.72	275,552.21
咨询费	1,946,525.33	-
维修费	260,868.00	-
公关费	27,000.00	-
耗材费	129,300.16	-
职工培训费	120,306.24	131,330.18
广告宣传费	186,940.01	7,533.00
车辆使用费	143,618.26	78,047.93
快递运杂费	87,840.81	40,554.72
审计费	92,122.63	84,974.35
测试化验加工费	742,774.26	-
其他	35,066.17	163,905.99
合 计	8,575,149.34	3,731,623.98

5.29、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	1,818,864.00	1,316,418.58
折旧	335,283.57	224,224.71
维修费	79,432.04	0.00
差旅费	75,733.68	5,104.00
耗材费	161,020.64	84,362.65
房租管理费	219,291.54	149,566.21
业务招待费	6,242.00	10,907.00
电话费	27,921.20	6,082.46
快递运杂费	739.00	0.00
办公费	6,500.00	23,583.83
社保费	137,718.43	117,501.32
服务费	16,504.85	840.00
公积金	27,155.00	592.00
水电费	87,239.28	22,137.59
合 计	2,999,645.23	1,961,320.35

5.30、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	32,888.20	72,997.06
减:利息收入	11,795.07	20,211.96

项 目	本期发生额	上期发生额
利息净支出	21,093.13	52,785.10
汇兑损益	-40,625.08	-8,016.69
其他	23,086.85	14,366.80
合 计	3,554.90	59,135.21

5.31、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	423,426.44	420,092.64
合 计	423,426.44	420,092.64

5.32、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
递延收益转销	585,392.25	-
合 计	585,392.25	-

5.33、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	67,888.35	-
合 计	67,888.35	-

5.34、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	1,230,000.00	500,000.00	1,230,000.00
其他	89,372.18	8,808.82	89,372.18
合 计	1,319,372.18	508,808.82	1,319,372.18

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
2017年深圳市民营及中小企业发展专项资金新三板挂牌补贴		500,000.00	与收益相关
2017年国家企业高新技术企业认定奖励	30,000.00	-	与收益相关
2017年外贸发展资金-广州开发区商务局（黄埔区商务局）	1,200,000.00	-	与收益相关
合 计	1,230,000.00	500,000.00	-

5.35、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
往来款项清理	74,961.82	-	74,961.82
合 计	74,961.82	-	74,961.82

5.36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	544,493.73	49,030.07
递延所得税费用	-64,949.74	-
合 计	479,543.99	49,030.07

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	281,981.27	-621,410.04
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	42,297.19	-93,211.51
某些子公司适用不同税率的影响	231,402.26	26,573.53
对以前期间当期所得税的调整	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的纳税影响	270,794.29	115,668.05
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-64,949.74	-
研究开发费加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-	-
所得税费用	479,544.00	49,030.07

5.37、现金流量表项目

5.37.1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	11,795.07	20,211.96
政府补助	7,830,000.00	2,500,000.00
其他往来款	988,301.92	1,511,737.31
合 计	8,830,096.99	4,031,949.27

5.37.2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
结算手续费	13,961.90	13,295.81
支付的押金	2,000.00	19,620.00
支付的经营管理费用	3,272,109.97	1,412,389.90
其他往来款	675,581.36	215,446.25

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	3,963,653.23	1,660,751.96

5.37.3、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资本公积转增股本	-	7,400,000.00
支付的证券公司股票发行费	-	188,679.25
合 计	-	7,588,679.25

5.38、现金流量表补充资料

5.38.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-197,562.72	-670,440.11
加：资产减值准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,841,852.34	1,572,557.85
长期待摊费用摊销	42,735.04	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,482.88	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-64,951.67	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,394,226.43	-210,898.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,469,622.16	-3,443,731.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,027,702.29	3,375,312.93
其他	-	2,000,000.00
经营活动产生的现金流量净额	11,560,896.66	2,622,800.79
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	16,730,000.35	18,853,723.99
减：现金的期初余额	9,129,351.52	17,234,611.65
现金及现金等价物净增加额	7,600,648.83	1,619,112.34

5.38.2 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	16,730,000.35	9,129,351.52
其中：库存现金	459,530.26	345,900.22
可随时用于支付的银行存款	16,270,470.09	8,783,451.30

项 目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、期末现金及现金等价物余额	16,730,000.35	9,129,351.52

六、在其他主体中的权益

6.1、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	
深圳安博鹏程检测技术服务有限公司	深圳	深圳	检测技术服务	100		购买
宁波安博检测有限公司	宁波	宁波	检测技术服务	100		购买
广州安博检测有限公司	广州	广州	检测技术服务	100		购买
深圳市中检检测设备有限公司	深圳	深圳	检测设备生产	100		购买
湖南安博检测有限公司	湖南	湖南	检测技术服务	100		新注册成立
深圳安博实验室技术服务有限公司	深圳	深圳	检测技术服务	100		新注册成立
珠海安博检测技术服务有限公司	珠海	珠海	检测技术服务	100		新注册成立

七、关联方及关联交易

7.1、本企业实际控制人情况

名称	与本公司关系	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)	备注
朱骥	控股股东、法人	50.45	50.45	
韩岩	公司股东、公司法人朱骥的妻子	33.63	33.63	

7.2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
深圳安博鹏程检测技术服务有限公司	全资子公司	有限责任公司	深圳市宝安区西乡街道后瑞第三工业区A栋4楼南	韩岩	检验检测认证	300万	100	100	91440300561516998Y
宁波安博检测有限公司	全资子公司	有限责任公司	宁波高新区江南路599号科技大厦四层415室(商务秘书企业托管)	冯露	产品的检测及认证咨询服务	300万	100	100	913302013089156459
广州安博检测有限公司	全资子公司	有限责任公司	广州高新技术产业开发区科学城	朱骥	产品的检测及	300万	100	100	9144011630

			科珠路 232 号 2 栋 508 室		认证咨询服务				4325058E
深圳市中检检测设备有限公司	全资子公司	有限责任公司	深圳市坪山新区坪山街道聚龙山片区金威源工业园 C 栋首层	陈涛	检测设备制造	500 万	100	100	91440300076935208Q
湖南安博检测有限公司	全资子公司	有限责任公司	湖南省长沙市岳麓区学士街道玉莲路 32 号联东优谷工业园一期 2 栋三楼	朱骥	产品的检测及认证咨询服务	500 万	100	100	91430104MA4LCR6Y9P
深圳安博实验室技术服务有限公司	全资子公司	有限责任公司	深圳市坪山区坑梓街道聚龙山片区金威源工业园 C 栋首层	陈涛	产品的检测及认证咨询服务	500 万	100	100	91440300MA5EL25E58
珠海安博检测技术服务有限公司	全资子公司	有限责任公司	珠海高新区唐家湾镇港湾大道科技一路 10 号主楼第六层 604 房 T 单元	朱骥	产品的检测及认证咨询服务	300 万	100	100	91440400MA51676X7Y

7.3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
黄锦清	董事	
陈涛	董事	
郭玲	董事会秘书、副总经理	
文婷	监事会主席	
张竹	监事	
李纠纠	监事	
严秋丽	董事、财务负责人	

7.4、关联交易情况

7.4.1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
-	-	-	-	-	-	-	-
关联交易说明							

7.4.2、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱骥	深圳安博检测股份有限公司	3,000,000.00	2017.2.21	2018.2.20	是
韩岩	深圳安博检测股份有限公司	3,000,000.00	2017.2.21	2018.2.20	是

关联担保情况说明

经公司第一届董事会第十七次会议，需提交 2017 年第二次临时股东大会审议，公司向中国建设银行股份有限公司深圳益田支行申请授信人民币 300 万元，由朱骥、韩岩作为保证人，

对此提供连带责任保证。

7.5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	严秋丽	-	-	16.00	-
其他应收款	李纠纷	-	-	5,000.00	-
合计		-	-	5,016.00	-

八、母公司财务报表项目注释

8.1、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	6,801,750.32	6,174,694.44
合 计	6,801,750.32	6,174,694.44

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	7,867,023.45	100.00	1,065,273.13	13.54	6,801,750.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	7,867,023.45	100.00	1,065,273.13	13.54	6,801,750.32

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	6,937,594.87	100.00	762,900.43	11.00	6,174,694.44

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	6,937,594.87	100.00	762,900.43	11.00	6,174,694.44

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

本报告期无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

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 (%)
1年以内	5,726,071.28	286,303.56	5.00
1至2年	1,640,032.59	492,009.78	30.00
2至3年	427,919.58	213,959.79	50.00
3年以上	73,000.00	73,000.00	100.00
合计	7,867,023.45	1,065,273.13	

确定该组合依据的说明：

组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

组合中，无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 302,372.70 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额比例 (%)
哎呀呀云商科技股份有限公司	389,385.00	4.95
锦丰科技(深圳)有限公司	200,000.00	2.54
中山欧科电子有限公司	168,300.00	2.14
阳江纳谷科技有限公司	156,184.00	1.99
南皮县科讯电子有限公司	155,000.00	1.97
合计	1,068,869.00	13.59

8.2、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	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	3,073,084.74	100.00	22,705.54	0.74	3,050,379.20
其中:账龄组合	181,672.42	5.91	22,705.54	12.50	-
关联方组合	2,652,700.00	86.32	-	-	-
押金组合	238,712.32	7.77	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	3,073,084.74	100.00	22,705.54	0.74	3,050,379.20

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	1,338,362.82	100.00	5,091.14	0.38	1,333,271.68
其中:账龄组合	101,822.82	7.61	5,091.14	5.00	96,731.68
关联方组合	930,000.00	69.49	-	-	930,000.00
押金组合	306,540.00	22.90	-	-	306,540.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,338,362.82	100.00	5,091.14	0.38	1,333,271.68

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	127,184.74	6,359.24	5.00
1 至 2 年	54,487.68	16,346.30	30.00
2 年至 3 年	-	-	50.00

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合 计	181,672.42	22,705.54	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 17,614.40 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 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	期初账面余额
押金保证金	290,400.00	306,540.00
备用金	2,800.00	-
往来款	2,598,212.32	930,000.00
其他	181,672.42	101,822.82
合 计	3,073,084.74	1,338,362.82

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	关联方关系	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
深圳市中检检测设备 有限公司	关联方	往来款	1,450,000.00	1年、1-2年	47.18	-
湖南安博检测有限公 司	关联方	往来款	1,132,700.00	1年以内	36.86	-
深圳市爱索佳实业有 限公司(马锡泉)	非关联 方	押金	151,450.00	1年以内	4.93	-
社保	非关联 方	其他	81,998.74	1年以内	2.67	4,099.94
深圳市创粤辉实业有 限公司	非关联 方	押金	72,778.00	1至2年	2.37	-
合计		-	2,888,926.74		94.01	4,099.94

8.3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,791,409.56	-	-	12,791,409.56	-	-
合 计	12,791,409.56	-	-	12,791,409.56	-	-

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳安博鹏程检测技术服务有限公司	4,181,407.56	-	-	4,181,407.56	-	-
宁波安博检测有限公司	2.00	-	-	2.00	-	-
广州安博检测有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
深圳市中检检测设备有限公司	600,000.00	-	-	600,000.00	-	-
湖南安博检测有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
深圳安博实验室技术服务有限公司	10,000.00	-	-	10,000.00	-	-
合计	12,791,409.56	-	-	12,791,409.56	-	-

8.4、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	21,482,156.61	7,937,895.26	17,199,884.82	7,559,851.16
其他业务	-	-	-	-
合计	21,482,156.61	7,937,895.26	17,199,884.82	7,559,851.16

8.5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他	54,405.47	-
合计	54,405.47	-

九、补充资料

9.1 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	268,558.84	-
计入当期损益的政府补助	1,815,392.25	500,000.00
除上述各项之外的其他营业外收支	14,410.36	90.01
所得税影响	-314,754.22	75,013.50
非经常性损益合计	1,783,607.23	575,103.51

十、或有事项

截止2018年8月28日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、承诺事项

截止2018年8月28日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截止2018年8月28日，本公司无资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截止 2018 年 8 月 28 日，本公司无需要披露的其他重要事项

深圳安博检测股份有限公司

董事会

2018年8月29日