



美信检测

NEEQ : 835052

深圳市美信检测技术股份有限公司

Meixin Testing Technology Co., Ltd.



年度报告

2018

## 公司年度大事记

1. 2018年3月15日，公司取得众泰汽车有限公司第三方实验室准入证书。
2. 报告期内，公司与北京城市学院智能电子制造研究中心合作成立先进制造材料表征联合实验室，共同为华北地区客户提供优质的检测咨询服务。
3. 报告期内，公司与中广核苏州热工研究院签约，合作共建“核电设备可靠性测试与证据鉴识实验室”。
4. 报告期内，公司被广东省经济和信息化厅认定为广东省先进材料质量检测与失效分析公共服务平台。
5. 2018年11月9日，公司通过国家级高新技术企业重新认定，2018至2020年度公司将享受国家有关高新技术企业所得税等优惠政策。
6. 报告期内，公司取得Nadcap Management Council（美国国家航空航天和国防合同方授信项目管理委员会）颁发的材料检测资格认证证书。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	20
第六节	股本变动及股东情况 .....	23
第七节	融资及利润分配情况 .....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	28
第九节	行业信息 .....	31
第十节	公司治理及内部控制 .....	32
第十一节	财务报告 .....	36

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、美信检测	指	深圳市美信检测技术股份有限公司
股东大会	指	深圳市美信检测技术股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市美信检测技术股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市美信检测技术股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司章程》	指	深圳市美信检测技术股份有限公司章程
《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》
主办券商、民族证券	指	中国民族证券有限责任公司
原主办券商、方正证券	指	方正证券股份有限公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统公开进行转让
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（根据 2013 年 12 月 28 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第六次会议修订）
《公司章程》	指	根据《中国证监会发布非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》规定制定，并经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
报告期、本年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日、2018 年度
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所进行的检验、测试、鉴定等活动
失效分析	指	判断失效（产品丧失规定的功能称为失效）的模式，查找失效原因和机理，提出预防再失效的对策的技术活动和管理活动
CNAS	指	中国合格评定国家认可委员会（China National Accreditation Service for Conformity Assessment），是根据《中华人民共和国认证认可条例》的规定，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
CMA	指	中国计量认证（China Metrology Accreditation）。《中华人民共和国计量法》中规定：为社会提供公证数据的产品质量检验机构，必须经省级以上人民政府计量行政部门对其计量检定、测试能力和可靠性考核合格，这种考核称为计量认证
NADCAP	指	国家航空航天和国防合同方授信项目，是“National Aerospace and Defense Contractors Accreditation Program”的英文缩写，是美国航空航天和国防工业对航空航天工业的特殊产品和工艺的认证

除本年度报告特别说明外，所有数字若出现总数与各分项数之和不符的情况，均为四舍五入原因造成。

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人杨振英、主管会计工作负责人康立及会计机构负责人（会计主管人员）杨桩保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1.公司实际控制人控制不当的风险	公司已经逐步建立了完善的法人治理结构，并制定了较为有效的内部控制管理制度。公司实际控制人为杨振英、康立、张伟、李斌彬，持股比例较高，实际控制人可以利用其绝对控股的地位优势，通过行使表决权对本公司的董事、股东代表监事人选、经营方针、投资决策和股利分配等重大事项施加控制或重大影响，从而有可能影响甚至损害公司及公众股东的利益。
2.公司公信力与品牌受到不利影响的风险	社会公信力和品牌是独立第三方检测机构得以生存的根本，直接影响检测机构的业务发展。检测机构出现公信力和品牌受损的事件，会严重影响客户的选择，进而影响检测机构的业务展开和营业收入的实现。检测数据的公正性和可靠性是影响公信力与品牌形象的重要因素。一旦出现检测数据失真甚至检测结果错误的事件，将对公司的市场公信力和品牌形象带来不利影响。
3.市场竞争风险	我国检测行业发展从最初单一的国有检测机构到外资第三方检测机构进入内地，再到本土的第三方检测机构迅速崛起抢滩市场，竞争日益激烈。随着政府对检测市场监管的逐步放开，民营企业面临着较好的发展机会，但同时也面临市场竞争加剧的风险。根据国家认监委的统计数据，截至2017年底，全国各类检验检测机构共有36327家，较上年增加9.3%。
4.公司经营规模扩大带来的管理风险	随着公司业务规模迅速扩大、组织架构日益复杂和资产规

	<p>模的大幅提高，在人员管理、技术开发、生产经营管理、市场开拓、财务结算等方面提出了更高的要求，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。</p>
5.人才短缺与流失风险	<p>检测行业属于技术服务性行业，其专业技术人员特别是研发人员相对缺乏。针对于国内检测行业的快速发展，检测机构对高质的专业技术人员需求日益增长，检测企业普遍面临较大的人才缺口。此外，随着国内检测市场竞争的日益加剧，优秀的技术人员与市场扩展、开发人员成为各检测机构竞相争夺的对象。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳市美信检测技术股份有限公司
英文名称及缩写	Meixin Testing Technology Co., Ltd. (MTT)
证券简称	美信检测
证券代码	835052
法定代表人	杨振英
办公地址	深圳市宝安区石岩街道松白路石岩湖方正科技园 A3 栋一楼 深圳市宝安区石岩街道松白公路北侧方正科技工业园研发楼 1108 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	康立
职务	董事、副总经理、财务负责人兼董事会秘书
电话	0755-36606271
传真	0755-27821672
电子邮箱	kangli@mttlab.com
公司网址	www.mttlab.com
联系地址及邮政编码	深圳市宝安区石岩街道松白路石岩湖方正科技园 A3 栋一楼 518108
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012年5月10日
挂牌时间	2015年12月18日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M74 专业技术服务业-M745 质检技术服务-M7452 检测服务
主要产品与服务项目	材料检测、技术咨询
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	9,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	杨振英、康立、张伟、李斌彬、深圳市美和美创投投资合伙企业（有限合伙）

**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	914403005956807617	否
注册地址	深圳市宝安区石岩街道松白公路 北侧方正科技工业园研发楼 1108 室	否
注册资本（元）	9,000,000.00	否

**五、 中介机构**

主办券商	民族证券
主办券商办公地址	长沙市天心区湘江中路二段 36 号华远华中心 4、5 号楼 3701-3717
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	彭中、吴静
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

2019年3月5日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司向公司出具《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，自2019年3月5日起，公司的持续督导主办券商由方正证券变更为中国民族证券有限责任公司。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	35,629,443.50	27,647,687.38	28.87%
毛利率%	66.38%	64.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-265,022.61	1,674,675.25	-115.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-841,721.01	232,611.67	-461.86%
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）	-2.06%	13.53%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-6.56%	1.88%	-
基本每股收益	-0.03	0.19	-115.79%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	32,302,561.37	25,458,384.23	26.88%
负债总计	18,964,387.84	11,920,117.98	59.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,702,011.75	12,967,034.36	-2.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.41	1.44	-2.08%
资产负债率%（母公司）	52.27%	44.83%	-
资产负债率%（合并）	58.71%	46.82%	-
流动比率	0.79	1.42	-
利息保障倍数	0.78	6.28	-

#### 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	4,388,079.70	5,505,651.34	-20.30%
应收账款周转率	4.46	4.38	-
存货周转率	-	-	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	26.88%	27.14%	-
营业收入增长率%	28.87%	34.52%	-
净利润增长率%	-112.23%	-59.59%	-

**五、 股本情况**

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	9,000,000	9,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	11,473.30
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	677,464.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,872.91
<b>非经常性损益合计</b>	<b>690,811.13</b>
所得税影响数	113,327.17
少数股东权益影响额（税后）	785.56
<b>非经常性损益净额</b>	<b>576,698.40</b>

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	7,296,028.22			

应收票据及应收账款		7,296,028.22		
应付账款	741,374.98			
应付票据及应付账款		741,374.98		
管理费用	10,357,744.71	7,951,265.41		
研发费用		2,406,479.30		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司系专业的第三方检测与技术咨询服务机构，主要通过为客户提供材料检测服务和技术咨询服务收取服务费用，从而获得收益和利润。其中材料检测服务系接受客户委托，依照客户需求对其产品的物理性能、化学成分等指标进行检测，出具检测报告，公司根据检测项目、检测成本、技术难度等收取服务费用；技术咨询服务则系应客户请求，针对客户在产品研发、生产、贸易、使用等各个环节遇到的与材料相关的工程、科学和技术问题进行原因分析并提供解决方案，公司通过上述服务收取费用。

公司的关键资源包括与样品处理技术、测试技术、失效分析方法、表面形貌及成分分析方法相关的一系列核心技术及相关技术的研发人员，与开展业务相关的 CMA、CNAS、NADCAP 等实验室认可资质。

公司的市场开发工作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。

公司服务的客户范围非常广泛，涵盖电子制造、汽车材料、航空材料、军工航天、精细化工、轨道交通及医用材料等行业。

报告期内，公司的商业模式较上年未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

1、报告期内，公司不断提升技术能力，优化业务流程，提高服务质量，实现营业收入 35,629,443.50 元，同比增长 28.87%；归属于挂牌公司股东的净利润-265,022.61 元，同比下降 115.83%。营业收入增长主要系公司加大市场营销力度和缩短测试案件周期、提升服务效率所致，净利润的下降主要系人工成本上涨和市场推广费用上涨所致。截止本报告期末，公司总资产 32,302,561.37 元，归属于挂牌公司股东的净资产 12,702,011.75 元。

2、报告期内，公司承担的“深圳航空材料检测及可靠性分析公共技术服务平台”研发项目进展顺利，计划于 2019 年申请验收。报告期内，公司被广东省经济和信息化厅认定为“广东省先进材料质量检测与失效分析公共服务平台”。

3、报告期内，公司取得 Nadcap Management Council（美国国家航空航天和国防合同方授信项目管理委员会）颁发的材料检测资格认证证书。该项资质的取得，有助于公司开拓航空航天材料检测市场，提高公司在相关领域的市场竞争力。

公司所处行业发展势头良好，预计下一年度公司的营业收入仍将保持稳定增长，同时公司将进一步优化资源配置、提高员工工作效率，提高公司的整体经营能力和成本控制能力，为公司未来销售收入和利润的持续增长打好基础。

## （二） 行业情况

近年来，我国行业监管制度趋向开放，检测行业逐步市场化。随着我国经济结构的调整和转型升级发展，检验检测服务业作为国家质量发展战略的重要基础也受到了高度重视，检测检验服务领域被列入国家重点推进的八个高技术服务业领域之一。2017年检验检测市场规模2377.47亿元，较2016年增长15.10%。

2017年9月12日，中共中央、国务院印发了《关于开展质量提升行动的指导意见》（下称“《指导意见》”）。《指导意见》指出，提高供给质量是供给侧结构性改革的主攻方向，全面提高产品和服务质量是提升供给体系的中心任务；到2020年，计量、标准、检验检测、认证认可等国家质量基础设施系统完整、高效运行，技术水平和服务能力进一步增强，国际竞争力明显提升，对科技进步、产业升级、社会治理、对外交往的支撑更加有力。《指导意见》是中共中央、国务院首次出台的质量工作纲领性文件，在我国质量发展进程中具有重要里程碑意义。

2018年11月26日，国家统计局发布《战略性新兴产业分类（2018）》。根据《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》（国发〔2010〕32号）的要求，为准确反映“十三五”国家战略性新兴产业发展规划情况，满足统计上测算战略性新兴产业发展规模、结构和速度的需要，制定本分类。其中，检验检测认证、标准化服务被正式写入分类。

综上，作为战略性新兴产业重点发展对象，第三方检测产业将会在政府的大力支持下迎来新的发展机遇。

## （三） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	2,383,818.59	7.38%	3,393,299.01	13.33%	-29.75%
应收票据与应收账款	8,677,303.60	26.86%	7,296,028.22	28.66%	18.93%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	15,237,131.44	47.17%	10,455,466.67	41.07%	45.73%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	6,520,000.00	20.18%	3,766,666.69	14.80%	73.10%
应付票据及应付账款	5,522,818.15	17.10%	741,374.98	2.91%	644.94%
长期借款	-	-	842,276.61	3.31%	-100.00%
递延收益	2,272,767.75	7.04%	2,595,827.75	10.20%	-12.45%
资产总计	32,302,561.37	-	25,458,384.23	-	26.88%

**资产负债项目重大变动原因：**

1、固定资产期末余额 15,237,131.44 元，较上年同期增加 45.73%，主要系报告期内为建设“深圳航空材料检测及可靠性分析公共技术服务平台”新购置价值 5,588,500.00 元的检测设备所致。

2、短期借款期末余额 6,520,000.00 元，较上年同期增加 73.10%，主要系报告期内为补充流动资金新增银行借款所致。

3、应付票据及应付账款期末余额 5,522,818.15 元，较上年同期增加 644.94%，主要系报告期内以分期付款方式采购检测设备所致。报告期末，应付设备款余额 4,408,949.22 元。

**2. 营业情况分析****(1) 利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入的 比重	金额	占营业收入的 比重	
营业收入	35,629,443.50	-	27,647,687.38	-	28.87%
营业成本	11,977,065.88	33.62%	9,897,110.71	35.80%	21.02%
毛利率%	66.38%	-	64.20%	-	-
管理费用	10,464,948.99	29.37%	7,951,265.41	28.76%	31.61%
研发费用	3,306,011.64	9.28%	2,406,479.30	8.70%	37.38%
销售费用	9,901,061.96	27.79%	6,788,926.07	24.56%	45.84%
财务费用	581,927.87	1.63%	350,242.47	1.27%	66.15%
资产减值损失	159,870.54	0.45%	164,474.27	0.59%	-2.80%
其他收益	679,485.43	1.91%	1,324,421.85	4.79%	-48.70%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	11,473.30	0.03%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-123,595.45	-0.35%	1,345,049.04	4.86%	-109.19%
营业外收入	1.41	0.00%	420,001.84	1.52%	-100.00%
营业外支出	149.01	0.00%	2,513.47	0.01%	-94.07%
净利润	-200,092.72	-0.56%	1,636,030.75	5.92%	-112.23%

**项目重大变动原因：**

1、营业收入上涨 28.87%，主要系公司加大市场开发力度，新客户和订单量增加所致。报告期内公司参加各类展会 11 场，组织实施专题技术沙龙和研讨会 11 场，开发新客户的同时也巩固加深了老客户的合作。全年新增客户 1600 多家，新增订单数量约 3000 个。

2、管理费用上涨 31.61%，主要系公司积极培养专业管理人员支付培训费和管理人员工资上涨所致。同时因苏州子公司扩建，导致实验室和办公区域面积扩大，房租增加，装修费等办公费用增加。

3、研发费用上涨 37.38%，主要系公司为提升技术优势和持续发展能力，于报告期内新增了航空发动机周期性监测数据库研究、航空与汽车材料阻燃性能检验与评价研究、新能源汽车车身表面涂镀层检

验与质量评价等研发项目。

4、销售费用上涨 45.84%，主要系公司加大市场开发力度，一方面市场宣传与开发投入增多，导致展会费、广告费、业务招待费等随之增长。另一方面公司调整销售人员绩效考核方式，使得销售人员绩效工资相应增加，与上年同期相比，销售人员薪酬增加约 180 万元。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	35,629,443.50	27,647,687.38	28.87%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	11,977,065.88	9,897,110.71	21.02%
其他业务成本	-	-	-

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
材料检测	14,598,160.20	40.97%	10,051,272.57	36.35%
技术咨询	21,031,283.30	59.03%	17,596,414.81	63.65%

## 按区域分类分析：

适用 不适用

## 收入构成变动的原因：

报告期内，收入构成无重大变化。主营业务收入中，技术咨询依然占比较大，报告期内，材料检测业务占主营业务的比例有所上升，主要原因系报告期内新增相关检测设备，产能扩大导致材料检测收入增加。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	广州锐尔信息科技有限公司	1,535,728.75	4.31%	否
2	上海伟世通汽车电子系统有限公司	1,190,235.15	3.34%	否
3	中国航发上海商用航空发动机制造有限责任公司	886,886.79	2.49%	否
4	深圳市航盛电子股份有限公司	835,900.00	2.35%	否
5	株洲中车时代电气股份有限公司	690,898.11	1.94%	否
	合计	5,139,648.80	14.43%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	天美（中国）科学仪器有限公司广州分公司	1,676,550.00	8.65%	否
2	法兴（上海）融资租赁有限公司	937,325.33	4.84%	否

3	苏州江林装饰设计工程有限公司	903,279.39	4.66%	否
4	百度(中国)有限公司深圳分公司	603,773.55	3.12%	否
5	苏州 UL 美华认证有限公司	466,185.79	2.41%	否
合计		4,587,114.06	23.68%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	4,388,079.70	5,505,651.34	-20.30%
投资活动产生的现金流量净额	-6,802,979.31	-5,128,140.01	32.66%
筹资活动产生的现金流量净额	1,401,523.06	1,326,977.39	5.62%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额 4,388,079.70 元，同比减少 20.30%，主要系上期收到政府补助 4,253,649.60 元，本期减少为 356,425.43 元所致。经营活动产生的现金流量净额高于净利润主要原因系：（1）固定资产折旧及长期待摊费用的影响；（2）应付职工薪酬影响，报告期内，公司为增加员工的稳定性，保留人才，提高了员工的基本职工薪酬。

2、投资活动产生的现金流量净额-6,802,979.31 元，同比增加 32.66%，主要系本期为建设“深圳航空材料检测及可靠性分析公共技术服务平台”采购检测设备而支付现金所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

1、2015 年 10 月，公司投资设立全资子公司苏州美信。报告期内苏州美信实现营业收入（扣除内部交易损益）9,194,895.66 元，占公司合并报表营业收入的比重为 25.81%；净利润：-717,960.25 元。

2、2016 年 5 月，公司投资设立控股子公司美信分析。其中，公司认缴出资 60 万元，占注册资本的 60%。报告期内美信分析实现营业收入（扣除内部交易损益）3,392,256.67 元，归属于挂牌公司股东的净利润：-440,793.58 元。

3、2016 年 11 月，公司投资设立控股子公司美信航空。其中，公司认缴出资 60 万元，占注册资本的 60%。报告期内美信航空实现净利润对公司净利润的影响未达到 10%。

4、2017 年 5 月，公司投资设立控股子公司美信咨询。其中，公司认缴出资 51 万元，占注册资本的 51%。报告期内美信咨询实现营业收入（扣除内部交易损益）748,748.07 元；归属于挂牌公司股东的净利润：377,141.08 元。

报告期内，公司无处置子公司的情况。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司无委托理财及衍生品投资的情况。

#### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

**1、会计政策变更**

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本公司对财务报表格式进行了修订。财务报表列报变化对 2017 年的管理费用、研发费用产生了影响，导致 2017 年管理费用调减 2,406,479.30 元，研发费用调增 2,406,479.30 元。

**2、会计估计变更或重大会计差错更正**

报告期内，公司无会计估计变更或重大会计差错更正。

**(七) 合并报表范围的变化情况**

适用 不适用

**(八) 企业社会责任**

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。随着企业的发展，创造更多的就业岗位，不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇；公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到公司发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

**三、持续经营评价**

根据对国内及国际检测行业发展态势分析，公司发展规划设计以及不断完善的公司治理机制，公司所属行业符合国家长期发展战略，在未来拥有强大的持续发展能力。

报告期内公司实现营业收入 35,629,443.50 元，期末净资产为 12,702,011.75 元，公司经营较为稳定。

报告期末，公司资产负债率 58.71%，流动比率 0.79，面临一定的短期偿债压力。公司计划通过增发股份、固定资产售后回租和增加银行借款等形式补充流动资金，以增强短期偿债能力。截至报告期末，公司不存在债券违约、债务无法按期偿还、拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况。

报告期内公司进行了新一届的换届选举，董事、监事及高级管理人员均能按照相关规定履职，不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况。报告期内，公司新增研发项目 14 项，发生研发费用 3,306,011.64 元，取得实用新型专利 5 件、作品登记证书 3 件、软件著作权 30 件，核心技术人员无流失，核心管理人员无变动。

综上所述，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利因素。

**四、未来展望**

是否自愿披露

是 否

**五、风险因素****(一) 持续到本年度的风险因素****1. 公司实际控制人控制不当的风险**

公司已经逐步建立了完善的法人治理结构，并制定了较为有效的内部控制管理制度。公司实际控制人为杨振英、康立、张伟、李斌彬，持股比例较高，实际控制人可以利用其绝对控股的地位优势，通过行使表决权对本公司的董事、股东代表监事人选、经营方针、投资决策和股利分配等重大事项施加控制

或重大影响，从而有可能影响甚至损害公司及公众股东的利益。

应对措施：公司在整体变更为股份公司之后，建立了比较健全的公司治理，公司的股东大会、董事会、监事会均能够按照各自职责按时召开，公司完善的公司治理结构能够约束控股股东的行为，防止实际控制人出现不当控制的问题。未来公司将通过股票定增等融资手段吸收新的投资者来共同治理公司，将实际控制人不当控制风险减少到最小。

## 2. 公司品牌受不利影响的风险

社会公信力和品牌是独立第三方检测机构得以生存的根本，直接影响检测机构的业务发展。检测机构出现公信力和品牌受损的事件，会严重影响客户的选择，进而影响检测机构的业务展开和营业收入的实现。检测数据的公正性和可靠性是影响公信力和品牌形象的重要因素。一旦出现检测数据失真甚至检测结果错误的事件，将对公司的市场公信力和品牌形象带来不利影响。

应对措施：检测数据的公正性和可靠性是影响公信力和品牌形象的重要因素，公司按照 ISO/IEC17025 标准建立了完善的实验室质量管理体系，并设立独立的质量管理部门保证质量管理措施的实施，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。日常管理方面，公司开展了技术能力验证、期间核查、报告质量抽查、质量知识竞赛等一系列质量管理活动。

## 3. 人才短缺与流失风险

检测行业属于技术服务性行业，其专业技术人员特别是研发人员相对缺乏。针对于国内检测行业的快速发展，检测机构对高质的专业技术人员需求日益增长，检测企业普遍面临较大的人才缺口。此外，随着国内检测市场竞争的日益加剧，优秀的技术人员与市场扩展、开发人员成为各检测机构竞相争夺的对象。为解决人才短缺问题与人才流失问题，公司拟制定相关的人才培训计划及股权激励计划以解决企业人才缺乏与流失问题。

应对措施：报告期内，为解决人才短缺问题与人才流失问题，公司成立了薪酬委员会，完善了各部门的绩效考核制度，提高绩效奖金占总薪酬的比重，优化薪酬结构的同时提高了员工收入水平。同时，公司拟制定股权激励计划，解决核心员工的流失风险。

## 4. 公司经营规模扩大带来的管理风险

随着公司业务规模迅速扩大、组织架构日益复杂和资产规模的大幅提高，在人员管理、技术开发、生产经营管理、市场开拓、财务结算等方面提出了更高的要求，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。

如何提高人均效率、有效配置资源、控制成本等问题将对公司的管理能力和水平提出更高的要求。若公司的组织管理机制不能满足因公司规模迅速扩张对管理水平的需求，那么公司的经营业绩和治理水平可能会受到影响。公司管理层一直十分重视这一风险，并结合公司的实际经营情况不断完善公司的管理体系、提高抵御风险控制能力。

应对措施：积极规范法人治理结构，完善公司内控制度，提升管理水平。增加风险控制岗位，对公司财务、资金管理、销售合规和利润率进行把控。通过内部培养、人才引进等方式，为公司业务规模扩大建立人才储备，以解决公司对技术人员和管理人才的需求。

## 5. 市场竞争风险

我国检测行业发展从最初单一的国有检测机构到外资第三方检测机构进入内地，再到本土的第三方检测机构迅速崛起抢滩市场，竞争日益激烈。根据国家认监委的统计数据，截至 2017 年底，全国各类检验检测机构共有 36327 家，较上年增加 9.3%。

应对措施：为了避免同质化竞争，公司一直专注于材料检测与技术咨询服务，并将技术咨询服务作为重点发展方向，所在的细分领域市场竞争相对较小，且公司已经取得一定的先发优势和规模优势。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的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	20,000,000.00	16,094,202.20

注：其他系关联担保交易，发生的金额系本期新增借款担保金额及上期延续至本期的借款担保金额。

### (三) 承诺事项的履行情况

截止到报告期末，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人及其他信息披露义务人已披露承诺情况如下：

#### (一) 关于避免同业竞争的承诺

为避免出现同业竞争情况，持股 5% 以上的主要股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。具体内容如下：

1、本人所控制的除美信检测（含其控制的企业，下同）以外的其他企业目前均未生产、开发任何与美信检测及其控股子公司生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，未直接或间接经营任何与美信检测及其控股子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与美信检测及其控股子公司生产、开发的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构。

2、本人自本承诺函签署之日起，本人所控制的其他企业在中国境内外将继续不直接或通过其他企业间接从事构成与美信检测或其控股子公司业务有同业竞争的经营活动。

3、对本人直接或间接控股的企业，本人将通过委托或授权相关机构及人员（包括但不限于董事、经理）在该等企业履行本承诺项下的义务，并愿意对违反上述承诺而给美信检测或其控股子公司造成的经济损失承担赔偿责任。

4、本人保证不为自己或者他人谋取属于美信检测的商业机会，自营或者为他人经营与美信检测同类的业务。

5、本人保证与本人关系密切的家庭成员，包括配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母等，亦遵守上述承诺保证不为自己或者他人谋取属于美信检测的商业机会，自营或者为他人经营与美信检测同类的业务。

6、自本承诺函签署之日起，如美信检测或其控股子公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及本人所控制的其他企业将不与美信检测或其控股子公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与美信检测或其控股子公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人及本人所控制的其他企业将按照如下方式退出与美信检测或其控股子公司的竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到美信检测来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

7、上述承诺在本人作为美信检测控股股东、实际控制人期间内持续有效，且不可撤销。

报告期内，公司持股 5% 以上的主要股东、董事、监事、高级管理人员均履行了相应的承诺。

#### (二) 关于减少并规范关联交易的承诺

为减少与规范关联交易，持股 5% 以上的主要股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《关于减少并规范关联交易承诺函》。具体内容如下：

1、本人/本单位及本人/本单位控制的其他企业将尽量减少、避免与公司之间发生关联交易。对于能够通过市场方式与独立第三方之间发生的交易，将由公司与独立第三方进行。本人/本单位及本人/本单位控制的其他企业不以向公司拆借、占用公司资金或采取由公司代垫款项、代偿债务等方式侵占公司资金。

2、对于本人/本单位及本人/本单位控制的其他企业与公司及分支机构之间不可避免的一切交易行为，均将严格遵守市场原则，本着平等互利、等价有偿的一般原则，公平合理地进行。

3、本人/本单位及本人/本单位控制的其他企业与公司所发生的关联交易均以签订书面合同或协议的形式明确约定，并严格遵守《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《关联交易管理制度》等有关法律、法规以及公司规章制度的规定，规范关联交易行为，履行各项批准程序并按有关规定履行信息披露义务。

4、本人/本单位及本人/本单位控制的其他企业不通过关联交易损害公司以及公司其他股东的合法权益，如因关联交易损害公司以及公司其他股东的合法权益的，本人/本单位自愿承担由此造成的一切损失。

报告期内，公司持股 5% 以上的主要股东、董事、监事、高级管理人员均履行了相应的承诺。

（三）新增股份限售承诺

为符合《公司法》对董监高所持有股份需限售 75% 的法定限售要求。本公司董事、监事、高级管理人员均承诺在任职期间新增股份，将于新增股份当日向公司及主办券商报告，并承诺在办理完成新增股份限售前不转让新增股份。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均履行了相应的承诺。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	1,199,999	13.33%	2,400,001	3,600,000	40.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	1,800,000	1,800,000	20.00%	
	董事、监事、高管	-	-	1,800,000	1,800,000	20.00%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,800,001	86.67%	-2,400,001	5,400,000	60.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,200,000	80.00%	-1,800,000	5,400,000	60.00%	
	董事、监事、高管	7,200,000	80.00%	-1,800,000	5,400,000	60.00%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		9,000,000	-	0	9,000,000	-	
普通股股东人数							7

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨振英	3,240,000	-	3,240,000	36.00%	2,430,000	810,000
2	康立	1,944,000	-	1,944,000	21.60%	1,458,000	486,000
3	张伟	1,296,000	-	1,296,000	14.40%	972,000	324,000
4	深圳市美和美创投投资合伙企业（有限合伙）	749,999	150,000	899,999	10.00%	-	899,999
5	李斌彬	720,000	-	720,000	8.00%	540,000	180,000
合计		7,949,999	150,000	8,099,999	90.00%	5,400,000	2,699,999

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东杨振英、康立、张伟、李斌彬签署了《股东一致行动协议》，为公司的共同实际控制人；股东杨振英是深圳市美和美创投投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。除此之外，普通股前五名或持股 10%及以上股东间不存在其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

公司股权较分散，无单一股东持股超过 50%。股东杨振英直接持有公司 36%的股份，通过担任圳市美和美创投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人间接控制公司 10%的股份，合计控制公司 46%的股份，未超过 50%，股东康立直接持有公司 21.6%的股份，股东张伟直接持有公司 14.4%的股份，股东李斌彬直接持有公司 8%的股份，股东深圳市和智财富二号投资企业（有限合伙）和于都县和智新锐成长投资企业（有限合伙）是一致行动人，合计持有公司 10%的股份。由于各股东均占有公司董事会 1 个席位，无法单独控制公司董事会和股东大会，故公司无控股股东。报告期内，公司控股股东无变动。

### (二) 实际控制人情况

为保证经营的持续稳定性，发起人股东杨振英、康立、张伟、李斌彬签署了《股东一致行动协议》，约定在公司股东大会中一致行动以共同控制公司。杨振英、康立、张伟、李斌彬均为公司董事会成员，且杨振英为公司总经理，康立为公司副总经理、财务总监兼董事会秘书，张伟、李斌彬为公司副总经理，对于公司的经营决策具有重大影响。因此，杨振英、康立、张伟、李斌彬为公司的共同控制人。

#### 1、杨振英先生

男，1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。现任公司董事长、总经理。2007 年 8 月至 2012 年 12 月，任深圳市华测检测有限公司实验室主管；2013 年 1 月至 2015 年 7 月，任深圳市美信检测技术有限公司质量负责人、执行董事、总经理；2015 年 7 月至今，任股份公司董事长、总经理。

#### 2、康立先生

男，1981 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。现任公司董事、副总经理、财务总监、董事会秘书。2005 年 7 月至 2006 年 7 月，任青岛海尔电子有限公司市场专员；2006 年 8 月至 2010 年 3 月，任深圳市华测检测有限公司销售工程师；2010 年 3 月至 2012 年 5 月，任深圳市一通检测技术有限公司营销总监；2012 年 6 月至 2015 年 7 月，任深圳市美信检测技术有限公司副总经理兼管财务部工作；2015 年 7 月至今，任股份公司董事、副总经理、财务总监、董事会秘书。

#### 3、张伟先生

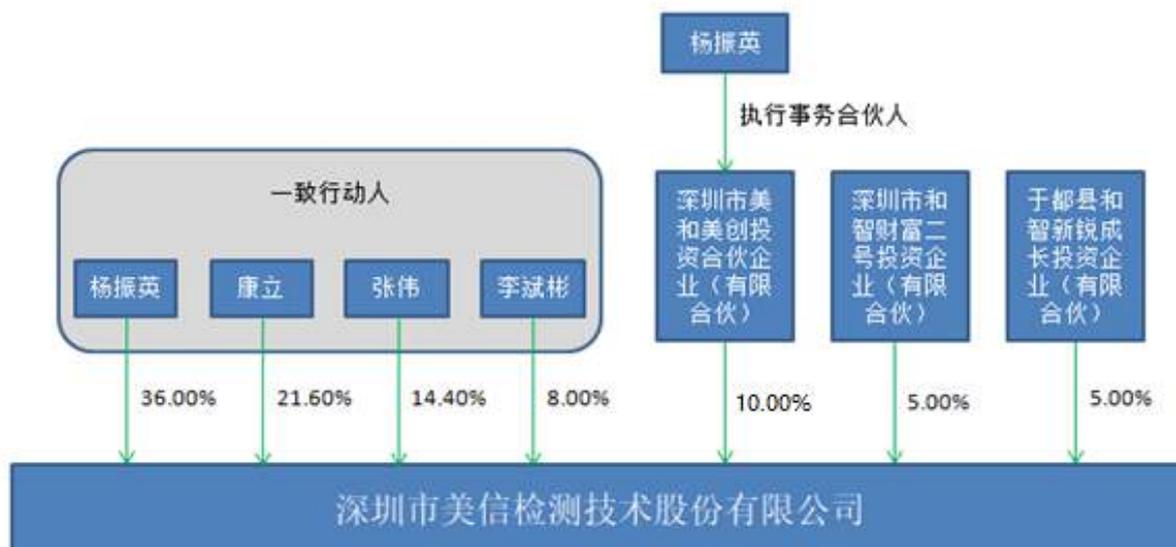
男，1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。现任公司董事、副总经理。2006 年 7 月至 2008 年 3 月，任西安东方集团公司（军工 844）助理工程师；2008 年 4 月至 2011 年 6 月，任深圳市华测检测有限公司失效分析工程师；2011 年 7 月至 2013 年 3 月，任深圳市计量质量检测研究院可靠性分析项目工程师；2013 年 3 月至 2015 年 7 月，任深圳市美信检测技术有限公司副总经理兼技术负责人；2015 年 7 月至今，任股份公司董事、副总经理。

#### 4、李斌彬先生

男，1985 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。现任公司董事、副总经理。2008 年 7 月至 2009 年 7 月，任群光电子（苏州）有限公司 PM 项目管理专员；2009 年 7 月至 2014 年 4 月，任苏州市华测检测技术有限公司华东区大客户专员；2014 年 4 月至 2015 年 7 月，任深圳市美信检测技术有限公司副总经理兼华东区负责人；2015 年 7 月至今，任股份公司董事、副总经理。

报告期内，公司实际控制人无变动。

公司的股权结构图如下：



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
长期借款	浙商银行股份有限公司深圳分行	842,276.58	7.03%	2016.12.16-2019.12.13	否
长期借款	浙商银行股份有限公司深圳分行	785,258.93	7.03%	2016.12.16-2018.12.31	否
短期借款	上海浦东发展银行深圳分行	2,000,000.00	6.09%	2017.12.01-2018.12.01	否
短期借款	北京银行股份有限公司深圳分行	1,600,000.00	6.05%	2018.07.20-2019.07.21	否
短期借款	北京银行股份有限公司深圳分行	400,000.00	6.05%	2018.07.20-2018.12.31	否
短期借款	中国邮政储蓄银行深圳南山区支行	850,000.00	6.96%	2017.09.26-2018.09.24	否
短期借款	深圳前海微众银行股份有限公司	416,666.69	11.34%	2017.05.10-2018.03.06	否
短期借款	深圳前海微众银行股份有限公司	1,200,000.00	16.20%	2018.03.13-2018.04.03	否
短期借款	深圳前海微众银行股份有限公司	400,000.00	11.34%	2018.04.03-2019.04.10	否
短期借款	深圳前海微众银行股份有限公司	800,000.00	11.34%	2018.04.03-2018.12.31	否
短期借	深圳市前海汇博互联网金融服	500,000.00	6.30%	2017.12.19-2018.03.19	否

款	务有限公司				
短期借款	深圳市前海汇博互联网金融服务有限公司	500,000.00	6.30%	2018.03.01-2018.06.28	否
短期借款	深圳市盈行管理咨询有限公司	1,000,000.00	18.25%	2018.01.25-2018.07.24	否
短期借款	深圳农村商业银行宝田支行	1,720,000.00	9.36%	2018.06.08-2019.06.08	否
短期借款	深圳农村商业银行宝田支行	280,000.00	9.36%	2018.06.08-2018.12.31	否
短期借款	深圳农村商业银行宝田支行	390,000.00	9.36%	2018.06.27-2019.06.27	否
短期借款	深圳农村商业银行宝田支行	330,000.00	9.36%	2018.07.11-2019.07.11	否
短期借款	深圳农村商业银行宝田支行	280,000.00	9.36%	2018.08.06-2019.08.06	否
短期借款	江苏银行苏州工业园区支行	1,000,000.00	5.66%	2018.9.18-2019.9.17	否
短期借款	中国工商银行苏州工业园区支行	800,000.00	4.88%	2018.9.18-2019.3.11	否
<b>合计</b>	-	16,094,202.20	-	-	-

**违约情况**

适用 不适用

**五、 权益分派情况****报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

**报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：**

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
杨振英	董事长、总经理	男	1982年9月	研究生	2018年7月26日 -2021年7月25日	是
康立	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	男	1981年6月	本科	2018年7月26日 -2021年7月25日	是
张伟	董事、副总经理	男	1982年12月	本科	2018年7月26日 -2021年7月25日	是
李斌彬	董事、副总经理	男	1985年11月	大专	2018年7月26日 -2021年7月25日	是
王君兆	董事	男	1987年3月	研究生	2018年7月26日 -2021年7月25日	是
王嘉子	监事会主席	女	1990年5月	大专	2018年7月26日 -2021年7月25日	是
刘久铭	监事	男	1994年7月	本科	2018年7月26日 -2021年7月25日	是
张二超	监事	男	1989年1月	中专	2018年7月26日 -2021年7月25日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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

公司董事兼高管杨振英、康立、张伟、李斌彬签署了《股东一致行动协议》，为公司的共同实际控制人。除此之外，公司的董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (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
杨振英	董事长、总经理	3,240,000	-	3,240,000	36.00%	-
康立	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	1,944,000	-	1,944,000	21.60%	-
张伟	董事、副总经	1,296,000	-	1,296,000	14.40%	-

	理					
李斌彬	董事、副总经理	720,000	-	720,000	8.00%	-
王君兆	董事	-	-	-	-	-
王嘉子	监事会主席	-	-	-	-	-
刘久铭	监事	-	-	-	-	-
张二超	监事	-	-	-	-	-
合计	-	7,200,000	0	7,200,000	80.00%	0

### (三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
董清火	董事	换届	无	换届离任
王君兆	监事	新任	董事	股东大会选举
李军	监事	离任	无	个人原因
刘久铭	无	新任	监事	原监事离职
张二超	无	新任	监事	股东大会选举

#### 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

王君兆，男，1987年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2013年1月至2014年4月，任深圳市美信检测技术有限公司失效分析工程师；2014年5月至2015年5月，任深圳路升光电科技有限公司研发经理；2015年6月至2017年5月，任深圳市美信检测技术股份有限公司研发中心经理；2017年5月至今，任深圳市美信咨询有限公司总经理。2015年7月至2018年7月25日，任深圳市美信检测技术股份有限公司监事。现担任公司董事。

刘久铭，男，1994年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权。大学本科学历。2014年5月至今就职于深圳市美信检测技术股份有限公司，任职品牌运营部经理。现担任公司监事。

张二超，男，1989年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2006年8月至2010年8月，任富士康华南检测中心测试员；2010年9月至2011年11月，任中兴通讯材料实验室测试工程师；2011年12月至2013年3月，任深圳市华测检测技术股份有限公司失效分析工程师；2013年4月至今，任深圳市美信检测技术股份有限公司销售工程师、业务经理。现担任任公司监事。

## 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	19	20
技术人员	55	57
销售人员	52	50
财务人员	5	5
<b>员工总计</b>	<b>131</b>	<b>132</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	11	9
本科	71	81
专科	43	39
专科以下	6	3
<b>员工总计</b>	<b>131</b>	<b>132</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

报告期内，公司员工人数由 131 人增加至 132 人，各部门人员结构和数量基本稳定。

报告期内，公司进一步健全了薪酬管理制度和绩效考核管理制度等，提高绩效奖金占总薪酬的比重，调动了员工工作积极性，同时满足了员工日益增长的物质需求。公司共组织实施员工内外部培训 166 次，管理层领导力培训 5 次，确保全体员工的各项技能持续提升，以促进公司的可持续发展。

公司目前没有退休员工，无需承担退休职工的费用。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	√是 □否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

本报告年度内，公司基本能够按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规及规范性文件的要求不断完善法人治理结构。本年度内公司根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的规定，修订了《信息披露管理制度》，确保公司信息披露的真实、准确、完整和及时，切实保护公司、股东及投资者的合法权益。

报告期内，公司共召开9次董事会、4次监事会、3次股东大会（含临时股东大会）。公司股东大会、董事会及监事会的召集、召开符合有关法律、法规的要求。股东大会、董事会以及管理层之间权责分明。公司在实际经营过程中，各机构相互制衡、科学决策、协调运作，保证了公司的规范运作和健康发展。公司董事勤勉尽责，认真出席董事会会议，表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，会议记录及相关档案清楚完整。公司监事认真履行监督职责，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。公司“三会”运作规范，公司股东大会、董事会和监事会会议的召开、决议内容及签署均合法、合规，真实、有效，公司董事、监事及高级管理人员能够按照《公司章程》及有关法律、法规和规范性文件的要求履行各自的权利义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，规范地召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策都按照《公司章程》、各项内部管理制度及相关法律法规程序和规则进行。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，未修改公司章程。

## (二) 三会运作情况

## 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	<p>1、公司召开第一届董事会第十一次会议，审议通过了《关于变更会计政策的议案》。</p> <p>2、公司召开第一届董事会第十二次会议，审议通过了《关于提名刘久铭先生为公司非职工代表监事的议案》。</p> <p>3、公司召开第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于设立薪酬委员会的议案》。</p> <p>4、公司召开第一届董事会第十四次会议，审议通过了《深圳市美信检测技术股份有限公司 2017 年度董事会工作报告》、《深圳市美信检测技术股份有限公司 2017 年年度报告及摘要》、《关于深圳市美信检测技术股份有限公司续聘 2018 年度财务审计机构的议案》、《2017 年度不进行利润分配的议案》和《关于修订〈信息披露管理制度〉的议案》等议案。</p> <p>5、公司召开第一届董事会第十五次会议，审议通过了《关于公司董事会换届选举暨提名第二届董事会董事候选人的议案》。</p> <p>6、公司召开第二届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘请公司总经理的议案》、《关于聘请公司副总经理的议案》、《关于聘请公司财务负责人的议案》和《关于聘请公司董事会秘书的议案》。</p> <p>7、公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于修订苏州市美信检测技术有限公司章程的议案》。</p> <p>8、公司召开第二届董事会第三次会议，审议通过了《深圳市美信检测技术股份有限公司 2018 年半年度报告》。</p> <p>9、公司召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于预计 2019 年年度日常性关联交易的议案》。</p>
监事会	4	<p>1、公司召开第一届监事会第六次会议，审议通过了《深圳市美信检测技术股份有限公司 2017 年度监事会工作报告》和《深圳市美信检测技术股份有限公司 2017 年年度报告及摘要》等议案。</p> <p>2、公司召开第一届监事会第七次会议，审议通过了《关于公司监事会换届选举暨提名第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》。</p> <p>3、公司召开第二届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司第二届监事会主席的议案》。</p> <p>4、公司召开第二届监事会第二次会议，审议通过了《深圳市美信检测技术股份有限公司 2018 年半年度报告》。</p>
股东大会	3	<p>1、公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于提名刘久铭先生为公司非职工代表监事的议案》。</p> <p>2、公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过了《深圳市美信检测技术股份有限公司 2017 年度董事会工作报告》、《深圳市美信检测技术股份有限公司 2017 年度监事会工作报告》、《深圳市美信检测技术股份有限公司 2017 年年度报告及摘要》和《关于深圳市美信检测技术股份有限公司续聘 2018 年度财务审计机构的议案》等议案。</p> <p>3、公司召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于选举公司</p>

		第二届董事会董事的议案》和《关于选举公司第二届监事会非职工代表监事的议案》。
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司基本能够按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》和有关法律、法规的要求，规范公司运作，履行三会的审议程序。公司三会的召集、召开程序、表决和决议符合有关法律、法规及公司章程的要求。

### （三）公司治理改进情况

公司已经按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。同时公司及时有效的听取吸收多方有助于改善公司治理的意见与建议，并根据公司经营需要不断改进公司治理水平。

公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，切实维护股东权益，为公司健康稳定的发展奠定基础。

### （四）投资者关系管理情况

报告期内，公司自觉履行信息披露义务，基本能够按照信息披露制度的规定与要求自觉履行信息披露义务，基本按时编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营，财务状况等重要信息。

公司将继续通过规范和强化信息披露，加强与外部各界的信息沟通，规范资本市场运作，实现股东价值最大化和保护投资者利益。

### （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

报告期内，为解决人才短缺问题与人才流失问题，公司成立了薪酬委员会，完善了各部门的绩效考核制度，提高绩效奖金占总薪酬的比重，优化薪酬结构的同时提高了员工收入水平。

### （六）独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

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

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股

股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

业务方面：公司拥有完整的生产经营业务链，能够进行独立的销售与客户服务工作；公司控股股东和实际控制人已出具承诺函，承诺避免与公司发生同业竞争。公司拥有独立完整的业务，具备直接面向市场独立经营的能力。

资产方面：公司资产独立完整，权属清晰，拥有独立完整的生产相关设施，对公司所有资产具有完全的支配权。截至目前，公司不存在以自身资产、权益或信用为股东违规提供担保的情形，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人违规占用而损害公司利益的情形，公司对所有资产均具有完全控制支配权。

人员独立：公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员不在实际控制人、控股股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，或在实际控制人、控股股东控制的其他企业领薪；公司的财务人员不在实际控制人、控股股东控制的其他企业中兼职。公司的劳动、人事及工资管理完全独立，并制定了相应的规章制度对员工进行考核和奖惩。公司董事、监事及高级管理人员均通过合法程序产生，公司股东大会和董事会可自主决定有关人员的选举或聘用。

财务方面：公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，开设独立的银行账户，不存在与股东共用银行账户情形，依法独立的缴纳各种税款。

机构方面：公司具有独立完整的组织机构，严格按照《公司章程》进行机构的建立。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。截止报告期末，公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	瑞华审字[2019]48420006 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
审计报告日期	2019 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	彭中、吴静
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

### 审 计 报 告

瑞华审字[2019]48420006 号

深圳市美信检测技术股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了深圳市美信检测技术股份有限公司（以下简称“美信检测公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于美信检测公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

美信检测公司管理层对其他信息负责。其他信息包括美信检测公司 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

美信检测公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督美信检测公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对美信检测公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致美信检测公司不能持续经营。

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

（六）就美信检测公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：彭中

中国注册会计师：吴静

中国·北京

2019年4月19日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	2,383,818.59	3,393,299.01
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	六、2	8,677,303.60	7,296,028.22
预付款项	六、3	927,574.11	706,255.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	814,019.76	593,527.18
买入返售金融资产			
存货		-	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、5	397,168.12	57,027.66
<b>流动资产合计</b>		<b>13,199,884.18</b>	<b>12,046,137.92</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	六、6	15,237,131.44	10,455,466.67
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、7	210,359.42	307,443.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、8	2,120,026.39	312,764.94
递延所得税资产	六、9	468,159.94	503,021.44
其他非流动资产	六、10	1,067,000.00	1,833,550.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>19,102,677.19</b>	<b>13,412,246.31</b>
<b>资产总计</b>		<b>32,302,561.37</b>	<b>25,458,384.23</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、11	6,520,000.00	3,766,666.69
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	六、12	5,522,818.15	741,374.98
预收款项	六、13	280,555.27	262,792.01
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、14	1,593,935.20	1,037,625.76
应交税费	六、15	215,378.74	787,526.56
其他应付款	六、16	1,716,656.15	160,168.05
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	六、17	842,276.58	1,722,584.26
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		16,691,620.09	8,478,738.31
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、18		842,276.61
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	六、19	2,272,767.75	2,595,827.75
递延所得税负债	六、9		3,275.31
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,272,767.75	3,441,379.67
<b>负债合计</b>		18,964,387.84	11,920,117.98
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、20	9,000,000.00	9,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	10.41	10.41
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	830,109.78	777,916.92
一般风险准备			
未分配利润	六、23	2,871,891.56	3,189,107.03
归属于母公司所有者权益合计		12,702,011.75	12,967,034.36
少数股东权益		636,161.78	571,231.89
<b>所有者权益合计</b>		13,338,173.53	13,538,266.25
<b>负债和所有者权益总计</b>		32,302,561.37	25,458,384.23

法定代表人：杨振英

主管会计工作负责人：康立

会计机构负责人：杨桩

**(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		1,395,631.67	2,228,285.87
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	十六、1	5,421,572.66	5,199,316.02
预付款项		590,267.00	477,373.85
其他应收款	十六、2	3,519,663.65	2,991,389.44
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		395,075.48	
<b>流动资产合计</b>		11,322,210.46	10,896,365.18
<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	十六、3	4,285,000.00	1,955,000.00
投资性房地产			
固定资产		11,855,835.04	8,031,246.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		210,359.42	307,443.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		202,989.30	223,929.61
递延所得税资产		406,223.31	433,430.48

其他非流动资产			1,676,550.00
<b>非流动资产合计</b>		16,960,407.07	12,627,599.38
<b>资产总计</b>		28,282,617.53	23,523,964.56
<b>流动负债：</b>			
短期借款		4,720,000.00	3,766,666.69
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		5,044,849.05	355,111.84
预收款项		226,242.38	75,103.00
应付职工薪酬		869,212.24	517,805.15
应交税费		82,747.94	619,395.05
其他应付款		725,374.99	48,700.89
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		842,276.58	1,722,584.26
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		12,510,703.18	7,105,366.88
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			842,276.61
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		2,272,767.75	2,595,827.75
递延所得税负债			3,275.31
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,272,767.75	3,441,379.67
<b>负债合计</b>		14,783,470.93	10,546,746.55
<b>所有者权益：</b>			
股本		9,000,000.00	9,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10.41	10.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		830,109.78	777,916.92
一般风险准备			
未分配利润		3,669,026.41	3,199,290.68
<b>所有者权益合计</b>		13,499,146.60	12,977,218.01

负债和所有者权益合计		28,282,617.53	23,523,964.56
------------	--	---------------	---------------

## (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>		35,629,443.50	27,647,687.38
其中：营业收入	六、24	35,629,443.50	27,647,687.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		36,443,997.68	27,627,060.19
其中：营业成本	六、24	11,977,065.88	9,897,110.71
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	六、25	53,110.80	68,561.96
销售费用	六、26	9,901,061.96	6,788,926.07
管理费用	六、27	10,464,948.99	7,951,265.41
研发费用	六、28	3,306,011.64	2,406,479.30
财务费用	六、29	581,927.87	350,242.47
其中：利息费用	六、29	566,551.29	333,962.75
利息收入	六、29	6,005.91	6,218.76
资产减值损失	六、30	159,870.54	164,474.27
加：其他收益	六、31	679,485.43	1,324,421.85
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）	六、32	11,473.30	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-123,595.45	1,345,049.04
加：营业外收入	六、33	1.41	420,001.84
减：营业外支出	六、34	149.01	2,513.47
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-123,743.05	1,762,537.41
减：所得税费用	六、35	76,349.67	126,506.66
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-200,092.72	1,636,030.75
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-200,092.72	1,636,030.75

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		64,929.89	-38,644.50
2. 归属于母公司所有者的净利润		-265,022.61	1,674,675.25
<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) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-200,092.72	1,636,030.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		-265,022.61	1,674,675.25
归属于少数股东的综合收益总额		64,929.89	-38,644.50
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		-0.03	0.19
(二) 稀释每股收益		-0.03	0.19

法定代表人：杨振英

主管会计工作负责人：康立

会计机构负责人：杨桩

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十六、4	23,352,127.23	17,558,961.14
减：营业成本	十六、4	9,871,040.56	7,279,886.52
税金及附加		21,322.70	36,073.70
销售费用		5,609,097.55	3,466,116.69
管理费用		5,542,738.37	5,156,468.92
研发费用		1,613,471.28	1,555,193.20
财务费用		546,954.85	342,345.21
其中：利息费用		541,947.21	329,322.75
利息收入		3,817.77	5,100.60
资产减值损失		190,487.85	6,835.62
加：其他收益		577,464.92	1,170,181.85
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）		11,473.30	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		545,952.29	886,223.13
加：营业外收入		0.16	420,001.21
减：营业外支出		92.00	2,513.47
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		545,860.45	1,303,710.87
减：所得税费用		23,931.86	50,645.29
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		521,928.59	1,253,065.58
（一）持续经营净利润		521,928.59	1,253,065.58
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		521,928.59	1,253,065.58
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		36,872,668.54	27,702,423.16
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		7,529.03	
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	1,961,832.75	4,352,368.63
<b>经营活动现金流入小计</b>		38,842,030.32	32,054,791.79
购买商品、接受劳务支付的现金		6,463,998.32	6,192,117.62
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		16,078,155.32	11,804,024.51
支付的各项税费		1,027,813.54	697,177.52
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	10,883,983.44	7,855,820.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		34,453,950.62	26,549,140.45
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		4,388,079.70	5,505,651.34
<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		19,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		19,800.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,822,779.31	5,128,140.01
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>		6,822,779.31	5,128,140.01
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,802,979.31	-5,128,140.01
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			405,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,700,000.00	6,557,549.38
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>		10,700,000.00	6,962,549.38
偿还债务支付的现金		8,731,925.65	4,301,609.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		566,551.29	1,333,962.75
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>		9,298,476.94	5,635,571.99
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,401,523.06	1,326,977.39
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		3,896.13	-3,007.84
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,009,480.42	1,701,480.88
加：期初现金及现金等价物余额		3,393,299.01	1,691,818.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,383,818.59	3,393,299.01

法定代表人：杨振英

主管会计工作负责人：康立

会计机构负责人：杨桩

**(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		24,604,848.98	16,906,547.63
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		934,896.95	4,124,511.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		25,539,745.93	21,031,059.04
购买商品、接受劳务支付的现金		3,705,170.55	4,887,716.19
支付给职工以及为职工支付的现金		8,289,584.51	6,719,699.09
支付的各项税费		691,940.92	386,926.26
支付其他与经营活动有关的现金		6,082,772.53	4,681,383.46
<b>经营活动现金流出小计</b>		18,769,468.51	16,675,725.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		6,770,277.42	4,355,334.04
<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		18,646.60	80,097.06
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>		18,646.60	80,097.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,936,670.76	3,911,731.81
投资支付的现金		2,330,000.00	595,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,266,670.76	4,506,731.81
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,248,024.16	-4,426,634.75
<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		8,900,000.00	6,557,549.38
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>		8,900,000.00	6,557,549.38
偿还债务支付的现金		8,731,925.65	4,301,609.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		525,134.92	1,333,962.75
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>		9,257,060.57	5,635,571.99
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-357,060.57	921,977.39
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,153.11	-3,007.84
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-832,654.20	847,668.84
加：期初现金及现金等价物余额		2,228,285.87	1,380,617.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,395,631.67	2,228,285.87

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	9,000,000.00				10.41				777,916.92		3,189,107.03	571,231.89	13,538,266.25
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	9,000,000.00				10.41				777,916.92		3,189,107.03	571,231.89	13,538,266.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									52,192.86		-317,215.47	64,929.89	-200,092.72
（一）综合收益总额											-265,022.61	64,929.89	-200,092.72
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的													

金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								52,192.86	-52,192.86				
1. 提取盈余公积								52,192.86	-52,192.86				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	9,000,000.00				10.41			830,109.78	2,871,891.56	636,161.78	13,338,173.53		

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先		永续	其他										

		股	债				备					
一、上年期末余额	5,000,000.00				1,306,760.41			652,610.36		5,332,988.34	204,876.39	12,497,235.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				1,306,760.41			652,610.36		5,332,988.34	204,876.39	12,497,235.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,000,000.00				-1,306,750.00			125,306.56		-2,143,881.31	366,355.50	1,041,030.75
（一）综合收益总额										1,674,675.25	-38,644.50	1,636,030.75
（二）所有者投入和减少资本											405,000.00	405,000.00
1. 股东投入的普通股											405,000.00	405,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								125,306.56		-1,125,306.56		-1,000,000.00
1. 提取盈余公积								125,306.56		-125,306.56		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-1,000,000.00		-1,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	4,000,000.00				-1,306,750.00					-2,693,250.00		

1.资本公积转增资本（或股本）	1,306,750.00				-1,306,750.00								
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他	2,693,250.00									-2,693,250.00			
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	9,000,000.00				10.41			777,916.92		3,189,107.03	571,231.89	13,538,266.25	

法定代表人：杨振英

主管会计工作负责人：康立

会计机构负责人：杨桩

**（八） 母公司股东权益变动表**

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	9,000,000.00				10.41			777,916.92			3,199,290.68	12,977,218.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他											
二、本年期初余额	9,000,000.00				10.41			777,916.92		3,199,290.68	12,977,218.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								52,192.86		469,735.73	521,928.59
（一）综合收益总额										521,928.59	521,928.59
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								52,192.86		-52,192.86	
1. 提取盈余公积								52,192.86		-52,192.86	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	9,000,000.00				10.41				830,109.78		3,669,026.41	13,499,146.60

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,000,000.00				1,306,760.41				652,610.36		5,764,781.66	12,724,152.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				1,306,760.41				652,610.36		5,764,781.66	12,724,152.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,000,000.00				-1,306,750.00				125,306.56		-2,565,490.98	253,065.58
（一）综合收益总额											1,253,065.58	1,253,065.58
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投												

入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配								125,306.56		-1,125,306.56		-1,000,000.00			
1. 提取盈余公积								125,306.56		-125,306.56					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-1,000,000.00		-1,000,000.00			
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	4,000,000.00											-2,693,250.00			
1. 资本公积转增资本（或股本）	1,306,750.00											-1,306,750.00			
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他	2,693,250.00											-2,693,250.00			
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
<b>四、本年期末余额</b>	9,000,000.00											10.41	777,916.92	3,199,290.68	12,977,218.01

# 深圳市美信检测技术股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司基本信息

公司名称：深圳市美信检测技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

注册地址：深圳市宝安区石岩街道松白公路北侧方正科技工业园研发楼  
1108 室

法人代表：杨振英

注册资本：900 万元人民币

统一社会信用代码：914403005956807617

经营范围：金属材料、非金属材料、电子材料、电子产品组件、电子电气产品的检测、分析与技术咨询，消费品、工业品的检测、分析、质量鉴定，检测技术咨询与培训。

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月19日决议批准报出。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本公司及各子公司主要从事材料检测与技术咨询等专业技术服务。

#### (二) 历史沿革

深圳市美信检测技术股份有限公司是由深圳市美信检测技术有限公司（以下简称“公司”或“美信检测有限”）整体变更设立。2015 年 12 月 3 日，经全国中小企业股份转让系统文件股转系统函[2015]8283 号的同意挂牌函，公司股票于 2015 年 12 月 18 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，股票简称“美信检测”，股票代码“835052”。

##### 1、2012 年 5 月公司设立

深圳市美信检测技术有限公司，系由自然人张伟、胡月乔及吴晶晶发起设立，

申请注册资本 50 万元，并于 2012 年 5 月 10 日领取深圳市工商行政管理局的工商营业执照。

## 2、2013 年 4 月，第一次股权转让及增资

2013 年 4 月 25 日，根据公司股东会决议，胡月乔将其所持有公司 50.00% 的股权以人民币 25.00 万元转让给杨振英，吴晶晶将其所持有公司 30.00% 的股权以人民币 15.00 万元转让给康立。同时，公司申请增加注册资本人民币 450.00 万元，其中杨振英出资 225.00 万元，康立出资 135.00 万元，张伟出资 90.00 万元。本次股权转让及增资后，公司注册资本变更为人民币 500 万元，于 2013 年 5 月 7 日完成工商变更登记。

## 3、2014 年 7 月，第二次股权转让

2014 年 7 月 18 日，根据公司股东会决议，股东杨振英将其所持有公司 5.00% 的股权以人民币 2.50 万元转让给新股东李斌彬，股东康立将其所持有公司 3.00% 的股权以人民币 1.50 万元转让给新股东李斌彬，股东张伟将其所持有公司 2.00% 的股权以人民币 1.00 万元转让给新股东李斌彬。本次转让事项已于 2014 年 8 月 20 日完成工商变更登记。

## 4、2015 年 5 月，第三次股权转让

2015 年 5 月 22 日，根据公司股东会的决议，股东杨振英将其所持有公司 9.00% 的股权以人民币 45.00 万元的价格转让给深圳市和智财富二号投资公司企业（有限合伙），股东康立将其所持有公司 5.40% 的股权以人民币 27.00 万元的价格转让给深圳市和智财富二号投资企业（有限合伙），股东张伟将其持有公司 3.60% 的股权以人民币 18.00 万元的价格转让给深圳市和智财富二号投资企业（有限合伙），股东李斌彬将其持有公司 2.00% 的股权以人民币 10.00 万元的价格转让给深圳市和智财富二号投资企业（有限合伙）。本次股权转让事项已于 2015 年 5 月 26 日完成了工商变更登记。

## 5、2015 年 6 月，净资产折股

2015 年 6 月 1 日，根据股东会决议，公司整体变更为股份有限公司，公司全体股东作为股份有限公司的发起人。2015 年 6 月 24 日，根据公司发起人协议，以公司 2015 年 5 月 31 日经审计的净资产 6,306,760.41 元按照 1.2614:1 的比

例折合为股份有限公司的股本总额 500 万股（每股面值 1.00 元），其余 1,306,760.41 元列入股份有限公司的资本公积。本次变更已取得深圳市市场监督管理局核准的编号为[2015]第 83571094 号变更（备案）通知书。

#### 6、2017 年 3 月，第二次增资

2017 年 3 月 31 日，根据公司股东大会决议通过，以经审计的 2016 年 12 月 31 日母公司未分配利润 2,693,250.00 元向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），向全体股东每 10 股送红股 5.3865 股，合计送红股 2,693,250 股，以有限公司整体变更为股份有限公司净资产折股形成的资本公积 1,306,750.00 元向全体股东每 10 股转增 2.6135 股，合计转增 1,306,750 股。经过上述派送红股和资本公积转增股份后，本次总股本增至 9,000,000 股。本次送（转）股于 2017 年 5 月 18 日在中国证券登记结算公司完成登记确认。此次变更事项于 2017 年 8 月 4 日完成深圳市市场和质量监督管理委员会变更登记。

## 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 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度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材料检测与技术咨询等专业技术服务。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、25“收入”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、31“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、13“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、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公

司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

## **7、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。

## **8、外币业务和外币报表折算**

### **（1）外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### **（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为

公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 9、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 持有至到期投资

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

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

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

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

### ③ 贷款和应收款项

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

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

#### ④ 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

#### (3) 金融资产减值

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

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

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且

未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

支出计入当期损益。

## ② 其他金融负债

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

## ③ 财务担保合同

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

## （6）金融负债的终止确认

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

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

## （7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

### （8）金融资产和金融负债的抵销

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

### （9）权益工具

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

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

## 10、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 100 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
账龄组合	单项金额不重大的应收款项，以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定不同账龄应计提坏账准备的比例。
合并范围内往来	以合并范围内主体之间的往来进行组合

#### 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
账龄组合	账龄分析法
合并范围内往来	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（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	30	30
2-3年	50	50
3年以上	100	100

#### （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。

## 11、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品、库存商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

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

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按

照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

### **13、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、9“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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股东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股东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。

#### **14、投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果

与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

## 15、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（%）
----	------	---------	--------	---------

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年、10年	5.00	19.00、9.50
运输设备	年限平均法	5年	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5年	5.00	19.00

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、20“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。

## 16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 17、借款费用

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

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

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

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

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

## 18、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如

为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

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

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 19、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。

## 20、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。

## 21、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、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中，设定提存计划主要包括基本养老保险和失业保险，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。

## 22、预计负债

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

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

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

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

## （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 23、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

## ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，

将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 24、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本

公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 25、收入

### （1）商品销售收入

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

### （2）提供劳务收入

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

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

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

公司提供劳务确认收入的一般原则：提供的检测服务，在检测服务已经提供，收到价款或取得收取价款的证明时，确认营业收入的实现。

## 26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助

和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **27、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

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

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 28、租赁

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

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

## （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

## （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

### 30、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，本公司对财务报表格式进行了修订。财务报表列报变化对 2017 年的管理费用、研发费用产生了影响，导致 2017 年管理费用调减 2,406,479.30 元，研发费用调增 2,406,479.30 元。

#### (2) 会计估计变更

无。

### 31、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。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### （3）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。

### （4）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

现率确定未来现金流量的现值。

#### （5）折旧和摊销

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

#### （6）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。（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。

#### （7）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。

#### （8）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承

诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### (9) 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。

### 五、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按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。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	详见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
深圳市美信检测技术股份有限公司	15.00%
苏州市美信检测技术有限公司	25.00%
深圳市美信分析技术有限公司	25.00%
深圳市美信航空检测技术有限公司	25.00%
深圳市美信咨询有限公司	25.00%

#### 2、税收优惠及批文

根据2008年1月1日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》第28条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得

税”。公司2018年11月9日经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合认定为高新技术企业，证书编号：GR201844204532，有效期三年。公司2018年度享受15%的企业所得税税率。

深圳市美信航空检测技术有限公司、深圳市美信咨询有限公司2018年度享受小型微利企业的所得税优惠，按照应纳税所得额减半适用20%的所得税税率。

## 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，“年末”指2018年12月31日；“本年”指2018年度，“上年”指2017年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	264,068.70	301,653.35
银行存款	2,101,098.50	3,038,437.87
其他货币资金	18,651.39	53,207.79
合计	2,383,818.59	3,393,299.01
其中：存放在境外的款项总额	-	-

### 2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	-	-
应收账款	8,677,303.60	7,296,028.22
合计	8,677,303.60	7,296,028.22

#### (1) 应收账款

##### ①应收账款分类披露

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

类别	年末余额				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	9,214,566.31	100.00	537,262.71	5.83	8,677,303.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	9,214,566.31	100.00	537,262.71	5.83	8,677,303.60

(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账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,754,054.25	100.00	458,026.03	5.91	7,296,028.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	7,754,054.25	100.00	458,026.03	5.91	7,296,028.22

## ①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,953,822.31	447,691.11	5.00
1 至 2 年	204,002.00	61,200.60	30.00
2 至 3 年	56,742.00	28,371.00	50.00
合计	9,214,566.31	537,262.71	-

注：单项金额不重大的应收款项，以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定不同账龄应计提坏账准备的比例。

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 128,045.59 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

本年公司实际核销的应收账款 48,808.91 元。

## (3) 按欠款方归集的年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	年限	占应收账款总额的比例(%)
上海伟世通汽车电子系统有限公司	非关联方	871,055.13	1年以内	9.45
深圳市航盛电子股份有限公司	非关联方	797,652.00	1年以内	8.66
中国航发上海商用航空发动机制造有限责任公司	非关联方	435,100.00	1年以内	4.72
深圳市景旺电子股份有限公司	非关联方	294,385.98	1年以内	3.19
法雷奥汽车内部控制(深圳)有限公司	非关联方	280,826.20	1年以内	3.05
合计		2,679,019.31		29.07

(4) 公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	925,723.11	99.80	702,741.09	99.50
1至2年	1,121.00	0.12	3,514.76	0.50
2至3年	730.00	0.08	-	-
合计	927,574.11	100.00	706,255.85	100.00

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付账款总额的比例(%)
苏州 UL 美华认证有限公司	非关联方	262,413.60	1年以内	28.29
深圳市千祺网络科技有限公司	非关联方	150,000.00	1年以内	16.17
深圳市汐泰科技有限公司	非关联方	77,000.00	1年以内	8.3
苏州信一药谷生物科技有限公司	非关联方	62,207.49	1年以内	6.71
深圳微笑云科技有限公司	非关联方	50,000.00	1年以内	5.39

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付账款总额的比例(%)
合计		601,621.09		64.86

#### 4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	814,019.76	593,527.18
合计	814,019.76	593,527.18

##### (1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				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	959,891.26	100.00	145,871.50	15.20	814,019.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	959,891.26	100.00	145,871.50	15.20	814,019.76

(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	707,573.73	100.00	114,046.55	16.12	593,527.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	707,573.73	100.00	114,046.55	16.12	593,527.18

①年末公司不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	618,094.70	30,904.74	5.00
1至2年	291,907.60	87,572.28	30.00
2至3年	44,988.96	22,494.48	50.00
3年以上	4,900.00	4,900.00	100.00
合计	959,891.26	145,871.50	-

注：单项金额不重大的其他应收款，以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定不同账龄应计提坏账准备的比例。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 31,824.95 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本年不存在实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	620,338.18	508,094.33
员工备用金	282,612.00	146,531.00
代扣代缴社保公积金	56,941.08	52,948.40
合计	959,891.26	707,573.73

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	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
深圳市北大方正数码科技有限公司	押金	314,622.18	1年以内、1至2年、2至3年、3年以上	32.78	102,722.29
深圳大顺天秤管理咨询有限公司	押金	200,000.00	1年以内	20.84	10,000.00
苏州信一药谷生物科技有限公司	押金	64,883.00	1年以内	6.76	3,244.15
李树清	员工备用金	48,424.00	1年以内	5.04	2,421.20
何英	员工备用金	44,389.00	1年以内	4.62	2,219.45

单位名称	款项性质	年末余额	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
合计		672,318.18		70.04	120,607.09

## 5、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣的进项税	397,168.12	57,027.66
合计	397,168.12	57,027.66

## 6、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	检测设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	13,200,908.13	155,000.00	1,051,709.08	14,407,617.21
2、本年增加金额	6,511,119.95	328,675.32	310,496.41	7,150,291.68
(1) 购置	6,511,119.95	328,675.32	310,496.41	7,150,291.68
3、本年减少金额	-	155,000.00	-	155,000.00
(1) 处置或报废	-	155,000.00	-	155,000.00
4、年末余额	19,712,028.08	328,675.32	1,362,205.49	21,402,908.89
二、累计折旧				
1、年初余额	3,400,445.75	131,099.76	420,605.03	3,952,150.54
2、本年增加金额	2,120,101.38	41,509.78	199,265.75	2,360,876.91
(1) 计提	2,120,101.38	41,509.78	199,265.75	2,360,876.91
3、本年减少金额	-	147,250.00	-	147,250.00
(1) 处置或报废	-	147,250.00	-	147,250.00
4、年末余额	5,520,547.13	25,359.54	619,870.78	6,165,777.45
三、减值准备				

1、年初余额	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、年末账面价值	14,191,480.95	303,315.78	742,334.71	15,237,131.44
2、年初账面价值	9,800,462.38	23,900.24	631,104.05	10,455,466.67

(2) 公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 截至年末公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

## 7、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	485,436.90	485,436.90
2、本年增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、年末余额	485,436.90	485,436.90
二、累计摊销		
1、年初余额	177,993.64	177,993.64
2、本年增加金额	97,083.84	97,083.84
(1) 计提	97,083.84	97,083.84
3、本年减少金额	-	-

项目	软件	合计
(1) 处置	-	-
4、年末余额	275,077.48	275,077.48
三、减值准备		
1、年初余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、年末余额	-	-
四、账面价值		
1、年末账面价值	210,359.42	210,359.42
2、年初账面价值	307,443.26	307,443.26

### 8、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
装修费	312,764.94	2,084,225.24	302,906.79	-	2,094,083.39
其他	-	31,132.07	5,189.07	-	25,943.00
合计	312,764.94	2,115,357.31	308,095.86	-	2,120,026.39

### 9、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 递延所得税资产明细

项目	年末余额		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	683,134.21	127,244.78	572,072.58	113,647.28
递延收益	2,272,767.75	340,915.16	2,595,827.75	389,374.16
合计	2,955,901.96	468,159.94	3,167,900.33	503,021.44

## (2) 递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
未确认融资费用	-	-	21,835.39	3,275.31
合计	-	-	21,835.39	3,275.31

## 10、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备款	1,067,000.00	1,833,550.00
合计	1,067,000.00	1,833,550.00

## 11、短期借款

## (1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	-	2,000,000.00
保证借款	6,520,000.00	1,766,666.69
合计	6,520,000.00	3,766,666.69

## (2) 短期借款明细

出借人	年末余额	年初余额
中国邮政储蓄银行深圳新城支行	-	850,000.00
深圳农村商业银行宝田支行	2,720,000.00	-
北京银行深圳分行	1,600,000.00	-
深圳前海微众银行股份有限公司	400,000.00	416,666.69
上海浦东发展银行深圳分行营业部	-	2,000,000.00
深圳市前海汇博互联网金融服务有限公司（C金所）	-	500,000.00
中国工商银行苏州工业园区支行	800,000.00	-
江苏银行苏州工业园区支行	1,000,000.00	-

出借人	年末余额	年初余额
合计	6,520,000.00	3,766,666.69

截至资产负债表日，短期借款情况说明如下：

①深圳农村商业银行宝田支行的借款

公司与深圳农村商业银行宝田支行签订编号为 000202018K00166 的借款合同，借款共 4 笔，本金分别为人民币 200 万元、39 万元、33 万元、28 万元，借款日期分别为 2018/6/8、2018/6/27、2018/7/11、2018/8/6，借款期限均为一年；借款用途为：流动资金周转、代发工资。由保证人杨振英、康立、张伟、胡月乔提供最高额连带责任保证。截至资产负债表日，上述借款余额为人民币 272 万元。

②北京银行深圳分行的借款

公司与北京银行深圳分行签订编号为 0494184 的借款合同，借款本金为人民币 200 万元，借款日期为 2018 年 7 月 20 日到 2019 年 7 月 20 日；借款用途为：补充流动资金、支付货款。由保证人杨振英、胡月乔、深圳市力合科技融资担保有限公司提供担保。截至资产负债表日，上述借款余额为人民币 160 万元。

③微众银行的借款

公司与微众银行签订编号为 WYDED201703141 的借款合同，借款本金为人民币 120 万元，借款日期为 2018 年 4 月 3 日到 2019 年 4 月 10 日；借款用途为：补充企业流动资金。由保证人杨振英提供连带责任保证。截至资产负债表日，上述借款余额为人民币 40 万元。

④中国工商银行苏州工业园区支行的借款

公司与中国工商银行苏州工业园区支行签订编号 0110200009-2018 年（园区）字 00547 号的借款合同，借款本金为人民币 80 万元，借款期限为 2018 年 9 月 18 日到 2019 年 3 月 11 日；借款用途为：支付检测分包费用、设备维护费。由保证人李斌彬、潘红云提供连带责任保证。截至资产负债表日，上述借款余额为人民币 80 万元。

⑤江苏银行苏州工业园区支行的借款

公司与江苏银行苏州工业园区支行签订编号 JK031718001963 号的借款合同，借款本金为人民币 100 万元，借款期限为 2018 年 9 月 19 日到 2019 年 9 月 17 日；借款用途为：支付检测分包费用、设备维护费。由保证人李斌彬、潘红云提供连带责任保证。截至资产负债表日，上述借款余额为人民币 100 万元。

(3) 本年末本公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

## 12、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
测试费	894,808.85	370,087.34
设备款	4,408,949.22	284,175.00
材料款	23,882.40	-
其他	195,177.68	87,112.64
合计	5,522,818.15	741,374.98

(2) 公司年末无账龄超过 1 年的重要应付账款

## 13、预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	271,635.26	261,856.01
1 至 2 年	7,984.01	936.00
2 至 3 年	936.00	-
合计	280,555.27	262,792.01

(2) 公司年末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

## 14、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,037,625.76	15,999,830.91	15,444,133.27	1,593,323.40
二、离职后福利-设定提存计划	-	665,616.99	665,005.19	611.80
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,037,625.76	16,665,447.90	16,109,138.46	1,593,935.20

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,037,625.76	15,536,958.68	14,981,261.04	1,593,323.40
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	-	249,049.90	249,049.90	-
其中：医疗保险费	-	212,460.31	212,460.31	-
工伤保险费	-	10,009.13	10,009.13	-
生育保险费	-	26,580.46	26,580.46	-
4、住房公积金	-	207,474.76	207,474.76	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他	-	6,347.57	6,347.57	-
合计	1,037,625.76	15,999,830.91	15,444,133.27	1,593,323.40

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	-	630,800.61	630,188.81	611.80
2、失业保险费	-	33,237.62	33,237.62	-
3、企业年金	-	1,578.76	1,578.76	-
合计	-	665,616.99	665,005.19	611.80

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，根据此等计划，本公司分别按一定比例每月向社保机构缴存费用。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	年末余额	年初余额
增值税	58,123.76	132,637.04
企业所得税	39,398.28	560,020.74
个人所得税	110,750.10	78,516.62
城市维护建设税	3,268.49	9,838.79
教育费附加	1,779.27	3,984.29
地方教育附加费	933.84	2,529.08
印花税	1,125.00	-
合计	215,378.74	787,526.56

### 16、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
员工报销款	117,256.15	90,168.05
其他往来	1,599,400.00	70,000.00
合计	1,716,656.15	160,168.05

(2) 年末本公司不存在账龄超过 1 年的重大其他应付款。

### 17、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

1年内到期的长期借款（附注六、18）	842,276.58	785,258.93
1年内到期的长期应付款	-	937,325.33
合计	842,276.58	1,722,584.26

### 18、长期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款	842,276.61	1,627,535.54
减：一年内到期的长期借款（附注六、17）	842,276.61	785,258.93
合计	-	842,276.61

2016年12月12日，公司与浙商银行股份有限公司深圳分行签订编号为20920000 浙商银小借字（2016）第02531号借款合同，借款本金人民币200万元，借款期限自2016年12月13日到2019年12月13日，由保证人杨振英、胡月乔、康立、吴晶晶与浙商银行股份有限公司深圳分行签订编号为584050 浙商银保字（2016）第02531号的保证合同。

### 19、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	2,595,827.75	-	323,060.00	2,272,767.75	相关政府补助尚未摊销完毕
合计	2,595,827.75	-	323,060.00	2,272,767.75	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/ 收益相关
			计入营业 外收入	计入其他收益	冲减成本费 用	其他减少		
载 20170047 深圳航空材料检测及可靠性分析公共技术服务平台项目科技资助	2,531,727.75	-	-	300,560.00	-	-	2,231,167.75	与资产/收益相关
高新人才补助	64,100.00	-	-	22,500.00	-	-	41,600.00	与资产相关
合计	2,595,827.75	-	-	323,060.00	-	-	2,272,767.75	

**20、股本**

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	9,000,000.00	-	-	-	-	-	9,000,000.00

**21、资本公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	10.41	-	-	10.41
其他资本公积	-	-	-	-
合计	10.41	-	-	10.41

**22、盈余公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	777,916.92	52,192.86	-	830,109.78
合计	777,916.92	52,192.86	-	830,109.78

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

**23、未分配利润**

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	3,189,107.03	5,332,988.34
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	3,189,107.03	5,332,988.34
加：本年归属于母公司股东的净利润	-265,022.61	1,674,675.25
减：提取法定盈余公积	52,192.86	125,306.56

项目	本年	上年
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	1,000,000.00
转作股本的普通股股利	-	2,693,250.00
年末未分配利润	2,871,891.56	3,189,107.03

## 24、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,629,443.50	11,977,065.88	27,647,687.38	9,897,110.71
合计	35,629,443.50	11,977,065.88	27,647,687.38	9,897,110.71

## 25、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	21,894.67	33,982.61
教育费附加	8,774.92	14,226.28
地方教育费附加	6,064.91	9,484.17
印花税	16,376.30	10,868.90
合计	53,110.80	68,561.96

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 26、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,514,476.54	4,716,148.64
差旅费	557,479.23	408,168.75
业务招待费	425,918.29	290,003.90
广告宣传费	2,111,185.77	1,300,648.89

项目	本年发生额	上年发生额
其他	292,002.13	73,955.89
合计	9,901,061.96	6,788,926.07

## 27、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,790,488.62	3,482,141.13
租赁水电费	1,845,063.15	1,175,899.31
办公费	1,391,287.83	930,656.85
通讯费	174,593.69	137,984.69
业务招待费	108,217.24	127,954.44
差旅费	497,726.80	378,665.91
折旧及摊销费	297,379.13	211,275.65
中介服务费、咨询服务费	1,225,896.64	1,015,318.61
汽车费用	59,586.95	60,735.85
维修、装修费	782,994.59	229,302.58
其他	291,714.35	201,330.39
合计	10,464,948.99	7,951,265.41

## 28、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,328,896.21	1,516,668.07
测试费	796,020.09	471,146.11
折旧	143,027.61	129,625.14
材料费	38,067.73	49,769.61
房租	-	190,245.94
其他	-	49,024.43

项目	本年发生额	上年发生额
合计	3,306,011.64	2,406,479.30

**29、财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	566,551.29	333,962.75
减：利息收入	6,005.91	6,218.76
汇兑损益	-3,896.13	3,007.84
手续费	25,278.62	19,490.64
合计	581,927.87	350,242.47

**30、资产减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	159,870.54	164,474.27
合计	159,870.54	164,474.27

**31、其他收益**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
载 20170047 深圳航空材料检测及可靠性分析公共技术服务平台科技资助	300,560.00	468,272.25	300,560.00
创新委员会 2017 年企业研究开发资助	163,000.00	-	163,000.00
苏州工业园区国库支付中心高新入库奖励	100,000.00	-	100,000.00
深圳市中小企业服务署 展会补贴	31,460.00	-	31,460.00
高新人才补助	22,500.00	22,500.00	22,500.00
个人所得税手续费返还	17,375.43	-	17,375.43
展位费补贴	15,000.00	3,056.60	15,000.00
深圳市宝安区经济促进局 参展费用补贴	15,000.00	-	15,000.00
深圳市中小企业服务署 2018 年度企业	14,590.00	-	14,590.00

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
国内市场补贴			
材料检验检测与技术咨询公共测试平台	-	213,600.00	-
循环经济与节能减排	-	150,000.00	-
电位滴定法测定银基钎料中银含量的研究	-	100,000.00	-
国家高新技术企业认定补贴	-	100,000.00	-
创新大赛补助	-	100,000.00	-
钢筋混凝土项目配套补贴	-	50,000.00	-
2017年科技创新载体房租补贴	-	38,720.00	-
2017年科技创新载体房租补贴	-	30,000.00	-
2016年宝安区科技创新载体入驻单位房租补贴	-	15,520.00	-
2016年宝安区科技创新载体入驻单位房租补贴	-	9,930.00	-
深圳市人力资源和社会保障局青年见习	-	8,973.00	-
市经贸信息委展会补贴	-	6,000.00	-
深圳市电子装备产业协会展会补贴	-	5,850.00	-
专利申请资助	-	2,000.00	-
合计	679,485.43	1,324,421.85	679,485.43

### 32、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	11,473.30	-	11,473.30
合计	11,473.30	-	11,473.30

### 33、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助	-	420,000.00	-
其他	1.41	1.84	1.41

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
合计	1.41	420,001.84	1.41

### 34、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	-	2,513.47	-
滞纳金	-	-	-
其他	149.01	-	149.01
合计	149.01	2,513.47	149.01

### 35、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	44,763.48	553,597.90
递延所得税费用	31,586.19	-427,091.24
合计	76,349.67	126,506.66

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-123,743.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	-18,561.46
子公司适用不同税率的影响	-181,929.39
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	138,430.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的	359,917.22

项目	本年发生额
影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-
研发费用加计扣除	-221,507.52
所得税费用	76,349.67

### 36、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到政府补助	356,425.43	4,253,649.60
利息收入	6,005.91	6,218.76
往来款收现	1,599,401.41	92,500.27
合计	1,961,832.75	4,352,368.63

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期间费用付现	8,856,833.32	7,561,623.53
银行手续费	8,466.33	19,490.64
支付的往来款付现	2,018,683.79	274,706.63
合计	10,883,983.44	7,855,820.80

### 37、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-200,092.72	1,636,030.75
加：资产减值准备	159,870.54	164,474.27

补充资料	本年金额	上年金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,360,876.90	1,776,345.34
无形资产摊销	97,083.84	97,087.44
长期待摊费用摊销	308,095.86	90,900.10
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）	-11,473.30	2,513.47
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	579,467.45	336,970.59
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）	34,861.50	-416,819.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,275.31	-10,272.06
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,254,071.84	-2,159,640.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,316,736.78	3,988,061.46
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	4,388,079.70	5,505,651.34
<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>		
现金的年末余额	2,383,818.59	3,393,299.01
减：现金的年初余额	3,393,299.01	1,691,818.13
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-1,009,480.42	1,701,480.88

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项目	年末余额	年初余额
一、现金	2,383,818.59	3,393,299.01
其中：库存现金	264,068.70	301,653.35
可随时用于支付的银行存款	2,101,098.50	3,038,437.87
可随时用于支付的其他货币资金	18,651.39	53,207.79
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	2,383,818.59	3,393,299.01
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	-	-

**38、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,552.66	6.8632	17,519.42
港元	5,800.12	0.8762	5,082.07

**39、政府补助****(1) 政府补助基本情况**

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
载 20170047 深圳航空材料检测及可靠性分析公共技术服务平台科技资助	300,560.00	其他收益	300,560.00
创新委员会 2017 年企业研究开发资助	163,000.00	其他收益	163,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
苏州工业园区国库支付中心高新入库奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
深圳市中小企业服务署 展会补贴	31,460.00	其他收益	31,460.00
高新人才补助	22,500.00	其他收益	22,500.00
个人所得税手续费返还	17,375.43	其他收益	17,375.43
展位费补贴	15,000.00	其他收益	15,000.00
深圳市宝安区经济促进局参展费用补贴	15,000.00	其他收益	15,000.00
深圳市中小企业服务署 2018 年度企业国内市场补贴	14,590.00	其他收益	14,590.00
合计	679,485.43	-	679,485.43

## (2) 政府补助退回情况

公司本年度内未发生政府补助退回情况。

## 七、合并范围的变更

公司本年度未发生合并范围的变更。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
苏州市美信检测技术有限公司	苏州市	苏州市	专业技术服务业	100.00	-	投资设立
深圳市美信分析技术有限公司	深圳市	深圳市	专业技术服务业	60.00	-	投资设立
深圳市美信航空检测技术有限公司	深圳市	深圳市	专业技术服务业	60.00	-	投资设立
深圳市美信咨询有限公司	深圳市	深圳市	专业技术服务业	51.00	-	投资设立

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
深圳市美信分析技术有限公司	40	-293,862.39	-	-64,641.35

子公司名称	少数股东的 持股比例（%）	本年归属于少数股 东的损益	本年向少数股东分 派的股利	年末少数股东权益 余额
深圳市美信航空检测技术有限公司	40	-3,558.96	-	6,700.16
深圳市美信咨询有限公司	49	362,351.24	-	694,102.97

### （3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市美信分析技术有限公司	617,816.20	890,665.03	1,508,481.23	1,670,084.61	-	1,670,084.61
深圳市美信航空检测技术有限公司	721,357.61	6,399.99	727,757.60	531,007.21	-	531,007.21
深圳市美信咨询有限公司	1,470,893.87	970,888.33	2,441,782.20	1,025,245.53	-	1,025,245.53

（续）

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市美信分析技术有限公司	489,185.22	1,165,846.21	1,655,031.43	1,081,978.84	-	1,081,978.84
深圳市美信航空检测技术有限公司	262,757.85	2,228.43	264,986.28	139,338.49	-	139,338.49
深圳市美信咨询有限公司	729,444.64	152,489.32	881,933.96	204,889.60	-	204,889.60

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量
深圳市美信分析技术有限公司	4,932,670.60	-734,655.97	-734,655.97	33,438.79	3,086,924.73	-339,138.39	-339,138.39	384,409.01
深圳市美信航空检测技术有限公司	1,429,153.54	-8,897.40	-8,897.40	-107,421.86	442,322.58	25,647.79	25,647.79	-7,934.64
深圳市美信咨询有限公司	4,493,874.87	739,492.31	739,492.31	554,302.79	1,321,813.88	177,044.36	177,044.36	-315,696.44

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

##### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、港币有关，本公司除银行存款存在美元、港币外，其他主要业务活动以人民币计价结算。于2018年12月31日，除下表所述资产为美元、港币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末数	年初数
现金及现金等价物	22,601.29	19,021.45

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。由于本公司的外币余额不大，所持有的外汇资产占比不高，对公司业务利润的影响有限，目前并未采取措施规避外汇风险。

##### (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司融资期限主要为1年期以内，存贷款利率都已和金融机构通过合同约定，面临的利率风险较小。

##### (3) 其他价格风险

本公司无持有的分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资在资产

负债表日以公允价值计量。本公司未承担证券市场变动的风险。

## 2、信用风险

截至 2018 年 12 月 31 日止，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司制定信用管理制度，以确保应收账款的收回，本公司于每个资产负债表日审核单项重大的应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

## 十、公允价值的披露

公司报告期无以公允价值计量的资产和负债。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，受股东杨振英、康立、张伟、李斌彬的共同控制。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

无。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王君兆	董事
王嘉子	监事会主席
刘久铭	监事
张二超	监事
胡月乔	杨振英配偶
吴晶晶	康立配偶
潘红云	李斌彬配偶

## 5、关联方交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

### （2）关联受托管理/委托管理情况

无。

### （3）关联租赁情况

无。

### （4）关联担保情况

#### ①本公司作为被担保方

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
杨振英、胡月乔	1,000,000.00	2017-9-26	2018-9-24	是
杨振英、胡月乔、康立、吴晶晶	2,000,000.00	2017-12-1	2018-12-1	是
杨振英、胡月乔、康立、张伟	500,000.00	2017-12-19	2018-3-19	是
杨振英、胡月乔、康立、张伟	500,000.00	2018-3-29	2018-6-28	是
杨振英、胡月乔、康立、张伟	1,000,000.00	2018-1-25	2018-7-24	是
杨振英、胡月乔、康立、张伟	3,000,000.00	2018-6-8	2021-6-7	否
杨振英、胡月乔	2,000,000.00	2018-7-20	2019-7-20	否
杨振英	1,200,000.00	2018-4-3	2019-4-10	否
杨振英	1,200,000.00	2018-3-13	2018-4-3	是

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
杨振英	1,000,000.00	2017-5-10	2018-5-10	是
杨振英、胡月乔、康立、吴晶晶	2,000,000.00	2016-12-13	2019-12-13	否
李斌彬、潘红云	2,000,000.00	2018-8-17	2019-9-17	否
李斌彬、潘红云	2,200,000.00	2018-8-20	2021-8-20	否

#### (5) 关联方资金拆借

无。

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

#### (7) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	2,086,690.15	1,547,228.21

#### (8) 其他关联交易

无。

### 6、关联方应收应付款项

无

### 7、关联方承诺

无。

## 十二、股份支付

无。

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

#### (1) 资本承诺

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无重大资本承诺事项。

#### (2) 经营租赁承诺

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的对外签订的不可撤销的重大经营租赁合同情况。

### （3）其他承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

截至本报告经董事会批准报出日，本公司无需要披露的重要的非调整事项。

### 2、利润分配情况

公司本期不进行利润分配。

### 3、销售退回

截至本报告经董事会批准报出日，本公司未发生需要披露的重大销售退回事项。

### 4、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

### 5、2019 年 1 月 1 日起执行新会计准则的影响

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。经本公司第 2 届董事会第 7 次会议于 2019 年 4 月 19 日决议通过，本公司将于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容及影响：

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金

融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

## 十五、其他重要事项

无。

## 十六、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	-	-
应收账款	5,421,572.66	5,199,316.02
合计	5,421,572.66	5,199,316.02

#### (1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				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	5,771,257.69	100.00	349,685.03	6.06	5,421,572.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	5,771,257.69	100.00	349,685.03	6.06	5,421,572.66

(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 (%)	
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	5,422,911.93	100.00	223,595.91	4.12	5,199,316.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	5,422,911.93	100.00	223,595.91	4.12	5,199,316.02

①年末公司不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,555,450.69	277,772.53	5.00
1 至 2 年	179,955.00	53,986.50	30.00
2 至 3 年	35,852.00	17,926.00	50.00
合计	5,771,257.69	349,685.03	-

注：单项金额不重大的应收款项，以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定不同账龄应计提坏账准备的比例。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 174,898.03 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本年公司实际核销的应收账款 48,808.91 元。

(4) 按欠款方归集的年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	账龄	占比 (%)
深圳市航盛电子股份有限公司	非关联方	797,652.00	1 年以内	13.82
深圳市景旺电子股份有限公司	非关联方	294,385.98	1 年以内	5.10
法雷奥汽车内部控制（深圳）有限公司	非关联方	280,826.20	1 年以内	4.87

厦门弘信电子科技股份有限公司	非关联方	250,372.00	1年以内	4.34
深圳欧贝特卡系统科技有限公司	非关联方	238,670.00	1年以内	4.14
合计		1,861,906.18		32.26

(5) 公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	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	3,605,366.31	100	85,702.66	2.38	3,519,663.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	3,605,366.31	100	85,702.66	2.38	3,519,663.65

(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	3,061,502.28	100.00	70,112.84	2.29	2,991,389.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	3,061,502.28	100.00	70,112.84	2.29	2,991,389.44

①年末公司不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款；

②组合中，合并范围内往来组合金额 3,057,979.68 元，未计提坏账准备；

③按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	327,773.31	16,388.66	5
1至2年	214,713.32	64,414.00	30
2至3年	-	-	50
3年以上	4,900.00	4,900.00	100
合计	547,386.63	85,702.66	-

注：单项金额不重大的应收款项，以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定不同账龄应计提坏账准备的比例。

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 15,589.82 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

（3）本年公司不存在实际核销的其他应收款情况

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
内部往来款项	3,057,979.68	2,604,729.79
押金	421,613.32	325,000.47
代缴社保及公积金	26,369.55	23,855.02
备用金	99,403.76	107,917.00
合计	3,605,366.31	3,061,502.28

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	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
苏州市美信检测技术有限公司	内部往来款项	2,372,412.89	1年以内、1至2年	65.80	-
深圳市美信分析技术有限公司	内部往来款项	685,566.79	1年以内	19.02	-
深圳市北大方正数码科技有限公司	押金	212,285.32	1至2年	5.89	63,685.60
深圳大顺天秤管理咨询有限公司	押金	200,000.00	1年以内	5.55	10,000.00

单位名称	款项性质	年末余额	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
曾紫珊	备用金	40,603.76	1年以内	1.13	2,030.19
合计		3,510,868.76		97.39	75,715.78

(6) 本年末公司不存在涉及政府补助的应收款项；

(7) 本年末公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

(8) 本年末公司不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			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	4,285,000.00	-	4,285,000.00	1,955,000.00	-	1,955,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	4,285,000.00	-	4,285,000.00	1,955,000.00	-	1,955,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
苏州市美信检测技术有限公司	1,000,000.00	2,250,000.00	-	3,250,000.00	-	-
深圳市美信分析技术有限公司	600,000.00	-	-	600,000.00	-	-
深圳市美信航空检测技术有限公司	100,000.00	80,000.00	-	180,000.00	-	-
深圳市美信咨询有限公司	255,000.00	-	-	255,000.00	-	-
合计	1,955,000.00	2,330,000.00	-	4,285,000.00	-	-

### 4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,352,127.23	9,871,040.56	17,558,961.14	7,279,886.52
合计	23,352,127.23	9,871,040.56	17,558,961.14	7,279,886.52

## 十七、补充资料

### 1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	11,473.30	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	679,485.43	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的	-	-

项目	金额	说明
影响		
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-147.60	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	690,811.13	
所得税影响额	113,327.17	-
少数股东权益影响额（税后）	785.56	-
合计	576,698.40	

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	-2.06	-0.03	-0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-6.56	-0.09	-0.09

深圳市美信检测技术股份有限公司

二〇一九年四月十九日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室