



天纺标检测认证股份有限公司

# 天纺标

NEEQ : 871753

## 天纺标检测认证股份有限公司

TianFangBiao Standardization Certification &  
Testing Co., Ltd

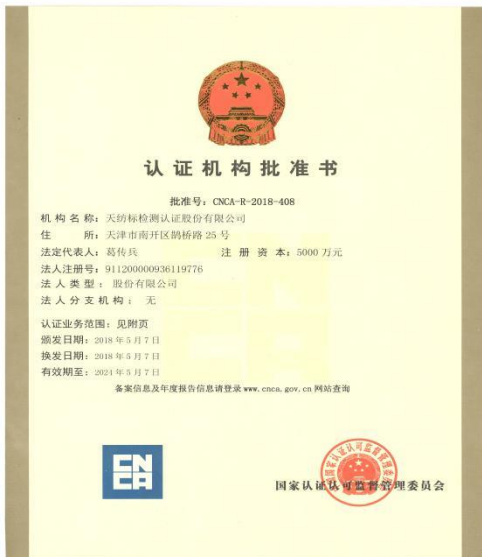


## 半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记

1. 检测事业部生态组被共青团中央、应急管理部认定为 2017 年度全国青年安全生产示范岗。



2. 2018 年 5 月, 经国家认证认可监督管理委员会批准, 天纺标获得认证机构资质, 进一步拓展公司领域, 为客户提供专业、全面、高效的检测认证服务。

3. 2018 年 6 月 19 日, 天纺标在国家市场监督管理总局 2018 年第 3 次生产领域和流通领域商品的监督抽查招标项目中成功入围儿童及婴幼儿服装、袜子、毛巾三个分包, 继续承担着第三方检测机构对社会和消费者应尽的责任。

4. 2018 年 7 月, 公司入选国家中小企业公共服务示范平台, 享受科技创新进口免税资格。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	23
第八节 财务报表附注 .....	34

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、天纺标	指	天纺标检测认证股份有限公司
主办券商、银河证券	指	中国银河证券股份有限公司
公司章程	指	《天纺标检测认证股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	天纺标检测认证股份有限公司股东大会
董事会	指	天纺标检测认证股份有限公司董事会
监事会	指	天纺标检测认证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、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
报告期末	指	2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
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），是资质认定的一种形式，是指国家认证认可监督管理委员会和各省、自治区、直辖市人民政府质量技术监督部门对实验室的基本条件和能力是否符合法律、行政法规规定以及相关技术规范或者标准实施的评价和承认活动。
CAL	指	质量技术监督部门根据有关法律法规的规定，对其依法授权或依法设置承担产品质量检验工作的检验机构进行合理规划、界定检验任务范围，并在对其公证性和技术能力进行考核后，准予其承担法定产品质量检验工作的行政行为

注：本文中凡未特殊说明，尾数合计差异系四舍五入造成。

## 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。

公司负责人葛传兵、主管会计工作负责人李学红及会计机构负责人（会计主管人员）李学红保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	天纺标检测认证股份有限公司档案室
备查文件	财务报表
	报告期内指定网站公开披露的所有公司文件正本及公告原稿

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	天纺标检测认证股份有限公司
英文名称及缩写	TianFangBiao Standardization Certification & Testing Co.,Ltd (TTTS)
证券简称	天纺标
证券代码	871753
法定代表人	葛传兵
办公地址	天津市南开区鹊桥路 25 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李博
是否通过董秘资格考试	是
电话	022-27380390
传真	022-27477228
电子邮箱	cnttts@cnttts.com
公司网址	<a href="http://www.cnttts.com">http://www.cnttts.com</a>
联系地址及邮政编码	天津市南开区鹊桥路 25 号 (300193)
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	天津市南开区鹊桥路 25 号

### 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	2014 年 4 月 15 日
挂牌时间	2017 年 8 月 14 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-74 专业技术服务业-745-7450 质检技术服务
主要产品与服务项目	产品质量检测服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	52,625,600
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	天津天纺投资控股有限公司
实际控制人及其一致行动人	天津市人民政府国有资产监督管理委员会

#### 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	911200000936119776	否
注册地址	天津市南开区鹊桥路 25 号	否
注册资本（元）	52,625,600	是

#### 五、 中介机构

主办券商	银河证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 C 座
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

报告期末至半年报披露日，公司股本发生变更具体情况如下：

公司于 2018 年 4 月 19 日召开 2018 年第五次临时股东大会，审议通过了《天纺标检测认证股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案》，发行股份数量 760,600 股，2018 年 5 月 8 日公司完成注册资本增加工商变更手续，注册资本由 5,186.5 万元变为 5,262.56 万元。2018 年 5 月 21 日中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次发行进行了验资，并出具 CAC 津验资[2018]0016 号《验资报告》，验证截止 2018 年 4 月 27 日止，公司实际发行人民币普通股 760,600 股，募集资金总金额 2,791,402.00 元。公司注册资本由 5,186.5 万元变为 5,262.56 万元。2018 年 7 月 20 日公司完成新增股份登记手续。

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	47,066,185.40	34,100,340.14	38.02%
毛利率	60.19%	53.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,605,538.58	6,616,167.99	90.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,795,668.77	6,532,718.14	65.26%
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）	12.86%	9.71%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.01%	9.59%	-
基本每股收益	0.24	0.13	84.62%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	120,701,949.23	105,762,802.86	14.13%
负债总计	10,995,516.22	12,345,832.62	-10.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	106,089,211.66	90,794,333.81	16.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.02	1.75	15.16%
资产负债率（母公司）	8.53%	11.20%	-
资产负债率（合并）	9.11%	11.67%	-
流动比率	15.23	9.09	-
利息保障倍数	-	-	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	9,316,505.40	1,860,729.01	400.69%
应收账款周转率	1.85	1.62	-
存货周转率	74.56	151.05	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------



总资产增长率	14.13%	9.74%	-
营业收入增长率	38.02%	15.39%	-
净利润增长率	94.08%	-16.12%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	52,625,600	51,865,000	1.47%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

本公司是属于质检服务行业的技术服务提供者，拥有 CNAS、CAL、CMA 等检测资质。目前，公司主营业务涉及纺织品、服装、鞋类、箱包、毛绒玩具等产品的质量检测和技术咨询，在针织产品及面料功能性测试方面在国内具有一定的影响力。公司充分发挥自身作为全国纺织品标准化技术委员会-针织品分技术委员会和全国体育用品标准化技术委员会-运动服装分技术委员会承担单位的优势，通过标准制定、培训等技术沟通平台，加强与目标客户的沟通，提升公司在行业内的影响力，通过参与各地工商部门的质量检测和消协组织的比较试验，提升公司的权威性，利用《针织工业》、《纺织科技》等刊物优势，通过媒体扩大宣传，促进业务发展。公司客户多为国内外知名品牌商或供应商，在江浙沪、珠三角、京津等地区较为集中，因此公司本着贴近市场、贴近客户的原则，在产业密集地设立实验室，增加业务规模。公司的销售模式主要为：直销模式、代理商模式、委托代收模式。公司的盈利模式是通过为客户提供检测服务、出具检测报告来实现盈利。公司利用自身标准、信息的资源优势，为行业内相关企业提供技术、信息支持，帮助客户及时获取行业动态，调整生产结构，并通过技术支持，不断改善企业生产水平，提升产品质量，从而提高公司在行业内的知名度与权威性，稳定客户群体、不断扩大市场份额，从而实现公司盈利最大化。

公司在报告期内及报告期末至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内，管理层紧密围绕公司整体战略发展目标，大力开展技术创新自主研发、市场开拓，加大“降本增效”管控力度，提高专业管理水平，合理配置资源，不断提升产品核心竞争力，进一步提升公司的盈利能力与管理能力。公司经营情况主要运营指标情况如下：

##### 一、公司财务状况：（合并）

截至 2018 年 6 月 30 日，公司总资产 12,070.19 万元，本期期初资产总额 10,576.28 万元，较期初增长 14.13%，其中：应收账款较期初增加 337.94 万元，主要原因系报告期内，客户较去年同期增加，应收账款尚未达到回款账期所致；公司不断扩大市场份额，稳步完成公司制定的销售目标。固定资产净值较期初增加 374.82 万元，主要是为扩大生产规模按需购入一批生产设备。负债总额 1,099.55 万元，本期期初负债总额 1,234.58 万元，较期初减少 10.94%，其中：应付职工薪酬较期初减少 381.02 万元。净资产总额 10,970.64 万元，本期期初净资产总额 9,341.70 万元，较期初增加 17.44%。本期资产负债率 9.11%，较期初下降了 2.56 个百分点。报告期内公司继续加大研发投入力度，致力于研发自动化、智能化监测目标，提高检测效率，继续进行新技术、新产品的研发。

##### 二、经营成果：（合并）

2018 年 1-6 月份，公司营业收入 4,706.62 万元，上年同期 3,410.03 万元，同比增长 38.02%。按照公司总体规划发展要求，公司加大力度开拓市场，市场份额如期逐年递增。本期营业总成本 3,523.19 万元，上年同期 2,683.96 万元，同比增长 31.27%。随着市场份额的增加，公司营业成本也相应增长。本期销售费用 627.94 万元，上年同期 409.08 万元，较去年同期增加 218.86 万元，其中：居间服务费同比增加 203.59 万元，职工薪酬同比增加 35.94 万元，劳务费同比减少 10.42 万元。本期管理费用 716.05 万元，上年同期 476.92 万元，同比增加 239.13 万元；本期研发费用 256.64 万元，上年同期 187.71 万元，同比增加 68.94 万元，主要由于公司加大研发投入致力于研发智能化检测设备、优化检测方法、提高检测效率、环保无损等科技创新项目领域的研究，研发支出同比有所增加。

本期财务费用-5.82 万元，上年同期-6.76 万元，同比减少 0.94 万元。本期净利润 1,213.01 万元，去年同期 625.00 万元，较去年同期增加 588.01 万元。

### 三、现金流量分析：(合并)

2018 年 1-6 月份，经营活动产生的现金流量净额为 931.65 万元，上年同期 186.07 万元，同比增涨 745.58 万元。主要原因系报告期内，合同额增加，销售回款较上期有所增加，购买商品、接受劳务支付的现金较上期持平。投资活动产生的现金流量净额为-3,315.11 万元，去年同期-1,268.81 万元，同比减少 2,046.30 万元，公司使用闲置资金购买理财产品，同比去年购买理财产品数额有所增加。筹资活动产生的现金流量净额 426.12 万元，去年同期 200.00 万元，同比增加现金净流入 226.12 万元，系公司内部股权激励第二批员工认购股份及子公司收到股东注资款所致。

## 三、 风险与价值

### (一) 公司内部管控的风险

随着公司业务规模不断扩大，公司需要对资源整合、市场开拓、采购管理、业务销售、质量管理、财务管理和内部控制等众多方面进行调整，各部门间的工作协调性、严密性、连续性至关重要。如果公司管理层管理水平的提升不能适应公司规模扩张的速度，组织管理模式和内部控制机制未能随着公司规模扩大而进行及时调整和完善，公司将面临内部管控失效导致的风险。

应对措施：公司管理层将通过完善组织架构和内部控制机制等方式来提高管理水平，同时启用新 OA 系统，运用信息化手段，提高流程管控的效率，加强部门间的协同，控制和防范管理风险。

### (二) 人才缺乏及技术泄密的风险

公司所从事的检测行业属于技术密集型服务业，其发展依赖于充裕的人力资源，包括但不限于材料、化学、软件等多种复合专业技术人才。然而，随着我国检测行业的快速发展，检测机构对高素质专业人才需求日益增长，专业人才相对缺乏，跨国型检测机构如 SGS、Intertek、TUV 和国内检测企业均面临较大的人才缺口。因此，从短期来看，检测行业存在明显的人才的缺乏和流失风险，制约检测机构业务发展的可持续性。未来，随着行业竞争的加剧，如果公司前景及激励机制无法满足专业技术人才的要求，核心技术人员和优秀管理人才流失可能会导致研发能力下降、技术泄密、客户流失，将对公司经营发展造成不利影响。

应对措施：公司将把引进、培养和保留核心专业人才作为公司的重要事项，在保持原有团队稳定的基础上，逐步引进行业内的优秀人才，并对公司的专业人才进行有效的激励机制、专业的技能培训，以满足企业未来发展的需要，保障公司的技术团队优势，积极利用就业实习基地的政策，与高校合作，选拔合格人才。

### (三) 公信力、品牌和声誉受不利事件影响的风险

检测行业的商业模式是以独立于买卖双方的第三方身份进行检测活动，公信力是其品牌的重要附加值，第三方检测必须建立起良好的企业形象由此获得客户及报告使用方的认可。检测机构的公信力和品牌影响力是获取客户的决定因素。一旦出现公信力和品牌受损的事件，将使客户的选择收到极大影响，对行业的整体声誉造成不利的影 响。而对于检测企业来说，如果出现对社会公信力和品牌造成不利影响的事件，多年培育的市场公信力将丧失。

应对措施：公司将加强内部管理，提升技术水平，强化服务意识和质量管理，确保检测报告数据真实、客观、准确，严格控制检测报告的制作、审批和签发环节，确保报告的独立性和公正性，避免公司品牌及公信力受到损害。

#### 四、 企业社会责任

公司遵循以人为本的价值观，积极实践管理创新和技术创新，用优质、专业的服务，努力履行作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。报告期内，公司协助全国各地消协进行工商抽检，为商品流通领域产品质量提供最权威的把控，促进纺织服装产品的质量升级。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	11,280,000.00	2,786,406.72
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		
合计：	11,280,000.00	2,786,406.72

#### (二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

2018年4月16日，公司召开了2018年第四次临时股东大会，审议通过了《关于提高公司使用闲置资金购买保本理财额度的议案》。公司在不超过四千万的额度内使用闲置资金购买保本理财产品，在上述额度内资金可以滚动使用。报告期内，公司购买理财产品共计58,000,000元，赎回30,000,000元，

期初余额为 10,000,000 元，报告期末余额为 38,000,000 元。

### (三) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

2018 年 4 月 19 日，公司 2018 年第五次临时股东大会审议通过《天纺标检测认证股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案》（公告编号：2018-017），本次发行价格以评估值为基础。根据天津华夏金信资产评估有限公司出具的《天纺标检测认证股份有限公司增资项目所涉及的股东全部权益价值资产评估报告》（华夏金信评报字[2017]261 号），本次股票发行的价格为每股 3.67 元，由发行对象以现金认缴。本次股权激励对象(第二批)共 25 人，发行的股份数量 760,600 股，募集资金 2,791,402.00 元。公司于 2018 年 5 月 8 日完成工商变更登记，并于 2018 年 7 月 20 日完成股权登记。具体实施情况如下：

序号	姓名	职务	认购股份（股）	出资额（元）	持股比例
1	史克樑	综合办公室副主任 （主持工作）	50,000	183,500.00	0.10%
2	闫莉娜	党群部主管	13,600	49,912.00	0.03%
3	于志璐	人力资源部主管	21,000	77,070.00	0.04%
4	张忠胜	物业保卫主管	5,000	18,350.00	0.01%
5	崔洪月	信息中心主管	20,000	73,400.00	0.04%
6	孟振华	信息中心主管	1,000	3,670.00	0.00%
7	孙学艳	纤维含量技术主管	30,000	110,100.00	0.06%
8	来翠	物理技术主管	30,000	110,100.00	0.06%
9	李润泽	物理管理主管	50,000	183,500.00	0.10%
10	张飞	生态技术主管	20,000	73,400.00	0.04%
11	储佳楠	生态管理主管	50,000	183,500.00	0.10%
12	王倩	色牢度管理主管	15,000	55,050.00	0.03%
13	周兰君	色牢度技术主管	30,000	110,100.00	0.06%
14	胡淞月	技术部主管	50,000	183,500.00	0.10%
15	张扬	设备计量部主管	50,000	183,500.00	0.10%
16	胡浩	标准部主管	50,000	183,500.00	0.10%
17	路妍	市场大客户部主管	50,000	183,500.00	0.10%
18	钱晓明	客服主管	10,000	36,700.00	0.02%
19	张雪青	市场一部主管	20,000	73,400.00	0.04%
20	茆玉	客服主管	50,000	183,500.00	0.10%
21	李滨	客服主管	20,000	73,400.00	0.04%
22	李麒	电商组主管	50,000	183,500.00	0.10%
23	张春涛	拓展	15,000	55,050.00	0.03%
24	晏宗勇	拓展	30,000	110,100.00	0.06%
25	李维斌	公共服务	30,000	110,100.00	0.06%
	<b>合计</b>	-	<b>760,600</b>	<b>2,791,402.00</b>	<b>1.45%</b>

#### (四) 承诺事项的履行情况

(一) 公司董事、监事、高级管理人员作出的重要声明和承诺包括：

- 1、避免同业竞争承诺；
- 2、董事及其近亲属不存在对外投资及与公司存在利益冲突的声明；
- 3、诚信状况声明；
- 4、关于规范关联交易的承诺书；
- 5、高级管理人员关于未在公司实际控制人及其控制的其他企业领薪及担任除董事以外的其他职务的声明。报告期内，未有违反上述承诺的情况。

(二) 公司股东关于避免同业竞争的承诺

为避免未来可能发生的同业竞争，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展，公司股东向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。报告期内，未有违反上述承诺的情况。

(三) 公司股东关于放弃优先认购权的承诺

针对公司《2017年第一次股票发行方案》、《2018年第一次股票发行方案》，公司股东向公司出具了《放弃优先认购权承诺书》。报告期内，未有违反上述承诺的情况。

#### (五) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2018年4月4日	2018年7月23日	3.67	760,600	2,791,402.00	上海实验室项目投资



## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数						
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	51,865,000	100.00%	760,600	52,625,600	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	40,000,000	77.12%	0	40,000,000	76.01%	
	董事、监事、高管	850,000	1.64%	0	850,000	1.62%	
	核心员工	1,015,000	1.96%	760,600	1,775,600	3.37%	
总股本		51,865,000	-	760,600	52,625,600	-	
普通股股东人数							43

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	天津天纺投资控股有限公司	40,000,000	0	40,000,000	76.01%	40,000,000	0
2	天津天宝创业投资有限公司	10,000,000	0	10,000,000	19.00%	10,000,000	0
3	单学蕾	300,000	0	300,000	0.57%	300,000	0
4	邢云英	300,000	0	300,000	0.57%	300,000	0
5	唐湘涛	150,000	0	150,000	0.29%	150,000	0
合计		50,750,000	0	50,750,000	96.44%	50,750,000	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：天津天纺投资控股有限公司持有天津天宝创业投资有限公司 35.53%的股权。除上述关联关系外，公司前五名其他股东之间不存在关联关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用



### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

天津天纺投资控股有限公司，成立于 2003 年 9 月 30 日，营业期限至 3000 年 1 月 1 日，统一社会信用代码：91120116754811475H，企业类型为有限责任公司（国有独资），法定代表人为卞镇，注册资本为 183,300 万元人民币，住所为天津空港经济区东九道 6 号。报告期内，公司控股股东未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

天津市国资委通过直接持有天津天纺投资控股有限公司 100% 出资额，实际控制本公司，为公司实际控制人。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
葛传兵	董事长	男	1977年8月10日	研究生	2017年3月24日-2020年3月23日	否
徐长安	董事	男	1962年9月12日	研究生	2017年3月24日-2020年3月23日	否
焦凤娟	董事	女	1974年8月27日	研究生	2017年3月24日-2020年3月23日	否
尤恩普	董事	男	1963年7月3日	本科	2017年3月24日-2020年3月23日	否
邢志贵	董事	男	1960年5月27日	本科	2017年3月24日-2020年3月23日	是
王秀玮	监事会主席	女	1978年5月18日	本科	2017年3月24日-2020年3月23日	否
信世伟	监事	男	1962年5月18日	本科	2017年3月24日-2020年3月23日	否
王杰	职工监事	男	1964年2月18日	大专	2017年3月24日-2020年3月23日	是
李博	总经理/董事会秘书	男	1978年12月2日	研究生	2017年3月24日-2020年3月23日	是
靳铁	副总经理	男	1960年5月13日	本科	2017年3月24日-2020年3月23日	是
唐湘涛	副总经理	男	1963年1月15日	本科	2017年3月24日-2020年3月23日	是
单学蕾	副总经理	女	1971年5月7日	研究生	2017年3月24日-2020年3月23日	是
邢云英	副总经理	女	1976年5月9日	本科	2017年3月24日-2020年3月23日	是
李学红	财务负责人	女	1980年4月1日	本科	2017年3月24日-2020年3月23日	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						6

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：**

董事徐长安任职控股股东天津天纺投资控股有限公司副总裁。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

**(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
葛传兵	董事长	0	0	0	0%	0
徐长安	董事	0	0	0	0%	0
焦凤娟	董事	0	0	0	0%	0
尤恩普	董事	0	0	0	0%	0
邢志贵	董事	0	0	0	0%	0
王秀玮	监事会主席	0	0	0	0%	0
信世伟	监事	0	0	0	0%	0
王杰	职工监事	0	0	0	0%	0
李博	总经理/董事会秘书	0	0	0	0%	0
靳铁	副总经理	50,000	0	50,000	0.10%	0
唐湘涛	副总经理	150,000	0	150,000	0.29%	0
单学蕾	副总经理	300,000	0	300,000	0.57%	0
邢云英	副总经理	300,000	0	300,000	0.57%	0
李学红	财务负责人	50,000	0	50,000	0.10%	0
合计	-	850,000	0	850,000	1.62%	0

**(三) 变动情况**

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**

适用 不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	29	27

技术人员	41	39
市场销售人员	21	22
财务人员	13	13
生产人员	131	143
<b>员工总计</b>	<b>235</b>	<b>244</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	32	32
本科	183	191
专科	10	10
专科以下	9	10
<b>员工总计</b>	<b>235</b>	<b>244</b>

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

##### 1. 薪酬政策

公司着眼于公司未来的发展，薪酬分配在按劳分配、多劳多得的基础上，向一线倾斜，向高技术含量倾斜，鼓励多创收、多创新、多贡献，激励员工积极向上，努力提高工作效率。目前，员工薪酬主要由岗位工资、年功工资、交通补贴、误餐补贴、绩效工资等项目组成。每年初，公司结合各项经济指标和市场整体运营，锁定全年挂钩产值比例，作为当年公司整体人力成本的发放总额，根据公司的经济效益状况和考核分配结果确定工资分配制度、工资分配形式和工资支付水平。

##### 2. 培训计划

公司建立了完善的员工培训体系，根据发展需要，采取内训与外训相结合的方式开展员工培训工作，以提升员工的岗位技能水平和业务能力，保障员工的健康成长及公司的健康发展，广泛深入开展全员教育培训，全力构建学习型企业，打造学习型团队，培养和造就出一支满足公司需求、结构优化、素质一流、富于创新的人才队伍。

##### 3. 需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

### 核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
李博	总经理	-
靳铁	副总	50,000
单学蕾	副总	300,000
唐湘涛	副总	150,000
邢云英	副总	300,000
李学红	财务部副部长	50,000
苏宇	VIP 部部长	93,000

绳丽云	退休	136,000
童玉春	总经理授权管理者	55,000
王永池	公共服务部顾问	35,000
李伟	研发总监	136,000
郝林	广东子公司副总	-
谢勇	广东子公司副总	100,000
闫路	纪委副书记	60,000
杜希岩	业务发展中心副主任	100,000
靳慧达	质量部部长	100,000
郭盛	业务发展中心副主任兼拓展部部长	100,000
李一峪	IT 部部长	100,000
史克樑	综合办公室副主任（主持工作）	50,000
闫莉娜	党群部副部长	13,600
于志琚	人力资源部副部长	21,000
张忠胜	物业保卫主管	5,000
崔洪月	信息中心主管	20,000
孟振华	信息中心主管	1,000
孙学艳	实验室副主任	30,000
来翠	物理技术主管	30,000
李润泽	设备部副部长	50,000
张飞	生态技术主管	20,000
储佳楠	生态管理主管	50,000
王倩	色牢度管理主管	15,000
周兰君	色牢度技术主管	30,000
胡淞月	技术部部长	50,000
张扬	设备部部长	50,000
胡浩	标准部副部长	50,000
路妍	技术部	50,000
钱晓明	客服部副部长	10,000
张雪青	市场三部	20,000
何继峰	市场二部部长	-
茆玉	客服主管	50,000
李滨	客服主管	20,000
李麒	市场二部主管	50,000
张春涛	市场一部	15,000
晏宗勇	拓展	30,000
李维斌	公共服务	30,000
庞方丽	轻工羽绒主管	-
李阳	纤维含量主管	-
单丽娟	公共服务部	-
王晓梅	研发中心	-
赵娟芝	标准部	-
魏俊玲	纤维含量	-

崔红梅	纤维含量	-
宋新辰	纤维含量	-
吕亮	纤维含量	-
朱琳	纤维含量	-
张瑜	色牢度	-
张莉莉	色牢度	-
何振	客服	-
葛晓青	技术部	-
陈会琴	IT 部	-
陈建华	IT 部	-
刘丽	信息中心	-
高帅	纤维含量	-
李水	纤维含量	-
刘霞	纤维含量	-
高洪	纤维含量	-
李颖	生态	-
牛智灵	物理	-
张文彦	客服	-
方倩	客服	-
王燕	客服	-
王琳	客服	-
张慧臣	客服	-
尹晶晶	客服	-
李强	客服	-
杨文静	客服	-
单学苓	客服	-
崔洪峰	检测事业部	-
刘新泽	大客服部	-

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

我司 2018 年进行公司内部竞聘，造成部分核心员工职位变动。  
另外，谢天于 2018 年 1 月离职，绳丽云于 2018 年 3 月退休，窦久存于 2017 年 11 月退休。

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	25,841,409.20	45,414,767.43
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五（二）	25,683,042.96	22,303,607.49
预付款项	五（三）	1,457,088.35	443,423.66
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五（四）	1,529,770.50	1,007,024.32
买入返售金融资产		-	-
存货	五（五）	284,695.43	217,848.31
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五（六）	38,539,073.34	10,404,257.12
<b>流动资产合计</b>		<b>93,335,079.78</b>	<b>79,790,928.33</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	五（七）	2,400,000.00	2,400,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五（八）	20,146,362.83	16,398,154.94
在建工程	五（九）	-	1,383,219.71
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五（十）	310,444.95	233,421.50
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	五（十一）	3,098,643.07	3,639,744.37
递延所得税资产	五（十二）	692,211.58	645,434.21
其他非流动资产		719,207.02	1,271,899.80
<b>非流动资产合计</b>		27,366,869.45	25,971,874.53
<b>资产总计</b>		120,701,949.23	105,762,802.86
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五（十四）	3,298,548.45	3,120,403.40
预收款项	五（十五）	166,100.25	172,303.00
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五（十六）	301,831.23	4,111,984.58
应交税费	五（十七）	1,825,196.50	1,260,641.11
其他应付款	五（十八）	412,658.88	110,500.53
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		124,999.98	-
<b>流动负债合计</b>		6,129,335.29	8,775,832.62
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五（十九）1	4,866,180.93	3,570,000.00
递延所得税负债	五（十二）	-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		4,866,180.93	3,570,000.00
<b>负债合计</b>		10,995,516.22	12,345,832.62
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			



股本	五（二十）	52,625,600.00	51,865,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（二十一）	23,425,508.11	21,496,768.84
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（二十二）	3,235,109.45	3,235,109.45
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（二十三）	26,802,994.10	14,197,455.52
归属于母公司所有者权益合计		106,089,211.66	90,794,333.81
少数股东权益		3,617,221.35	2,622,636.43
<b>所有者权益合计</b>		<b>109,706,433.01</b>	<b>93,416,970.24</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>120,701,949.23</b>	<b>105,762,802.86</b>

法定代表人：葛传兵

主管会计工作负责人：李学红

会计机构负责人：李学红

## （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	十二（一）	22,270,976.07	43,248,011.32
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		24,611,958.88	21,889,071.58
预付款项		1,301,386.33	426,003.66
其他应收款	十二（二）	1,240,380.53	799,353.59
存货		284,695.43	217,848.31
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		38,111,990.91	10,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>87,821,388.15</b>	<b>76,580,288.46</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		2,400,000.00	2,400,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二（三）	6,298,142.58	4,768,142.58
投资性房地产		-	-
固定资产		16,741,712.67	14,483,919.63

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		218,893.22	233,421.50
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,726,931.11	3,198,336.41
递延所得税资产		819,001.36	772,223.99
其他非流动资产		668,017.02	1,028,055.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>29,872,697.96</b>	<b>26,884,099.11</b>
<b>资产总计</b>		<b>117,694,086.11</b>	<b>103,464,387.57</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		2,962,016.36	2,667,058.59
预收款项		-	50,000.00
应付职工薪酬		145,947.42	4,014,099.21
应交税费		1,823,910.49	1,255,604.15
其他应付款		239,177.93	28,886.83
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>5,171,052.20</b>	<b>8,015,648.78</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		4,866,180.93	3,570,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,866,180.93</b>	<b>3,570,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>10,037,233.13</b>	<b>11,585,648.78</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		52,625,600.00	51,865,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		23,425,508.11	21,496,768.84
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		3,235,109.45	3,235,109.45
一般风险准备		-	-
未分配利润		28,370,635.42	15,281,860.50
<b>所有者权益合计</b>		<b>107,656,852.98</b>	<b>91,878,738.79</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>117,694,086.11</b>	<b>103,464,387.57</b>

法定代表人：葛传兵

主管会计工作负责人：李学红

会计机构负责人：李学红

### (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>	五(二十四)	47,066,185.40	34,100,340.14
其中：营业收入		47,066,185.40	34,100,340.14
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		35,231,934.82	26,839,596.43
其中：营业成本	五(二十四)	18,735,994.85	15,784,544.25
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五(二十五)	191,601.14	104,825.77
销售费用	五(二十六)	6,279,424.09	4,090,843.33
管理费用	五(二十七)	7,160,548.59	4,769,249.85
研发费用		2,566,410.43	1,877,056.99
财务费用	五(二十八)	-58,183.89	-67,561.94
资产减值损失	五(二十九)	356,139.61	280,638.18
加：其他收益		203,819.07	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十)	287,945.20	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填		-	-

列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-	-
汇兑收益 (损失以“-”号填列)		-	-
<b>三、营业利润 (亏损以“-”号填列)</b>		12,326,014.85	7,260,743.71
加: 营业外收入	五(三十二)	1,809,870.44	83,449.85
减: 营业外支出	五(三十三)	0.63	-
<b>四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)</b>		14,135,884.66	7,344,193.56
减: 所得税费用	五(三十四)	2,005,761.16	1,094,209.46
<b>五、净利润 (净亏损以“-”号填列)</b>		12,130,123.50	6,249,984.10
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		12,130,123.50	6,249,984.10
2. 终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益		-475,415.08	-366,183.89
2. 归属于母公司所有者的净利润		12,605,538.58	6,616,167.99
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		12,130,123.50	6,249,984.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,605,538.58	6,616,167.99
归属于少数股东的综合收益总额		-475,415.08	-366,183.89
<b>八、每股收益:</b>			
(一)基本每股收益		0.24	0.13
(二)稀释每股收益		0.24	0.13

法定代表人: 葛传兵

主管会计工作负责人: 李学红

会计机构负责人: 李学红

(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>	十二（四）	45,275,443.94	33,612,375.23
减：营业成本	十二（四）	17,075,186.62	15,303,141.72
税金及附加		190,840.43	104,306.20
销售费用		6,389,078.30	4,027,504.53
管理费用		6,008,193.85	4,071,921.38
研发费用		2,566,410.43	1,877,056.99
财务费用		-59,016.20	-68,097.46
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		311,849.14	274,500.75
加：其他收益		203,819.07	-
投资收益（损失以“-”号填列）		287,945.20	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		13,284,665.64	8,022,041.12
加：营业外收入		1,809,870.44	83,449.85
减：营业外支出		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		15,094,536.08	8,105,490.97
减：所得税费用		2,005,761.16	1,094,209.46
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		13,088,774.92	7,011,281.51
（一）持续经营净利润		13,088,774.92	7,011,281.51
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-

3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>13,088,774.92</b>	<b>7,011,281.51</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.25	0.14
（二）稀释每股收益		0.25	0.14

法定代表人：葛传兵

主管会计工作负责人：李学红

会计机构负责人：李学红

#### （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		46,247,520.63	33,764,565.30
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		-	11,569.76
收到其他与经营活动有关的现金		6,857,567.81	755,318.89
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>53,105,088.44</b>	<b>34,531,453.95</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		12,715,875.68	13,272,702.42
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		20,329,467.13	16,411,194.15
支付的各项税费		4,257,600.42	1,109,040.63
支付其他与经营活动有关的现金		6,485,639.81	1,877,787.74

经营活动现金流出小计		43,788,583.04	32,670,724.94
经营活动产生的现金流量净额		9,316,505.40	1,860,729.01
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		289,144.97	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		30,289,144.97	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,440,224.10	3,788,122.17
投资支付的现金		58,000,000.00	8,900,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		63,440,224.10	12,688,122.17
投资活动产生的现金流量净额		-33,151,079.13	-12,688,122.17
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		4,261,402.00	2,000,000.00
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		4,261,402.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		186.50	-
筹资活动现金流出小计		186.50	-
筹资活动产生的现金流量净额		4,261,215.50	2,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-19,573,358.23	-8,827,393.16
加：期初现金及现金等价物余额		45,414,767.43	31,295,568.51
六、期末现金及现金等价物余额		25,841,409.20	22,468,175.35

法定代表人：葛传兵

主管会计工作负责人：李学红

会计机构负责人：李学红

#### (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		45,035,965.28	34,190,703.27
收到的税费返还		-	11,569.76
收到其他与经营活动有关的现金		3,386,404.20	343,322.56
<b>经营活动现金流入小计</b>		48,422,369.48	34,545,595.59
购买商品、接受劳务支付的现金		12,468,729.13	13,828,586.00
支付给职工以及为职工支付的现金		19,096,121.48	16,322,518.25
支付的各项税费		4,215,489.15	1,104,636.65
支付其他与经营活动有关的现金		3,783,047.46	1,003,008.81
<b>经营活动现金流出小计</b>		39,563,387.22	32,258,749.71
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		8,858,982.26	2,286,845.88
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		289,144.97	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		30,289,144.97	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,386,377.98	3,788,122.17
投资支付的现金		59,530,000.00	10,900,000.00
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>		62,916,377.98	14,688,122.17
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-32,627,233.01	-14,688,122.17
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,791,402.00	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,791,402.00	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		186.50	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		186.50	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,791,215.50	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-20,977,035.25	-12,401,276.29
加：期初现金及现金等价物余额		43,248,011.32	29,681,458.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		22,270,976.07	17,280,181.96



法定代表人：葛传兵

主管会计工作负责人：李学红

会计机构负责人：李学红

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

无。

### 二、 报表项目注释

## 天纺标检测认证股份有限公司财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司简介

公司名称：天纺标检测认证股份有限公司

注册地址：天津市南开区鹊桥路25号

营业期限：2014年04月15日至长期

注册资本：伍仟贰佰陆拾贰万伍仟陆佰圆整人民币

法定代表人：葛传兵

#### (二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：技术检测行业

产品质量检测认证服务；纺织检测及检测标准的技术咨询、技术服务；产品质量检测技术的开发、咨询、服务、转让及标准的制定；检测设备的研制、销售、鉴定与租赁；产品质量委托检验、仲裁检验及鉴定、生产许可检验；综合性技术开发及成果转化；科技信息搜集、应用与转让；广告业务；网上销售产品质量检测；进出口业务（法律、行政法规另有规定的除外）；展览、展示及会议服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

#### (三) 公司历史沿革

由天津天纺投资控股有限公司经天津市人民政府国有资产监督管理委员会以津国资企改【2014】93号文件于2014年04月15日出资成立。公司成立时的注册资本为人民币500万元，实收资本500万元，注册资本的出资比例为：

出资方	金额（万元）	出资比例
天津天纺投资控股有限公司	500.00	100.00%
合计	500.00	100.00%

已经中审华寅五洲会计师事务所出具CHW津验字[2014]第0025号验资报告。

根据公司2015年09月29日股东会决议和修改后章程的规定，注册资本由500万变更为5000万，增加注册资本由天津天纺投资控股有限公司认缴，经增资后注册资本的出资比例为：

出资方	金额（万元）	出资比例
天津天纺投资控股有限公司	5000.00	100.00%
合计	5000.00	100.00%

已经中审华寅五洲会计师事务所出具CHW津验字[2015]0102号、CHW津验字[2016]0010号验资报告。

根据公司2016年3月25日股东会决议和修改后章程的规定，将天津天纺投资控股有限公司所持有的公司20%股权转让给天津天宝创业投资有限公司，经转让后注册资本的出资比例为：

出资方	金额（万元）	出资比例
天津天纺投资控股有限公司	4000.00	80.00%
天津天宝创业投资有限公司	1000.00	20.00%
合计	5000.00	100.00%

2017年3月24日，有限公司召开了董事会、股东会，全体董事、股东一致同意有限公司拟以2016年11月30日为基准日，以不高于经审计账面净资产折股，整体变更为股份公司。

2017年4月21日，股份公司完成了整体变更登记手续，取得了统一社会信用代码为“911200000936119776”的《营业执照》，股份公司正式成立。公司更名为天纺标检测认证股份有限公司。股份公司股东及持股比例如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
1	天津天纺投资控股有限公司	40,000,000	80.00	净资产
2	天津天宝创业投资有限公司	10,000,000	20.00	净资产
	合计	50,000,000	100.00	

2017年12月22日召开的2017年第三次临时股东大会决议、认购协议、公司章程修正案的规定，公司本次定向增发募集发行的股份数量不超过1,865,000.00股（含本数），股票发行的价格为每股3.67元，募集资金总额不超过6,844,550.00元（含本数），本次发行完毕后公司注册资本由50,000,000.00元变为51,865,000.00元。公司与由靳铁、单学蕾、唐湘涛、邢云英、李学红、苏宇、绳丽云、童玉春、王永池、李伟、谢勇、闫路、杜希岩、靳慧达、郭盛、李一峪共计16名认购对象签署附生效条件的《股票发行认购协议》，16名认购对象均以货币出资认缴。

出资方	金额（万元）	出资比例
天津天纺投资控股有限公司	4000.00	77.12%
天津天宝创业投资有限公司	1000.00	19.28%
靳铁	5.00	0.10%
单学蕾	30.00	0.58%
唐湘涛	15.00	0.29%
邢云英	30.00	0.58%
李学红	5.00	0.10%
苏宇	9.30	0.18%
绳丽云	13.60	0.26%
童玉春	5.50	0.11%
王永池	3.50	0.07%
李伟	13.60	0.26%

谢勇	10.00	0.19%
闫路	6.00	0.12%
杜希岩	10.00	0.19%
靳慧达	10.00	0.19%
郭盛	10.00	0.19%
李一峪	10.00	0.19%
合计	5,186.50	100.00%

2018年4月19日召开的2018年第五次临时股东大会决议、认购协议、公司章程修正案的规定，公司本次定向增发募集发行的股份数量不超过760,600.00股（含本数），股票发行的价格为每股3.67元，募集资金总额不超过2,791,402.00元（含本数），本次发行完毕后公司注册资本由51,865,000.00元变为52,625,600.00元。公司与由史克樑、闫莉娜、于志琚、张忠胜、崔洪月、孟振华、孙学艳、来翠、李润泽、张飞、褚佳楠、王倩、周兰君、胡淞月、张扬、胡浩、路妍、钱晓明、张雪青、苕玉、李滨、李麒、张春涛、晏宗勇、李维斌共计25名认购对象签署附生效条件的《股票发行认购协议》，25名认购对象均以货币出资认缴。

出资方	金额（万元）	出资比例
天津天纺投资控股有限公司	4000.00	76.01%
天津天宝创业投资有限公司	1000.00	19.00%
靳铁	5.00	0.10%
单学蕾	30.00	0.57%
唐湘涛	15.00	0.29%
邢云英	30.00	0.57%
李学红	5.00	0.10%
苏宇	9.30	0.18%
绳丽云	13.60	0.26%
童玉春	5.50	0.10%
王永池	3.50	0.07%
李伟	13.60	0.26%
谢勇	10.00	0.19%
闫路	6.00	0.11%
杜希岩	10.00	0.19%
靳慧达	10.00	0.19%
郭盛	10.00	0.19%
李一峪	10.00	0.19%

史克樑	5.00	0.10%
闫莉娜	1.36	0.03%
于志琚	2.10	0.04%
张忠胜	0.50	0.01%
崔洪月	2.00	0.04%
孟振华	0.10	0.00%
孙学艳	3.00	0.06%
来翠	3.00	0.06%
李润泽	5.00	0.10%
张飞	2.00	0.04%
褚佳楠	5.00	0.10%
王倩	1.50	0.03%
周兰君	3.00	0.06%
胡淞月	5.00	0.10%
张扬	5.00	0.10%
胡浩	5.00	0.10%
路妍	5.00	0.10%
钱晓明	1.00	0.02%
张雪青	2.00	0.04%
苒玉	5.00	0.10%
李滨	2.00	0.04%
李麒	5.00	0.10%
张春涛	1.50	0.03%
晏宗勇	3.00	0.06%
李维斌	3.00	0.06%
合计	5,262.56	100.00%

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一）财务报表的编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和42项具体会计准则、其后颁布的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（以下简称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### （二）遵循企业会计准则的声明

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

### **（三）会计期间**

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### **（四）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。

### **（五）记账本位币**

以人民币作为记账本位币。

### **（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

#### **1、同一控制下企业合并**

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

#### **2、非同一控制下的企业合并**

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；本公司对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时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允

价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

### （七）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

1、企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。

2、企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。

3、其他合同安排产生的权利。

4、企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于下列事项：

1、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。

2、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。

3、本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。

4、本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利



的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

1、该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；

2、除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

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

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合

并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的，如果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，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### **（八）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准**

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（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。

#### **（九）金融工具的确认和计量**

##### **1、金融工具的分类：**

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

**A、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，包括交易性金融资产或交易性金融负债、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；**

- B、持有至到期投资；
- C、应收款项；
- D、可供出售金融资产；
- E、其他金融负债。

## 2、金融工具的确认依据和计量标准

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、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控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移的金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

### 5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

#### ① 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## ② 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

### (十) 应收款项坏账准备

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

在应收款项确认减值损失后，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，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。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。

#### 1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款和金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
纳入合并范围的内部往来	按其性质，发生坏账的可能性非常小，不予计提坏账
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5

1至2年	20	20
2至3年	40	40
3年以上	100	100

### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

## （十一）外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

## （十二）存货核算方法

### 1、存货的分类：

本公司存货主要包括库存商品等。

### 2、存货的计价方法：

存货在取得时按实际成本计价，发出时按加权平均法核算。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

### （十三）长期股权投资核算方法

#### 1、投资成本的初始计量：

##### ① 企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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，作为该项投资的的初始投资成本。

## ② 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

## 2、后续计量及损益确认：

### ① 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股



权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，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，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

## ②损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。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。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

#### 4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

①在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### （十四）投资性房地产的确认、计价政策

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。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，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

#### （十五）固定资产

##### 1、 固定资产的确认条件：

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

##### 2、 固定资产的计价方法：

a、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

d、固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

e、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

f、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产折旧采用直线法计算，残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5-10 年	5	9.50-19.0
电子设备	3-10 年	5	9.50-31.67
其他设备	5-10 年	5	9.50-19.0

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （十六）在建工程

1、在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 2、在建工程结转固定资产的标准和时点：

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

## 3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （十七）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

①、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②、借款费用已经发生；

③、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间

不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

### 4、借款费用资本化金额的计算方法：

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

## **（十八）无形资产计价和摊销方法**

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

#### （2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

公司无形资产为土地使用权、软件、BOT 等特许经营权，其中土地使用权按使用期限平均摊销，软件按 5 或 10 年平均摊销，BOT 等特殊经营权按照合同约定的使用期限平均摊销。

## 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、无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- ① 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ② 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- ③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- ④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## （十九）商誉

### 1、商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

### 2、商誉的减值测试和减值准备的计提方法：

本公司在期末终了时对商誉进行减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或资产组组合进行减值测试时，如果与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，计算其可收回金额，并与相关账面价值进行比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

## （二十）长期待摊费用

### 1、长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

### 2、摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

## （二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

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

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：(1)因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；(2)因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：(1)修改设定受益计划时。(2)本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1)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。(2)本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：(1)服务成本。(2)其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。(3)重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。



## （二十二）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### 1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

## （二十三）收入确认原则

### 1、销售商品收入确认和计量原则：

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施控制；

与交易相关的经济利益能够流入本公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

### 2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，经已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

具体的收入确认原则：提供的检测服务已经完成，并将检测报告交付客户时，确认营业收入的实现。

## （二十四）政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投

入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。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。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。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益或营业外收入。

### **（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

### **（二十六）经营租赁、融资租赁**

#### **1、经营租赁的会计处理**

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

## 2、融资租赁的会计处理

①融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## （二十七）终止经营及持有待售

### 1、 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- 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主要经营地区进行处置计划的一部分。
- ③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

### 2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

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。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；
- 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

### 3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产或处置组，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

① 被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的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 决定不再出售之日的可收回金额。

### **（二十八）关联方**

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、 本公司的母公司；
- 2、 本公司的子公司；
- 3、 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、 本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

### **（二十八）主要会计政策、会计估计的变更**

（1） 会计政策变更  
无。

（2） 会计估计变更  
无。

### **（二十九）前期会计差错更正**

无

### 三、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

A、弥补亏损

B、按 10%提取盈余公积金

C、支付股利

### 四、税项

#### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税为基数计算缴纳	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税为基数计算缴纳	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税为基数计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%,25%

本公司于 2016 年 12 月 9 日取得由天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合颁发的编号为 GR201612000700 的高新技术企业证书，有效期为 3 年，自 2016 年 1 月 1 日起执行 15%的企业所得税优惠税率。

### 五、合并财务报表项目附注

#### (一) 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	17,915.19	30,028.63
银行存款	25,817,794.01	45,384,738.80
其他货币资金	5,700	
合计	25,841,409.20	45,414,767.43
其中：存放在境外的款项总额		

#### (二) 应收账款

##### 1、应收账款分类披露：

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	27,230,528.64	100.00	1,547,485.68	5.68	25,683,042.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>27,230,528.64</b>	<b>100.00</b>	<b>1,547,485.68</b>	<b>5.68</b>	<b>25,683,042.96</b>

(续)

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	23,585,200.09	100.00	1,281,592.60	5.43	22,303,607.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>23,585,200.09</b>	<b>100.00</b>	<b>1,281,592.60</b>	<b>5.43</b>	<b>22,303,607.49</b>

## 2、应收账款种类说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	26,449,650.85	97.13	1,322,482.54	23,083,836.16	97.87	1,154,185.70
1-2年	436,739.89	1.60	87,347.98	365,693.38	1.55	73,138.68
2-3年	344,137.90	1.26	137,655.16	135,670.55	0.58	54,268.22
3年以上						
<b>合计</b>	<b>27,230,528.64</b>	<b>100.00</b>	<b>1,547,485.68</b>	<b>23,585,200.09</b>	<b>100.00</b>	<b>1,281,592.60</b>

## 3、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	金额	欠款年限				占应收账款总额的比例(%)
		1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
上海一津检测技术有限公司	7,080,976.59	7,080,976.59				26.00
广州检盾检测技术服务有限公司	4,434,164.65	4,418,459.65	15,705.00			16.28
深圳汇洁集团股份有限公司	353,255.58	353,255.58				1.30
安莉芳(中国)服装有限公司	274,178.00	274,178.00				1.01
南通小樱时装有限公司	267,253.01	267,253.01				0.98

合计	12,409,827.83	12,394,122.83	15,705.00			45.57
----	---------------	---------------	-----------	--	--	-------

4、应收账款中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况：

无

5、本期实际核销的应收账款情况：

### (三) 预付账款

1、预付账款按账龄列示

项 目	期末数		期初数	
	账面余额	所占比例(%)	账面余额	所占比例(%)
1 年以内	1,457,088.35	100.00	443,423.66	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年及以上				
合 计	1,457,088.35	100.00	443,423.66	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况：

单位名称	金额	占预付账款总额的比例 (%)	账龄
天津工业大学	356,603.77	24.47	一年以内
上海踏石贸易有限公司	265,500.00	18.22	一年以内
理宝商贸（上海）有限公司	243,000.00	16.68	一年以内
广州市严泽贸易有限公司	43,590	2.99	一年以内
梅花（天津）体育用品有限公司	19,832.00	1.36	一年以内
合 计	928,525.77	63.72	

3、本报告期预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况。

### (四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,676,128.88	100.00	146,358.38	8.73	1,529,770.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

合计	1,676,128.88	100.00	146,358.38	8.73	1,529,770.50
----	--------------	--------	------------	------	--------------

(续)

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,063,136.13	100.00	56,111.81	5.28	1,007,024.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,063,136.13	100.00	56,111.81	5.28	1,007,024.32

2、其他应收款种类说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	1,259,115.97	75.12	62,955.80	1,047,436.13	98.52	52,371.81
1至2年	417,012.91	24.88	83,402.58	12,700.00	1.20	2,540.00
2至3年				3,000.00	0.28	1,200.00
3年以上						
合计	1,676,128.88	100.00	146,358.38	1,063,136.13	100.00	56,111.81

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	7,600	100,650.00
备用金	1,144,880.71	769,445.94
往来款	288,950.39	178,089.5
保证金	233,270.00	0.00
其他	1,427.78	14,950.69
合计	1,676,128.88	1,063,136.13

4、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项内容	金额	欠款年限				占应收账款总额的比例(%)
			1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
张雪青	备用金	122,188.83		122,188.83			7.29
息来丽	备用金	122,000.00	45,000.00	77,000.00			7.28



李维斌	备用金	120,000.00	110,000.00	10,000.00			7.16
郭元元	备用金	113,512.12	113,512.12				6.77
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	100,000.00	100,000.00				5.97
深圳市兴亿实业有限公司	押金	100,000.00	100,000.00				5.97
<b>合计</b>		<b>677,700.95</b>	<b>468,512.12</b>	<b>209,188.83</b>			<b>40.43</b>

5、其他应收款中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况：无

6、本期实际核销的其他应收款情况：无

#### (五) 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	284,695.43		284,695.43	217,848.31		217,848.31
<b>合计</b>	<b>284,695.43</b>		<b>284,695.43</b>	<b>217,848.31</b>		<b>217,848.31</b>

#### (六) 其他流动资产

项目	期末数	期初数
理财产品	38,000,000.00	10,000,000.00
待抵扣进项税	539,073.34	404,257.12
<b>合计</b>	<b>38,539,073.34</b>	<b>10,404,257.12</b>

#### (七) 可供出售金融资产

项目	期末数	期初数
采用成本计量的可供出售金融资产	2,400,000.00	2,400,000.00
其中：可供出售权益工具	2,400,000.00	2,400,000.00
<b>合计</b>	<b>2,400,000.00</b>	<b>2,400,000.00</b>

采用成本计量的可供出售权益工具：

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	本期现金红利
天津侯锋生物科技发展有限公司	5.66	5.66	不适用	
天津铜牛信息科技有限公司	5.00	5.00	不适用	
<b>合计</b>				

(续)

被投资单位	期末数			期初数		
	金额	减值准备	账面净值	金额	减值准备	账面净值
天津侯锋生物科技发展有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00	
天津铜牛信息科技有限公司	2,400,000.00		2,400,000.00	2,400,000.00		2,400,000.00
<b>合计</b>	<b>5,400,000.00</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>2,400,000.00</b>	<b>5,400,000.00</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>2,400,000.00</b>

## (八) 固定资产

### 1、固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	其他设备	合计
<b>一、账面原值：</b>				
1.期初余额	18,254,246.02	520,156.19	1,386,303.37	<b>20,160,705.58</b>
2.本期增加金额	4,992,411.80	169,675.65	29,846.55	<b>5,191,934.00</b>
(1) 购置	3,609,192.09	169,675.65	29,846.55	<b>3,808,714.29</b>
(2) 在建工程转入	1,383,219.71	0.00	0.00	1,383,219.71
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	23,246,657.82	689,831.84	1,416,149.92	<b>25,352,639.58</b>
<b>二、累计折旧</b>				
1.期初余额	3,319,536.20	134,508.69	308,505.75	<b>3,762,550.64</b>
2.本期增加金额	1,283,758.86	70,367.31	89,599.94	<b>1,443,726.11</b>
(1) 计提	1,283,758.86	70,367.31	89,599.94	<b>1,443,726.11</b>
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	4,603,295.06	204,876.00	398,105.69	<b>5,206,276.75</b>
<b>三、减值准备</b>				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
<b>四、账面价值</b>				
1.期初账面价值	14,934,709.82	385,647.50	1,077,797.62	<b>16,398,154.94</b>

2.期末账面价值	18,643,362.76	484,955.84	1,018,044.23	<b>20,146,362.83</b>
----------	---------------	------------	--------------	----------------------

(九) 在建工程

工程项目名称	预算总金额	期初数	本年增加数	本年转出数		期末数	进度(%)	资金来源
				转入固定资产	其他减少数			
实验室装饰和消防改造		695,041.33		695,041.33		0.00		自筹
恒温恒湿空调工程		688,178.38		688,178.38		0.00		自筹
<b>合计</b>		<b>1,383,219.71</b>		<b>1,383,219.71</b>		<b>0.00</b>		

(十) 无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面余额				
网站	290,566.05			290,566.05
细度仪软件		93,103.45		93,103.45
<b>合计</b>	<b>290,566.05</b>	<b>93,103.45</b>		<b>383,669.50</b>
二、累计摊销				
网站	57,144.55	14,528.28		71,672.83
细度仪软件		1,551.72		1,551.72
<b>合计</b>	<b>57,144.55</b>	<b>16,080.00</b>		<b>73,224.55</b>
三、无形资产净值				
网站	233,421.50		14,528.28	218,893.22
细度仪软件		93,103.45	1,551.72	91,551.73
<b>合计</b>	<b>233,421.50</b>	<b>93,103.45</b>	<b>16,080.00</b>	<b>310,444.95</b>
四、减值准备				
网站				
细度仪软件				
<b>合计</b>				
五、无形资产净额				
网站	233,421.50		14,528.28	218,893.22
细度仪软件		93,103.45	1,551.72	91,551.73
<b>合计</b>	<b>233,421.50</b>	<b>93,103.45</b>	<b>16,080.00</b>	<b>310,444.95</b>

(十一) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增 加额	本期摊 销额	其他减 少额	期末数	其他减少 的原因
装修款	2,926,628.96	0.00	455,113.74	0.00	2,471,515.22	
消防烟感自动报警系统	67,642.62	0.00	3,828.84	0.00	63,813.78	
通风柜、实验台（纤维含量）	324,358.79	0.00	42,307.68	0.00	282,051.11	
计量中心家具	64,188.33	0.00	8,372.40	0.00	55,815.93	
色牢度实验室家具	132,392.83	0.00	17,268.60	0.00	115,124.23	
实验室排风	36,720.27	0.00	4,156.98	0.00	32,563.29	
实验室气路改造（B三楼）	53,207.99	0.00	5,700.84	0.00	47,507.15	
服务费	34,604.58	0.00	4,352.22	0.00	30,252.36	
<b>合计</b>	<b>3,639,744.37</b>		<b>541,101.30</b>		<b>3,098,643.07</b>	

## （十二）递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	692,211.58	645,434.21
可抵扣亏损		
与资产相关的政府补助		
<b>小 计</b>	<b>692,211.58</b>	<b>645,434.21</b>
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
<b>小 计</b>		

### 2、应纳税差异和可抵扣差异项目明细：

项 目	期末数	期初数
应纳税项目：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
<b>小 计</b>		
可抵扣差异项目：		
资产减值准备	4,614,743.87	4,302,894.70

经营亏损		
与资产相关的政府补助		
小 计	4,614,743.87	4,302,894.70

3、未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	79,100.18	34,809.71
经营亏损	4,425,487.61	3,504,006.81
合 计	4,504,587.79	3,538,816.52

4、未确认为递延所得税资产的可抵扣亏损的到期年度

年度	期末数	期初数
2018 年度		
2019 年度		
2020 年度	1,506,521.40	585,040.60
2021 年度	1,043,512.28	1,043,512.28
2022 年度	1,875,453.93	1,875,453.93
合 计	4,425,487.61	3,504,006.81

(十三) 资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	1,337,704.41	356,139.65			1,693,844.06
可供出售金融资产减值准备	3,000,000.00				3,000,000.00
合 计	4,337,704.41	356,139.65			4,693,844.06

(十四) 应付账款

1、应付账款按款项性质列示:

项目	期末数	期初数
工程款	58,104.35	49,144.60
设备及软件采购款	483,712.00	358,469.27
服务费	2,232,934.38	2,232,658.18
租赁费	233,400.00	188,462.71
印刷费		24,797.00
预提耗材费		

暂估库存	230,499.42	250,319.19
材料采购款	52,197.80	3,997.80
其他	7,700.50	12,554.65
<b>合计</b>	<b>3,298,548.45</b>	<b>3,120,403.40</b>

2、应付账款按账龄列示：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,938,568.06	89.09	2,928,093.89	93.83
1-2 年	249,026.70	7.55	186,209.51	5.97
2-3 年	110,953.69	3.36	6,100.00	0.20
3 年以上				
<b>合计</b>	<b>3,298,548.45</b>	<b>100.00</b>	<b>3,120,403.40</b>	<b>100.00</b>

3、期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4、本报告应付账款中欠其他关联方款项：见八、（三）关联方应收应付款项。

5、期末账龄超过 1 年的大额应付账款情况：

单位名称	金额	欠款时间			经济内容
		1-2 年	2-3 年	3 年以上	
大宇宙信息创造（中国）有限公司	14,528.30	14,528.30			软件采购款
天津联合环保工程设计有限公司	40,675.00	40,675.00			设备采购款
<b>合计</b>	<b>55,203.30</b>	<b>55,203.30</b>			

（十五）预收款项

1、预收款项按款项性质列示：

项目	期末数	期初数
检测费	166,100.25	172,303.00
<b>合计</b>	<b>166,100.25</b>	<b>172,303.00</b>

2、预收款项按账龄列示：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	166,100.25	100.00	172,303.00	100.00
1-2 年				
2-3 年				

3年以上				
<b>合计</b>	<b>166,100.25</b>	<b>100.00</b>	<b>172,303.00</b>	<b>100.00</b>

3、期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4、本报告期末预收账款中无预收其他关联方款情况。

#### （十六）应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	4,111,984.58	16,293,003.66	20,103,157.01	301,831.23
二、离职后福利-设定提存计划		264,613.90	264,613.90	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>4,111,984.58</b>	<b>16,557,617.56</b>	<b>20,367,770.91</b>	<b>301,831.23</b>

##### 1、短期薪酬

短期薪酬项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,978,954.45	13,289,584.13	17,151,802.43	116,736.15
二、职工福利费		131,966.92	131,966.92	
三、社会保险费		1,234,401.19	1,234,401.19	
其中：1. 医疗保险费		1,126,467.54	1,126,467.54	
2. 工伤保险费		50,518.14	50,518.14	
3. 生育保险费		57,415.51	57,415.51	
四、住房公积金		1,308,808	1,308,808	
五、工会经费和职工教育经费	133,030.13	328,243.42	276,178.47	185,095.08
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
<b>合计</b>	<b>4,111,984.58</b>	<b>16,293,003.66</b>	<b>20,103,157.01</b>	<b>301,831.23</b>

##### 2、离职后福利

###### 设定提存计划

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、基本养老保险费		257,354.70	257,354.70	
二、失业保险费		7,259.20	7,259.20	

三、企业年金缴费				
合计		264,613.90	264,613.90	

(十七) 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	0.00	434,226.34
地方教育费附加	9,425.03	10,416.22
城市维护建设税	32,987.59	36,456.78
教育附加	14,137.54	15,624.34
防洪费	4,709.34	5,208.11
企业所得税	1,546,973.70	683,660.57
个人所得税	216,963.30	75,048.75
合计	1,825,196.50	1,260,641.11

(十八) 其他应付款

1、其他应付款按款项性质列示

项目	期末数	期初数
保证金	24,300.00	24,300.00
往来款	149,672.95	56,921.00
代垫款	0.00	392.70
其他	238,685.93	28,886.83
合计	412,658.88	110,500.53

2、按账龄列示其他应付款：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	242,524.39	58.77	52,364.63	47.39
1-2年	113,213.49	27.44	1,214.90	1.10
2-3年	56,921.00	13.79	56,921.00	51.51
3年以上				
合计	412,658.88	100.00	110,500.53	100.00

3、期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4、本报告期末其他应付款中欠其他关联方款项：无

5、期末其他应付款大额明细如下：

单位名称	金额	账龄	经济内容
佛山市盐步内衣产业联盟有限公司	56,921.00	2-3年	往来款



天津市科恩仪器有限公司	24,300.00	1年以内	保证金
<b>合计</b>	<b>81,221.00</b>		

**(十九) 递延收益**

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助					
与资产相关	3,170,000.00	1,500,000.00	203,819.07	4,466,180.93	
与收益相关	400,000.00			400,000.00	
<b>合计</b>	<b>3,570,000.00</b>	<b>1,500,000.00</b>	<b>203,819.07</b>	<b>4,866,180.93</b>	

**2、政府补助明细情况**

补助项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他收益	期末数	与资产相关/与收益相关
天津市信息化专项资金项目	500,000.00			63,652.77	436,347.23	与资产相关
工业转型升级项目补助资金	400,000.00				400,000.00	与收益相关
服务业专项资金款	2,500,000.00			140,166.30	2,359,833.70	与资产相关
大数据集成创新应用项目	170,000.00				170,000.00	与资产相关
科委科技服务业转型升级专项		1,500,000.00			1,500,000.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>3,570,000.00</b>	<b>1,500,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>203,819.07</b>	<b>4,866,180.93</b>	

**(二十) 实收资本**

投资者名称	2018年1月1日		本期增加	本期减少	2018年6月30日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
天津天纺投资控股有限公司	40,000,000.00	77.12			40,000,000.00	76.01
天津天宝创业投资有限公司	10,000,000.00	19.28			10,000,000.00	19.00
靳铁	50,000.00	0.10			50,000.00	0.10
单学蕾	300,000.00	0.58			300,000.00	0.57
唐湘涛	150,000.00	0.29			150,000.00	0.29
邢云英	300,000.00	0.58			300,000.00	0.57
李学红	50,000.00	0.10			50,000.00	0.10
苏宇	93,000.00	0.18			93,000.00	0.18

绳丽云	136,000.00	0.26			136,000.00	0.26
童玉春	55,000.00	0.11			55,000.00	0.10
王永池	35,000.00	0.07			35,000.00	0.07
李伟	136,000.00	0.26			136,000.00	0.26
谢勇	100,000.00	0.19			100,000.00	0.19
闫路	60,000.00	0.12			60,000.00	0.11
杜希岩	100,000.00	0.19			100,000.00	0.19
靳慧达	100,000.00	0.19			100,000.00	0.19
郭盛	100,000.00	0.19			100,000.00	0.19
李一峪	100,000.00	0.19			100,000.00	0.19
史克樑			50,000.00		50,000.00	0.10
闫莉娜			13,600.00		13,600.00	0.03
于志琚			21,000.00		21,000.00	0.04
张忠胜			5,000.00		5,000.00	0.01
崔洪月			20,000.00		20,000.00	0.04
孟振华			1,000.00		1,000.00	0.00
孙学艳			30,000.00		30,000.00	0.06
来翠			30,000.00		30,000.00	0.06
李润泽			50,000.00		50,000.00	0.10
张飞			20,000.00		20,000.00	0.04
褚佳楠			50,000.00		50,000.00	0.10
王倩			15,000.00		15,000.00	0.03
周兰君			30,000.00		30,000.00	0.06
胡淞月			50,000.00		50,000.00	0.10
张扬			50,000.00		50,000.00	0.10
胡浩			50,000.00		50,000.00	0.10
路妍			50,000.00		50,000.00	0.10
钱晓明			10,000.00		10,000.00	0.02
张雪青			20,000.00		20,000.00	0.04
苒玉			50,000.00		50,000.00	0.10
李滨			20,000.00		20,000.00	0.04
李麒			50,000.00		50,000.00	0.10
张春涛			15,000.00		15,000.00	0.03
晏宗勇			30,000.00		30,000.00	0.06

李维斌			30,000.00		30,000.00	0.06
<b>合计</b>	<b>51,865,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>760,600</b>		<b>52,625,600.00</b>	<b>100.00</b>

（二十一）资本公积

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
股本溢价	21,496,768.84	2,030,802.00	102,062.73	23,425,508.11
其他资本公积				
<b>合计</b>	<b>21,496,768.84</b>	<b>2,030,802.00</b>	<b>102,062.73</b>	<b>23,425,508.11</b>

（二十二）盈余公积

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
法定盈余公积	3,235,109.45			3,235,109.45
<b>合计</b>	<b>3,235,109.45</b>			<b>3,235,109.45</b>

（二十三）未分配利润

项目	2018.1.1-2018.6.30	2017.1.1-2017.6.30
调整前上年末未分配利润	14,197,455.52	12,087,521.88
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	14,197,455.52	12,087,521.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,605,538.58	6,616,167.99
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		14,039,115.87
其他		
<b>期末未分配利润</b>	<b>26,802,994.10</b>	<b>4,664,574.00</b>

（二十四）营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

项目	本期	上年同期
一、营业收入		
1、主营业务收入	42,561,884.82	32,373,501.04
2、其他业务收入	4,504,300.58	1,726,839.10
<b>合计</b>	<b>47,066,185.40</b>	<b>34,100,340.14</b>

二、营业成本	-	-
1、主营业务成本	18,724,314.51	15,784,544.25
2、其他业务成本	11,680.34	
<b>合计</b>	<b>18,735,994.85</b>	<b>15,784,544.25</b>
营业毛利	<b>28,330,190.55</b>	<b>18,315,795.89</b>

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：（按品种分类）

项目	本期		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			
检测费收入	42,561,884.82	18,724,314.51	23,837,570.32
<b>小计</b>	<b>42,561,884.82</b>	<b>18,724,314.51</b>	<b>23,837,570.32</b>
二、其他业务			
咨询费收入			
会议费收入	205,282.43		205,282.43
销售收入	185,338.16		185,338.16
计量费收入	69,991.50		69,991.50
会员服务费收入	189,622.49		189,622.49
其他收入	3,854,066.00	11,680.34	3,842,385.66
<b>小计</b>	<b>4,504,300.58</b>	<b>11,680.34</b>	<b>4,492,620.24</b>
<b>合计</b>	<b>47,066,185.40</b>	<b>18,735,994.85</b>	<b>28,330,190.55</b>

（续）

项目	上年同期		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			
检测费收入	32,373,501.04	15,784,544.25	16,588,956.79
<b>小计</b>	<b>32,373,501.04</b>	<b>15,784,544.25</b>	<b>16,588,956.79</b>
二、其他业务			
咨询费收入	113,207.54		113,207.54
会议费收入	16,981.13		16,981.13
销售收入	111,545.31		111,545.31
其他收入	1,485,105.12		1,485,105.12
<b>小计</b>	<b>1,726,839.10</b>		<b>1,726,839.10</b>
<b>合计</b>	<b>34,100,340.14</b>	<b>15,784,544.25</b>	<b>18,315,795.89</b>

3、本期前五名客户收入

单位名称	金额	占公司营业收入比例(%)
广州检盾检测技术服务有限公司	6,975,201.00	14.82
上海一津检测技术有限公司	6,604,153.98	14.03
深圳汇洁集团股份有限公司	687,617.58	1.46
金发拉比婴童用品股份有限公司	652,778.02	1.39
华歌尔(中国)时装有限公司	557,670.00	1.18
<b>合计</b>	<b>15,477,420.58</b>	<b>32.88</b>

#### (二十五) 税金及附加

项目	本期数	上期数
城市维护建设税	95,185.25	52,183.80
教育费附加	40,793.68	22,338.61
地方教育费附加	27,195.79	14,892.40
防洪费	13,594.72	7,446.21
印花税	14,831.70	7,964.75
<b>合计</b>	<b>191,601.14</b>	<b>104,825.77</b>

#### (二十六) 销售费用

项目	本期数	上期数
工资	1,703,091.00	1,343,715.20
职工福利费	11,215.36	9,400.00
社会保险及公积金	540,742.50	486,816.55
工会经费	52,302.27	41,321.45
长期待摊费用摊销	4,545.42	3,469.92
折旧费	1,234.20	0.00
办公费	46,081.94	63,916.00
通讯费	1,111.64	9,300.00
差旅费	221,905.92	281,948.06
会务费	6,600.00	62,981.98
业务招待费	50,711.29	53,287.25
租赁费	10,800.00	67,881.90
宣传费	39,105.06	427.35
劳务费	464,595.67	568,745.89
服务费	3,125,101.82	1,089,246.54

其他	280.00	8,385.24
<b>合计</b>	<b>6,279,424.09</b>	<b>4,090,843.33</b>

**(二十七) 管理费用**

项目	本期数	上期数
工资	2,885,527.55	1,815,823.16
职工福利费	51,725.58	32,518.00
社会保险及公积金	940,763.15	745,224.59
工会经费及教育经费	104,005.43	59,829.10
折旧费	40,713.28	28,575.64
低值易耗品	60,397.19	6,700.85
长期待摊费用摊销	113,097.42	113,097.42
无形资产摊销	16,080.00	14,528.28
房租及物业费	128,599.98	164,619.03
办公费	261,949.77	375,459.32
差旅费	206,470.43	112,684.65
通讯费	5,476.98	25,024.96
业务招待费	199,170.54	147,619.37
中介机构费用	495,409.43	921,509.42
车务费	20,352.35	48,896.58
会务费	26,149.47	47,394.00
劳务费	123,923.31	0.00
维修费	8,909.38	4,350.50
其他服务支出	751,733.78	81,519.35
咨询费	9,433.96	0.00
党建经费	238,377.30	0.00
培训费	76,969.32	0.00
残疾人保障金	351,874.37	0.00
其他	43,438.62	23,875.63
<b>合计:</b>	<b>7,160,548.59</b>	<b>4,769,249.85</b>

**(二十八) 财务费用**

项目	本期数	上期数
利息支出		

减：利息收入	72,769.94	78,860.40
汇兑损失		
减：汇兑收益		
——其他	14,586.05	11,298.46
<b>合计</b>	<b>-58,183.89</b>	<b>-67,561.94</b>

(二十九) 资产减值损失

项目	本期数	上期数
坏账准备	356,139.61	280,638.18
可供出售金融资产减值准备	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>356,139.61</b>	<b>280,638.18</b>

(三十) 投资收益

项目	本期数	上期数
银河-机构存放	287,945.20	0.00
<b>合计</b>	<b>287,945.20</b>	<b>0.00</b>

(三十一) 政府补助

1、其他收益：

项目	本期数
与资产相关的政府补助	203,819.07
与收益相关的政府补助	
<b>合计</b>	<b>203,819.07</b>

2、营业外收入：

项目	本期数
与资产相关的政府补助	
与收益相关的政府补助	1,809,870.00
<b>合计</b>	<b>1,809,870.00</b>

3、与资产相关的政府补助：

补助项目	递延收益期初余额	本期新增补助金额	计入其他收益金额	计入营业外收入金额	其他变动	递延收益期末余额
天津市信息化专项资金项目	500,000.00		63,652.77			436,347.23
服务业专项资金款	2,500,000.00		140,166.30			2,359,833.70

大数据集成创新应用项目	170,000.00					170,000.00
科委科技服务业转型升级专项		1,500,000.00				1,500,000.00
<b>合 计</b>	<b>3,170,000.00</b>	<b>1,500,000.00</b>	<b>203,819.07</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4,466,180.93</b>

4、与收益相关的政府补助：

补助项目	递延收益期初余额	本期新增补助金额	计入其他收益金额	计入营业外收入金额	其他变动	递延收益期末余额
新三板上市补助		1,800,000.00		1,800,000.00		
工业转型升级项目补助资金	400,000.00					400,000.00
其他						
		9,780.00		9,780.00		
<b>合 计</b>	<b>400,000.00</b>	<b>1,809,870.00</b>		<b>1,809,870.00</b>		<b>400,000.00</b>

(三十二) 营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

项目	本期数	计入当期非经常性损益的金额	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计				
其中：固定资产处置利得				
无形资产处置利得				
债务重组利得				
非货币性资产交换利得				
接受捐赠				
政府补助	1,809,870.00	1,809,870.00	71,880.00	71,880.00
违约金及罚款收入				
无法支付的款项				
其他	0.44	0.44	11,569.85	11,569.85
<b>合计</b>	<b>1,809,870.44</b>	<b>1,809,870.44</b>	<b>83,449.85</b>	<b>83,449.85</b>

(三十三) 营业外支出

项目	本期数	计入当期非经常性损益的金额	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计				
其中：固定资产处置损失				



无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其中：公益性捐赠			
非公益性捐赠			
违约金、赔偿金及罚款支出	0.63	0.63	
其他			
<b>合计</b>	<b>0.63</b>	<b>0.63</b>	

注：该笔营业外支出是广东子公司超期缴纳税款产生的税收滞纳金。

#### （三十四）所得税费用

##### 1、所得税费用表

项目	本期数	上期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,052,538.53	1,135,384.57
递延所得税调整	-46,777.37	-41,175.11
<b>合计</b>	<b>2,005,761.16</b>	<b>1,094,209.46</b>

#### （三十五）合并现金流量表项目注释

##### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
利息收入	73,288.22	78,585.19
往来款项	97,632.70	602,485.56
收押金款及投标保证金	3,309,651.25	
收补助款	7,260.20	71,880.00
其他	3,369,735.44	2,368.14
<b>合计</b>	<b>6,857,567.81</b>	<b>755,318.89</b>

##### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
房租及物业费	1,303,777.24	100,000.00
办公费、差旅费、业务招待费等	1,286,299.70	467,758.34
车务费、修理费、物料消耗等	57,390.80	
会务费、宣传费、技术服务费等	200,295.00	
付往来款	687,678.85	750,314.95

中介机构服务费	151,960.00	
手续费	10,981.13	10,505.25
付押金及保证金	198,847.07	111,511.00
其他	2,588,410.02	437,698.20
<b>合计</b>	<b>6,485,639.81</b>	<b>1,877,787.74</b>

### 3、取得投资收益收到的现金

项目	本期数	上期数
理财产品的收益	289,144.97	0.00
<b>合计</b>	<b>289,144.97</b>	<b>0.00</b>

## (三十六) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	12,130,123.50	6,249,984.10
加: 资产减值准备	356,139.61	280,638.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,455,201.11	1,062,407.99
无形资产摊销	16,080.00	14,528.28
长期待摊费用摊销	596,405.30	452,640.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)		
投资损失(收益以“—”号填列)	-287,945.20	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-46,777.37	-41,175.11
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-66,847.12	
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-2,189,377.10	-4,866,299.80
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-2,646,497.33	-1,291,994.64
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>9,316,505.40</b>	<b>1,860,729.01</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	25,841,409.20	22,468,175.35
减：现金的期初余额	45,414,767.43	31,295,568.51
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-19,573,358.23	-8,827,393.16

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	25,841,409.20	45,414,767.43
其中：库存现金	17,915.19	30,028.63
可随时用于支付的银行存款	25,817,794.01	45,384,738.80
可随时用于支付的其他货币资金	5,700.00	
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：三个月到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	<b>25,841,409.20</b>	<b>45,414,767.43</b>
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		

## 六、企业合并及合并财务报表

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元）

### （一）子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）
					直接	间接	
天方（天津）质量技术检验服务有限公司	天津	天津	100.00	纺织品、服装、皮革制品的质量检验服务；产品质量检验技术的开发、咨询、服务、转让。	100.00		100.00
天纺标（广东）检测科技有限公司	广东	广东	1000.00	产品质量检测技术的开发、咨询、服务、转让及标准的制定，检测设备的研制、销	52.31		52.31

				售、鉴定与租赁；产品质量委托检验、检测、鉴定。		
天纺标（深圳）检测认证股份有限公司	深圳	深圳	800.00	产品质量检测技术的开发、咨询、服务、转让及标准的制定；检测设备的销售与租赁（不含金融租赁活动）；展览展示策划；会议服务。质量体系认证；检测技术的培训、产品认证；检测设备的研制、鉴定；产品质量委托检验、检测、鉴定。	51.00	51.00
天纺标（上海）检测科技有限公司	上海	上海	500.00	从事检测技术领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、仪器仪表、实验室设备、机械设备、机电设备、电子产品、五金交电、针纺织品的销售。	100.00	100.00

(续)

子公司全称	企业类型	法定代表人	组织机构代码或统一社会信用代码	取得方式
天方（天津）质量技术检验服务有限公司	有限责任公司（法人独资）	李博	911201160668714661	无偿划转取得
天纺标（广东）检测科技有限公司	有限责任公司	葛传兵	91440605337911643F	投资设立
天纺标（深圳）检测认证股份有限公司	股份有限公司（非上市）	葛传兵	91440300MA5DNAPE42	投资设立
天纺标（上海）检测科技有限公司	有限责任公司	葛传兵	91310114350960482H	股权转让

(二) 合并范围发生变更的说明：无

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体说明：无

(四) 非同一控制下企业合并：无

(五) 同一控制下企业合并：无

(六) 本期发生的反向购买：无

七、在合营企业或联营企业中的权益：无

八、关联方关系及其交易

## （一）关联方关系

### 1、本公司控股股东情况

控股股东全称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	统一社会信用代码	业务性质
天津天纺投资控股有限公司	控股母公司	有限责任公司（国有独资）	天津空港经济区东九道6号	卞镇	91120116754811475H	对政府授权范围内国有资产投资；经营；纺织装备、纺织产品的开发、生产、销售；纺织原料及产品的物流分发送（汽车货运除外）；纺织工业园基础设施建设、开发、经营；自有房屋的租赁等。

续：

控股股东全称	注册资本		对本公司持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方
	期初金额（万元）	期末金额（万元）			
天津天纺投资控股有限公司	183,300.00	183,300.00	76.01	76.01	天津天纺投资控股有限公司

### 2、本公司的子公司情况

详见附注六、（一）子公司情况

### 3、本公司的联营公司情况：无

### 4、本公司其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津天宝创业投资有限公司	非控股股东
国家服装质量监督检验中心（天津）	受同一最终控制人控制
国家针织产品质量监督检验中心	受同一最终控制人控制
天津市针织技术研究所	受同一最终控制人控制
天津纺织工程研究院有限公司	受同一最终控制人控制

## （二）关联方交易情况：

本公司与关联方的交易定价，遵循市场定价原则；如果该产品无市场价格可供参考，则按公平、公开、公允、平等、自愿、等价、有偿的原则由双方协商确定，原则上不能偏离市场独立第三方的价格或收费的标准。交易额为不含税金额。

### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易性质	本期金额	上期金额
天津市针织技术研究所	水费	购买商品	42,082.00	38,253.00
天津市针织技术研究所	电费	购买商品	376,023.69	388,729.06
天津市针织技术研究所	房租费	接受劳务	1,047,619.10	1,047,619.05

国家针织产品质量监督检验中心	代收检测费	提供劳务	38,715.09	43,845.29
国家服装质量监督检验中心(天津)	代收检测费	提供劳务	395,516.97	1,241,336.27
国家针织产品质量监督检验中心	抽检监测代理	提供劳务	20,430.19	93,867.92
国家服装质量监督检验中心(天津)	抽检监测代理	提供劳务	0.00	75,047.74
国家针织产品质量监督检验中心	代理成本	接受劳务	54,010.80	0.00
国家服装质量监督检验中心(天津)	代理成本	接受劳务	1,348.50	0.00
国家服装质量监督检验中心(天津)	房租费	接受劳务	0.00	120,120.12
国家针织产品质量监督检验中心	付多收检测费	接受劳务	0.00	364,337.85
国家服装质量监督检验中心(天津)	收上年检测费	接受劳务	0.00	1,413,398.42
天津纺织工程研究院有限公司	研发、服务费	接受劳务	810,660.38	0.00
<b>合计:</b>			<b>2,786,406.72</b>	<b>4,826,554.72</b>

## 2、关联方资金占用情况

无

## 3、其他关联交易

无。

## (三) 关联方应收应付款项

公司应收关联方款项:

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
应收账款	国家针织产品质量监督检验中心	41,038.00	2,051.90		
应收账款	国家服装质量监督检验中心(天津)	419,248.00	20,962.40		

公司应付关联方款项:

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	国家服装质量监督检验中心(天津)	73,954.41	72,525.00
应付账款	天津市针织技术研究所	1,643,269.48	65,000.00
应付账款	天津市纺织服装研究院	26,504.39	26,504.39
应付账款	国家针织产品质量监督检验中心	57,251.45	0.00
应付账款	天津纺织工程研究院有限公司	859,300.00	0.00

## 九、 承诺及或有事项

### (一) 重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

## (二) 或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重大事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重大事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目附注

### (一) 应收账款

#### 1、应收账款分类披露：

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	26,110,385.72	100.00	1,498,426.84	5.74	24,611,958.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>26,110,385.72</b>	<b>100.00</b>	<b>1,498,426.84</b>	<b>5.74</b>	<b>24,611,958.88</b>

(续)

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	23,148,852.93	100.00	1,259,781.35	5.44	21,889,071.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>23,148,852.93</b>	<b>100.00</b>	<b>1,259,781.35</b>	<b>5.44</b>	<b>21,889,071.58</b>

#### 2、应收账款种类说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	25,283,185.89	96.83	1,264,159.29	22,647,489.00	97.83	1,132,374.45

1-2年	483,061.93	1.85	96,612.39	365,693.38	1.58	73,138.68
2-3年	344,137.90	1.32	137,655.16	135,670.55	0.59	54,268.22
3年以上						
<b>合计</b>	<b>26110385.72</b>	<b>100</b>	<b>1498426.84</b>	<b>23,148,852.93</b>	<b>100.00</b>	<b>1,259,781.35</b>

### 3、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	金额	欠款年限				占应收账款总额的 比例(%)
		1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
上海一津检测技术有限公司	7,080,976.59	7,080,976.59				27.12
广州检盾检测技术服务有限公司	4,434,164.65	4,418,459.65	15,705.00			16.98
深圳汇洁集团股份有限公司	353,255.58	353,255.58				1.35
安莉芳(中国)服装有限公司	274,178.00	274,178.00				1.05
南通小樱时装有限公司	267,253.01	267,253.01				1.02
<b>合计</b>	<b>12,409,827.83</b>	<b>12,394,122.83</b>	<b>15,705.00</b>			<b>47.52</b>

4、应收账款中持本公司5%(含5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况：无

5、本期实际核销的应收账款情况：无

### (二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,356,697.53	100.00	116,317.00	8.57	1,240,380.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>1,356,697.53</b>	<b>100.00</b>	<b>116,317.00</b>	<b>8.57</b>	<b>1,240,380.53</b>

(续)

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	842,466.94	100.00	43,113.35	5.12	799,353.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>842,466.94</b>	<b>100.00</b>	<b>43,113.35</b>	<b>5.12</b>	<b>799,353.59</b>

2、其他应收款种类说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	1,033,483.37	76.18	51,674.17	835,866.94	99.22	41,793.35
1至2年	323,214.16	23.82	64,642.83	6,600.00	0.78	1,320.00
2至3年						
3年以上						
<b>合计</b>	<b>1,356,697.53</b>	<b>100.00</b>	<b>116,317</b>	<b>842,466.94</b>	<b>100.00</b>	<b>43,113.35</b>

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	233,270.00	96,550.00
押金	400.00	0.00
备用金	1,123,027.53	745,916.94
<b>合计</b>	<b>1,356,697.53</b>	<b>842,466.94</b>

4、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项内容	金额	欠款年限				占应收账款总额的比例(%)
			1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
张雪青	备用金	122,188.83		122,188.83			9.00
息来丽	备用金	122,000.00	45,000.00	77,000.00			8.99
李维斌	备用金	120,000.00	110,000.00	10,000.00			8.85
郭元元	备用金	113,512.12	113,512.12				8.37
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	100,000.00	100,000.00				7.37
<b>合计</b>		<b>577,700.95</b>	<b>368,512.12</b>	<b>209,188.83</b>			<b>42.58</b>

5、其他应收款中持本公司5%（含5%）以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况：无

6、本期实际核销的其他应收款情况：无

（三）长期股权投资

投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
天方(天津)质量技术监督检验服务有限公司	成本法	1,023,407.76	1,023,407.76	0.00	1,023,407.76
天纺标(广东)检测科技有限公司	成本法	2,040,000.00	2,040,000.00	0.00	2,040,000.00
天纺标(深圳)检测认证股份有限公司	成本法	4,080,000.00	2,550,000.00	1,530,000.00	4,080,000.00
<b>合计</b>		<b>7,143,407.76</b>	<b>5,613,407.76</b>	<b>1,530,000.00</b>	<b>7,143,407.76</b>

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
天方(天津)质量技术监督检验服务有限公司	100.00	100.00				
天纺标(广东)检测科技有限公司	52.31	52.31		845,265.18		
天纺标(深圳)检测认证股份有限公司	51.00	51.00				
<b>合计</b>				<b>845,265.18</b>		

#### (四) 营业收入及营业成本

##### 1、营业收入及营业成本按照类别列示:

项目	本期	上期
一、营业收入		
1、主营业务收入	40,771,143.36	31,914,282.75
2、其他业务收入	4,504,300.58	1,698,092.48
<b>合计</b>	<b>45,275,443.94</b>	<b>33,612,375.23</b>
二、营业成本		
1、主营业务成本	17,063,506.28	15,303,141.72
2、其他业务成本	11,680.34	
<b>合计</b>	<b>17,075,186.62</b>	<b>15,303,141.72</b>
营业毛利	<b>28,200,257.32</b>	<b>18,309,233.51</b>

##### 2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示:(按品种分类)

项目	本期		毛利
	收入	成本	
一、主营业务			

检测费收入	40,771,143.36	17,063,506.28	23,707,637.08
<b>小计</b>	<b>40,771,143.36</b>	<b>17,063,506.28</b>	<b>23,707,637.08</b>
二、其他业务			
咨询费收入			
会议费收入	205,282.43		205,282.43
销售收入	185,338.16		185,338.16
计量费收入	69,991.50		69,991.50
会员服务费收入	189,622.49		189,622.49
其他收入	3,854,066.00	11,680.34	3,842,385.66
<b>小计</b>	<b>4,504,300.58</b>	<b>11,680.34</b>	<b>4,492,620.24</b>
<b>合计</b>	<b>45,275,443.94</b>	<b>17,075,186.62</b>	<b>28,200,257.32</b>

(续)

项目	上期		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			
检测费收入	31,914,282.75	15,303,141.72	16,611,141.03
<b>小计</b>	<b>31,914,282.75</b>	<b>15,303,141.72</b>	<b>16,611,141.03</b>
二、其他业务			
咨询费收入	113,207.54		113,207.54
会议费收入	16,981.13		16,981.13
销售收入	111,545.31		111,545.31
其他收入	1,456,358.50		1,456,358.50
<b>小计</b>	<b>1,698,092.48</b>		<b>1,698,092.48</b>
<b>合计</b>	<b>33,612,375.23</b>	<b>15,303,141.72</b>	<b>18,309,233.51</b>

### 3、本期前五名客户收入

单位名称	金额	占公司营业收入比例 (%)
广州检盾检测技术服务有限公司	6,975,201.00	15.41
上海一津检测技术有限公司	6,604,153.98	14.59
深圳汇洁集团股份有限公司	687,617.58	1.52
金发拉比婴童用品股份有限公司	652,778.02	1.44
华歌尔(中国)时装有限公司	557,670.00	1.23
<b>合计</b>	<b>15,477,420.58</b>	<b>34.19</b>

## （五）母公司现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	13,088,774.92	7,011,281.51
加：资产减值准备	311,849.14	274,500.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,455,201.11	1,019,486.67
无形资产摊销	14,528.28	14,528.28
长期待摊费用摊销	471,405.30	452,640.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-287,945.20	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-46,777.37	-41,175.11
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-66,847.12	
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,236,610.22	-4,629,313.01
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,844,596.58	-1,815,103.22
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>8,858,982.26</b>	<b>2,286,845.88</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	22,270,976.07	17,280,181.96
减：现金的期初余额	43,248,011.32	29,681,458.25
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-20,977,035.25	-12,401,276.29

### 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一、现金	22,270,976.07	43,248,011.32
其中：库存现金	14,245.92	26,981.36
可随时用于支付的银行存款	22,251,030.15	43,221,029.96
可随时用于支付的其他货币资金	5,700.00	
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：三个月到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	22,270,976.07	43,248,011.32
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		

### 十三、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,809,870.00	与收益相关
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-0.19	其他原因
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额（税后）		
所得税影响额		
合计	1,809,869.81	

（二）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	12.86	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.01	0.20	0.20

天纺标检测认证股份有限公司  
2018年8月28日