



品新检测

NEEQ:870422

南宁品新工程检测咨询股份有限公司

Nanning Pinxin Engineering Testing
And Consulting Co.,Ltd.

年度报告

——2018——

公司年度大事记



2018年5月31日,公司购买金凯工业园15号厂房1-3层,2018年12月29日从原址南宁市西乡塘区中尧一街51号整体搬迁至金凯工业园15号厂房办公。

2018年10月,公司通过广西壮族自治区2018年第二批高新技术企业的认定,高新技术企业证书编号为GR201845000369。

2018年10月-11月,公司参加中国建筑科学研究院建筑工程检测中心组织的《钢筋力学性能检测》、《电线电缆导体电阻》、《防水卷材拉伸性能》、《水泥物理性能检测》、《混凝土立方体抗压强度检测》五项能力验证计划结果均为满意!

2018年11月,公司参与广西住房城乡建设行业“党旗领航·逐渐圆梦”助力脱贫攻坚活动,以实际行动向贫困群众奉献爱心。

2018年12月,公司入编广西壮族自治区成立60周年暨改革开放40周年专刊《广西质量品牌榜》优秀企业。

目 录

公司年度大事记	2
第一节 声明与提示.....	6
第二节 公司概况	8
第三节 会计数据和财务指标摘要	10
第四节 管理层讨论与分析.....	13
第五节 重要事项	22
第六节 股本变动及股东情况.....	25
第七节 融资及利润分配情况.....	27
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
一、公司基本情况.....	48
二、公司主要会计政策	54
三、主要会计政策、会计估计的变更	64
四、前期会计差错更正	65
五、利润分配	65
六、税项.....	65
七、财务报表项目附注	65

八、关联方关系及其交易.....	89
九、承诺及或有事项	91
十、资产负债表日后事项.....	91
十一、其他重大事项	91
截至财务报告批准报出日，公司无其他需披露的重大事项.....	91
十二、补充资料	91

释义

释义项目		释义
公司、品新检测、股份公司、本公司	指	南宁品新工程检测咨询股份有限公司
新品新、有限合伙、新品新有限合伙	指	广西南宁新品新投资中心（有限合伙），系公司控股股东
有限公司	指	南宁品新工程检测咨询有限责任公司
股东大会	指	南宁品新工程检测咨询股份有限公司股东大会
董事会	指	南宁品新工程检测咨询股份有限公司董事会
监事会	指	南宁品新工程检测咨询股份有限公司监事会
高级管理人员	指	南宁品新工程检测咨询股份有限公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《南宁品新工程检测咨询股份有限公司章程》及联系上下文相对应的公司章程
《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》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
东北证券、主办券商	指	东北证券股份有限公司
会计师事务所	指	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2018 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
CMA	指	中国计量认证（China Metrology Accreditation），根据《中华人民共和国计量法》，我国所有对社会出具公正数据的检测机构及其他各类实验室必须取得中国计量认证，即 CMA 认证

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。

公司负责人何明理、主管会计工作负责人郭子雄及会计机构负责人（会计主管人员）郭子雄保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计师事务所（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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
人才流失的风险	公司主营业务为工程质量检测服务，属技术密集型行业，人才竞争是市场竞争的一个重要因素。公司经过多年的业务积累，培养一批技术水平较高的检测师，构成了公司重要的竞争优势。行业内的企业对于高素质人才的需求日益增强，获取人才的竞争日益激烈，如未来公司人才的引进和稳定措施不力，将对公司发展造成不利影响。
主营业务区域性依赖风险	报告期内，公司的业务全部集中在广西区，虽然公司不断加大对外省市市场的开拓力度，但目前公司的业务对区域性市场依赖较强，如出现区域性市场不景气或区域内市场竞争加剧等情形，公司的主营业务收入和盈利水平将受到一定程度的影响。
资质到期后无法续期的风险	根据《中华人民共和国建筑法》、《建设工程质量管理条例》等相关法律法规，检测机构进入建设工程质量检测行业必须取得省级资质认定部门的资质认定和省级以上质量技术监督部门的计量认证(CMA)资质，公司现有的广西省建设工程质量检测机构资质证书有效期至 2019 年 7 月 14 日，资质认定证书(CMA)资质有效期至 2021 年 12 月 10 日，如果上述资质到期后未能通过有关部门审查，将对公司的持续经营产生重大影响。
应收账款无法按期回收风险	公司应收账款余额呈增加趋势，针对此情况，公司已采取了相应的措施。但考虑到近年来国内经济发展势头减缓，国内基础行业均受到了不同程度的影响，若未来经济环境持续低迷、市场环境和客户经营情况产生不利变化，公司存在因为检测服务

	款回收不及时、应收账款余额增多、应收账款周转率下降导致的经营风险。
政策风险	检测行业为政策导向较强的行业。政府或行业协会通过对检测机构的资格认可和行业资质管理实行市场准入许可制度，因此政策的变动对行业的发展具有一定的影响。此外，我国加入 WTO 后，面临着国际社会要求加快开放服务市场的压力。在该背景下，为与国际规则保持一致，检测行业需对行业行为加以规范与约束。由于我国检测行业长期受计划经济体制的影响，虽然开放式的市场化发展已经被国家政策方针所认可，但仍有可能出现局部的不利于行业市场化发展的政策和规定。公司的发展得益于检测行业的市场化，因此短期内不利于发展的非市场化政策变动的风险仍存在。
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	南宁品新工程检测咨询股份有限公司
英文名称及缩写	Nanning Pinxin Engineering Testing And Consulting Co.,Ltd.
证券简称	品新检测
证券代码	870422
法定代表人	何明理
办公地址	南宁市西乡塘区中尧一街 51 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	石曼婷
职务	董事会秘书
电话	0771-2412752
传真	0771-2412752
电子邮箱	nnpxgs@163.com
公司网址	www.gxnnpx.com
联系地址及邮政编码	南宁市西乡塘区中尧一街 51 号 530003
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	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004-09-08
挂牌时间	2017-01-11
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-7450 质检技术服务
主要产品与服务项目	工程质量安全及工程检测技术咨询，新型建筑材料推广应用
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	广西南宁新品新投资中心（有限合伙）
实际控制人及其一致行动人	陈锦耀、广西南宁新品新投资中心（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	91450107MA5K974F0Y	否
注册地址	南宁市西乡塘区中尧一街 51 号	否
注册资本（元）	20,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路 5 号中商大厦 4 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	郭李锦、黄顺
会计师事务所办公地址	天津市和平区解放北路 188 号信达广场 52 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

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	53,146,069.58	33,707,606.99	57.67%
毛利率%	23.18%	31.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	355,366.31	690,699.92	-48.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	369,297.65	-414,395.21	-189.12%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.99%	1.95%	-
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）	1.03%	-1.17%	-
基本每股收益	0.0178	0.0345	-48.41%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	62,814,245.09	47,755,111.53	31.53%
负债总计	26,780,527.94	12,076,760.69	121.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,033,717.15	35,678,350.84	1.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.80	1.78	1.12%
资产负债率%（母公司）	42.63%	25.29%	-
资产负债率%（合并）	42.63%	25.29%	-
流动比率	1.92	3.21	-
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	9,708,885.19	-1,965,691.97	593.92%
应收账款周转率	3.71	1.87	-
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%	31.53%	8.24%	-
营业收入增长率%	57.67%	37.62%	-
净利润增长率%	-48.55%	-45.56%	-

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	20,000,000	20,000,000	0%
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
其他营业外收入和支出	-16,389.81
非经常性损益合计	-16,389.81
所得税影响数	-2,458.47
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-13,931.34

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	17,582,286.22	0	0	0
应收票据及应收账款	0	17,582,286.22	0	0

应付账款	2,265,100.42	0	0	
应付票据及应付账款	0	2,265,100.42		0
合计	19,847,386.64	19,847,386.64	0	0

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司以多年的建筑科学技术积累为基础，以建设领域的安全环保和绿色节能为方向，致力于为客户提供覆盖建设工程全周期的、一体多元化的建筑检测技术及服务方案。公司立足工程质量检测行业，依托自身的技术优势，向客户或业主提供涵盖建设工程地基基础检测、建设工程结构检测、建设工程钢结构检测、建筑门窗幕墙检测、建筑节能检测、市政桥梁检测等工程质量检测服务，目前公司的业务区域遍及南宁市区及各县。公司在发展的过程中形成了一套成熟的商业模式，具体情况如下：

1、销售模式

公司致力于为客户提供覆盖建设工程全周期的、一体多元化的检测服务和咨询方案，通过建立专门的经营部及分公司，直接负责客户资源和业务机会的有机整合，通过对市场及客户需求信息、潜在业务合作机会等的梳理，以实现不同业务的交叉和同一客户的多层次、多维度的深入合作。公司的销售模式分为招投标及客户直接委托两种方式。在公开招标中，公司以较高的企业资质、合理的技术方案、经济的项目报价、全面优质的服务、过往项目双方成功合作历史和经验等因素获取项目。投标的具体程序主要为：获取投标信息、前期投标决策、提交资格预审、阅读标书、标书答疑、投标文件制作、投标、开标、定标、签订合同。公司与重点下游客户已建立长期稳定的业务合作关系，谋求长期稳定的合作。

2、采购模式

公司采购主要分为计划采购和日常采购两种模式，其中年度计划采购需要由各部门根据本部门经营情况提出采购申请，采购部门结合各部门采购计划申请单、产品或服务类型、材料成本预算，制定合理的仪器设备、材料采购计划后提出采购申请，而日常采购则需要由各部门根据生产计划的预计用量提前向综合办公室提出临时采购申请。公司综合办公室在汇总年度或临时采购申请后，根据预计采购金额及其对应的审批权限报送分管副总经理、总经理或董事长签批后，交由综合办公室组织集中采购。对大型或者价值较高的设备采购，在作出决策前分管技术的副总经理还需组织专家进行技术评审并论证采购的必要性。

公司十分重视对供应商的准入管理，对于不同类型的原材料亦采用不同采购方式：

①甲醛、液碱、浓硫酸等特种原材料采购，公司需要事先考察潜在合作伙伴的企业资质、产品报价、服务质量、市场信誉等多方面条件并确定年度合格供应商名录，而综合办公室每年也会定期对列入合格供应商名录的企业组织复评（复评指标包括质量稳定性、交货期、技术能力、售后服务等）。公司如有采购需求一般会在上述合格供应商名录中通过比价择优选取供货方。

②大型仪器设备、大宗原材料采购，主要采用招投标方式选择供货方。

③日常生产耗材、办公耗材等日常采购金额较少的其他物资，公司通常会根据实际需求情况采用即时比价的方式进行采购。

3、盈利模式

公司作为工程质量检测专业技术服务提供商，为客户提供工程质量检测服务以实现公司的发展和利润的增长。首先，公司通过招投标或与客户直接商务洽谈等方式确定委托关系，签订检测合同。其次，根据客户的检测需求，由专业的技术人员对涉及结构安全、建筑物使用功能和进入施工现场的建筑材料、构配件、半成品、设备等实施检测，并依据国家有关法律、法规和工程建设强制性标准及相关规范对检测数据进行专业分析后出具最终的检测报告。最后，依据合同的约定或项目的实际完工量确定收费金额，并依双方约定的支付方式收取费用，以此实现业务收入和利润。

4、技术提升模式

公司坚持以技术创新为本，密切关注和适时把握行业技术的发展趋势，紧紧围绕如何应用及改良新检测技术、检测设备改造的应用研究；工程鉴定检测、建筑节能制品检验与能效测评节能评估技术；

桩基检测技术；桥梁检测技术、建筑结构检测技术的提升研究。积极参加省内外的技术培训学习，聘请省内经验丰富的专家顾问进行技术指导，提升检测技术能力，持续提升企业的核心竞争力。公司扩展的新项目在实施之前都需要作充分的市场调查和可行性分析，评估新检测项目的市场应用前景以及对企业经济效益的提升。公司积极参与行业相关主管部门举办的检测能力验证活动，以验证公司检测能力是否符合标准规范要求，提高我公司检测技术水平。与此同时，公司十分注重引进和培养各类专业技术人才，从各大院校积极引进了相关专业人才，为公司人才储备奠定了基础。

报告期内，公司商业模式无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式无重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司按照年初制定的发展战略和经营计划，不断完善经营管理体系，积极推进并落实各项技术研发及试验检测工作，不断扩大经营网络及队伍建设，保证了公司持续稳健的发展态势。

1、公司财务状况

截至报告期末，资产总计 62,814,245.09 元，比期初相比，增长 31.53%，主要原因：1）其他应收款 10,768,333.05 元，较上年 5,667,842.77 元，增长 89.99%，主要是本期公司积极拓展业务，投标、履约等保证金支出增加；2）固定资产 21,593,755.51 元，较上年 6,915,983.54 元，增长 212.23%，主要原因为本期公司新购金凯工业园厂房，并增加采购大量固定资产。

2、现金流量情况

截至报告期末，全年经营活动产生的现金流量净额为 9,708,885.19 元，与上年同期-1,965,691.97 元相比经营活动产生现金流增加了 593.92%，主要原因为报告期内与经营活动有关的现金增加所致；全年投资活动产生的现金流量净额为-19,005,160.90，与上年同期-2,395,355.43 元，同比减少 693.42%，主要原因为本期公司新购金凯工业园厂房，并增加采购大量固定资产所致。

3、经营成果

在业务拓展方面，公司积极开展投标工作、拓展公司业务。在人才引进、员工培训、员工激励和团队建设等方面，积极推进新政策、新制度。公司举办了多期内部、外部培训班，针对不同的岗位进行培训，提高公司员工的素质。报告期内，公司通过开展丰富多彩的企业文化活动及提高员工收入等措施，进一步增加了员工凝聚力和公司的人才竞争优势。

(二) 行业情况

检测行业是随着社会的进步和发展,基于全社会对使用产品的质量、对生活健康水平、对生产生活的安全性、对社会环境保护等方面要求的不断提高,并随着检测技术的不断进步而逐渐发展起来的行业。独立第三方检测机构是指独立于贸易、交易、买卖、合作和争议各方利益以及法定身份之外的,以公正、权威的非当事人身份,根据有关法律、标准或合同进行商品检验活动的非政府检测机构。由于供需双方的检测机构在进行检测时难以保持独立公正性,所以通常情况下供需双方都同意将检测业务委托给独立第三方检测机构进行,以保证检测结果的公正性。

1、检测行业市场规模逐渐稳步扩张

我国检验检测服务业现已覆盖建筑工程、环保、卫生、农业、质检、食品、药品、机械、电子、轻工、纺织、航空、国防等国民经济各个领域,在国内经济整体增幅放缓、各行各业发展普遍承压的情况下,检验检测服务业仍保持快速增长,发展势头良好。

2、民营检测机构占比不断提升

近三年来,民营检验检测机构保持高速增长。预计未来民营检测机构依靠其灵活的经营机制与强大的本土化优势,在市场不断开放的情况下,市场占有率仍将继续上升,进一步促进中国检测行业市场化的进程。

3、产业政策支持力度不断加强

检测行业属于高技术、生产性、科技型服务业,是服务经济社会发展的国家质量基础,也是现代服务业的重要组成部分,对于加强质量安全、促进产业发展、维护消费者权益、保护环境和社会公共安全等具有重要作用。随着我国经济结构的调整和转型升级发展,检测行业受到了高度重视,国家发布了一系列的产业政策鼓励和支持其的发展。

(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	13,790,842.09	21.95%	15,087,117.80	31.59%	-8.59%
应收票据与应收账款	11,076,073.79	17.63%	17,582,286.22	36.82%	-37%
存货	0	0%	0	0%	0%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	21,593,755.51	34.38%	6,915,983.54	14.48%	212.23%
在建工程	3,805,196.9	6.06%	0	0%	100%
短期借款	0	0%	0	0%	0%
长期借款	8,000,000.00	12.74%	0	0%	100%
其他应收款	10,768,333.05	17.14%	5,667,842.77	11.87%	89.99%

资产负债项目重大变动原因:

注一、货币资金较上年减少 8.59%,主要原因本期业务规模扩大,新开拓的业务未到结算期,同时为开展新业务的各项开支已经发生,同时 2018 年购入金凯工业园厂房所导致;

注二、应收账款较上年减少 37%，主要本期回笼款追款力度增加，应收账款相应有所减少；

注三、其他应收款较上年增长 89.99%，主要是本期公司积极拓展业务，实行全员找任务经营策略，投标、履约等保证金支出均有较大增加；

注四、固定资产较上年增长 212.23%，主要为本期公司购入金凯工业园厂房，同时购入配套检测固定资产所导致。

注五、长期借款新增 800 万元，原因为 2018 年购入金凯工业园新厂房，向兴业银行贷款 800 万元所导致。

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	53,146,069.58	—	33,707,606.99	—	57.67%
营业成本	40,826,176.95	76.82%	22,972,329.67	68.15%	76.82%
毛利率%	23.18%	—	31.85%	—	—
管理费用	7,869,113.61	15.08%	7,193,820.08	21.09%	9.39%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
销售费用	2,234,864.17	4.28%	2,172,169.21	6.37%	2.89%
财务费用	-16,350.46	-0.03%	-42,211.23	-0.12%	-61.27%
资产减值损失	940,067.42	1.80%	1,665,422.20	4.88%	-43.55%
其他收益	0	0%	0	0%	0%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	972,713.92		-402,432.01		-341.71%
营业外收入	3,246.93		1,503,571.60		-99.78%
营业外支出	19,636.74		30,111.42		-34.79%
净利润	355,366.31		690,699.92		-48.55%

项目重大变动原因：

注一、营业收入较上年增加 57.67%，主要是本期加大经营力度所致；

注二、营业成本较上年增加 77.72%，主要是本期加大经营力度产生相对应的成本，及招投标市场竞争加剧导致；

注三、毛利率较上年有所减少，主要是因为我公司本年度实行全员找任务的经营策略，在县级市场进行销售深耕，导致了各类成本的增加，毛利的减少。

注四、管理费用较上年增加 9.39%，主要是本期加大经营力度产生对应的成本；

注五、财务费用较上年减少了 61.27%，主要是本期资金户利息收入的增加；

注六、营业利润较上年增加了 341.71%，主要原因是本期业务规模扩大，同比营业有所增长。

注七、营业外收入较去年减少 99.78%，主要是因 2017 年收到政府补助即公司挂牌奖励 150 万元，计入营业外收入。

注八、营业外支出与去年相比降低 34.79%，主要是因为 2017 年因补缴 2016 年所得税税收滞纳金所致。

(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	53,146,069.58	33,707,606.99	57.67%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	40,826,176.95	22,972,329.67	77.72%
其他业务成本	0	0	

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%
检测业务	53,146,069.58	100%	33,707,606.99	100%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的的原因：

公司主营业务收入构成保持稳定，报告期内收入构成未发生重大变化。

(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	德保县财政局	2,730,385.66	5.14%	是
2	广西绿城水务股份有限公司	2,688,228.94	5.06%	否
3	广西棕榈湾生态城镇环境发展有限公司	1,981,132.07	3.73%	否
4	南宁轨道交通四号线公司	1,722,442.88	3.24%	否
5	南宁纵横时代建设投资有限公司	1,247,679.25	2.35%	否
合计		10,369,868.80	19.52%	-

(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	沈阳紫微机电设备有限公司	105,400.00	21.64%	否

2	南宁市韩仪达仪器设备有限公司	100,000.00	20.53%	否
3	广西岩土新技术有限公司	82,936.00	17.03%	否
4	广西壮族自治区计量检测研究院	33,107.00	6.80%	否
5	中国石化销售有限公司广西桂林石油分公司	31,000.00	6.37%	否
合计		352,443.00	72.37%	-

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	9,708,885.19	-1,965,691.97	593.92%
投资活动产生的现金流量净额	-19,005,160.90	-2,395,355.43	-693.42%
筹资活动产生的现金流量净额	8,000,000.00	0	100%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上年增加了 593.92%，主要是本期加大追索回笼款力度所致，2018 年度中标 7516 万元，比 2017 年增加 5.86%，2018 年主营收入 5262.31 万元，比 2017 年主营收入 3371 万元增加了 56.72%；投资活动产生的现金流量净额较去年减少了 693.42%，主要是 2018 年购买了金凯工业园新厂房并购买大量配套新固定资产，筹资活动产生的现金净额 2018 年为 800 万元，去年为 0，主要是 2018 年度为了购买金凯工业园，向兴业银行南宁新城支行贷款 800 万元所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(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

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕

15号)。本公司根据财会[2018]15号规定的财务报表格式及相关解读编制2018年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

(一) 会计政策变更

1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)。本公司根据财会[2018]15号规定的财务报表格式及相关解读编制2018年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。相关列报调整影响如下：

2017年12月31日受影响的资产负债表项目：

资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收账款	17,582,286.22	-17,582,286.22	
应收票据及应收账款		17,582,286.22	17,582,286.22
应付账款	2,265,100.42	-2,265,100.42	-
应付票据及应付账款		2,265,100.42	2,265,100.42
合 计	19,847,386.64	-	19,847,386.64

2017年度受影响的利润表项目：无

2、其他会计政策变更：无

(二) 会计估计变更：无

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

公司近年的良好发展为地区经济繁荣产生了积极影响，公司诚信经营、照章纳税、环保办公，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。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，积极响应南宁市政府各类政策号召，和社会共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

报告期内，公司积极开拓业务市场，扩大经营规模，提升公司的行业地位。公司总资产增加1505.91万元，净资产增加35.54万元，毛利率23.18%，较好的控制成本，实现公司稳定发展。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此，公司具有良好的持续经营能力。

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、人才流失风险

公司主营业务为工程质量检测服务，属技术密集型行业，人才竞争是市场竞争的一个重要因素。公司经过多年的业务积累，培养一批技术水平较高的检测师，构成了公司重要的竞争优势。行业内的企业对于高素质人才的需求日益增强，获取人才的竞争日益激烈，如未来公司人才的引进和稳定措施不力，将对公司发展造成不利影响。

应对措施：公司将逐步优化人才的知识结构，进行人才的优化整合，采用内部培养为主，外部引进为辅建设人才梯队，同时引进研究生等高学历、高素质的检测人才，补齐桥梁检测等高附加值、高利润项目的人才短板。并尝试与高校院校、资深技术专家项目合作，开展产学研项目，开发申请专利项目，提高我公司技术能力水平。同时，公司将制定员工激励的相关政策以稳定核心技术队伍。

2、主营业务区域性依赖风险

检测行业企业在从事检测业务前需取得当地行业主管部门颁发的资质证书，公司已取得广西壮族自治区质量技术监督局颁发的《检验检测机构资质认定证书》、广西壮族自治区住房和城乡建设厅颁发的《建设工程质量检测机构资质证书》和广西壮族自治区水利厅颁发的《水利工程质量检测单位资质等级证书》，因此公司的业务主要集中在广西南宁市，对区域依赖度较强。

应对措施：报告期内，公司通过在崇左、百色、北海、钦州、桂林、天峨分公司开拓外地的检测业务，进一步扩大了公司的经营网络，为公司的业务承接提供了重要支撑。

3、资质到期后无法续期的风险

根据《中华人民共和国建筑法》、《建设工程质量管理条例》等相关法律法规，检测机构进入建设工程质量检测行业必须取得省级资质认定部门的资质认定和省级以上质量技术监督部门的计量认证(CMA)资质，公司现有的广西省建设工程质量检测机构资质证书有效期至 2019 年 7 月 14 日，资质认定证书(CMA)资质有效期至 2021 年 12 月 10 日，如果上述资质到期后未能通过有关部门审查，将对公司的持续经营产生重大影响。

应对措施：公司将持续按照《建设工程质量检测管理办法》、《广西壮族自治区建设工程质量检测管理规定》等法规的相关规定进行日常经营，并在资质证书到期前提前进行续期申请准备工作。

4、应收账款无法按期回收风险

公司 2018 年末的应收账款余额为 11076073.79 元。其中账龄在 1 年以内的应收账款余额占比为 36.69%，账龄在 1-2 年以内的应收账款余额占比为 18.87%，账龄在 2-3 年以内的应收账款余额占比为 20.31%，公司应收账款账龄在 1 年以上占比约一半，如果客户发生信用恶化、回收管理不力的情况，将对公司营运资金的周转产生重大不利影响。

应对措施：公司将通过增加经营人员、统计人员等方式进一步加强资金回笼力度，并加强与债务方的沟通，及时办理收款手续；同时，适时通过法律手段强制债务方执行有关合同条款，保证资金的顺利回笼。

5、政策风险

检测行业为政策导向较强的行业。政府或行业协会通过对检测机构的资格认可和行业资质管理实行市场准入许可制度，因此政策的变动对行业的发展具有一定的影响。此外，我国加入 WTO 后，面临着国际社会要求加快开放服务市场的压力。在该背景下，为与国际规则保持一致，检测行业需对行业行为加以规范与约束。由于我国检测行业长期受计划经济体制的影响，虽然开放式的市场化发展已经被国家政

策方针所认可，但仍有可能出现局部的不利于行业市场化发展的政策和规定。公司的发展得益于检测行业的市场化，因此短期内不利于发展的非市场化政策变动的风险仍存在。

应对措施：公司将进一步加强对行业有关政策的研究和市场动态的关注，及时根据政策和动态的变化调整公司有关经营策略，最大限度将政策及行业变化对公司造成多大影响降到最低。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期间内无新增的风险因素。

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	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
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	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
陈锦耀、欧新梅	《固定资产抵押借款合同》	8,000,000.00	已事后补充履行	2018年12月14日	2018-026
南宁市市政工程集团有限公司	提供检测服务	84,120.66	已事后补充履行	2019年4月18日	2019-007
广西鸿业城建设集团有限公司	提供检测服务	28,723.73	已事后补充履行	2019年4月18日	2019-007

南宁市政工程集团有限公司	《房屋租赁合同》	510,099.72	已事后补充履行	2018年8月28日	2018-016
--------------	----------	------------	---------	------------	----------

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易是关联方无偿为公司贷款提供担保，有利于解决公司购买厂房的资金需求问题，支持公司发展，不会对公司产生不利影响，且不会对股东利益产生任何损害。本次关联交易有利于公司日常业务的开展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

(三) 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

2018年5月31日，根据公司生产经营需要，公司以人民币14,749,964.00元的价格向出售方南宁绿港建设投资集团有限公司购买位于南宁市江南区国凯大道东19号金凯工业园第15号标准厂房（第1-3层），总建筑面积3843.19平方米。

(四) 承诺事项的履行情况

1、股东所持股份自愿锁定的承诺

新品新有限合伙于2016年08月签署了《关于股东对所持股份自愿锁定的承诺》，承诺内容为：“本单位在公司挂牌全国中小企业股份转让系统前直接或间接持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为公司挂牌前本公司所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。”陈锦耀于2016年08月签署了《关于发起人股东对所持股份自愿锁定的承诺》，承诺内容为：“本人持有的公司股份自股份有限公司成立之日起一年内不得转让。本人作为公司的实际控制人在公司挂牌全国中小企业股份转让系统前直接或间接持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为公司挂牌前本公司所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年”。庄艳于2016年08月签署了《关于发起人股东对所持股份自愿锁定的承诺》，承诺内容为：“本人持有的公司股份自股份有限公司成立之日起一年内不得转让。”陈锦耀、庄艳于2016年08月签署了《关于董事/高级管理人员对所持股份自愿锁定的承诺》，承诺内容为：“在本人任职期间，每年转让的公司股份不超过本人所持公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内不转让本人所持有的公司股份。”除上述股东所持股份自愿锁定承诺外，公司其他股东无股份自愿锁定承诺的情形。

2、关于避免同业竞争的承诺

为了避免未来可能发生的同业竞争，持股5%以上的公司主要股东、董事、监事、高级管理人员均向公司出具了《避免同业竞争承诺函》。

3、关于减少和规范关联交易等事项的承诺

为了减少和规范关联交易等事项，公司董事、监事及高级管理人员均向公司出具了《减少和规范关联交易等事项承诺函》。

4、公司及公司实际控制人对员工社保、住房公积金的承诺

公司及公司实际控制人承诺及时办理员工的社保、住房公积金缴纳手续，截止报告期末，已履行上述承诺。

5、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员作出的其他重要声明和承诺

(1) 公司管理层关于诚信状况的书面声明；(2) 与公司不存在利益冲突情况的声明；(3) 公司高级管理人员关于不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况的书面声明；(4) 公司管理层就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的情况符合法律法规和公司章程的书

面声明；（5）公司管理层对公司最近两年不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项情况的声明。
报告期未发生违反相关承诺的情况。

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	7,066,666	35.33%	0	7,066,666	35.33%
	其中：控股股东、实际控制人	886,666	4.43%	0	886,666	4.43%
	董事、监事、高管	400,000	2.00%	0	400,000	2.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	12,933,334	64.67%	0	12,933,334	64.67%
	其中：控股股东、实际控制人	12,333,334	61.66%	0	12,333,334	61.66%
	董事、监事、高管	3,200,000	16.00%	-	3,200,000	16.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		6				

(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	广西南宁新品新投资中心（有限合伙）	14,600,000	0	14,600,000	73.00%	9,733,334	4,866,666
2	陈锦耀	3,000,000	0	3,000,000	15.00%	2,600,000	400,000
3	孙家寅	600,000	0	600,000	3.00%	0	600,000
4	王克肇	600,000	0	600,000	3.00%	0	600,000
5	庄艳	600,000	0	600,000	3.00%	600,000	0
6	李长俊	600,000	0	600,000	3.00%	0	600,000
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	12,933,334	7,066,666

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：陈锦耀为新品新有限合伙普通合伙人及执行事务合伙人，新品新有限合伙为陈锦耀先生控制的企业，孙家寅、王克肇、庄艳、李长俊为新品新有限合伙出资人（有限合伙人）。

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

公司控股股东为新品新有限合伙，持有公司股份比例为 73%。

广西南宁新品新投资中心（有限合伙），成立于 2016 年 06 月 26 日，社会信用代码为 91450100MA5KCYQWX0，经营范围为对农林牧渔业、制造业、采矿业、建筑业、商贸业、房地产业、住宿业、餐饮业、交通运输业、仓储业、科技业、商务服务业、金融业的投资。
报告期内，控股股东无变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为：陈锦耀

陈锦耀先生直接持有公司 3,000,000 股股份（股份占比 15.00%），此外陈锦耀先生通过股东新品新有限合伙间接控制公司 14,600,000 股股份，陈锦耀先生合计控制公司 88.00%的股份，是公司的实际控制人。

陈锦耀，男，1964 年 12 月出生，壮族，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1985 年 12 月至 2000 年 8 月，历任中国房地产开发集团南宁公司技术员、部门经理、副总经理；2000 年 8 月至今，任南宁市政集团董事长；2008 年 3 月至今，任广西市政集团董事长；2013 年 6 月至今，任荣耀资产管理公司执行董事兼法定代表人；2016 年 6 月至今，任新品新有限合伙执行事务合伙人。股份公司成立后，担任股份公司董事长。

报告期内，实际控制人无变化。

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

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
陈锦耀	董事长	男	1964 年 4 月	硕士研究生	2016 年 7 月 26 日至 2019 年 7 月 25 日	否
庄艳	董事	女	1973 年 6 月	硕士研究生	2016 年 7 月 26 日至 2019 年 7 月 25 日	否
何明理	董事、法定代表人、总经理	男	1975 年 10 月	大专	2017 年 7 月 25 日至 2019 年 7 月 25 日	是
邓明辉	董事	男	1976 年 6 月	本科	2016 年 7 月 26 日至 2019 年 7 月 25 日	否
梁勇	董事、副总经理	男	1978 年 4 月	大专	2016 年 7 月 26 日至 2019 年 7 月 25 日	是
王强	监事会主席	男	1970 年 7 月	硕士研究生	2016 年 7 月 26 日至 2019 年 7 月 25 日	否
阮小刚	监事	男	1978 年 6 月	硕士研究生	2016 年 7 月 26 日至 2019 年 7 月 25 日	否
郭莲莲	职工代表监事	女	1980 年 3 月	本科	2016 年 9 月 7 日至 2019 年 7 月 25 日	是
石曼婷	董事会秘书	女	1984 年 10 月	硕士研究生	2017 年 9 月 25 日至 2019 年 7 月 25 日	是
郭子雄	财务总监(财务负责人)	男	1975 年 6 月	本科	2016 年 7 月 26 日至 2019 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:

公司的董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属等关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数		股数	持股比例%	票期权数量
陈锦耀	董事长	3,000,000	0	3,000,000	15.00%	0
庄艳	董事	600,000	0	600,000	3.00%	0
何明理	董事、法定代表人、总经理	0	0	0	0.00%	0
邓明辉	董事	0	0	0	0.00%	0
梁勇	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
王强	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
阮小刚	监事	0	0	0	0.00%	0
郭莲莲	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
石曼婷	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
郭子雄	财务总监（财务负责人）	0	0	0	0.00%	0
合计	-	3,600,000	0	3,600,000	18.00%	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
卢如军	副总经理	离任	无	公司创建更加高效管理团队需要

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	16	15
销售人员	10	9
技术人员	102	90
财务人员	8	8
员工总计	136	122

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	3
本科	74	71
专科	56	46
专科以下	2	2
员工总计	136	122

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、员工薪酬政策

公司员工的薪酬包括薪金、津贴及奖金等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

2、员工培训

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职员工业务与管理技能培训等，不断提高公司员工的整体素质，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐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

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》、以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内部控制管理体系，不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。

报告期内，依法建立健全了股东大会、董事会、监事会等公司法人治理结构，审议通过了《南宁品新工程检测咨询股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》等一系列公司治理制度，进一步完善了公司法人治理结构和内部控制管理体系，有效地确保了公司的规范运作和稳定发展。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

公司重大事项均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司建立了较为完善的内部控制管理体系，《公司章程》包含投资者关系管理等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。

4、 公司章程的修改情况

2018 年 12 月 7 日，召开第一届董事会第十次会议，审议通过《关于公司拟变更公司工商注册地址、营业范围及修订〈公司章程〉》议案。《公司章程》第一章第四条公司住所原为“南宁市西乡塘区中尧一街 51 号仓库”，修改为“南宁市国凯大道东 19 号金凯工业园南区第 15 号标准厂房 1—3 层”。《公司章程》第二章第十三条公司经营范围原为“工程质量安全及工程检测技术咨询（凭资质证经营），

新型建筑材料推广应用。(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)”修改为:“工程质量安全及工程检测技术咨询(凭资质证经营)。(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)”。

(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	5	2018年2月13日,召开一届董事会第七次会议,审议通过了《关于南宁品新工程检测咨询股份有限公司购买厂房的议案》、《关于续聘中审华会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》、《关于召开公司2018年第一次临时股东大会的议案》;2018年4月18日,召开第一届董事会第八次会,审议通过了《关于2017年度总经理工作报告的议案》、《关于2017年度董事会工作报告的议案》、《2017年年度报告及其摘要》、《关于2017年度财务决算报告的议案》、《关于2018年度财务预算报告的议案》、《关于2017年度利润分配方案的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于修改信息披露管理制度的议案》、《关于提请召开公司2017年度股东大会的议案》,并提请股东大会审议;2018年8月28,召开第一届董事会第九次会议,审议通过了《关于公司与关联方南宁市政工程集团有限公司签订房屋租赁合同暨偶发性关联交易议案》、《2018年半年度报告》、《关于召开2018年第二次临时股东大会通知议案》;2018年12月7日,召开第一届董事会第十次会议,审议通过了《关于公司拟变更公司工商注册地址、营业范围及修订<公司章程>议案》、《关于提请召开公司2018年第三次临时股东大会议案》。2018年12月14日,召开第一届董事会第十一次会议,审议通过了《关于追认公司向兴业银行南宁分行申请按揭贷款暨关联方为公司提供担保议案》。
监事会	2	2018年4月18,召开第一届监事会第二次会议,审议通过了《2017年度监事会工作报告的议案》、《2017年度财务决算报告的议案》、《2018年度财务预算报告的议案》、《2017年度利润分配方案的议案》、《2017年年度报告及年度报告摘要的议案》,并提请股东大会审议。2018年8月28日,召开第一届监事会第五次会议,审议通过《2018年半年度报告》。

股东大会	4	2018年2月28日,召开2018年第一次临时股东大会,审议通过《关于南宁品新工程检测咨询股份有限公司购买厂房的议案》、《关于续聘中审华会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》;2018年5月8日,召开2017年年度股东大会,审议通过《2017年度监事会工作报告》、《2017年度董事会工作报告》《2017年年度报告及其摘要》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算方案》、《2017年度利润分配方案》、《关于续聘会计师事务所的议案》;2017年9月20日,召开2018年第二次临时股东大会,审议通过《关于公司与关联方南宁市市政工程集团有限公司签订房屋租赁合同暨偶发性关联交易议案》。2018年12月25日,召开2018年第三次临时股东大会,审议通过《关于公司拟变更公司工商注册地址、营业范围及修订<公司章程>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,公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内,公司股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求,履行各自的权利和义务,公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。截至报告期末,上述机构和人员依法运作,未出现违法、违规现象,能够切实履行应尽的职责和义务,公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

依法建立健全了股东大会、董事会、监事会等公司法人治理结构,报告期内审议通过了《南宁品新工程检测咨询股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》等一系列公司治理制度,进一步完善了公司法人治理结构和内部控制管理体系,有效地确保了公司的规范运作和稳定发展。

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。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则(试行)》等规范文件,并在全中国中小企业股份转让系统公司的指导监督下,公司根据自身实际发展经营情况,及时在指定的信息披露平台(www.neeq.com.cn)进行了日常的信息披露工作,以便充分保证投资者的知情权益;同时在日常工作中,公司通过电话、电子邮件、投资人考察等方式进行投资者互动交流关系管理,以确保和公司的股权投资投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

(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

(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

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度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

公司严格按照《公司法》和《公司章程》规范动作，逐步建立健全了公司法人治理结构，在业务、资产、人员、机构、财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有独立且完整的业务流程和业务体系，具备直接面向市场、自主经营以及独立承担责任与风险的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度，对财务会计核算管理进行控制，明确了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序。交易和事项能以正确的金额、在恰当的会计期间、及时地记录于适当的账户，使会计报表的编制符合会计准则的相关要求，记录所有有效的经济业务，适时地对经济业务的细节进行充分记录，经济业务的价值用货币进行正确的反映，经济业务记录和反映在正确的会计期间，会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及资金变动情况。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(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。公司于 2018 年 4 月修改了《信息披露管理制度》，并经过董事会、股东大会审议通过。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守公司《信息披露管理制度》，执行情况良好。公司于 2017 年 4 月制定了《年度报告重大差错责任追究制度》，规定对于年度报告差错的责任采取问责机制，并经公司第一届董事会第四次会议审议通过。报告期内未发生年度报告差错。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	CAC 证审字[2018]0226 号
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	天津市和平区解放北路 188 号信达广场 52 层
审计报告日期	2019 年 4 月 16 日
注册会计师姓名	郭李锦、黄顺
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

南宁品新工程检测咨询股份有限公司全体股东：

（一） 审计意见

我们审计了南宁品新工程检测咨询股份有限公司（以下简称品新检测公司）财务报表，包括2018年12 月31 日的资产负债表，2018年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了品新检测公司2018年12 月31 日的财务状况以及2018年度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，我们独立于品新检测公司，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

品新检测公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括品新检测公司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

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，管理层负责评估品新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品新检测公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督品新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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对品新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品新检测公司不能持续经营。

(5) 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。

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。

中审华会计师事务所
（特殊普通合伙）
（盖章）

中国·天津市

中国注册会计师：郭李锦

中国注册会计师：黄顺

二〇一九年四月十六日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、（一）	13,790,842.09	15,087,117.80
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	七、（二）	11,076,073.79	17,582,286.22
预付款项	七、（三）	486,996.00	407,179.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、（四）	10,768,333.05	5,667,842.77
买入返售金融资产			
存货		0	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产			
流动资产合计		36,122,244.93	38,744,426.42
非流动资产：			
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		0	0
投资性房地产			
固定资产	七、(五)	21,593,755.51	6,915,983.54
在建工程	七、(六)	3,805,196.9	0
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、(七)	220,383.37	255,476.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、(八)	405,779.31	862,766.55
递延所得税资产	七、(九)	666,885.07	876,458.25
其他非流动资产	七、(十一)		100,000.00
非流动资产合计		26,692,000.16	9,010,685.11
资产总计		62,814,245.09	47,755,111.53
流动负债：			
短期借款		0	0
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	七、(十二)	3,181,753.69	2,265,100.42
预收款项	七、(十三)	5,772,475.50	845,842.07
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、(十四)	14,393.29	635,395.76
应交税费	七、(十五)	1,884,602.98	1,298,086.40
其他应付款	七、(十六)	7,555,024.16	6,459,569.60
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	七、(十七)	372,278.32	572,766.44

流动负债合计		18,780,527.94	12,076,760.69
非流动负债：			
长期借款	七、(十八)	8,000,000.00	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,000,000.00	
负债合计		26,780,527.94	12,076,760.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七、(十九)	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、(二十)	15,042,235.72	15,042,235.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、(二十一)	99,148.14	63,611.51
一般风险准备			
未分配利润	七、(二十二)	892,333.29	572,503.61
归属于母公司所有者权益合计		36,033,717.15	35,678,350.84
少数股东权益			
所有者权益合计		36,033,717.15	35,678,350.84
负债和所有者权益总计		62,814,245.09	47,755,111.53

法定代表人：何明理主管会计工作负责人：郭子雄会计机构负责人：郭子雄

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		53,146,069.58	33,707,606.99
其中：营业收入	七、(二十三)	53,146,069.58	33,707,606.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		52,173,355.66	34,110,039.00
其中：营业成本	七、(二十三)	40,826,176.95	22,972,329.67
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	七、(二十四)	319,483.97	148,509.07
销售费用	七、(二十五)	2,234,864.17	2,172,169.21
管理费用	七、(二十六)	7,869,113.61	7,193,820.08
研发费用			
财务费用	七、(二十七)	-16,350.46	-42,211.23
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失	七、(二十八)	940,067.42	1,665,422.20
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		972,713.92	-402,432.01
加：营业外收入	七、(三十)	3,246.93	1,503,571.60
减：营业外支出	七、(三十一)	19,636.74	30,111.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		956,324.11	1,071,028.17
减：所得税费用	七、(三十二)	600,957.80	380,328.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		355,366.31	690,699.92
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）		355,366.31	690,699.92
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		355,366.31	690,699.92
六、其他综合收益的税后净额			
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			
七、综合收益总额		355,366.31	690,699.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		355,366.31	690,699.92
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：		0.0178	0.0345
（一）基本每股收益		0.0178	0.0345
（二）稀释每股收益			

法定代表人：何明理主管会计工作负责人：郭子雄会计机构负责人：郭子雄

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		60,889,968.03	32,028,043.61
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、（三十三）	15,829,498.09	9,641,124.45
经营活动现金流入小计		76,719,466.12	41,669,168.06
购买商品、接受劳务支付的现金		39,384,653.88	22,134,312.52
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		17,296,427.89	10,805,871.17
支付的各项税费		665,487.72	1,604,407.37
支付其他与经营活动有关的现金	七、（三十三）	9,664,011.44	9,090,268.97

经营活动现金流出小计		67,010,580.93	43,634,860.03
经营活动产生的现金流量净额		9,708,885.19	-1,965,691.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,005,160.90	2,395,355.43
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			
投资活动现金流出小计		19,005,160.90	2,395,355.43
投资活动产生的现金流量净额		-19,005,160.90	-2,395,355.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,000,000.00	
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		8,000,000.00	
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		8,000,000.00	0
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		-1,296,275.71	-4,361,047.40
加：期初现金及现金等价物余额		15,087,117.80	19,448,165.20
六、期末现金及现金等价物余额		13,790,842.09	15,087,117.80

法定代表人：何明理主管会计工作负责人：郭子雄会计机构负责人：郭子雄

(四) 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	20,000,000.00				15,042,235.72				63,611.51		572,503.61		35,678,350.84
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	20,000,000.00				15,042,235.72				63,611.51		572,503.61		35,678,350.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									35,536.63		319,829.68		355,366.31
（一）综合收益总额											355,366.31		355,366.31
（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									35,536.63		-35,536.63		

1. 提取盈余公积									35,536.63		-35,536.63		
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													
四、本年期末余额	20,000,000.00				15,042,235.72				99,148.14		892,333.29		36,033,717.15

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 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				15,042,235.72						-54,584.80		34,987,650.92
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	20,000,000.00				15,042,235.72						-54,584.80		34,987,650.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								63,611.51			627,088.41		690,699.92
（一）综合收益总额											690,699.92		690,699.92
（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								63,611.51			-63,611.51		
1．提取盈余公积								63,611.51			-63,611.51		
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													
四、本期末余额	20,000,000.00				15,042,235.72				63,611.51		572,503.61		35,678,350.84

法定代表人：何明理主管会计工作负责人：郭子雄会计机构负责人：郭子雄

南宁品新工程检测咨询股份有限公司

财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：南宁品新工程检测咨询股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

注册地址：南宁市国凯大道东19号金凯工业园南区第15号标准厂房1层101号车间、2层201号车间、3层301号车间

成立日期：2004年9月8日

营业期限：长期

股本：人民币2000万元

法定代表人：何明理

(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：专业技术服务业

公司经营范围：工程质量安全及工程检测技术咨询（凭资质证经营）。

(三) 公司历史沿革

1. 公司设立

南宁品新工程检测咨询有限责任公司（以下简称“品新有限公司”）成立于2004年9月8日，系由孙家寅、庄艳、王强等11名自然人股东共同出资设立，南宁市工商行政管理局向其核发了注册号为4501002509473的《企业法人营业执照》，品新有限公司设立时注册资本为100万元，营业期限为2004年9月8日至2014年9月8日，法定代表人为孙家寅，品新有限公司住所为华西路42号。经营范围为工程质量安全及工程检测技术咨询（凭资质证经营），新型建筑材料推广应用。

品新有限公司设立时的股东及其出资如下：

序号	股东姓名或名称	出资方式	认缴出资额	实缴出资额	出资比例 (%)
1	孙家寅	货币	264,000.00	264,000.00	26.40
2	庄艳	货币	280,000.00	280,000.00	28.00
3	王强	货币	196,000.00	196,000.00	19.60

4	陆和坤	货币	110,000.00	110,000.00	11.00
5	潘玉东	货币	50,000.00	50,000.00	5.00
6	雷春燕	货币	20,000.00	20,000.00	2.00
7	韦祝	货币	20,000.00	20,000.00	2.00
8	阮小刚	货币	20,000.00	20,000.00	2.00
9	杨传伟	货币	20,000.00	20,000.00	2.00
10	梁勇	货币	10,000.00	10,000.00	1.00
11	黄剑智	货币	10,000.00	10,000.00	1.00
<u>合计</u>			<u>1,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

上述出资经广西银海会计师事务所审验并出具了编号为“桂银会所验字[2004]第 349 号”的《验资报告》。

2. 第一次股权转让

2008 年 5 月 7 日，品新有限公司召开股东会，同意王强、潘玉东、韦祝、杨传伟、梁勇、黄剑智将所持品新有限公司股权转让给阮小刚、雷春燕，品新有限公司其他股东同意放弃优先购买权，并同意修改公司章程。同日，上述股权转让各方签署了《股权转让协议》。

本次股权转让情况如下：

转让方	受让方	出资额（万元）	比例（%）
王强	阮小刚	19.60	19.60
潘玉东	雷春燕	5.00	5.00
韦祝	雷春燕	2.00	2.00
杨伟传	雷春燕	2.00	2.00
黄剑智	雷春燕	1.00	1.00
梁勇	雷春燕	1.00	1.00

2008 年 5 月 15 日，品新有限公司就上述事项办理完毕工商变更登记，并领取了新的《企业法人营业执照》。

本次股权转让完成之后，品新有限公司股权结构为：

序号	股东姓名或名称	出资方式	认缴出资额	实缴出资额	出资比例（%）
1	孙家寅	货币	264,000.00	264,000.00	26.40
2	庄艳	货币	280,000.00	280,000.00	28.00
3	陆和坤	货币	110,000.00	110,000.00	11.00

4	雷春燕	货币	130,000.00	130,000.00	13.00
5	阮小刚	货币	216,000.00	216,000.00	21.60
<u>合计</u>			<u>1,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

3. 增加实收资本

2008年5月28日，品新有限公司召开股东会，决定品新有限公司注册资本由100万元增加至200万元，新增注册资本由庄艳、孙家寅、陆和坤、雷春燕、阮小刚认缴，并同意修改公司章程。

2008年6月6日，品新有限公司就上述事项办理完毕工商变更登记，并领取了新的《企业法人营业执照》。

本次增加实收资本后，品新有限公司股权结构为：

序号	股东姓名或名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	孙家寅	货币	528,000.00	528,000.00	26.40
2	庄艳	货币	560,000.00	560,000.00	28.00
3	陆和坤	货币	220,000.00	220,000.00	11.00
4	雷春燕	货币	260,000.00	260,000.00	13.00
5	阮小刚	货币	432,000.00	432,000.00	21.60
<u>合计</u>			<u>2,000,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

上述出资已经广西中广会计师事务所有限公司审验并出具了编号为“中广会师[2008]验字第28393号”的《验资报告》。

4. 第二次股权转让

2008年6月13日，品新有限公司召开股东会，同意雷春燕、阮小刚将其持有的品新有限公司出资额转让给庄艳、陆和坤，品新有限公司其他股东同意放弃优先购买权，并同意修改品新有限公司章程。同日，上述股权转让各方签署了《股权转让协议》。

本次股权转让情况如下：

转让方	受让方	出资额（万元）	比例（%）
雷春燕	庄艳	4.00	2.00
阮小刚	陆和坤	10.00	5.00
阮小刚	孙家寅	7.20	3.60

2008年6月26日，品新有限公司就上述事项办理完毕工商变更登记，并领取了新的《企业法人营业执照》。

本次股权转让完成之后，品新有限公司股权结构为：

序号	股东姓名或名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	孙家寅	货币	600,000.00	600,000.00	30.00
2	庄艳	货币	600,000.00	600,000.00	30.00
3	陆和坤	货币	320,000.00	320,000.00	16.00
4	雷春燕	货币	220,000.00	220,000.00	11.00
5	阮小刚	货币	260,000.00	260,000.00	13.00
<u>合计</u>			<u>2,000,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

5. 第三次股权转让

2010年5月12日，品新有限公司召开股东会，同意孙家寅将其持有的品新有限公司的30%的出资额转让给南宁市市政工程集团有限公司，庄艳将其持有的品新有限公司的30%的出资额转让给南宁市市政工程集团有限公司，其他股东放弃优先购买权，并同意修改公司章程。同日，上述股权转让各方签署了《股权转让协议》。

2010年6月3日，品新有限公司就上述事项办理完毕工商变更登记，并领取了新的《企业法人营业执照》。

本次股权转让完成之后，品新有限公司股权结构为：

序号	股东姓名或名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	南宁市市政工程集团有限公司	货币	1,200,000.00	1,200,000.00	60.00
2	陆和坤	货币	320,000.00	320,000.00	16.00
3	雷春燕	货币	220,000.00	220,000.00	11.00
4	阮小刚	货币	260,000.00	260,000.00	13.00
<u>合计</u>			<u>2,000,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

6. 第四次股权转让

2013年3月28日，品新有限公司召开股东会，同意南宁市市政工程集团有限公司将其持有的品新有限公司60%的出资额转让给庄艳，其他股东放弃优先购买权，并同意修改公司章程。同日，上述股权转让双方签署了《股权转让协议》。

2013年4月25日，品新有限公司就上述事项办理完毕工商变更登记，并领取了新的《企业法人营业执照》。

本次股权转让完成之后，品新有限公司股权结构为：

序号	股东姓名或名称	出资方式	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	庄艳	货币	1,200,000.00	1,200,000.00	60.00
2	陆和坤	货币	320,000.00	320,000.00	16.00
3	雷春燕	货币	220,000.00	220,000.00	11.00
4	阮小刚	货币	260,000.00	260,000.00	13.00
合计			2,000,000.00	2,000,000.00	100.00

7. 第五次股权转让

2016年5月26日，品新有限公司召开股东会，同意庄艳将其持有的品新有限公司30%的出资额转让给陈锦耀，陆和坤将其持有的品新有限公司16%的出资额转让给陈锦耀，阮小刚将其持有的品新有限公司13%的出资额转让给陈锦耀，雷春燕将其持有的品新有限公司11%的出资额转让给陈锦耀，并同意修改公司章程。同日，上述股权转让双方签署了《股权转让协议》。

本次股权转让完成之后，品新有限公司股权结构为：

序号	股东姓名或名称	出资方式	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	陈锦耀	货币	1,400,000.00	1,400,000.00	70.00
2	庄艳	货币	600,000.00	600,000.00	30.00
合计			2,000,000.00	2,000,000.00	100.00

8. 品新有限公司整体变更为股份公司

2016年7月8日，天职会计师事务所对品新有限公司全部资产进行审计，并出具《审计报告》，截至2016年5月31日，品新有限公司经审计的账面净资产为17,042,235.72元。

2016年7月11日，国融兴华评估公司对品新有限公司全部资产和负债进行评估，并出具《评估报告》。截至2016年5月31日，品新有限公司净资产评估值为1,735.90万元。

2016年7月11日，品新有限公司召开股东会，会议作出决议，同意品新有限公司由有限责任公司变更为股份有限公司，股份有限公司名称为“南宁品新工程检测咨询股份有限公司”（以下简称“本公司”或“公司”）。

2016年7月11日，品新有限公司股东陈锦耀、庄艳作为发起人签署《发起人协议书》，《发起人协议书》约定通过整体变更设立股份公司，发起人以其持有的品新有限公司股权所对应的净资产作为对股份公司的出资。品新有限公司将截至2016年5月31日经审计账面净资产17,042,235.72元折合为股份公司股本，股本总额2,000,000股，每股面值1元，由公司

各股东以其在品新有限公司出资比例所对应经审计的净资产认缴相应数额的股份，净资产超出股本部分转入公司资本公积。

2016年7月26日，公司发起人召开创立大会暨2016年第一次临时股东大会，审议并通过了品新有限公司整体变更为股份有限公司的相关议案和《公司章程》。

2016年8月8日，南宁市工商局向公司核发了统一社会信用代码为91450107MA5K974F0Y的《营业执照》，注册资本为200万元。天职会计师事务所对公司发起人出资情况进行验资并出具《验资报告》，确认公司注册资本全部出资到位。公司设立时股权结构和股本设置符合设立时法律、法规的规定，不存在任何纠纷及风险。

公司设立时股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资方式	持有股份数（股）	出资比例（%）
1	陈锦耀	净资产折股	1,400,000.00	70.00
2	庄艳	净资产折股	600,000.00	30.00
合计			2,000,000.00	100.00

9.公司第一次增资

2016年7月26日，公司召开第一届董事会第一次会议，审议并通过《关于发行股份并增加公司注册资本和实收资本的议案》、《关于制定新的<公司章程>的议案》。

2016年8月11日，公司召开2016年第二次临时股东大会，审议并通过《关于发行股份并增加公司注册资本和实收资本的议案》、《关于制定新的<公司章程>的议案》，同意：

（1）公司向发行对象发行股份共计18,000,000股人民币普通股，每股面值为1元，发行价格为1元/股，全体发行对象以现金方式认购，认购总价款为18,000,000元，全部计入公司注册资本，具体情况如下表：

姓名（名称）	认购股份数（股）	认购金额（元）	计入注册资本金额（元）
陈耀锦	1,600,000.00	1,600,000.00	1,600,000.00
孙家寅	600,000.00	600,000.00	600,000.00
王克肇	600,000.00	600,000.00	600,000.00
李长俊	600,000.00	600,000.00	600,000.00
广西南宁新品新投资中心（有限合伙）	14,600,000.00	14,600,000.00	14,600,000.00
合计	18,000,000.00	18,000,000.00	18,000,000.00

（2）全体认购人于2016年8月21日前以现金方式向公司指定的账户全额支付本次发行的认购价款；

（3）本次发行股份完成后，公司的股本总额由2,000,000股增加至20,000,000股，每股面值1元，均为普通股，公司的注册资本和实收资本由2,000,000元增加至20,000,000元。

截至 2016 年 8 月 21 日，全体认购人已向公司足额缴纳了本次定向发行的增资款项。

2016 年 8 月 11 日，南宁市工商局向公司核发了新的《营业执照》（统一社会信用代码：91450107MA5K974F0Y），注册资本变更为 20,000,000 元。

本次增资事项完成后，公司股本结构如下表所示：

序号	股东姓名或名称	持有股份数（股）	出资比例（%）
1	陈锦耀	3,000,000.00	15.00
2	庄艳	600,000.00	3.00
3	孙家寅	600,000.00	3.00
4	王克肇	600,000.00	3.00
5	李长俊	600,000.00	3.00
6	广西南宁新品新投资中心（有限合伙）	14,600,000.00	73.00
合计		20,000,000.00	100.00

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2019 年 4 月 16 日批准报出。

二、公司主要会计政策

（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。

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（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）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）金融工具的确认和计量

1.金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

2.金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两

项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4.主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5.金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（八）应收款项坏账准备

1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 600 万元以上（含）为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2.按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

（2） 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3 至 4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4 至 5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

（九）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2.各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50	4.00	1.92-4.80
机器设备	5-10	4.00	9.60-19.20
运输工具	5-10	4.00	9.60-19.20
电子设备	3-5	4.00	19.20-32.00

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4.融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1） 在租赁期届满时，租赁资产的所有权

转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，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入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十）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。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计：

项目	摊销年限（年）
软件	2-5

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。

(十一) 资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,无论是否存在减值迹象,至少每年进行减值测试。减值测试时,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。

（十二）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。公司筹建费用在开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

（十三）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、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。

1.短期薪酬

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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2.辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3.设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳

养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（十四）收入确认原则

1.提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经完成的工作量占全部工作量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，不确认劳务收入。劳务成本金额全部在实际发生时计入当期损益。

2.本公司具体执行的收入确认方式

（1）公司已签订检测劳务合同的项目，合同单价确定，合同总金额根据预计检测量确定的，若检测劳务可在签订合同的年度内完成的，在检测劳务完成并提交检测结果时确认提供劳务收入；若检测劳务不能在签订合同的年度内完成的，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（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），按照本期实际已完成的检测工作量和合同单价计算确认提供劳务收入。劳务成本全部在发生时计入当期损益。

（2）公司已签订检测劳务合同的项目，合同总金额需要根据最终结算情况（政府项目需要根据最终审定数据）确定的，在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的情况下，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，但在资产负债表日提供劳务交易的结果已与客户结算且大于已经发生的劳务成本的，则按与客户实际结算的金额确认当期提供劳务收入；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，不确认劳务收入。劳务成本全部在发生时计入当期损益。

（3）公司接受客户送检样本并出具检测报告的，一般不签订检测劳务合同，在检测劳

务提供完成出具检测报告，同时收到客户检测费用时，确认提供劳务收入。

（十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（十六）经营租赁、融资租赁

1.经营租赁

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

2.融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采

用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（十七）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。

三、主要会计政策、会计估计的变更

（一）会计政策变更

1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）。本公司根据财会〔2018〕15 号规定的财务报表格式及相关解读编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。相关列报调整影响如下：

2017 年 12 月 31 日受影响的资产负债表项目：

资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收账款	17,582,286.22	-17,582,286.22	
应收票据及应收账款		17,582,286.22	17,582,286.22
应付账款	2,265,100.42	-2,265,100.42	-
应付票据及应付账款		2,265,100.42	2,265,100.42

合 计	19,847,386.64	-	19,847,386.64
-----	---------------	---	---------------

2017 年度受影响的利润表项目：无

2、其他会计政策变更：无

—(三) 会计估计变更：无

四、前期会计差错更正

无

五、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

六、税项

1、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%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	7%
教育费附加	应纳营业税、增值税	3%
地方教育费附加	应纳营业税、增值税	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%

2、税收优惠及批文

《企业所得税法》第十八条规定“国家需要重点扶持的高新技术企业，按15%的税率征收企业所得税。”公司于2018年10月取得高新企业认定证书，可按规定享受15%的优惠税率。

3、其他说明：无

七、财务报表项目附注

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金		
银行存款	13,790,842.09	15,087,117.80

其他货币资金		
合 计	13,790,842.09	15,087,117.80
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收票据及应收账款

	注	期末数	期初数
应收票据	1		
应收账款	2	11,076,073.79	17,582,286.22
合 计		11,076,073.79	17,582,286.22

1、应收票据

本报告期无应收票据

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,526,265.06	100	3,450,191.27	23.75	11,076,073.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	14,526,265.06	100	3,450,191.27	23.75	11,076,073.79

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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,653,337.08	100	3,071,050.86	14.87	17,582,286.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	20,653,337.08	100	3,071,050.86	14.87	17,582,286.22

(2) 应收账款种类说明：

3) 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	5,329,931.85	36.69	266,496.58	10,262,687.04	49.70	513,134.35
1 至 2 年	2,741,705.08	18.87	274,170.51	4,244,937.34	20.55	424,493.73
2 至 3 年	2,948,700.91	20.31	884,610.27	4,697,167.87	22.74	1,409,150.36
3 至 4 年	2,599,426.23	17.89	1,299,713.12	1,448,544.83	7.01	724,272.42
4 至 5 年	906,500.99	6.24	725,200.79			
5 年以上						
合计	14,526,265.06	100	3,450,191.27	20,653,337.08	100	3,071,050.86

(3) 应收账款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例%
南宁市政工程集团有限公司	检测费	962,771.68	2-4 年	6.63
南宁纵横时代建设投资有限公司	检测费	925,000.00	1 年内	6.37
南宁市市政管理工程管理处	检测费	849,056.60	3-4 年	5.84
广西德保县银发投资集团有限公司	检测费	800,000.00	1-2 年	5.51
东旭建设集团有限公司	检测费	442,300.00	1 年内	3.04
合 计		3,979,128.28		27.39

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备 379,140.41 元。

(5) 应收账款净额年末数比年初减少 650.62 万元，减少比例为 37.00 %，主要因为是本年度公司加大应收账款催收力度，回款金额增加。

(6) 报告期末应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

(7) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 本公司报告期不存在以应收账款为标的进行证券化的情况。

(9) 本期不存在通过重组等其他方式收回的应收款项金额。

(10) 本期不存在实际核销的应收账款情况。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	486,996.00	100	407,179.63	100
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	486,996.00	100	407,179.63	100

注:预付帐款由期初 40.71 万元增长到 48.69 万元,增长了 19.60%,主要为预付仪器设备款、服务费等。

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	发生时间
沈阳紫微机电设备有限公司	105,400.00	1 年内
南宁市韩仪达仪器设备有限公司	100,000.00	1 年内
广西岩土新技术有限公司	82,936.00	1 年内
广西壮族自治区计量检测研究院	33,107.00	1 年内
中国石化销售有限公司广西桂林石油分公司	31,000.00	1 年内
合 计	352,443.00	--

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款项。

(四) 其他应收款

项 目	注	期末数	期初数
应收利息	1		
应收股利	2		
其他	3	10,768,333.05	5,667,842.77
合 计		10,768,333.05	5,667,842.77

1、应收利息

本报告期无应收利息

2、应收股利

本报告期无应收股利

3、其他

(1) 按坏账计提方法分类披露:

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	11,764,042.18	100	995,709.13	8.46	10,768,333.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	11,764,042.18	100	995,709.13	8.46	10,768,333.05

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	6,102,624.90	100	434,782.13	7.12	5,667,842.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	6,102,624.90	100	434,782.13	7.12	5,667,842.77

(2) 组合分类明细说明:

- 1) 年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。
- 2) 年末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。
- 3) 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	9,362,679.52	79.59	468,134.13	4,838,781.96	79.30	241,792.86
1 至 2 年	1,303,084.32	11.08	130,308.43	947,774.00	15.53	94,777.40
2 至 3 年	782,209.40	6.65	234,662.82	302,218.00	4.95	90,665.40
3 至 4 年	302,218.00	2.57	151,109.00	11,780.94	0.19	5,890.47
4 至 5 年	11,780.93	0.10	9,424.75	2,070.00	0.03	1,656.00
5 年以上	2,070.00	0.02	2,070.00			

合计	11,764,042.17	100	995,709.13	6,102,624.90	100	434,782.13
----	---------------	-----	------------	--------------	-----	------------

(3) 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	5,886,070.07	4,461,210.06
职工业务借款	3,380,918.74	1,537,802.16
其他往来款	2,497,053.36	103,612.68
合 计	11,764,042.17	6,102,624.90

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例%
南宁绿港建设投资集团有限公司	往来款	550,000.00	1 年内	4.68
南宁市公共资源交易中心	保证金	478,700.00	1-2 年	4.07
韦日忠	职工业务借款	375,927.05	1 年内	3.20
卢如军	职工业务借款	364,023.00	1 年内	3.09
南宁市城市建设投资发展有限责任公司	保证金	300,600.00	1 年内	2.56
合 计		2,069,250.05		17.60

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 560,927.00 元; 本期无收回或转回坏账准备。

(6) 其他应收款净额年末数比年初数增加 510.05 万元, 增长比例为 89.99%, 主要原因是本年业务量增加, 投标保证金及业务借款增加所致。

(7) 其他应收款中不存在持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

(8) 报告期不存在涉及政府补助的应收款项。

(9) 不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 本公司不存在以其他应收款为标的进行证券化的情况。

(11) 报告期不存在通过重组等其他方式收回的其他应收款金额。

(12) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(五) 固定资产

	注	期末数	期初数
固定资产	1	21,593,755.51	6,915,983.54
固定资产清理	2		

合计		21,593,755.51	6,915,983.54
----	--	---------------	--------------

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额		8,394,334.31	711,827.78	1,355,014.97	10,461,177.06
2.本期增加金额	15,178,766.54	1,106,329.99	509,882.41	119,472.14	16,914,451.08
(1) 购置	15,178,766.54	1,106,329.99	509,882.41	119,472.14	16,914,451.08
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	15,178,766.54	9,500,664.30	1,221,710.19	1,474,487.11	27,375,628.14
二、累计折旧					
1.期初余额		2,861,319.70	137,182.44	546,691.38	3,545,193.52
2.本期增加金额		1,812,986.99	176,216.60	247,475.52	2,236,679.11
(1) 计提		1,812,986.99	176,216.60	247,475.52	2,236,679.11
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		4,674,306.69	313,399.04	794,166.90	5,781,872.63
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	15,178,766.54	4,826,357.61	908,311.15	680,320.21	21,593,755.51
2.期初账面价值		5,533,014.61	574,645.34	808,323.59	6,915,983.54

注：固定资产由期初 691.60 万元增加到 2,159.38 万元，增加了 212.23%，主要为 2018 年 12 月固定资产新增金凯工业园标准厂房所致。

(2) 无暂时闲置的固定资产

(3) 无通过融资租赁租入的固定资产

(4) 无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 报告期末固定资产抵押情况：

项 目	期末账面价值
金凯工业园南区第 15 号标准厂房 1-3 层	15,178,766.54

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
金凯工业园南区第 15 号标准厂房 1-3 层	15,178,766.54	合同约定出卖人在商品房交付使用后 880 日内将产权证交付买受人

2、本报告期无固定资产清理

(六) 在建工程

	注	期末数	期初数
在建工程	1	3,805,196.90	
工程物资	2		
合计		3,805,196.90	

1、在建工程

(1) 在建工程情况：

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金凯工业园南区第 15 号标准厂房 1-3 层装饰装修工程	3,805,196.90		3,805,196.90			
合 计	3,805,196.90		3,805,196.90			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
金凯工业园南区第 15 号标准厂房 1-3 层装饰装修工程			3,805,196.90			3,805,196.90

合 计			3,805,196.90			3,805,196.90
-----	--	--	--------------	--	--	--------------

续上表

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源
金凯工业园南区第 15 号标准厂房 1-3 层装饰装修工程						自筹 资金
合 计	--	--				

(3) 期末无可收回金额低于账面价值的情况,故未计提减值准备。

(4) 本账户期末较期初增加 380.52 万元,增长 100%,主要原因系本年度新购金凯工业园南区第 15 号标准厂房 1-3 层装饰装修工程。

2、工程物资

本报告期无工程物资

(七) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额				285,817.12	285,817.12
2.本期增加金额				84,530.17	84,530.17
(1)购置				84,530.17	84,530.17
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额				370,347.29	370,347.29
二、累计摊销					
1.期初余额				30,340.35	30,340.35
2.本期增加金额				119,623.57	119,623.57
(1) 计提				119,623.57	119,623.57
3.本期减少金额					
(1)处置					

4.期末余额				149,963.92	149,963.92
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值				220,383.37	220,383.37
2.期初账面价值				255,476.77	255,476.77

注：（1）无形资产原值由期初 28.58 万元增加到 37.03 万元，增加了 29.57%，主要为购买软件所致。

（2）本公司期末无形资产不存在用于抵押借款的情况。

（3）本期公司无内部研发形成的无形资产。

（八）长期待摊费用

项 目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
装修费	862,766.55		456,987.24		405,779.31	
合 计	862,766.55		456,987.24		405,779.31	

（九）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不以抵销后的净额列示

（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	666,885.07	876,458.25
可供出售金融资产公允价值变动		
可抵扣亏损		
小 计	666,885.07	876,458.25
递延所得税负债：		

交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
可供出售金融资产公允价值变动		
小 计		

注：递延所得税资产由期初 87.65 万元减少到 66.69 万元，减少 23.91%，原因是公司于 2018 年 10 月取得高新技术企业认定证书，企业所得税税率调整为 15%优惠税率。

(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		
可供出售金融资产公允价值变动		
小 计		
可抵扣差异项目：		
资产减值准备	4,445,900.40	3,505,832.99
可弥补亏损		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
可供出售金融资产公允价值变动		
小 计	4,445,900.40	3,505,832.99

(3) 不存在未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

(十) 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	
一、坏账准备	3,505,832.99	940,067.41			4,445,900.40
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					

十、生产性生物资产减值准备				
其中：成熟生产性生物资产减值准备				
十一、油气资产减值准备				
十二、无形资产减值准备				
十三、商誉减值准备				
十四、其他				
合 计	3,505,832.99	973,800.69		4,479,633.68

（十一）其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
金凯工业园厂房定金		100,000.00
减：减值准备		
小计		100,000.00
减：一年内到期部分		
合 计		100,000.00

（十二）应付票据及应付账款

	注	期末数	期初数
应付票据	1		
应付账款	2	3,181,753.69	2,265,100.42
合 计		3,181,753.69	2,265,100.42

1、应付票据

本报告期无应付票据

2、应付账款

（1）应付账款列示：

项 目	期末数	期初数
租金等	2,565,914.35	2,011,496.97
材料/设备	252,866.31	114,300.42
检定费	209,715.00	
其他	153,258.03	139,303.03
合 计	3,181,753.69	2,265,100.42

（2）本账户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。

(3) 本账户期末账龄超过 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
南宁市市政工程集团有限公司	2,427,130.65	1-3 年	应付场地租金
合 计	2,427,130.65		

(4) 应付账款年末余额比年初数增加了91.67万元, 增长了40.47%, 主要是设备检定费及应付租金增加所致。

(十三) 预收款项

1、预收款项列示:

项 目	期末数	期初数
预收检测费	5,772,475.50	845,842.07
合 计	5,772,475.50	845,842.07

2、本报告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。

3、本报告期末余额中无建造合同形成的已结算未完工项目款项。

4、本报告期末无预收关联方款项。

5、本报告期末无账龄超过 1 年的大额预收账款。

6、预收账款年末余额比年初数增加了492.66 万元, 增长了582.45%, 主要是与阳朔山水交通投资公司签订了合同总额为1,165.50万元的检测合同, 12月预收检测费3,769,353.15元; 12月预收广西北海高新园区投资发展有限公司检测费940,000.00元。

(十四) 应付职工薪酬

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
一、短期薪酬	635,395.76	14,622,862.55	15,243,865.02	14,393.29
二、离职后福利-设定提存计划		2,406,965.07	2,406,965.07	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	635,395.76	17,029,827.62	17,650,830.09	14,393.29

1、短期薪酬

短期薪酬项目	期初应付未付 金额	本期应付	本期支付	期末应付未付 金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	635,395.76	13,372,607.55	13,993,610.02	14,393.29

二、职工福利费		2,701.00	2,701.00	
三、社会保险费		877,196.80	877,196.80	
其中：1. 医疗保险费		743,572.01	743,572.01	
2. 工伤保险费		36,488.62	36,488.62	
3. 生育保险费		97,136.17	97,136.17	
四、住房公积金		370,357.20	370,357.20	
五、工会经费和职工教育经费				
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	-	-	-	-
合 计	635,395.76	14,622,862.55	15,243,865.02	14,393.29

2、离职后福利

（1）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	性质	计算缴费金额的公式或依据	期初应付未付金额	本期应缴	本期缴付	期末应付未付金额
一、基本养老保险费				2,322,028.68	2,322,028.68	
二、失业保险费				84,936.39	84,936.39	
三、企业年金缴费						
合 计				2,406,965.07	2,406,965.07	

（2）设定受益计划

无

（十五）应交税费

项目	期末数	期初数
企业所得税	858,972.08	884,749.21
增值税	791,263.21	276,554.96
城市维护建设税	60,139.91	11,915.00

教育附加	54,641.79	19,193.71
个人所得税	62,659.27	87,036.06
其他	56,926.72	18,637.46
合 计	1,884,602.98	1,298,086.40

(十六) 其他应付款

	注	期末数	期初数
应付利息	1		
应付股利	2		
其他	3	7,555,024.16	6,459,569.60
合 计		7,555,024.16	6,459,569.60

1、应付利息

本报告期无应付利息

2、应付股利

本报告期无应付股利

3、其他

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末数	期初数
个人借款	1,417,914.60	4,264,924.31
业务代垫款	1,524,927.25	779,105.77
社保及公积金	67,578.92	563,713.08
单位往来款	3,920,475.14	
其他	624,128.25	851,826.44
合 计	7,555,024.16	6,459,569.60

(2) 本报告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。

(3) 期末其他应付款大额明细如下::

单位名称	金额	欠款时间	经济内容
蒋勇刚	1,024,924.31	1-2 年	个人借款
南宁市市政工程集团有限公司	661,307.67	1-2 年	代垫款项
覃志军	653,213.20	1 年内	代垫款项
合 计	2,339,445.18		

(4) 其他应付款年末余额比年初数增加了109.55万元,增长了16.96%,主要是增加单位往来等款项。

(十七) 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
增值税待转销项税额	372,278.32	572,766.44
合 计	372,278.32	572,766.44

(十八) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末数	期初数
质押借款	-	
抵押借款	8,000,000.00	
保证借款		
信用借款		
合计	8,000,000.00	

2、长期借款明细

贷款单位	借款起 始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	
					外币金额	本币金额
兴业银行南宁新城支行	2018/11/13	2023/11/13	人民币	7.34		8,000,000.00
合计						8,000,000.00

长期借款期末较期初增加 100%，主要系购买金凯工业园南区第 15 号标准厂房 1-3 层取得的抵押借款。

(十九) 股本

投资者名称	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
广西南宁新品新投资中心(有限合伙)	14,600,000.00						14,600,000.00
陈锦耀	3,000,000.00						3,000,000.00
庄艳	600,000.00						600,000.00
孙家寅	600,000.00						600,000.00
王克肇	600,000.00						600,000.00
李长俊	600,000.00						600,000.00

股份总数	20,000,000.00					20,000,000.00
------	---------------	--	--	--	--	---------------

注：股本形成情况详见本附注一、（三）“公司历史沿革”。

（二十）资本公积

1、明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本				
（2）同一控制下企业合并的影响				
（3）其他	15,042,235.72			15,042,235.72
小计	15,042,235.72			15,042,235.72
2、其他资本公积				
（1）原制度资本公积转入				
（2）政府因公共利益搬迁给予补偿款的结余				
小计				
合 计	15,042,235.72			15,042,235.72

注：股本形成情况详见本附注一、（三）“公司历史沿革”。

（二十一）盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	63,611.51	35,536.63		99,148.14
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	63,611.51	35,536.63		99,148.14

（二十二）未分配利润

项 目	金 额
调整前 上年末未分配利润	572,503.61
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	572,503.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	355,366.31

减：提取法定盈余公积	35,536.63
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	
期末未分配利润	892,333.29

（二十三）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	本期数	上期数
一、营业收入		
1、主营业务收入	53,146,069.58	33,707,606.99
2、其他业务收入		
合 计	53,146,069.58	33,707,606.99
二、营业成本		
1、主营业务成本	40,826,176.95	22,972,329.67
2、其他业务成本		
合 计	40,826,176.95	22,972,329.67
营业利润		

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：（按品种分类）

项 目	2018 年度		
	收 入	成 本	毛 利
一.主营业务			
检测业务	53,146,069.58	40,826,176.95	12,319,892.63
小 计	53,146,069.58	40,826,176.95	12,319,892.63
二. 其他业务			
小 计			
合 计	53,146,069.58	40,826,176.95	12,319,892.63

续

项 目	2017 年度		
	收 入	成 本	毛 利

一.主营业务			
检测业务	33,707,606.99	22,972,329.67	10,735,277.32
小 计	33,707,606.99	22,972,329.67	10,735,277.32
二. 其他业务			
小 计			
合 计	33,707,606.99	22,972,329.67	10,735,277.32

3、本公司本期前五名客户收入

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例%
德保县财政局	2,730,385.66	5.14
广西绿城水务股份有限公司	2,688,228.94	5.06
广西棕榈湾生态城镇环境发展有限公司	1,981,132.07	3.73
南宁轨道交通四号线公司	1,722,442.88	3.24
南宁纵横时代建设投资有限公司	1,247,679.25	2.35
合 计	10,369,868.80	19.52

4、营业收入本年较上年增加 1,943.85 万元，增加比例 57.67%，主要是公司扩大业务承接区域，积极开拓新业务，公司业务量有较大增长所致。

（二十四）税金及附加

项 目	本期数	上期数
地方水利建设基金		18,835.42
城市维护建设税	175,649.53	69,744.75
车船税	1,800.00	1,800.00
印花税	19,827.70	8,721.30
教育费附加	122,206.74	49,407.60
合 计	319,483.97	148,509.07

（二十五）销售费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	916,010.07	1,230,669.05
办公费	8,602.50	57,466.66
差旅费	332,944.17	57,458.67
水电费		

广告费	51,275.27	42,015.50
业务招待费	284,349.37	163,512.31
租赁费	244,891.39	182,367.60
招标费	71,046.00	360,581.59
折旧与摊销	41,503.84	5,982.95
其 他	284,241.56	72,114.88
合 计	2,234,864.17	2,172,169.21

注:销售费用由上年的 217.22 万元增长至 223.49 万元,增长了 2.81%,主要是差旅费增加所致。

(二十六) 管理费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	4,141,987.23	3,695,157.17
办公费	251,885.29	418,970.32
差旅费	86,345.72	442,882.03
业务招待费	161,868.96	425,199.15
折旧与摊销	1,019,265.59	633,124.38
车辆费	63,720.53	26,873.87
租金	196,092.86	521,461.45
会务费	95,546.35	17,400.00
水电费	23,572.59	20,066.79
物业费	7,441.00	
开办费	518,767.80	
其 他	1,302,619.69	992,684.92
合 计	7,869,113.61	7,193,820.08

注: 管理费用由上年的 719.38 万元增加到 786.91 万元,增加了 9.39%,主要是职工薪酬增加,新设北海分公司的开办费支出等原因。

(二十七) 财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出		
减: 利息收入	31,986.66	54,676.18
汇兑损失		

减：汇兑收益		
手续费	15,636.20	12,464.95
合 计	-16,350.46	-42,211.23

注：财务费用本期较上期增加 2.59 万元。

（二十八）资产减值损失

项 目	本期数	上期数
一、坏账损失	940,067.42	1,665,422.20
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	940,067.42	1,665,422.20

（二十九）政府补助

1、营业外收入：

项目	本期数	上期数
与收益相关的政府补助：		
新三板挂牌奖励		1,500,000.00
合 计		1,500,000.00

（三十）营业外收入

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：固定资产报废毁损利得				
债务重组利得				
接受捐赠				
政府补助			1,500,000.00	1,500,000.00
违约金及罚款收入				
无法支付的款项				
其他	3,246.93	3,246.93	3,571.60	3,571.60
合 计	3,246.93	3,246.93	1,503,571.60	1,503,571.60

注：营业外收入本期较上期减少 150.03 万元，减少了 99.78%。

（三十一）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：固定资产报废毁损损失				
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	1,214.84	1,214.84	8,342.70	8,342.70
其他	18,421.90	18,421.90	21,768.72	21,768.72
合 计	19,636.74	19,636.74	30,111.42	30,111.42

（三十二）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	391,384.62	796,683.80
递延所得税调整	209,573.18	-416,355.55
合 计	600,957.80	380,328.25

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	956,324.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	143,448.62
子公司适用不同税率的影响	
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	106,925.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	350,583.30
.....	
所得税费用	600,957.80

（三十三）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
政府补助		1,500,000.00
利息收入	31,986.66	54,676.18
往来款	15,797,511.43	8,086,448.27
合 计	15,829,498.09	9,641,124.45

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
管理费用	2,915,348.59	2,150,999.32
销售费用	980,734.81	959,687.73
金融机构手续费	15,636.20	9,663.17
营业外支出滞纳金	19,636.74	8,342.70
往来款	5,732,655.10	5,961,576.05
合 计	9,664,011.44	9,090,268.97

（三十四）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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	355,366.31	690,699.92
加: 资产减值准备	940,067.42	1,665,422.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,236,679.11	1,489,508.38
无形资产摊销	119,623.57	29,088.47
长期待摊费用摊销	456,987.24	341,041.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)		
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	209,573.18	-416,355.55
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)		
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	1,244,973.56	-6,980,077.43
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	4,145,614.80	1,214,980.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,708,885.19	-1,965,691.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	13,790,842.09	15,087,117.80
减: 现金的期初余额	15,087,117.80	19,448,165.20
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	-1,296,275.71	-4,361,047.40

4、现金和现金等价物的构成

项 目	期 末 数	期 初 数
一、现金	13,790,842.09	15,087,117.80
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	13,790,842.09	15,087,117.80
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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		
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	0.00	0.00

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
广西南宁新品新投资中心（有限合伙）	母公司	有限合伙企业	南宁市	陈锦耀

续

控股股东全称	组织机构代码	业务性质	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
广西南宁新品新投资中心（有限合伙）	MA5KCYQW-X	租赁和商务服务业	73	73	陈锦耀

3、本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
南宁市政工程集团有限公司	同一实际控制人	71514468-1
南宁市政投资有限公司	南宁市政工程集团有限公司的子公司	07061382-2
南宁轨道江南混凝土有限公司	南宁市政投资有限公司参股公司	34039858-8
南宁荣耀房地产有限公司	南宁市政工程集团有限公司的子公司	79133557-8

广西尚宾投资有限公司	南宁荣耀房地产有限公司的子公司	05751103-9
南宁铭仕德投资有限责任公司	南宁荣耀房地产有限公司的子公司	MA5L2W92-7
广西荣耀建设项目管理有限公司	南宁市市政工程集团有限公司的子公司	07375404-9
广西荣耀资产管理有限公司	同一实际控制人	07375387-1
来宾荣耀投资有限公司	广西荣耀资产管理有限公司的子公司	08117720-2
南宁顺新拆迁工程有限责任公司	广西荣耀资产管理有限公司的子公司	69761386-9
广西展磊建材科技有限公司	广西荣耀资产管理有限公司的子公司	08654030-6
广西鸿业城建设集团有限公司	实际控制人的参股公司	19823024-9
广西南宁市富迎劳务有限公司	广西鸿业城建设工程有限公司的子公司	68775516-9
广西南宁弘祥禄商贸有限公司	广西鸿业城建设工程有限公司的子公司	58597112-7
广西西郎商贸有限公司	广西鸿业城建设工程有限公司的子公司	58863856-5

（二）关联方交易情况：

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上期数
南宁市市政工程集团有限公司	提供检测服务	84,120.66	
广西鸿业城建设集团有限公司	提供检测服务	28,723.73	236,419.81
合计		112,844.39	236,419.81

2、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年化租赁费
南宁市市政工程集团有限公司	本公司	办公检测用房	2018.1.1	2018.12.31	市场价	510,099.72

（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		期 初	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
应收账款	南宁市市政工程集团有限公司	962,771.68	350,385.62	1,709,781.59	512,934.48
应收账款	广西鸿业城建设集团有限公司	19,262.96	5,778.89	478,728.79	124,557.48

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	南宁市市政工程集团有限公司	2,427,130.65	1,917,030.93
其他应付款	南宁市市政工程集团有限公司	661,307.67	

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

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或有事项

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，公司资产负债表无需披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重大事项

截至财务报告批准报出日，公司无其他需披露的重大事项

十二、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）		
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	-16,389.81	
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	2,458.47	
合计	-13,931.34	

（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	0.99	0.0178	0.0178
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.03	0.0185	0.0185

（三）加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	355,366.31
非经常性损益	B	-13,931.34
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	369,297.65
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	35,678,350.84
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	

新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产 增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	35,856,034.00
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	0.99%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	1.03%
期初股份总数	N	20,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W = N + O + P \times Q/K - R - S \times T/K$	20,000,000.00
基本每股收益	$X=A/W$	0.0178
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	0.0185
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	0.0178
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1= C/(W+U \times V/K)$	0.0185

南宁品新工程检测咨询股份有限公司

(盖章)

日期：二〇一九年四月十六日

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：

公司董事会办公室