

Harrens®

海润检测

NEEQ:836559

青岛海润检测股份有限公司

(Qingdao Harrens Inspection Testing Co.,LTD.)



年度报告

—2018—

公司年度大事记



2018年1月公司被评为
青岛市中小企业公共示范平台



2018年5月公司被评为
山东省服务业创新中心

目录

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	26
第六节	股本变动及股东情况	29
第七节	融资及利润分配情况	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	34
第九节	行业信息	38
第十节	公司治理及内部控制	42
第十一节	财务报告	49

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、母公司、海润股份、海润检测	指	青岛海润检测股份有限公司
海润农大	指	青岛海润农大检测有限公司
海润华辰	指	潍坊海润华辰检测技术有限公司
海润泰合	指	杭州海润泰合检测技术有限公司
海华生物医药	指	青岛海华生物医药技术有限公司
四川海润	指	四川海润检测有限公司
爱裕润信	指	青岛爱裕润信股权投资合伙企业（有限合伙）
爱达润信	指	青岛爱达润信股权投资合伙企业（有限合伙）
爱购润信	指	青岛爱购润信企业管理合伙企业（有限合伙）
海安信、青岛海安信	指	青岛海安信私募基金管理有限公司
《章程》、《公司章程》	指	《青岛海润检测股份有限公司章程》
元、万元	指	除非特指，均为人民币单位元、万元
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
第三方检测服务机构	指	第三方检测服务机构是独立于贸易、交易、买卖、合作和争议各方利益以及法定身份之外的，独立公正的非政府检测机构。第三方检测服务机构在多个行业领域内依据标准、合同或协议独立公正地进行检测。检测过程和结果不受委托方和其他外来方的影响
检测	指	利用标准仪器设备，根据指定的测试方法，在实验室或现场对产品的物理性能或化学成分进行测量和出具检测报告
认证	指	由认证机构证明产品、服务、管理体系符合相关技术规范的要求或标准的合格评定活动
CNAS	指	中国合格评定国家认可委员会（China National Accreditation Service for Conformity Assessment），由国家认证认可监督管理委员会批准设立并授权的国家认可机构，统一负责对认证机构、实验室等相关机构的认可工作
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
CMAF	指	食品检验机构资质认定（China Metrology Accreditation for Food），依据《中华人民共和国食品安全法》和《食品检验机构资质认定管理办法》，食品检验机构还须获得食品检验机构资质认定证书，方可对外开展业务
CATL	指	中国农产品检测实验室（China Agri-product Testing Laboratory），通过省级以上农业行政主管部门考核的农产品质检机构，其检验报告封面准许使用

有机认证	指	有机认证是有机农产品认证的简称。有机认证是我国国家认证认可监督管理委员会统一管理的认证形式之一。推行有机产品认证的目的是推动和加快有机产业的发展，保证有机产品生产和加工的质量，满足消费者对有机产品日益增长的需求，减少和防止农药、化肥等农用化学物质和农业废弃物对环境的污染，促进社会、经济和环境的持续发展
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年12月31日

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。

公司负责人刘刚、主管会计工作负责人范亚娟及会计机构负责人（会计主管人员）范亚娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场公信力受不利事件影响风险	社会公信力、品牌和声誉是独立第三方检测机构生存和发展的根本。目前，国内检测服务行业正处于快速发展阶段，检测机构数量众多，竞争日益激烈。随着行业市场竞争的持续升级，独立第三方检测机构只有其公信力和品牌知名度得到广泛的认可，才能获得更多的市场份额和更高的利润率水平。如果出现不利事件使检测机构社会公信力和品牌遭受损失，将直接影响其业务拓展和利润率水平，严重情况下，甚至影响企业的持续经营能力。
检测技术方法创新不及时风险	检测行业属于技术密集型产业，检测机构需要紧跟下游各行业发展趋势，不断调整和更新检测方法，根据市场需求研发新的检测项目。行业内企业如果不能保证检测方法的先进性，将会面临因技术落后、创新不及时而被淘汰的风险。
核心技术人才流失风险	检测行业专业人才相对缺乏，随着检测行业的不断发展以及检测机构业务规模的持续扩大，检测机构对高素质专业人才的需求会日益增加，专业核心技术人才的缺乏及流失会对行业内企业构成不利影响。
市场竞争风险	随着政府对检测市场监管的逐步放开，民营第三方检测机构面临着更好的发展机会，但同时也面临市场竞争加剧的风险。高度竞争的环境可能会对公司的盈利能力构成不利影响。公司如果不能及时把握检测行业技术发展的趋势，提升检测技术水平和服务能力，优化产品结构，加大市场开发力度，不断提升市

	场公信力，可能难以维持目前的市场竞争优势，进而导致市场份额及利润率水平下滑。
检测服务领域相对集中的风险	公司专注于提供食品、农产品、保健品等健康产业领域的检测技术服务，同跨行业、跨专业的综合性检测机构相比，检测服务领域相对集中，受相关行业周期性波动影响相对较大。
政策导向风险	检测行业属于国家产业政策重点支持的行业，具有较强的政策导向性。公司业务的发展受益于政府监管体制的不断改革和检测行业市场化的不断深入。如果后期政策导向发生变化，第三方检测的市场规模、业务发展等均会受到一定程度的影响。因此，公司业务发展存在一定的政策导向风险。
公司治理风险	随着公司经营规模的扩大，对公司治理将提出更高的要求。公司未来经营中存在着因公司治理不适应公司发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
服务区域相对集中风险	检测工作需要获得相应检测业务资质的实验室内完成。而基于成本因素的考虑，委托者一般选择距离较近或交通方便的检测机构进行样品送检或由检测机构进行现场采样，因此检测行业具有一定的区域性特征。虽然公司目前成立了四个实验室，但因杭州和四川两个子公司设立时间较短，主营业务收入主要来自于山东省内，销售区域仍然相对集中。
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	青岛海润检测股份有限公司
英文名称及缩写	Qingdao Harrens Inspection Testing Co.,LTD.
证券简称	海润检测
证券代码	836559
法定代表人	刘刚
办公地址	山东省青岛市黄岛区望江路 23 号海润园区

二、 联系方式

董事会秘书	耿叙武
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	0532-80981700
传真	0532-80981700
电子邮箱	dongmi@harrens.com
公司网址	http://www.harrens.com
联系地址及邮政编码	山东省青岛市黄岛区望江路 23 号海润园区； 266555
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 12 月 30 日
挂牌时间	2016 年 3 月 31 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-专业技术服务业（M74）-质检技术服务（M745）-质检技术服务（M7450）
主要产品与服务项目	公司是一家独立的第三方检测服务机构，主要从事食品、农产品、饲料、化妆品、保健品等方面的技术检测服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	37,706,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘刚
实际控制人及其一致行动人	刘刚、青岛爱达润信股权投资合伙企业（有限合伙）、青岛爱裕润信股权投资合伙企业（有限合伙）、青岛爱购润信企业管理合伙企业（有限合伙）、青岛海安信私募基金管理有限公司、王元青、李

维岳、尚士宏、纪伟、李巍旗、邵志勇

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	9137020056473857XD	否
注册地址	山东省青岛市黄岛区江山南路458号创业大厦101室	否
注册资本（元）	37,706,000	是

2018年6月19日，公司召开2018年第二次临时股东大会，审议通过《关于股票发行方案的议案》等与股票发行相关的议案，拟以现金认购方式定向发行股份不超过493.00万股（含493.00万股）。2018年6月20日公司对外披露了《股票发行认购公告》（公告编号：2018-040），本次定向发行认购对象青岛爱裕润信股权投资合伙企业（有限合伙）于2018年6月25日将本次股票发行认购资金存入公司本次股票发行指定的募集资金专项账户。2018年6月28日立信会计师事务所（特殊普通合伙）对海润检测本次股票发行进行了验资，并出具了“信会师报字[2018]第ZA15350号”《验资报告》（截至2018年6月25日止），确认公司通过本次非公开发行人民币普通股申请增加注册资本人民币4,486,000.00元，变更后的注册资本为人民币37,706,000.00元。2018年8月17日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于青岛海润检测股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]2942号）。新增股份于2018年9月12日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路111号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张敏、陈雪梅
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15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	86,305,566.13	72,954,251.93	18.30%
毛利率%	56.67%	64.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,728,301.35	10,613,318.17	29.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,382,399.27	9,500,275.14	19.81%
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）	12.26%	13.30%	-
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）	10.17%	11.91%	-
基本每股收益	0.39	0.32	21.88%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	185,054,362.60	169,860,479.79	8.94%
负债总计	55,450,342.77	73,245,763.72	-24.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	114,890,662.91	84,171,965.33	36.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.05	2.53	20.55%
资产负债率%（母公司）	29.24%	40.53%	-
资产负债率%（合并）	29.96%	43.12%	-
流动比率	163.00%	94.25%	-
利息保障倍数	19.29	29.30	-

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	27,446,534.39	17,986,103.48	52.60%
应收账款周转率	653.96%	1,121.16%	-
存货周转率	4,720.55%	3,412.78%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	8.94%	29.39%	-
营业收入增长率%	18.30%	32.88%	-
净利润增长率%	24.51%	54.02%	-

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	37,706,000.00	33,220,000.00	13.50%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	19,842.35
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,922,122.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	33,553.07
非经常性损益合计	2,975,517.72
所得税影响数	629,615.64
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,345,902.08

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
应收票据及应收账款		8,248,522.00		
应收票据				

应收账款	8,248,522.20			
其他应收款	1,572,512.50	1,572,512.50		
应收股利				
应收利息				
固定资产	31,182,361.26	31,182,361.26		
固定资产清理				
应付票据及应付账款		24,031,236.18		
应付票据				
应付账款	24,031,236.18			
其他应付款	15,539,230.26	15,578,568.71		
应付利息	35,935.50			
应付股利	3,402.95			
管理费用	18,158,313.85	13,561,906.96		
研发费用		4,596,406.89		

财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财务【2018】15 号)，对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；股东权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

九、业绩预告、业绩快报的差异说明

√适用 □不适用

公司于 2019 年 1 月 22 日披露了《2018 年年度业绩快报公告》(公告编号：2019-001)，公司预计利润总额为 1,894.93 万元，经审计的利润总额为 1,687.82 万元，差异率为-10.93%；预计报告期内归属于挂牌公司股东净利润为 1,529.17 万元，经审计的归属于挂牌公司股东净利润为 1,372.83 万元，差异率为-10.22%。2018 年度业绩快报数据为初步核算数据，会计师事务所对收入、成本确认认定判断及时点存在一定调整。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

公司自成立至今,一直立足于检验检测行业,致力于将检测技术、品质服务和公信力融于企业品牌,为客户提供集检测、认证、服务为一体的综合性检测服务。公司接受客户的委托,通过运用科学专业的技术方法对各种需要鉴定的物品进行检测,以评定其是否达到国家、行业 and 用户在质量、安全、性能、环保等方面提出的标准和要求,并出具检测报告,收取检测费用。

公司拥有专业的核心技术团队、先进的研发实验设备和 CMA、CMAF、CNAS、CATL 及有机认证等检测资质,并借助实验室间协作和校企联动合作等方式,推动检测能力升级。公司目前的客户群体可分为政府类客户和企业类客户,主要的销售模式为招投标方式和客户委托方式,由公司销售团队通过参与招投标并制定检测方案获取订单,或者由销售人员通过营销渠道发掘潜在客户并持续跟进客户需求达成销售意向。此外,公司也利用网络资源作为销售辅助渠道,通过建立公司网站,发布公司服务信息,以此获取企业客户。通过多年来的品牌建设和服务升级,公司赢取越来越多的客户认可和支持,并不断寻求与服务企业共同成长的途径。

报告期内,公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期末至报告披露日,公司的商业模式未发生重大变化。

核心竞争力分析:

公司作为一家独立的第三方检测机构,通过持续多年的服务创新、品牌建设和技术积累,在第三方检测领域已经得到了业内外客户的广泛认可,品牌影响力日益显著,保持了较强的核心竞争力。公司的核心竞争力主要体现为:

(1) 质量控制体系严格。市场公信力是第三方检测机构保持持续经营的关键,而严格的质量控制体系是维护市场公信力、提高检测服务、保证检测质量的基础。公司始终秉持“海润——与您共创中国品质”的发展理念,严格按照 ISO/IEC17025 国际标准建立了完善的实验室质量管理体系和有效的内控机制,确保检验检测活动的各个环节都处于受控状态。公司还不断增加检测设备投入,保证检测设备的先进性,定期参加国际实验室间的比对实验、确保检测结果的可靠性,稳步提升公司检测服务质量。

(2) 技术创新实力雄厚。作为技术密集和人才密集的服务性企业,公司自成立以来一直重视创新能力的提升和研发团队的建设。为保证研发创新能力的可持续性,公司组建了拥有丰富专业理论知识和技术经验的研发团队。公司目前已经引进了泰山产业领军人才、海外知名技术专家、国内教授级高工等科技创新领军人才 4 人。为了能够确保检测标准和检测方法的实时跟进,公司还与美国 FDA 食品安全和应用营养中心、美国马里兰大学联合培训中心密切合作,对技术研发人员进行定期培训和指导。同时,公司与美国加州大学伯克利分校、美国戴维斯大学、国家食品安全风险评估中心、清华大学长三角研究院、中国海洋大学、青岛农业大学等建立了稳定的产学研合作关系,确保了检测技术方法的前沿性,增强了公司在研发方面的竞争力。公司已经承担国家中小企业创新基金及省部级科技计划项目多项,获得检测技术方法类发明专利 3 项、软件著作权 10 项。子公司青岛海润农大检测有限公司、潍坊海润华辰检测技术有限公司均被复评为“高新技术企业”

(3) 运营管理经验丰富。公司管理层都具有相关的专业背景,经验丰富、视野国际化、管理能力较强。高级管理人员专业知识领域良性互补,各自发挥专业特长,能对公司的市场资源、技术资源、财务资源、客户资源等进行全面管控,搭建起了高效的运营销售团队,培育了稳定的企业和政府客户资源群体,拥有了一大批长期战略合作伙伴和重点客户,业务拓展合作日益深化,营造了优质的市场形象和服务口碑。

(4) 发展定位清晰明确。公司自成立以来,发展定位始终围绕关注生命科学、专注健康产业两大

方向，聚焦主业，重点拓展食品检测和生物医药服务市场，在持续经营过程中不断扩大业务规模，在做精做强食品检测业务的同时，整合国内外优质行业资源，依托在食品安全检测领域内的品牌信誉，积极拓展生物医药服务业务，将生物医药临床前动物实验和一致性评价业务作为战略发展的新方向，不断提升企业核心竞争力，致力打造“海润——与您共创中国品质”的服务品牌。

报告期内，公司的核心竞争力未发生重大变化，未对公司产生重大影响。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

2018年在全体股东、董事会和公司管理层的正确领导下，紧紧围绕公司总体发展战略目标，面对复杂的环境和多变的形势，公司上下团结一致，各项工作有序推进，圆满完成了各项工作指标。实现营业收入 8,630.56 万元，增长 18.30%；税后净利润 1,599.89 万元，增长 24.51%；归属母公司净利润 1,372.83 万元，增长 29.35%。

一、品牌知名度广泛认可、核心竞争力显著提升：出色完成上合峰会食品安全保障配合任务。获得山东省服务业创新中心（省发改委）、省中小企业公共服务平台（省经信委）等多项荣誉称号，成功举办中英实验动物福利国际论坛，完成国家发改委现代服务业项目综合验收、泰山产业领军人才年度验收，新获发明专利 3 项，实用新型专利 4 项，软件著作权 10 项，发表科技论文 8 篇，海润检测核心竞争力强力彰显。海润农大完成高新技术企业复（评）审、潍坊公司获评为高新区瞪羚企业，杭州公司业绩和口碑齐头并进，成都公司获得检测资质证书，捷报频传，海润品牌知名度大幅提升。在市场融资大幅趋紧的环境下完成定增 2,243.00 万元，充分展示了外界投资者对海润检测的发展信心和市场认可度。

二、检测能力大幅提高、业务承载量倍增扩容：总部实验室作为海润农大第二检测实验地顺利开展工作、潍坊华辰食品谷实验室、成都公司检测实验室投入使用，新增实验室检测面积超过原有规模一倍以上。

三、各子公司发展稳健，业务区域辐射半个全国。潍坊海润华辰公司三品业务在山东省创建了可靠的海润品牌，得到广泛认可。省外业务增长突出，在河北、山西收获颇丰，业务地理纵深到了新疆、内蒙古、辽宁、江西、四川等省市。

四、生物医药板块进展顺利：充分利用中英实验动物论坛举办的契机，加大海华生物医药的品牌营销和推广，全力推进了生物医药公司动物房设施的建设，1 万平方米的生物医药地下基础设施装修工作全部完成，为公司实现新发展、新超越奠定基础。

(二) 行业情况

1、宏观环境

检测行业属于高技术、生产性、科技型服务业，是国家质量发展战略的重要基础，也是现代服务业的重要组成部分。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，国家正在积极鼓励和支持其发展，市场化程度逐步提高。2014年3月《关于整合检验检测认证机构的实施意见》的发布为第三方检测市场带来了新的发展机遇，政府明确将有序放开检验检测认证市场，打破部门垄断和行业壁垒，原则上政府部门不再直接举办一般性的检验检测认证机构，同时将加大政府购买力度，鼓励和支持社会力量开展检验检测认证业务。随着政府对检测市场监管的逐步放开，民营第三方检测机构面临着更好的发展机会。十三五期间在国家大力促进检验检测市场开放的大环境下，第三方检测机构将有机会介入到越来越多的检测领域，获得更大的市场发展空间和机会。

2、行业发展

我国独立第三方检测行业仍处于发展初期，截至2017年底，全国检验检测机构共计36327家，同比增长9.30%；检验检测服务业全年实现营业收入2377.47亿元，较上年增长15.13%。全国检验检测机构从业人员111.93万人，较上年增长9.21%。2017年度，全国获得“高新技术企业”认定的认证认可检验检测机构共有1444家，占总数的3.92%。在科研方面共计投入194.85亿元，研发收入比达到7.40%。检验检测机构获得“高新技术企业”认定数量达到1354家，占全国检验检测机构总数的3.73%，较上年增长35.67%。2017年全国检验检测机构共有各类仪器设备575.65万台套，较上年增长9.11%，人均拥有仪器设备5.14台，平均每家机构拥有仪器设备158台。2017年共出具检验检测报告3.76亿份，平均每天对社会出具各类报告103万份。检验检测机构的技术实力和创新能力进一步增强，供给资源保持快速增长。检验检测企业类型的机构23362家，占机构总量的64%，较上年增长11.18%；事业单位类型机构11369家，占机构总量31%，较上年下降0.96%；其他法人类型机构1596家，占机构总量不足5%。从股权结构来看，国有及国有控股机构18066家，集体控股842家，民营企业16660家，港澳台及外商投资企业257家，其他机构502家。其中，民营检验检测机构增长最快，占增长总数的79.78%。从区域分布上看，在区域经济发达、检验检测需求较大的环渤海地区、华东沿海地区以及华南沿海地区，检验检测机构数量更为集中，资源更为丰富。（数据来源：国家认证认可监督管理委员会发布的《2017年度全国认证认可检验检测服务业统计信息》）。目前我国检测行业的市场集中度较低，民营第三方检测机构凭借其灵活快捷高效的服务能力以及本土化的竞争优势，迅速占领检测市场，而外资检测机构依托于出口贸易检测业务中的天然优势、丰富的运作经验以及先进的技术、人才和设备，对国内民营第三方检测机构构成了强有力的竞争。海润检测紧紧抓住国家放开检验检测市场的战略机遇，充分发挥第三方检测独立性、公正性及广泛应用市场的作用，内部不断优化管理、外部紧盯市场前沿，积极参与政府、企业购买服务的竞争，迅速做大做强，步入了发展的快车道。

3、市场竞争现状

目前国内的检测机构数量虽多，但规模普遍较小，品牌影响力不足，国际化程度不高，在技术水平、管理经验等方面与国外大型检测机构存在一定的差距，民营第三方检测机构在区域经济发达、检验检测需求较大的地区检验检测机构数量更为集中、竞争也更加激烈。国内检测市场的现状是瑞士SGS、法国BV、等国际知名检验检测机构以其长期的品牌形象、成熟的管理、雄厚的资本等优势，迅速占领了利润率最高端的部分国内检验检测市场。截至2017年底，在华外资检验检测机构取得资质认定的有301家，且大部分集聚在东部地区，营业收入199.36亿元，同比增长20.06%。平均每家机构取得营业收入6623.3万元，远高于国内检验检测机构的平均水平（654万）。人均产值50.44万，是全行业的2.35倍。营收前100名中有21家是外资机构。21家外资检测机构的营收规模占营收前100名的检测机构总规模的31.99%，比去年外资机构占比提高2.56个百分点（数据来源：国家认证认可监督管理委员会发布的《2017年度全国认证认可检验检测服务业统计信息》）。而国内民营第三方检测行业正处于群雄纷争的检测品牌创建阶段，国家也将重点培育一批技术能力强、服务水平高、规模效益好、具有一定国际影响力的检验检测领军企业，而随着市场化的逐步深入，也将有部分较为成熟的民营检测公司逐渐规模化，形成具有

较强竞争优势的检测品牌。

(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	32,520,946.71	17.57%	33,081,843.43	19.48%	-1.70%
应收票据及应收账款	18,146,130.50	9.81%	8,248,522.00	4.86%	119.99%
存货	820,234.17	0.44%	764,291.79	0.45%	7.32%
投资性房地产					-
长期股权投资	12,676,139.17	6.85%	13,291,824.00	7.83%	-4.63%
固定资产	87,398,977.64	47.23%	31,182,361.26	18.36%	180.28%
在建工程			55,189,488.20	32.49%	-100.00%
短期借款	2,408,771.20	1.30%			-
长期借款	10,500,000.00	5.67%	12,000,000.00	7.06%	-12.50%
预付款项	1,961,998.90	1.06%	1,419,092.33	0.84%	38.26%
其他应收款	1,092,624.04	0.59%	1,572,512.50	0.93%	-30.52%
长期待摊费用	14,085,218.26	7.61%	9,016,548.62	5.31%	56.22%
应付票据及应付账款	17,281,613.34	9.34%	24,031,236.18	14.15%	-28.09%
应付职工薪酬	3,936,372.73	2.13%	4,753,415.67	2.80%	-17.19%
应交税费	1,998,621.15	1.08%	3,113,725.05	1.83%	-35.81%
其他应付款	3,175,574.77	1.72%	15,578,568.71	9.17%	-79.62%
一年内到期的非流动负债	1,200,000.00	0.65%	51,451.71	0.03%	2,232.28%
资产总计	185,054,362.60	-	169,860,479.79	-	8.94%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收票据及应收账款：报告期末应收账款较期初余额增加 119.99%，主要是因为公司 2018 年度营业收入较 2017 年度增加了 13,351,314.20 元，带来的应收款增加所致，所有应收账款按照会计政策计提了坏账准备。

2、固定资产：固定资产期末余额较期初余额增加 180.28%，主要为海润检测总部实验室大楼项目于本期达到预定可使用状态，结转固定资产所致。

3、预付款项：预付款项期末余额较期初余额增加 542,906.57 元，主要为新增预付乐清市德润质量技术服务有限公司意向合作费 88,220.73 元、预付潍坊昌大国信物业发展有限公司物业费 63,164.28 元、预付杭州兴中圆控股集团有限公司房屋租赁费 61,530.34 元所致。

4、其他应收款：其他应收款期末余额较期初余额减少 479,888.46 元，主要为收回到期投标保证金等所致。

5、长期待摊费用：长期待摊费用期末余额较期初余额增加 5,068,669.64 元，主要为新增实验室装修费 6,453,203.87 元及室外绿化费用 454,545.45 元所致。

6、应交税费：应交税费期末余额较期初余额减少 1,115,103.90 元，主要为享受 2018 年度购置固定资产允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除及享受研发费加计扣除政策所致。

7、其他应付款：其他应付款期末余额较期初余额减少 12,402,993.94 元，主要为上期按合同确认对青岛海华生药医药技术有限公司长期股权投资成本的同时确认一项负债 10,200,000.00 元，在本期全部支付所致。

8、一年内到期的非流动负债：期末余额较期初余额增加 1,148,548.29 元，主要为期初一年内到期的长期借款已于本期还清，同时公司向青岛农村商业银行股份有限公司黄岛长江路支行北江路分理处固定资产借款 12,000,000.00 元，其中按合同约定应在一年内偿还的借款金额为 1,200,000.00 元。

9、在建工程：期末余额较上期减少 55,189,488.20 元，主要为海润检测总部实验室大楼项目于本期达到预定可使用状态，结转固定资产所致。

资产负债结构分析：报告期末总资产为 185,054,362.60 元，总负债为 55,450,342.77 元，资产负债率为 29.96%，同时，报告期内货币资金余额为 32,520,946.71 元，应收账款期末余额为 18,146,130.50 元，表明企业资金充裕，变现能力强，企业偿债能力较好。

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	86,305,566.13	-	72,954,251.93	-	18.30%
营业成本	37,399,182.26	43.33%	26,135,847.01	35.82%	43.10%
毛利率%	56.67%	-	64.18%	-	-
管理费用	13,507,405.86	15.65%	13,561,906.96	18.59%	-0.40%
研发费用	5,937,871.23	6.88%	4,596,406.89	6.30%	29.19%
销售费用	13,608,120.56	15.77%	13,390,537.61	18.35%	1.62%
财务费用	186,658.28	0.22%	-94,599.55	-0.13%	297.31%
资产减值损失	699,982.56	0.81%	251,580.78	0.34%	178.23%
其他收益	2,481,190.30	2.87%	721,555.12	0.99%	243.87%
投资收益	-615,684.83	-0.71%	-1,773,443.15	-2.43%	65.28%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	19,842.35	0.02%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	16,403,736.50	19.01%	13,770,095.95	18.87%	19.13%
营业外收入	474,893.59	0.55%	976,828.59	1.34%	-51.38%
营业外支出	408.52	0.00%	3,550.52	0.005%	-88.49%
净利润	15,998,907.53	18.54%	12,849,288.05	17.61%	24.51%

项目重大变动原因：

1、营业成本：本期营业成本为 37,399,182.26 元，与上年同期相比增长 43.10%，主要是由于销售收入的增加导致试剂耗材、样品等变动成本增加所致。

2、财务费用：本期财务费用为 186,658.28 元，与上年同期相比增加了 297.31%。大幅上涨的原因为本期利息支出较上年增加 112,825.59 元及本期产生汇兑损益 15,107.33 元所致。

3、资产减值损失：本期资产减值损失为 699,982.56 元，与上年同期相比上涨了 178.23%。大幅上涨的主要原因为本期应收账款较上期增加 10,509,070.42 元，计提坏账准备金所致。

4、其他收益：本期其他收益为 2,481,190.30 元，与上年同期相比增加了 1,759,635.18 元。大幅上涨的主要原因为本期收到泰山产业领军人才补助 1,800,000.00 元所致。

5、投资收益：本期投资收益为-615,684.83 元，与上年同期相比亏损额减少了 1,157,758.32 元。大幅上涨的原因主要为联营企业 Harrens Lab Inc 当期已试运营，与上年同期相比投资亏损减少 937,637.04 元所致。

6、营业外收入：本期营业外收入为 474,893.59 元，与上年同期相比下降了 51.38%。大幅下降的主要原因为与日常经营无关的政府补助较去年同期减少 532,549.72 元所致。

7、营业外支出：本期营业外支出为 408.52 元，较上年降低了 88.49%，主要为报告期内滞纳金减少 3,142.00 元所致。

(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	84,559,402.13	72,915,572.65	15.97%
其他业务收入	1,746,164.00	38,679.28	4,414.47%
主营业务成本	37,399,182.26	26,135,847.01	43.10%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
检测业务	84,559,402.13	97.98%	72,915,572.65	99.95%
其他业务（咨询费）	-	-	22,641.48	0.03%
其他业务（标书制作费）	9,811.35	0.01%	16,037.80	0.02%
其他业务（设备销售）	1,736,352.65	2.01%	-	-
合计	86,305,566.13	100.00%	72,954,251.93	100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

营业收入：本期检测收入为 84,559,402.13 元，与上年同期相比上涨了 15.97%，主要是因为全社会关注食品安全，同时，从公司成立之今培育了稳定的企业和政府客户资源群体。

其他业务收入：本期其他业务收入为 1,746,164.00 元，变动原因为增加固定资产销售收入 1,736,352.65

元所致。

(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	通辽市科尔沁区食品药品监督管理局	3,085,564.15	3.58%	否
2	正定县市场监督管理局	1,965,159.81	2.28%	否
3	山东省食品药品监督管理局	1,777,974.53	2.06%	否
4	山东省公安厅	1,685,486.79	1.95%	否
5	山东省渔业厅	1,576,603.77	1.83%	否
合计		10,090,789.05	11.70%	-

应收账款联动分析：报告期内，公司营业收入 86,305,566.13 元，与上年同期相比上涨了 18.30%。报告期末，公司应收账款账面净额为 18,146,130.50 元，较上期增长了 119.99%。报告期内，公司按应收帐款前五大客户通辽市科尔沁区食品药品监督管理局 3,270,698.00 元，内蒙古政府客户 2,193,566.50 元，乐清市市场监督管理局 972,477.74 元，济宁市任城区食品药品监督管理局 931,494.96 元，正定县市场监督管理局 835,510.00 元，因此报告期内主要客户应收账款具有一定联动可比性。

(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	上海安谱实验科技股份有限公司	818,748.59	13.62%	否
2	青岛润生实验器材有限公司	605,450.82	10.07%	否
3	天津博纳艾杰尔科技有限公司	543,907.92	9.05%	否
4	潍坊天龙实验室仪器有限公司	514,147.01	8.55%	否
5	济南九州互联农牧科技有限公司	440,707.96	7.33%	否
合计		2,922,962.30	48.62%	-

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	27,446,534.39	17,986,103.48	52.60%
投资活动产生的现金流量净额	-43,097,702.05	-40,600,401.50	-6.15%
筹资活动产生的现金流量净额	15,078,516.96	18,754,905.51	-19.60%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本期较上期增加了 9,460,430.91 元，同比增加了 52.60%，其中经营活动现金流入为 99,725,326.44 元，比上年增加了 23,558,295.22 元，主要因为销售商品提供劳务收到的现金较上年增加 13,396,844.83 元所致。

经营活动产生的现金流量净额与净利润之间差异，主要为经营性应付项目增加 14,372,491.71 元，固定资产折旧增加 5,316,137.13 元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、主要控股子公司：

目前公司有四家子公司，分别为青岛海润农大检测有限公司、潍坊海润华辰检测技术有限公司、杭州海润泰合检测技术有限公司、四川海润检测有限公司。其中，青岛海润农大检测有限公司为海润检测全资子公司，杭州海润泰合检测技术有限公司、潍坊海润华辰检测技术有限公司、四川海润检测有限公司为海润检测控股子公司。

报告期内，各子公司财务数据如下：

	海润农大	海润华辰	海润泰合	四川海润
资产总额	60,126,011.13	30,465,051.32	12,293,212.51	8,885,987.13
负债总额	31,441,153.97	9,820,839.77	1,966,995.88	2,554,862.32
营业收入	54,860,787.63	21,354,168.58	8,420,659.42	1,548,214.50
利润总额	14,361,581.89	6,947,266.55	1,219,785.63	-3,251,207.38
净利润	13,023,384.21	6,144,000.86	1,029,414.79	-2,364,593.01

2、主要参股公司：

公司现有两家参股公司 Harrens Lab Inc. 和青岛海华生物医药技术有限公司。2014年6月，为拓展海外业务，海润有限与潍坊青龙湖高新产业园发展有限公司在美国加利福尼亚州尤宁城申请注册成立 Harrens Lab Inc.。截至2018年12月31日，Harrens Lab Inc. 的注册资本为240.00万美元。其中，海润检测出资比例为40.83%，潍坊青龙湖高新产业园发展有限公司出资比例为42.50%，城发投资香港有限公司出资比例为16.67%。青岛海华生物医药技术有限公司成立于2016年9月14日，经营范围为：生物医药科技领域内的技术研发、技术转让、技术服务、技术咨询及检测服务，化妆品检验服务，农药检验服务，动物检验检疫服务。（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）。截至2018年12月31日，海华生物医药注册资本3,000.00万元人民币。其中：海润检测持股34.00%，青岛爱源润信股权投资合伙企业（有限合伙）持股33.33%，青岛爱博生物科技有限公司持股23.67%，青岛爱达润信股权投资合伙企业（有限合伙）9.00%。

除以上情况外，公司不存在其他取得和处置子公司情况。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	5,937,871.23	4,596,406.89
研发支出占营业收入的比例	6.88%	6.30%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1

硕士	11	12
本科以下	21	20
研发人员总计	33	33
研发人员占员工总量的比例	10.15%	10.61%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	11	4
公司拥有的发明专利数量	6	3

研发项目情况:

2018年公司紧跟市场需求,充分发挥引进的高端技术人才优势,共开展了肉制品中兽残多残留检测方法、鸡肉中甲硝唑残留量的测定、白酒中氨基甲酸乙酯含量的检测、糕点制品中纽甜含量的测定、食品中花生、大豆过敏原成分检测的研究等30多项检测方法的研究,大幅提升公司的核心竞争力,为公司拓展检测业务客户提供有效支撑。2018年新增检测技术方法发明专利3项。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明:

关键审计事项是根据我们的职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	审计应对
<p>2018年度,海润检测收入84,559,402.13元,占营业收入总额的97.98%,是海润检测利润的主要来源及关键业绩指标,而且检测业务交易发生频繁,收入确认时点的固有风险较高,因此我们将检测业务收入确认为关键审计事项。</p>	<p>检测业务收入确认</p> <p>我们针对检测业务确认执行的审计程序主要包括:</p> <p>(1)了解、评估并测试了与检测业务收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性;</p> <p>(2)检查检测业务收入确认条件、方法及时点是否符合企业会计准则及企业会计政策的要求;</p> <p>(3)选取检测业务合同样本,核对检测合同、检测报告、报告交付记录、发票、收款证明等,以评估收入确认的真实性和完整性;</p> <p>(4)结合应收账款审计,选择主要客户函证本年度销售额,以评估收入确认的真实性及准确性;</p> <p>(5)对资产负债表日前后的检测收入进行截止测试,评估收入是否计入恰当的会计期间;</p> <p>(6)检查与收入确认相关的信息在财务报表中的列表与披露是否充分、适当。</p>

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

(1) 会计政策变更

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。

上述会计政策变更对公司 2017 年财务报表的影响如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	8,248,522.00
应收账款	8,248,522.00		
其他应收款	1,572,512.50	其他应收款	1,572,512.50
应收利息			
应收股利			
固定资产	31,182,361.26	固定资产	31,182,361.26
固定资产清理			
应付票据		应付票据及应付账款	24,031,236.18
应付账款	24,031,236.18		
其他应付款	15,539,230.26	其他应付款	15,578,568.71
应付利息	35,935.50		
应付股利	3,402.95		
管理费用	18,158,313.85	管理费用	13,561,906.96
		研发费用	4,596,406.89

(2) 会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

(八) 合并报表范围的变化情况

□适用√不适用

(九) 企业社会责任

作为一家公众公司, 公司在为股东创造价值的同时, 也为公司上下游合作伙伴产生价值。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, 竭力承担更多的社会责任, 努力为残疾人士提供就业岗位, 同时不忘践行社会责任, 多次参与食安快检等公益宣传及服务活动, 促进公司所在地区经济、社会等事业健康和谐发展。

三、持续经营评价

报告期内, 公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立, 经营管理规范, 保持了良好的公司独

立运营能力和可持续经营能力。公司业绩稳步增长、内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心业务人员稳定。公司所属行业及商业模式未发生变化，食品检测市场和新兴生物医药业务板块持续高速增长，行业预期前景广阔。同时，公司不断规范内部控制，稳定并壮大经营团队，为公司持续健康发展奠定了良好基础。

报告期内，公司不存在以下对持续经营能力造成影响的事项：营业收入低于 100 万元；净资产为负；连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；债券违约、债务无法按期偿还的情况；实际控制人失联或高级管理人员无法履职；拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）。

四、 未来展望

（一） 行业发展趋势

随着我国经济结构调整、产业转型升级的加快，居民关注质量、环保、安全意识的普遍增强，我国检验检测行业将成为发展前景较好、增长速度较快的服务行业之一。党的十九大报告中明确指出“我国经济已由高速增长阶段转向高质量发展阶段。建设‘质量强国’必须坚持质量第一、效益优先，以供给侧结构性改革为主线，推动经济发展质量变革、效率变革、动力变革，提高全要素生产率”。独立第三方检测机构不但是保障食品安全、服务民生、规范市场行为、提高产品质量方面的技术支持，更是推动技术进步、提高经济运行质量、增强市场竞争力的技术支撑。《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》、《质量监督检验检疫事业发展“十三五”规划》，《认证认可检验检测发展“十三五”规划》等中长期规划均要求检验检测全面推进深化改革，为建设质量强国、服务经济社会发展作出积极贡献，国家也明确提出了十三五期间将加大政府购买力度，鼓励和支持社会力量开展检验检测业务。第三方检测机构将有机会介入到越来越多的检测领域，获得更大的市场发展空间和机会，可以预见，未来，第三方检测行业将形成外资巨头、国有龙头、民营精英全面发展的局面。共同推动中国制造向中国创造转变、中国速度向中国质量转变、中国产品向中国品牌转变。

（二） 公司发展战略

公司将秉持“海润与您共创中国品质”的发展理念，以“创新、服务、品质”为核心价值观，聚焦食品检测和生物医药双轮驱动战略，内部优化管理、强化执行力，外部紧盯市场需求、提升服务质量，由规模效益向质量效益转型、提升服务的附加值和核心竞争力，打造国内一流的检测服务品牌。

（三） 经营计划或目标

2019 年公司全体员工将坚定信念、迎难而上，继续发挥敢想敢拚、勇于担责的实干精神，以“品质提升、优化创新”为主线，扎实开展企业文化和团队建设，不断提升和创造海润品牌的魅力和核心竞争力。

1、优化组织架构、整合业务模块。进一步理顺管理架构，使公司的管理和治理分开，促进各项工作顺利开展。优化食品板块业务和模式，突出食品板块的质量导向，聚焦检测价值高、经济效益好的区域和项目，追求检测产品的高附加值，从高速增长向高质量发展转变。

2、提升品牌认可度。加强股份公司在统一政策制定、统一考核目标、统一财务和质量管理、统一奖金分配上的管控，各子公司因地制宜加强内部管理。在内部流程上，通过新的 LIMS 系统，优化整个业务流程，提高效率；从客户层面，通过不断提升技术服务力量，为客户提供优质服务，获取良好的行业口碑；从内部员工层面，完善管理制度，强化绩效考核和多劳多得，营造良好的企业文化，增强员工

的归属感和对公司的认可度。

3、完善基础设施配套，加大实验室设备投入。尽快完善总部园区检测基地的各类基础设施配套收尾工作，为公司实现新发展、新超越奠定基础。加大对各实验室的硬件设备和检测设备的投入，实现设备投入与检测产能同效提升。

4、加强团队建设、打造海润文化品牌。开展丰富多彩的团队建设活动，增强员工与企业共同成长的归属感和责任感，开展学习型团队建设，积淀特色鲜明的海润企业文化。

(四) 不确定性因素

公司的业务发展需要充足的资金做后盾，而公司的资金情况可能会影响到公司的发展速度，公司需要打通资金渠道，为公司发展提供资金支持。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一是市场公信力受不利事件影响风险。社会公信力、品牌和声誉是独立第三方检测机构生存和发展的根本。目前，国内检测服务行业正处于快速发展阶段，检测机构数量众多，竞争日益激烈。随着行业市场竞争的持续升级，独立第三方检测机构只有其公信力和品牌知名度得到广泛的认可，才能获得更多的市场份额和更高的利润率水平。如果出现不利事件使检测机构社会公信力和品牌遭受损失，将直接影响其业务拓展和利润率水平，严重情况下，甚至影响企业的持续经营能力。

应对措施：公司建立了有效的内控机制和质量管理系统，制定了质量控制体系程序文件，使检验检测活动的各个环节都处于受控状态，努力确保公司检测数据的科学性、真实性和准确性，提高检测报告质量。

二是检测技术方法创新不及时风险。检测行业属于技术密集型产业，检测机构需要紧跟下游各行业的发展趋势，不断调整和更新检测方法，根据市场需求研发新的检测项目。行业内企业如果不能保证检测方法的先进性，将会面临因技术落后、创新不及时而被淘汰的风险。

应对措施：公司历来注重业务资质的取得，自设立以来，公司已经连续取得多种业务资质证书，同时，公司每年投入大量研发经费，不断提高检测技术、更新检测方法，保持检测技术方面的优势。

三是核心技术人才流失风险。检测行业专业人才相对缺乏，随着检测行业的不断发展以及检测机构业务规模的持续扩大，检测机构对高素质专业人才的需求会日益增加，专业核心技术人才的缺乏及流失会对行业内企业构成不利影响。

应对措施：公司为核心技术人员提供了较好的福利政策和有竞争力的薪酬；针对司龄较长的研发人员和管理层，公司实施了股权激励政策，部分核心技术人才通过持股平台持有公司股份，由公司核心技术员工转变为共同成长的创业伙伴。

四是市场竞争风险。随着政府对检测市场监管的逐步放开，民营第三方检测机构面临着更好的发展机会，但同时也面临市场竞争加剧的风险。高度竞争的环境可能会对公司的盈利能力构成不利影响。公司如果不能及时把握检测行业技术发展的趋势，提升检测技术水平和服务能力，优化产品结构，加大市场开发力度，不断提升市场公信力，可能难以维持目前的市场竞争优势，进而导致市场份额及利润率水平下滑。

应对措施：公司将继续聚焦食品检测领域，加强新技术、新方法的研发，与竞争对手之间形成差异化优势，逐步增加市场份额占有率。

五是检测服务领域相对集中的风险。公司专注于提供食品、农产品、保健品等健康产业领域的检测技术服务，同跨行业、跨专业的综合性检测机构相比，检测服务领域相对集中，受相关行业周期性波动影响相对较大。

应对措施：公司在巩固食品、农产品等传统领域的检测分析业务外，重点向生物医药 cro 领域和一致性评价等高附加值领域积极拓展。

六是政策导向风险。检测行业属于国家产业政策重点支持的行业，具有较强的政策导向性。公司业务的发展受益于政府监管体制的不断改革和检测行业市场化的不断深入。如果后期政策导向发生变化，第三方检测的市场规模、业务发展等均会受到一定程度的影响。因此，公司业务发展存在一定的政策导向风险。

应对措施：随着我国经济结构的调整和转型升级发展，检测行业作为国家质量发展战略的重要基础，也受到了高度重视，属于国家产业政策重点支持的行业。

七是公司治理风险。随着公司经营规模的扩大，对公司治理将提出更高的要求。公司未来经营中存在着因公司治理不适应公司发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司在发展过程中逐渐形成了一套适合自身特点的管理体系，积累了一定的管理经验，同时也培养了一批管理人员。随着公司步入资本市场，成为公众公司，监管机构及投资人对公司内部管理水平要求的提高，公司进一步完善内部管理体系和流程，保证内控体系更加完善、合理、有效。

八、服务区域相对集中风险。检测工作需要获得相应检测业务资质的实验室内完成。而基于成本因素的考虑，委托者一般选择距离较近或交通方便的检测机构进行样品送检或由检测机构进行现场采样，因此检测行业具有一定的区域性特征。

应对措施：公司已经拥有四个建成实验室，分布在青岛、潍坊、成都和杭州四地，目前硬件设施和人员已经全部到位，有利于进一步提高公司的市场占有率，确保公司快速稳健发展。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、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、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
青岛海华生物医药技术有限公司	出售货物	1,710,401.05	已事前及时履行		不适用
刘刚和青岛海润农大检测有限公司	为公司借款提供担保	255,000.00	已事前及时履行		不适用
刘刚和青岛海润农大检测有限公司	为公司借款提供担保	900,000.00	已事前及时履行		不适用
刘刚和青岛海润农大检测有限公司	为公司借款提供担保	290,000.00	已事前及时履行		不适用
刘刚和青岛海润农大检测有限公司	为公司借款提供担保	100,000.00	已事前及时履行		不适用
刘刚和青岛海润农大检测有限公司	为公司借款提供担保	425,000.00	已事前及时履行		不适用
刘刚和青岛海润农大检测有限公司	为公司借款提供担保	140,000.00	已事前及时履行		不适用
刘刚和青岛海润农大检测有限公司	为公司借款提供担保	380,000.00	已事前及时履行		不适用

刘刚和青岛海润农大检测有限公司	为公司借款提供担保	510,000.00	已事前及时履行		不适用
刘刚和青岛海润农大检测有限公司	为公司借款提供担保	240,000.00	已事前及时履行		不适用
刘刚和青岛海润农大检测有限公司	为公司借款提供担保	2,168,771.20	已事前及时履行		不适用
城发集团（青岛）产业资本管理有限公司	为公司提供借款	9,860,000.00	已事前及时履行		不适用
青岛爱达润信股权投资合伙企业（有限合伙）	为公司提供借款	1,600,000.00	已事前及时履行		不适用

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：

上述偶发性关联交易有利于公司日常业务的开展，不存在损害公司和其他股东利益的情形，不存在关联交易价格明显不公允的情形。其中，刘刚和青岛海润农大检测有限公司为公司借款提供担保，未收取任何费用。根据《公司章程》，上述偶发性关联交易均未达到董事会及股东大会审批权限，已由董事长批准通过。

（二） 承诺事项的履行情况

公司股份改制后公开承诺事项如下：

1、公司实际控制人、持股 5%以上的股东及董事、监事和高级管理人员出具了《规范关联交易承诺函》，具体内容如下：（1）自本承诺函签署之日起，本人将严格按照法律、法规及公司章程的有关规定行使权利，不利用实际控制人 / 股东 / 董事 / 监事 / 高级管理人员的身份影响海润股份的独立性，并将保持海润股份在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性。（2）本人保证，如与海润股份及其子公司进行交易时，将按公平、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和公司章程规定的程序。本人不通过与海润股份及其子公司之间的关联交易谋求特殊的利益，不进行任何有损海润股份及中小股东利益的关联交易。（3）在权利所及范围内，本人将促使本人的近亲属、本人任职或控制的其他单位与海润股份及其子公司进行关联交易时按公平、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和公司章程规定的程序。本人将促使本人的近亲属、本人任职或控制的其他单位不通过与海润股份及其子公司之间的关联交易谋求特殊的利益，不进行任何有损海润股份及其股东利益的关联交易。自承诺函出具之日起至报告期末，上述承诺均在严格履行中。

2、避免同业竞争的承诺为了避免今后可能出现同业竞争情形，实际控制人刘刚出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：（1）自 2013 年 1 月 1 日至本承诺函签署日，本人未直接或间接从事与公司相同、相近或类似的业务或项目，未进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为。（2）自本《承诺函》签署之日起，本人将不以任何方式参与或从事与公司及其子公司相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司及其子公司利益的其他竞争行为。（3）如公司将来扩展业务范围，导致本人或本人实际控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成或可能构成同业竞争，本人及本人实际控制的其他企业承诺按照如下方式消除与公司的同业竞争：①停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；②停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；③如公司有意受让，在同等条件下按法定程序将竞争业务优先转让给公司；④如公司无意受让，将竞争业务转让给无关联的第三方。（4）本人保证本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母等），也遵守以上承诺。（5）如本人、本人关系密切的家庭成员或本人实际控制的其他企业违反上述承诺与保证，本人承担由此给公司及其子公司造成的全部经济损失。（6）本《承诺函》自签署之日起生效，直至本人不再作为公司的股东亦不在公司担任任何董事、监事、高级管理人员

员职务时终止。

此外，公司持股 5%以上的股东及董事、监事和高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，具体为：（1）自 2013 年 1 月 1 日至本承诺函签署日，本人未直接或间接从事与海润股份相同、相近或类似的业务或项目，未进行任何损害或可能损害海润股份利益的其他竞争行为。（2）自本《承诺函》签署之日起，在担任海润股份的股东期间，本人将不以任何方式参与或从事与海润股份及其子公司相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害海润股份及其子公司利益的其他竞争行为。（3）如本人违反上述承诺与保证，本人承担由此给海润股份及其子公司造成的全部经济损失。自承诺函出具之日起至报告期末，上述承诺均在严格履行中。

3、针对 2016 年第一次定向发行新增股份，发行对象李维岳、岳磊、惠州市中化鑫隆能源科技有限公司均作出自愿锁定承诺，承诺其持有的本次新增股份自在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记完成之日起 12 个月内不得转让。报告期内，上述新增股份限售期已满，已全部办理股份解除限售。

（三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
其他货币资金	冻结	489,966.13	0.26%	海润检测总部在建工程项目缴纳的劳务工资保证金和 ETC 业务保证金等
固定资产	抵押	22,268,833.87	12.03%	长期借款抵押资产（贷款银行青岛农村商业银行股份有限公司黄岛长江路支行北江路分理处，贷款金额 12,000,000.00 元，截止到 2018 年 12 月 31 日长期借款余额 11,700,000.00 元，其中一年内到期的长期借款为 1,200,000.00 元）
土地使用权	抵押	3,992,308.35	2.16%	长期借款抵押资产（贷款银行青岛农村商业银行股份有限公司黄岛长江路支行北江路分理处，贷款金额 12,000,000.00 元，截止到 2018 年 12 月 31 日长期借款余额 11,700,000.00 元，其中一年内到期的长期借款为 1,200,000.00 元）
总计	-	26,751,108.35	14.45%	-

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	18,654,500	56.15%	4,850,003	23,504,503	62.34%
	其中：控股股东、实际控制人	1,466,500	4.41%	-	1,466,500	3.89%
	董事、监事、高管	2,666,497	8.03%	20,000	2,686,497	7.12%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	14,565,500	43.85%	-364,003	14,201,497	37.66%
	其中：控股股东、实际控制人	4,399,500	13.24%	-	4,399,500	11.67%
	董事、监事、高管	8,079,497	24.32%	-20,000	8,059,497	21.37%
	核心员工					
总股本		33,220,000	-	4,486,000	37,706,000	-
普通股股东人数		18				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	青岛爱达润信股权投资合伙企业（有限合伙）	0	6,944,000	6,944,000	18.42%	1,656,000	5,288,000
2	刘刚	5,866,000	0	5,866,000	15.56%	4,399,500	1,466,500
3	青岛爱裕润信股权投资合伙企业（有限合伙）	0	4,486,000	4,486,000	11.90%	4,486,000	0
4	青岛厚土创业投资有限公司	4,000,000	0	4,000,000	10.61%	0	4,000,000
5	城发投资集团有限公司	4,000,000	0	4,000,000	10.61%	0	4,000,000
6	王元青	2,000,000	0	2,000,000	5.30%	1,500,000	500,000
7	李维岳	1,979,995	0	1,979,995	5.25%	0	1,979,995
8	王健萍	1,800,000	0	1,800,000	4.77%	0	1,800,000

9	尚士宏	1,665,835	0	1,665,835	4.42%	1,249,377	416,458
10	李巍旗	1,334,000	0	1,334,000	3.54%	0	1,334,000
合计		22,645,830	11,430,000	34,075,830	90.38%	13,290,877	20,784,953

前十名股东间相互关系说明:

爱达润信、爱裕润信的执行事务合伙人均为青岛海安信私募基金管理有限公司，青岛海安信私募基金管理有限公司的控股股东为刘刚；城发投资集团有限公司的全资子公司城发集团（青岛）产业资本管理有限公司是爱达润信的有限合伙人之一；李巍旗为尚士宏的妻弟；刘刚与王元青、李巍旗、李维岳、尚士宏于 2015 年 6 月 13 日签订了《一致行动协议》，在公司的所有重大事宜上，王元青、李维岳、李巍旗、尚士宏与刘刚保持意思表示一致；尚士宏为青岛厚土创业投资有限公司总经理。除此之外，前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

公司控股股东、实际控制人为刘刚。

刘刚，男，1973 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2008 年 7 月毕业于青岛大学公共管理专业，硕士学历；1995 年 7 月至 1996 年 8 月，就职于中国科学院海洋研究所，任职员；1996 年 9 月至 1998 年 12 月，就职于加德士石油公司北京代表处，任销售主管；1998 年 12 月至 2001 年 4 月，就职于道达尔石油中国投资有限公司，任区域经理；2002 年至 2010 年 12 月，就职于青岛大学国际商学院，任企业发展研究中心负责人；2010 年 12 月至 2015 年 9 月，就职于海润（山东）检测技术服务有限公司，任董事长、总经理；2015 年 9 月至今，就职于青岛海润检测股份有限公司，任董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

报告期内，实际控制人刘刚新增一致行动人青岛爱裕润信股权投资合伙企业（有限合伙）和青岛海安信私募基金管理有限公司。截至报告期末，实际控制人刘刚的一致行动人为青岛爱达润信股权投资合伙企业（有限合伙）、青岛爱裕润信股权投资合伙企业（有限合伙）、青岛爱购润信企业管理合伙企业（有限合伙）、青岛海安信私募基金管理有限公司、王元青、李维岳、尚士宏、纪伟、李巍旗、邵志勇。

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

单位：元/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	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2018年6月4日	2018年9月12日	5.00	4,486,000	22,430,000	0	0	0	1	0	否

募集资金使用情况：

2018年6月19日，经公司2018年第二次临时股东大会批准，公司发行股票4,486,000股，发行价格5.00元/股，募集资金总额为22,430,000元。该募集资金已于2018年6月25日全部到账，缴存银行为青岛农村商业银行股份有限公司黄岛支行（账号：9020102401042050008946），并立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2018]第ZA15350号验资报告审验。公司于2018年8月17日收到《关于青岛海润检测股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]2942号），该账户自2018年6月25日至2018年8月17日未发生任何资金收支，公司按照规定不存在提前使用募集资金的情况。

截至2018年12月31日，募集资金已经使用完毕，不存在变更募集资金使用用途的情况，专户余额12,153.96元均为利息收入。具体使用情况如下：

序号	使用用途	实际使用金额（万元）
1	支付子公司海华生物注册资本金	770.00
2	青岛海润农大检测有限公司第二实验地扩充专项	320.90
3	偿还兴业银行贷款	300.00
4	置换前期自有资金投入	803.70
5	支付本次定增发行费用	48.40
	合计	2,243.00

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、 可转换债券情况

适用 不适用

五、 间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
长期借款	青岛农村商业银行股份有限公司黄岛长江路支行北江路分理处	11,700,000.00	6.18%	2017.06.08-2020.06.03	否
短期借款	兴业银行股份有限公司青岛分行	240,000.00	6.09%	2018.11.01-2019.04.02	否
短期借款	兴业银行股份有限公司青岛分行	2,168,771.20	5.26%	2018.11.09-2019.11.09	否
合计	-	14,108,771.20	-	-	-

违约情况：

适用 不适用

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 15 日	1.50	0	0
合计	1.50	0	0

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

(二) 权益分配预案

适用 不适用

未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

公司资本战略发展需要，2018 年度不进行权益分配。

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	年度薪酬
刘刚	董事长兼总经理	男	1973年10月23日	硕士	2015年9月10日-2018年9月9日	379,291.23元
尚士宏	董事	男	1964年4月17日	本科	2015年9月10日-2018年9月9日	-
刘海程	董事	男	1961年5月4日	专科	2018年6月19日-2018年9月9日	-
王元青	董事	男	1970年1月1日	本科	2015年9月10日-2018年9月9日	-
隋立勇	董事	男	1971年10月25日	硕士	2018年3月1日-2018年9月9日	-
傅巧婷	监事会主席	女	1972年9月17日	本科	2016年12月16日-2018年9月9日	64,592.28
岳磊	监事	男	1973年6月15日	硕士	2015年9月10日-2018年9月9日	-
邵志勇	监事	男	1973年3月8日	高中	2015年9月10日-2018年9月9日	-
娄喜山	副总经理	男	1978年10月25日	本科	2017年3月16日-2018年9月9日	150,898.33
刘亚飞	副总经理	女	1985年6月25日	硕士	2017年8月11日-2018年9月9日	210,225.20
耿叙武	董事会秘书	男	1975年10月3日	博士	2016年8月22日-2018年9月9日	209,740.45
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

注：公司第一届董事会、监事会及高级管理人员于2018年9月9日任期届满。2018年9月1日，公司

召开第一届董事会第二十四次会议、第一届监事会第十二次会议，分别审议通过《关于选举第二届董事会董事的议案》、《关于选举第二届监事会监事的议案》，并明确“未经公司股东大会审议通过前，第一届董事会的现有董事、第一届监事会的现有监事将继续履行董事、监事职责，直至新一届董事会、新一届监事会产生之日起，自动卸任。”截至本年度报告披露之日，公司尚未召开股东大会审议上述议案，第一届董事会、第一届监事会继续履行董、监事职责。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长、总经理刘刚为公司控股股东、实际控制人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及控股股东、实际控制人间无其他关联关系。

(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
刘刚	董事长兼总经理	5,866,000	0	5,866,000	15.56%	0
尚士宏	董事	1,665,835	0	1,665,835	4.42%	0
刘海程	董事	0	0	0	0%	0
王元青	董事	2,000,000	0	2,000,000	5.30%	0
隋立勇	董事	0	0	0	0%	0
傅巧婷	监事会主席	0	0	0	0%	0
岳磊	监事	680,000	0	680,000	1.80%	0
邵志勇	监事	534,159	0	534,159	1.42%	0
娄喜山	副总经理	0	0	0	0%	0
刘亚飞	副总经理	0	0	0	0%	0
耿叙武	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	10,745,994	0	10,745,994	28.50%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李波	董事	离任	-	个人工作原因
隋立勇	-	新任	董事	原董事李波辞职
孙大力	财务总监	离任	-	个人工作原因
战永超	董事	离任	-	单位工作调整原因

刘海程	-	新任	董事	原董事战永超辞职
-----	---	----	----	----------

报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
否					

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

隋立勇：男，1971年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2007年3月，毕业于华东理工大学工商企业管理专业，硕士学历；1992年7月至1999年9月，就职于青岛市财政证券公司，任业务主管；1999年9月至2000年9月，就职于青岛万通证券有限责任公司，任业务经理；2000年9月至2005年6月，就职于中信万通证券有限公司，历任财务部经理、稽核部经理；2005年6月至2007年6月，就职于长江巴黎百富勤证券有限公司，历任财务部经理、稽核部经理；2007年6月至2008年7月，就职于长江证券股份有限公司，任机构客户部助理总经理；2008年7月至2013年1月，就职于西部证券股份有限公司，任融资并购部助理总经理；2013年2月至2013年8月，就职于大通证券有限责任公司，任融资并购部总监；2013年8月至2014年6月，就职于日信证券有限责任公司，任山东业务总部执行副总裁；2014年6月至2017年6月，就职于上海银领资产管理有限公司，任副总裁；2017年6月至今，就职于上海望盈投资管理有限公司，任总裁；2017年10月至今，就职于青岛海安信私募基金管理有限公司，任董事兼总经理；2018年3月至今，就职于青岛海润检测股份有限公司，任董事。

刘海程：男，1961年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于山东工业大学无线电专业，专科学历。1978年9月至1979年10月，山东章丘市下乡；1979年10月至1988年4月，就职于山东省广播电视厅物资站，员工；1988年4月至2006年8月，就职于中国银行，任山东分行科长；2006年8月至今，就职于城发投资集团有限公司，任副总裁；2018年6月至今，就职于青岛海润检测股份有限公司，任董事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
总经办	5	5
行政管理人员	23	23
技术部	188	184
销售部	37	41
运营部	58	46
市场发展部	3	2
财务人员	11	10
员工总计	325	311

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	1

硕士	43	31
本科	176	152
专科	77	94
专科以下	27	33
员工总计	325	311

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：

截至报告期末，公司在职员工 311 人，较期初减少 14 人，主要为报告期内公司市场基本稳定、减少运营和市场拓展人员。公司针对高端引进人才，实施灵活薪酬标准，与市场、行业水平接轨。公司建立了完善的培训发展体系，制定了《员工培训管理制度》等相关的规章制度，依据年度教育培训计划，实施分层分类教育培训，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金；另外，为了更好的给予员工保障，公司为每位员工提供定期体检、节日慰问等企业福利政策。公司目前无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

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工		
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	2

核心人员的变动情况

截至报告期末，公司核心技术人员无变化。

第九节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
 计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
 零售公司 不适用

一、 主要服务内容

公司是一家独立的第三方检测服务机构，根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“科学研究和技术服务业(M)-专业技术服务业(M74)-质检技术服务(M745)-质检技术服务(M7450)。

公司依据委托方的委托，通过运用科学专业的技术方法对各种需要鉴定的食品、农副产品等进行检测，以评定其是否达到国家、行业 and 用户在质量、安全等方面提出的标准和要求，并出具检测报告，收取检测费用。

二、 资质与业务许可

公司开展检测业务主要需要 CMA、CNAS、CATL 等资质。

公司名称	资质类型	发布机构	有效时间
海润农大	CMA	山东省质量技术监督局	2018.04.27-2024.04.26
	CNAS	中国合格评定国家认可委员会	2016.06.08-2022.06.07
	CATL	山东省海洋与渔业厅	2017.11.15-2020.11.14
	CATL	山东省畜牧局	2017.05.22-2020.05.21
海润华辰	CMA	山东省质量技术监督局	2018.04.23-2023.11.27
海润泰合	CMA	浙江省质量技术监督局	2018.05.21-2024.05.20
四川海润	CMA	四川省质量技术监督局	2018.05.02-2024.05.01

三、 专业技术与技能

报告期内公司新增专利和知识产权如下：

序号	知识产权名称	类型	专利权人	专利号	授权日期	取得方式
1	一种检测仲丁胺残留的方法及应用	发明专利	海润检测	2016111915709	2018.11	自主研发
2	一种动物源食品中氨基糖苷类抗生素残留量的检测方法	发明专利	海润检测	2016103550163	2018.10	自主研发

3	一种检测氟苯尼考胺残留的方法及应用	发明专利	海润农大	201611193127.5	2018.11	自主研发
4	一种离子色谱仪	实用新型	海润农大	201721496919.X	2018.05	自主研发
5	一种水环式真空泵	实用新型	海润农大	201721533241.8	2018.06	自主研发
6	一种双侧拍击式均质器	实用新型	海润农大	201721468876.4	2018.06	自主研发
7	一种真空干燥箱	实用新型	海润农大	201721468715.5	2018.11	自主研发
8	一种真空干燥装置	实用新型	海润农大	201721487730.4	2018.11	自主研发
9	肉制品中兽药多残留检测的实验室系统 V1.0	软件著作权	海润农大	2018SR685665	2018.07	原始取得
10	鸡肉中甲硝唑含量测定的操作系统 V1.0	软件著作权	海润农大	2018SR684102	2018.07	原始取得
11	保健品中减肥药含量操作系统 V1.0	软件著作权	海润农大	2018SR684350	2018.07	原始取得
12	鸡肉中盐霉素含量的检测系统 V1.0	软件著作权	海润农大	2018SR684552	2018.07	原始取得
13	一种食品中过敏原成分测定的操作系统 V1.0	软件著作权	海润农大	2018SR686106	2018.07	原始取得
14	植物油脂中脂肪酸检测的操作系统 V1.0	软件著作权	海润农大	2018SR686240	2018.07	原始取得
15	一种用于果蔬中草铵膦残留量的检测系统 V1.0	软件著作权	海润农大	2018SR683539	2018.07	原始取得
16	一种食品过敏源成分测定的操作系统 v1.0	软件著作权	海润农大	2018SR683522	2018.07	原始取得
17	一种用于蜂蜜中羟甲基糠醛含量的测定系统 v1.0	软件著作权	海润农大	2018SR684108	2018.07	原始取得
18	一种用于鸭肝中头孢曲松钠残留量的检测系统 v1.0	软件著作权	海润农大	2018SR686111	2018.07	原始取得

四、 核心专业设备和软件

√适用 □不适用

报告期内，公司为保证检测水平配置了岛津液相色谱三重四级杆质谱联用仪、三重四级杆气相色谱质谱联用仪、自动电位滴定仪等 30 余套。确保食品检测处于行业领先水平。

五、 研发情况

公司以自主研发为主，产学研开发为辅。公司组建了专门的研发团队，主要负责食品、农副产品检

测领域内新技术、新方法的研究开发工作。2018 年共从事了肉制品中兽残多残留检测方法、禽畜肉中二氯二甲吡啶酚残留量的测定、鸡肉中甲硝唑残留量的测定、鸡肉中盐霉素含量的检测、奶粉中左旋肉碱含量的测定、奶粉中肌醇含量的测定、蔬菜和水果中草铵膦残留量的检测等 35 种新检测方法的研究。报告期内，不存在研发支出资本化。

六、 技术人员

报告期内，公司主要技术负责人、核心技术人员没有变化。
至报告期末，公司研发人员数量为 33 人，占公司员工总数的 10.15%。

七、 业务外包

适用 不适用

八、 特殊用工

适用 不适用

九、 子公司管控

适用 不适用

公司经过多年的管理实践，已经形成检测技术服务的标准化管理，确保各地实验室的检测技术、方法全部标准统一；总部对子公司在质量控制和财务部进行直接管理，运营、人力资源、行政等职能部门直接指导子公司对应职能部门，总部与子公司执行同一套管理制度和运营流程体系，公司由此实现了对所有子公司的集团化管控，确保了高效实用。公司报告期内未新设子公司。

十、 诉讼与仲裁

适用 不适用

十一、 项目情况

报告期内，公司的主营业务收入均为食品和农产品的检测收入。公司的客户群体主要分为政府类客户和企业类客户。业务具有订单数量多，单每笔金额低的特点。

十二、 工程技术

适用 不适用

十三、 质检技术服务

适用 不适用

(一) 报告期内，公司从事检测业务，接受监督检查 27 次，其中定期监督评审 10 次，扩项评审 6 次、专项检查评审 11 次。

(二) 公司严格按照检测实验室认可准则的要求，建立了全过程的质量控制体系，确保检测结果准确、可靠。公司各实验室组建质量管控小组实施全员参与和持续改进的全面质量管理模式。公司检测过程实现电子化流程管理，使管理体系更加规范化，最大限度减少由于人为的主观因素对体系和管理造成的影响。

十四、 测绘服务

适用 不适用

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统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，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会及监事会的召集、召开均符合有关法律、法规的要求。公司股东在人员、财务、资产、机构和业务方面做到了与公司相互独立、各自分开，保证了公司运作的独立性。公司董事勤勉尽责，认真出席董事会会议，表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，会议记录及相关档案清楚完善。公司监事认真履行监督职责，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，相关激励及档案清楚完整。

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

公司董事会对公司治理机制的建设情况进行讨论和评估后认为，公司根据实际情况，已建立了能给所有股东提供合适保护的公司治理机制，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

报告期内召开的3次股东大会均由董事会召集召开，股东大会的召集、召开程序均符合《公司章程》、《股东大会议事规则》等的要求，保障股东充分行使表决权；提案审议符合法定程序，能够确保中小股东充分行使其合法权利。公司将根据未来的发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营决策、对外投资、关联交易及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行审批。报告期内，公司依法运作，全员均未出现任何违法、违规和重大问题，确实履行了职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司共修改章程1次。

2018年5月31日公司第一届董事会第二十二次会议和2018年6月19日青岛海润检测股份有限公司2018年第二次临时股东大会，分别审议通过了《关于股票发行方案的议案》及《关于修订公司章程

及注册资本的议案》，对公司章程进行修改：

1、公司章程原第五条：公司注册资本为人民币 3322 万元，实收资本 3322 万元。

修改为：公司注册资本为人民币 3770.6 万元，实收资本 3770.6 万元。

2、公司章程原第十七条：公司股份总数为 3322 万股，公司的股本结构为：普通股 3322 万股，无其他种类股。

修改为：公司股份总数为 3770.6 万股，公司的股本结构为：普通股 3770.6 万股，无其他种类股。

（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	8	<p>一、2018 年 2 月 13 日召开第一届董事会第十八次会议，审议通过了《关于选举隋立勇为公司第一届董事会董事的议案》、《关于召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>二、2018 年 3 月 30 日召开第一届董事会第十九次会议，审议通过了《关于审议立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的青岛海润检测股份有限公司 2017 年度审计报告的议案》、《关于青岛海润检测股份有限公司<2017 年年度报告及摘要>的议案》、《关于 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于审议<2017 年度总经理工作报告>的议案》、《关于审议<海润检测股份有限公司 2017 年度董事会工作报告>的议案》、《关于审议<青岛海润检测股份有限公司 2018 年度财务预算方案>的议案》、《关于审议<青岛海润检测股份有限公司 2017 年度财务决算报告>的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》、《关于补充确认公司实际控制人为公司银行贷款提供担保的议案》、《关于召开公司 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>三、2018 年 4 月 26 日召开第一届董事会第二十次会议，审议通过了《关于青岛海润检测股份有限公司<2018 年第一季度报告>的议案》。</p> <p>四、2018 年 5 月 10 日召开第一届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于董事变更的议案》。</p> <p>五、2018 年 5 月 31 日召开第一届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于股票发行方案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会</p>

		<p>全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于修订公司章程及注册资本的议案》、《关于设立〈青岛海润检测股份有限公司募集资金专项账户〉的议案》、《关于签署附生效条件的股票发行认购合同的议案》、《关于签订〈募集资金三方监管协议〉的议案》、《关于聘请招商证券股份有限公司、立信会计师事务所(特殊普通合伙)、上海锦天城(青岛)律师事务所为本次股票发行中介机构的议案》、《关于召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>六、2018 年 8 月 26 日召开第一届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于青岛海润检测股份有限公司〈2018 年半年度报告〉的议案》、《关于青岛海润检测股份有限公司〈2018 年上半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》。</p> <p>七、2018 年 9 月 1 日召开第一届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于选举第二届董事会董事的议案》。</p> <p>八、2018 年 10 月 28 日召开第一届董事会第二十五次会议，审议通过了《2018 年第三季度报告》的议案。</p>
监事会	5	<p>一、2018 年 3 月 30 日召开第一届监事会第九次会议，审议通过了《关于审议立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的青岛海润检测股份有限公司 2017 年度审计报告的议案》、《关于青岛海润检测股份有限公司〈2017 年年度报告及摘要〉的议案》、《关于审议〈海润检测股份有限公司 2017 年监事会工作报告〉的议案》、《关于续聘立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》、《关于审议〈青岛海润检测股份有限公司 2018 年度财务预算方案〉的议案》、《关于审议〈青岛海润检测股份有限公司 2017 年度财务决算报告〉的议案》。</p> <p>二、2018 年 4 月 26 日召开第一届监事会第十次会议，审议通过了《关于青岛海润检测股份有限公司〈2018 年第一季度报告〉的议案》。</p> <p>三、2018 年 8 月 26 日召开第一届监事会第十一次会议，审议通过了《关于青岛海润检测股份有限公司〈2018 年半年度报告〉的议案》、《关于青岛海润检测股份有限公司〈2018</p>

		<p>年上半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》。</p> <p>四、2018年9月1日召开第一届监事会第十二次会议，审议通过了《关于选举公司第二届监事会监事的议案》。</p> <p>五、2018年10月28日召开第一届监事会第十三次会议，审议通过了《2018年第三季度报告》的议案。</p>
股东大会	3	<p>一、2018年3月1日召开2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于选举隋立勇为公司第一届董事会董事的议案》。</p> <p>二、2018年4月20日召开2017年年度股东大会，审议通过了《关于青岛海润检测股份有限公司<2017年年度报告及摘要>的议案》、《关于2017年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构的议案》、《关于审议<海润检测股份有限公司2017年度董事会工作报告>的议案》、《关于审议<海润检测股份有限公司2017年度监事会工作报告>的议案》、《关于审议<青岛海润检测股份有限公司2018年度财务预算方案>的议案》、《关于审议<青岛海润检测股份有限公司2017年度财务决算报告>的议案》、《关于公司2017年度利润分配预案的议案》、《关于补充确认公司实际控制人为公司银行贷款提供担保的议案》。</p> <p>三、2018年6月19日召开2018年第二次临时股东大会，审议通过了《关于股票发行方案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于修订公司章程及注册资本的议案》、《关于签署附生效条件的股票发行认购合同的议案》、《关于签订<募集资金三方监管协议>的议案》、《关于设立<青岛海润检测股份有限公司募集资金专项账户>的议案》、《关于聘请招商证券股份有限公司、立信会计师事务所（特殊普通合伙）、上海锦天城（青岛）律师事务所为本次股票发行中介机构的议案》、《关于董事变更的议案》。</p>

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

公司报告期内召开的所有股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反相关法律、法规的情形，会议程序规范。公司三会成员

均符合《公司法》等法律、法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等规定勤勉、诚信地履行岗位职责和应尽的义务。

(三) 公司治理改进情况

本报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等相关法律、法规的要求，在由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构的有效管理下，依照规定程序共召开了 3 次股东大会、8 次董事会、5 次监事会。公司的重大经营决策、投资决策等事项均按照制度要求进行决策，确保公司规范运作，符合监管要求。公司将在今后的工作中进一步完善相关内控制度，继续加强公司董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，提高其规范治理公司的意识，促使其严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及公司内部制度的规定，勤勉尽职的履行义务，切实维护股东权益，为公司长期稳定发展奠定坚实的基础。公司股东城发投资集团有限公司和青岛厚土创业投资有限公司分别向公司各派出了一名董事参与公司的重大决策。

报告期内，公司不存在管理层引入职业经理人的情况。

(四) 投资者关系管理情况

公司高度重视投资者管理工作，由董事会秘书负责具体管理事务，并严格按照《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等相关法律、法规及《公司章程》、《信息披露管理制度》及《投资者关系管理制度》等相关制度的指引，真实、准确、完整地编制并披露各项定期报告和临时报告，以确保投资者能够及时了解公司经营状况及财务指标等重要信息。公司董事长为公司信息披露第一责任人，董事会秘书为主要责任人，董事会全体成员负有连带责任，公司相关部门负责人就该部门所提供的信息负有直接责任。信息发布平台为全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）。公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加规范。

(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

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况

公司主营业务为向政府、企业等第三方提供检测服务，其业务完全独立于股东及其控制的其他企业；公司已经建立了符合现代企业制度要求的法人治理结构和内部组织结构，在经营管理上独立运作；公司拥有独立的检测、研发、服务体系，具有独立自主地进行经营活动的权力，包括经营决策权和实施权，

独立开展业务，形成了独立完整的业务体系；公司具备面向市场自主经营的能力，不依赖公司股东及其控制的其他企业；公司独立对外签订合同。

2、资产独立情况

截止本报告披露之日，公司拥有业务经营所必需的场所、设备及其他辅助和相关的配套设施、权利，不存在依赖股东资产进行经营的情况。

3、人员独立情况

截至本报告披露之日，公司的高级管理人员没有在股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领取薪酬；不存在公司财务人员及核心技术人员在股东及其控制的其他企业兼职、领取薪酬的情况，公司的劳动、人事及工资管理独立于股东及其控制的其他企业。公司的董事、监事、高级管理人员的产生符合《公司法》、《公司章程》的有关规定，不存在股东干预公司人事任免的情形。

4、机构独立情况

公司已按照《公司法》、《公司章程》股东大会和董事会决议及机构内部规章制度的规定，建立健全了法人治理结构及内部经营管理机构。经查验，公司上述各内部组织机构的设立符合法律、法规、规范性文件、《公司章程》及其他内部制度的规定，其设置不受任何股东或其他单位或个人的控制；公司独立行使经营管理职权，与股东及其控制的其他企业间不存在混合经营、合署办公的情形，可以完全自主决定机构设置，公司根据自身经营管理需要设置了财务部、技术部、行政部、市场发展部、运营部、销售部，分别负责公司财务、技术研发、人力资源、行政管理、市场开发、信息采集及参与市场运营等工作。公司具有独立的办公机构和场所，上述机构独立运作，与主要股东及其控制的其他企业之间不存在机构混同的情形。

5、财务独立性情况

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司内部控制完整、有效。

公司业务、资产、人员、机构、财务独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、机构、财务等方面均已完全分开，具有面向市场的自主经营能力和独立的服务体系。

(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。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，加强制度的执行与监督，促进公司稳健的发展。

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细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

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

公司已于 2016 年度制定了《年度报告重大差错责任追究制度》（公告编号：2016-007），该制度对年报信息披露工作中，因董事、监事、高级管理人员及相关工作人员未勤勉尽责或不履行职责，导致年报披露工作出现重大差错、重大遗漏信息，对公司造成重大经济损失或造成不良社会影响的行为实行责任追究与处理制度；并对年报披露重大差错责任追究原则、差错更正、遗漏信息补充、追究责任的形式和种类等都做了明确规定，并在实际年度报告信息披露过程中严格按照制度要求执行。从而保证公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性、及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴华审字（2019）第 320105 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2019 年 6 月 5 日
注册会计师姓名	张敏、陈雪梅
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	10 万元
审计报告正文：	

审 计 报 告

中兴华审字（2019）第 320105 号

青岛海润检测股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了青岛海润检测股份有限公司（以下简称“海润检测”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于海润检测，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、 关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这

些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	审计应对
<p>2018 年度，海润检测收入 84,559,402.13 元，占营业收入总额的 97.98%，是海润检测利润的主要来源及关键业绩指标，而且检测业务交易发生频繁，收入确认时点的固有风险较高，因此我们将检测业务收入确认为关键审计事项。</p>	<p>检测业务收入确认</p> <p>我们针对检测业务确认执行的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解、评估并测试了与检测业务收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性；</p> <p>(2) 检查检测业务收入确认条件、方法及时点是否符合企业会计准则及企业会计政策的要求；</p> <p>(3) 选取检测业务合同样本，核对检测合同、检测报告、报告交付记录、发票、收款证明等，以评估收入确认的真实性和完整性；</p> <p>(4) 结合应收账款审计，选择主要客户函证本年度销售额，以评估收入确认的真实性及准确性；</p> <p>(5) 对资产负债表日前后的检测收入进行截止测试，评估收入是否计入恰当的会计期间；</p> <p>(6) 检查与收入确认相关的信息在财务报表中的列表与披露是否充分、适当。</p>

四、其他信息

海润检测管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括海润检测 2018 年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。

五、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，管理层负责评估海润检测的持续经营能力，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海润检测、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海润检测的财务报告过程。

六、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能对海润检测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海润检测不能持续经营。

(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。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而

构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张敏

中国·北京

中国注册会计师：陈雪梅

2019年06月05日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	32,520,946.71	33,081,843.43
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	六、2	18,146,130.50	8,248,522.00
其中：应收票据			
应收账款		18,146,130.50	8,248,522.00
预付款项	六、3	1,961,998.90	1,419,092.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	1,092,624.04	1,572,512.50
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	六、5	820,234.17	764,291.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	2,029,888.43	2,501,141.02
流动资产合计		56,571,822.75	47,587,403.07
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	六、7	12,676,139.17	13,291,824.00
投资性房地产			
固定资产	六、8	87,398,977.64	31,182,361.26
在建工程	六、9		55,189,488.20
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、10	6,184,326.08	6,428,295.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	14,085,218.26	9,016,548.62
递延所得税资产	六、12	4,914,995.45	3,563,701.67
其他非流动资产	六、13	3,222,883.25	3,600,857.55
非流动资产合计		128,482,539.85	122,273,076.72
资产总计		185,054,362.60	169,860,479.79
流动负债：			
短期借款	六、14	2,408,771.20	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、15	17,281,613.34	24,031,236.18
其中：应付票据			
应付账款		17,281,613.34	24,031,236.18
预收款项	六、16	4,704,650.33	2,960,453.09
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、17	3,936,372.73	4,753,415.67
应交税费	六、18	1,998,621.15	3,113,725.05
其他应付款	六、19	3,175,574.77	15,578,568.71
其中：应付利息	六、19	29,621.35	35,935.50

应付股利	六、19	3,402.95	3,402.95
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、20	1,200,000.00	51,451.71
其他流动负债			
流动负债合计		34,705,603.52	50,488,850.41
非流动负债：			
长期借款	六、21	10,500,000.00	12,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、22	10,244,739.25	10,756,913.31
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,744,739.25	22,756,913.31
负债合计		55,450,342.77	73,245,763.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、23	37,706,000.00	33,220,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	43,970,597.25	26,483,201.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	1,981,713.53	989,293.13
一般风险准备			
未分配利润	六、26	31,232,352.13	23,479,471.18
归属于母公司所有者权益合计		114,890,662.91	84,171,965.33
少数股东权益		14,713,356.92	12,442,750.74
所有者权益合计		129,604,019.83	96,614,716.07
负债和所有者权益总计		185,054,362.60	169,860,479.79

法定代表人：刘刚

主管会计工作负责人：范亚娟

会计机构负责人：范亚娟

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		5,116,871.94	8,831,171.03
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、1	7,255,565.80	564,074.00
其中：应收票据			
应收账款		7,255,565.80	564,074.00
预付款项		49,635.67	117,970.00
其他应收款	十四、2	10,102,382.98	12,285.63
其中：应收利息			
应收股利		10,083,829.75	
存货		151,940.30	151,940.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,190,534.50	942,416.47
流动资产合计		23,866,931.19	10,619,857.43
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	52,056,106.17	52,671,791.00
投资性房地产			
固定资产		58,722,133.01	257,825.74
在建工程			55,189,488.20
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		6,184,326.08	6,428,295.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		446,969.69	
递延所得税资产		2,743,621.95	2,232,660.88
其他非流动资产		2,938,449.25	2,216,423.55
非流动资产合计		123,091,606.15	118,996,484.79
资产总计		146,958,537.34	129,616,342.22
流动负债：			
短期借款		2,408,771.20	
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		12,339,980.61	16,142,824.60
其中：应付票据			
应付账款		12,339,980.61	16,142,824.60
预收款项		1,658,835.16	
应付职工薪酬		1,057,004.57	699,367.82
应交税费		55,184.52	42,823.47
其他应付款		7,869,685.41	17,700,815.66
其中：应付利息		18,599.13	35,935.50
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,200,000.00	51,451.71
其他流动负债			
流动负债合计		26,589,461.47	34,637,283.26
非流动负债：			
长期借款		10,500,000.00	12,000,000.00
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		5,875,416.67	5,900,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,375,416.67	17,900,000.00
负债合计		42,964,878.14	52,537,283.26
所有者权益：			
股本		37,706,000.00	33,220,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		51,453,523.93	33,966,127.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,981,713.53	989,293.13
一般风险准备			
未分配利润		12,852,421.74	8,903,638.13
所有者权益合计		103,993,659.20	77,079,058.96
负债和所有者权益合计		146,958,537.34	129,616,342.22

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		86,305,566.13	72,954,251.93
其中：营业收入	六、27	86,305,566.13	72,954,251.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		71,787,177.45	58,132,267.95
其中：营业成本	六、27	37,399,182.26	26,135,847.01
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、28	447,956.70	290,588.25
销售费用	六、29	13,608,120.56	13,390,537.61
管理费用	六、30	13,507,405.86	13,561,906.96
研发费用	六、31	5,937,871.23	4,596,406.89
财务费用	六、32	186,658.28	-94,599.55
其中：利息费用		242,677.64	129,852.05
利息收入		95,534.76	153,724.81
资产减值损失	六、33	699,982.56	251,580.78
加：其他收益	六、34	2,481,190.30	721,555.12
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	-615,684.83	-1,773,443.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-1,773,443.15
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、36	19,842.35	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,403,736.50	13,770,095.95
加：营业外收入	六、37	474,893.59	976,828.59
减：营业外支出	六、38	408.52	3,550.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,878,221.57	14,743,374.02
减：所得税费用	六、39	879,314.04	1,894,085.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,998,907.53	12,849,288.05
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）		15,998,907.53	12,849,288.05

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		2,270,606.18	2,235,969.88
2. 归属于母公司所有者的净利润		13,728,301.35	10,613,318.17
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		15,998,907.53	12,849,288.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,728,301.35	10,613,318.17
归属于少数股东的综合收益总额		2,270,606.18	2,235,969.88
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.39	0.32
(二)稀释每股收益（元/股）		0.39	0.32

法定代表人：刘刚

主管会计工作负责人：范亚娟

会计机构负责人：范亚娟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	5,605,519.69	7,195,153.93
减：营业成本	十四、4	3,728,680.84	6,145,451.17
税金及附加		159,444.18	143,856.20
销售费用		140,567.80	283,316.94
管理费用		5,168,910.35	3,810,489.67
研发费用			
财务费用		176,923.15	-40,561.75
其中：利息费用		190,192.05	129,852.05
利息收入		36,305.88	80,045.82
资产减值损失		-8,737.88	8,810.19

加：其他收益		1,824,583.33	
投资收益（损失以“－”号填列）		11,068,144.92	8,373,474.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-615,684.83	-1,773,443.15
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）		212,221.17	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		9,344,680.67	5,217,266.38
加：营业外收入		68,607.49	381,000.00
减：营业外支出		45.22	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		9,413,242.94	5,598,266.38
减：所得税费用		-510,961.07	-481,540.92
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		9,924,204.01	6,079,807.30
（一）持续经营净利润		9,924,204.01	6,079,807.30
（二）终止经营净利润			
五、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			
六、综合收益总额		9,924,204.01	6,079,807.30
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		87,023,213.00	73,626,368.17
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	六、40	12,702,113.44	2,540,663.05
经营活动现金流入小计		99,725,326.44	76,167,031.22
购买商品、接受劳务支付的现金		23,671,683.00	17,631,439.12
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		27,871,093.04	24,238,830.73
支付的各项税费		6,279,279.77	2,343,310.36
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	14,456,736.24	13,967,347.53
经营活动现金流出小计		72,278,792.05	58,180,927.74
经营活动产生的现金流量净额		27,446,534.39	17,986,103.48
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		111,894.13	
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		111,894.13	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,009,596.18	38,600,401.50
投资支付的现金		10,200,000.00	2,000,000.00
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		43,209,596.18	40,600,401.50
投资活动产生的现金流量净额		-43,097,702.05	-40,600,401.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		22,430,000.00	5,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			5,000,000.00
取得借款收到的现金		5,441,572.00	25,640,000.00
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		27,871,572.00	30,640,000.00
偿还债务支付的现金		7,131,451.71	10,010,428.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,237,603.33	1,874,666.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			1,780,749.53
支付其他与筹资活动有关的现金	六、40	424,000.00	
筹资活动现金流出小计		12,793,055.04	11,885,094.49
筹资活动产生的现金流量净额		15,078,516.96	18,754,905.51
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		-572,650.70	-3,859,392.51
加：期初现金及现金等价物余额		32,603,631.28	36,463,023.79
六、期末现金及现金等价物余额		32,030,980.58	32,603,631.28

法定代表人：刘刚

主管会计工作负责人：范亚娟

会计机构负责人：范亚娟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,663,206.43	10,330,128.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		25,968,919.42	3,961,121.08
经营活动现金流入小计		29,632,125.85	14,291,249.38
购买商品、接受劳务支付的现金		2,137,531.23	6,877,374.71
支付给职工以及为职工支付的现金		2,409,705.10	2,163,522.84
支付的各项税费		548,385.71	143,987.98
支付其他与经营活动有关的现金		23,055,897.75	1,077,689.14
经营活动现金流出小计		28,151,519.79	10,262,574.67
经营活动产生的现金流量净额		1,480,606.06	4,028,674.71
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		1,600,000.00	10,146,918.02
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		1,600,000.00	10,146,918.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,874,875.97	27,336,518.29
投资支付的现金			9,540,000.00
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			
投资活动现金流出小计		21,874,875.97	36,876,518.29
投资活动产生的现金流量净额		-20,274,875.97	-26,729,600.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		22,430,000.00	
取得借款收到的现金		5,441,572.00	25,640,000.00
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		27,871,572.00	25,640,000.00
偿还债务支付的现金		7,131,451.71	10,010,428.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,237,603.33	93,916.55
支付其他与筹资活动有关的现金		424,000.00	
筹资活动现金流出小计		12,793,055.04	10,104,344.96
筹资活动产生的现金流量净额		15,078,516.96	15,535,655.04
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		-3,715,752.95	-7,165,270.52
加：期初现金及现金等价物余额		8,353,758.88	15,519,029.40
六、期末现金及现金等价物余额		4,638,005.93	8,353,758.88

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	33,220,000.00				26,483,201.02				989,293.13		23,479,471.18	12,442,750.74	96,614,716.07
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	33,220,000.00				26,483,201.02				989,293.13		23,479,471.18	12,442,750.74	96,614,716.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,486,000.00				17,487,396.23				992,420.40		7,752,880.95	2,270,606.18	32,989,303.76
（一）综合收益总额											13,728,301.35	2,270,606.18	15,998,907.53
（二）所有者投入和减少资本	4,486,000.00				17,487,396.23								21,973,396.23
1. 股东投入的普通股	4,486,000.00												4,486,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				17,487,396.23								17,487,396.23
(三) 利润分配							992,420.40	-5,975,420.40				-4,983,000.00
1. 提取盈余公积							992,420.40	-992,420.40				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-4,983,000.00			-4,983,000.00
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	37,706,000.00			43,970,597.25			1,981,713.53	31,232,352.13	14,713,356.92			129,604,019.83

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	33,220,000.00				27,405,718.83				381,312.40		13,474,133.74	7,830,986.74	82,312,151.71
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	33,220,000.00				27,405,718.83				381,312.40		13,474,133.74	7,830,986.74	82,312,151.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-922,517.81				607,980.73		10,005,337.44	4,611,764.00	14,302,564.36
（一）综合收益总额											10,613,318.17	2,235,969.88	12,849,288.05
（二）所有者投入和减少资本					-922,517.81							4,156,543.65	3,234,025.84
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					-922,517.81							4,156,543.65	3,234,025.84

(三) 利润分配								607,980.73		-607,980.73	-1,780,749.53	-1,780,749.53
1. 提取盈余公积								607,980.73		-607,980.73		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,780,749.53	-1,780,749.53
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	33,220,000.00				26,483,201.02			989,293.13		23,479,471.18	12,442,750.74	96,614,716.07

法定代表人：刘刚

主管会计工作负责人：范亚娟

会计机构负责人：范亚娟

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	33,220,000.00				33,966,127.70				989,293.13		8,903,638.13	77,079,058.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,220,000.00				33,966,127.70				989,293.13		8,903,638.13	77,079,058.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,486,000.00				17,487,396.23				992,420.40		3,948,783.61	26,914,600.24
（一）综合收益总额											9,924,204.01	9,924,204.01
（二）所有者投入和减少资本	4,486,000.00				17,487,396.23							21,973,396.23
1. 股东投入的普通股	4,486,000.00											4,486,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					17,487,396.23							17,487,396.23
（三）利润分配									992,420.40		-5,975,420.40	-4,983,000.00
1. 提取盈余公积									992,420.40		-992,420.40	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-4,983,000.00	-4,983,000.00
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	37,706,000.00				51,453,523.93				1,981,713.53		12,852,421.74	103,993,659.20

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	33,220,000.00				33,732,101.86				381,312.40		3,431,811.56	70,765,225.82

加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	33,220,000.00			33,732,101.86			381,312.40	3,431,811.56	70,765,225.82	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				234,025.84			607,980.73	5,471,826.57	6,313,833.14	
（一）综合收益总额								6,079,807.30	6,079,807.30	
（二）所有者投入和减少资本				234,025.84					234,025.84	
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				234,025.84					234,025.84	
（三）利润分配							607,980.73	-607,980.73		
1. 提取盈余公积							607,980.73	-607,980.73		
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、本年年末余额	33,220,000.00				33,966,127.70				989,293.13		8,903,638.13	77,079,058.96

青岛海润检测股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式

青岛海润检测股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为海润(山东)检测技术服务有限公司。公司统一社会信用代码为 9137020056473857XD, 并于 2016 年 3 月 31 日在全国中小企业股份转让系统挂牌, 证券简称海润检测, 证券代码 836559。

截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 3,770.60 万股, 注册资本: 3,770.60 万元, 注册地址: 山东省青岛市黄岛区江山南路 458 号创业大厦 101 室, 法定代表人: 刘刚。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属 M74 专业技术服务行业, 经营范围主要包括: 无公害农产品及其产地环境的有害元素检测、食品农产品的安全营养评价、药品毒理代谢服务外包、出口农药 5 批次审核评价、食品农产品中转基因成分残留分析、品种真假辨别、食品农产品功能性评价、过敏原检测、实验室管理技术咨询、实验室检测技术和信息咨询服务、实验室技术标准的开发; 检测仪器设备销售, 货物进出口、技术进出口(法律、行政法规禁止的不得经营, 法律、行政法规限制经营的, 取得许可证后方可经营); 经营其它无需行政审批即可经营的一般经营项目。(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) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 6 月 05 日决议批准报出。

(四) 合并报表范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 4 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 0 户, 详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报, 本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续营能力。

三、遵循企业会计准则的声明。

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2018 年

12月31日的合并及母公司财务状况及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事食品、农产品、饲料、化妆品、保健品等方面的技术检测服务业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项

交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布

的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

衍生金融资产。

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为一个营业周期。

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，

同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 权益工具

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

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

10、 应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将单项金额在人民币 100.00 万元及以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2	合并范围内的关联方及其他认定为无信用风险的应收款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特

征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、 存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现

净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

12、 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

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

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的

长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

14、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5.00	4.75
机器设备	平均年限法	10	5.00	9.50
运输设备	平均年限法	5	5.00	19.00
电子设备	平均年限法	3	5.00	31.67
办公设备	平均年限法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定

资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、 借款费用

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

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

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

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

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

17、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	权证标注期限
软件使用权	10年	预计可使用年限

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

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、 长期待摊费用

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

19、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或

资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、 预计负债

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

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

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

22、 收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利

益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

对于商品销售收入的确认，公司具体执行的确认条件为客户收货验收时确认收入。

具体原则如下：

（1）样品检测收入确认需满足以下条件：提供的检测服务已经完成，并将检测报告交付客户，确认营业收入的实现。

（2）出口贸易收入：

- 1) 货物运抵港口并办妥报关手续；
- 2) 产品销售收入货款金额已确定，款项已收讫，或预计可以收回；
- 3) 销售产品的成本能够合理计算。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

23、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支

出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

24、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

25、 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可

能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

26、 其他重要的会计政策和会计估计

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。

27、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调

整法。

上述会计政策变更对公司 2017 年财务报表的影响如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	8,248,522.00
应收账款	8,248,522.00		
其他应收款	1,572,512.50	其他应收款	1,572,512.50
应收利息			
应收股利			
固定资产	31,182,361.26	固定资产	31,182,361.26
固定资产清理			
应付票据		应付票据及应付账款	24,031,236.18
应付账款	24,031,236.18		
其他应付款	15,539,230.26	其他应付款	15,578,568.71
应付利息	35,935.50		
应付股利	3,402.95		
管理费用	18,158,313.85	管理费用	13,561,906.96
		研发费用	4,596,406.89

(2) 会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

28、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

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

作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

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

（5）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法

计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%计缴

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
青岛海润检测股份有限公司	25%
青岛海润农大检测有限公司	15%
潍坊海润华辰检测技术有限公司	15%
杭州海润泰合检测技术有限公司	25%
四川海润检测有限公司	25%

2、税收优惠及批文

本公司子公司青岛海润农大检测有限公司被认定为高新技术企业，减按 15.00% 的税率缴纳企业所得税。高新技术企业证书编号：GR201537100291837101011，发证时间：2018 年 11 月 30 日，有效期：三年。

本公司子公司潍坊海润华辰检测技术有限公司被认定为高新技术企业，减按 15.00% 的税率缴纳企业所得税。高新技术企业证书编号：GR201637000691，发证时间：2016 年 12 月

15 日，有效期：三年。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	17,716.33	16,418.29
银行存款	32,013,264.25	32,587,212.99
其他货币资金	489,966.13	478,212.15
合计	32,520,946.71	33,081,843.43
其中：存放在境外的款项总额		

注 1：本公司其他货币资金为在建工程项目缴纳的劳务工资保证金和 ETC 业务保证金等。

注 2：本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	18,146,130.50	8,248,522.00
合计	18,146,130.50	8,248,522.00

(1) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	19,198,444.13	100.00	1,052,313.63	5.48	18,146,130.50
其中：组合 1	19,198,444.13	100.00	1,052,313.63	5.48	18,146,130.50
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	19,198,444.13	100.00	1,052,313.63	5.48	18,146,130.50

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,689,373.71	100.00	440,851.71	5.07	8,248,522.00
其中：组合 1	8,689,373.71	100.00	440,851.71	5.07	8,248,522.00
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	8,689,373.71	100.00	440,851.71	5.07	8,248,522.00

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,937,028.70	896,851.44	5.00
1 至 2 年	1,194,846.93	119,484.69	10.00
2 至 3 年	61,182.00	30,591.00	50.00
3 年以上	5,386.50	5,386.50	100.00
合计	19,198,444.13	1,052,313.63	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,604,805.21	430,240.26	5.00
1 至 2 年	79,182.00	7,918.20	10.00
2 至 3 年	5,386.50	2,693.25	50.00
3 年以上			100.00
合计	8,689,373.71	440,851.71	

注：以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年度计提坏账准备金额 617,143.92 元。

③本期实际核销的应收账款 5,682.00 元。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末 余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
通辽市科尔沁区食品药品监督管理局	3,270,698.00	17.04	163,534.90
内蒙古政府客户	2,193,566.50	11.43	109,678.33
乐清市市场监督管理局	972,477.74	5.07	48,623.89
济宁市任城区食品药品监督管理局	931,494.96	4.85	46,574.75
正定县市场监督管理局	835,510.00	4.35	41,775.50
合计	8,203,747.20	42.74	410,187.37

⑤本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,928,791.70	98.31	1,407,859.13	99.21
1至2年	24,174.00	1.23	11,233.20	0.79
2至3年	9,033.20	0.46		
合计	1,961,998.90	100.00	1,419,092.33	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
青岛惠东辰净化工程有限公司	1,010,000.00	51.48
亚润实验室系统工程(苏州)有限公司	95,800.00	4.88
乐清市德润质量技术服务有限公司	88,220.73	4.50
潍坊昌大国信物业发展有限公司	63,164.28	3.22
杭州兴中圆控股集团有限公司	61,530.34	3.14
合计	1,318,715.35	67.22

4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,092,624.04	1,572,512.50
合计	1,092,624.04	1,572,512.50

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,326,913.69	100.00	234,289.65	17.66	1,092,624.04
其中：组合 1	1,326,913.69	100.00	234,289.65	17.66	1,092,624.04
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,326,913.69	100.00	234,289.65	17.66	1,092,624.04

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	1,723,963.51	100.00	151,451.01	8.79	1,572,512.50
其中：组合 1	1,723,963.51	100.00	151,451.01	8.79	1,572,512.50
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,723,963.51	100.00	151,451.01	8.79	1,572,512.50

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	689,888.10	34,494.41	5.00
1 至 2 年	385,894.83	38,589.48	10.00
2 至 3 年	179,850.00	89,925.00	50.00
3 年以上	71,280.76	71,280.76	100.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	1,326,913.69	234,289.65	

(续):

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,174,752.75	58,737.63	5.00
1至2年	454,730.00	45,473.00	10.00
2至3年	94,480.76	47,240.38	50.00
3年以上			100.00
合计	1,723,963.51	151,451.01	

注：以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年度计提坏账准备金额 82,838.64 元。

③本期无实际核销的其他应收款。

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
备用金及借款	154,920.08	59,034.92
出口退税	2,571.26	2,571.26
保证金、押金	1,163,412.63	1,662,357.33
个人承担社保费	6,009.72	
合计	1,326,913.69	1,723,963.51

⑤按欠款方归集的期末余额余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
莱阳市市场监督管理局	保证金	100,000.00	2-3年	7.54	50,000.00
河北省农业厅	保证金	51,987.00	1年以内	3.92	2,599.35
	保证金	45,427.00	1-2年	3.42	4,542.70
成都经开科技产业孵化有限公司	保证金	60,772.83	1-2年	4.58	6,077.28
杭州兴中圆控股集团有限公司	保证金	60,000.00	1-2年	4.52	6,000.00
杭州迅科企业管理有限公司	保证金	54,679.50	3年以上	4.12	54,679.50
合计		372,866.33		28.10	123,898.83

⑥本公司无涉及政府补助的应收款项。

⑦本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	151,940.30		151,940.30
原材料	668,293.87		668,293.87
合计	820,234.17		820,234.17

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	151,940.30		151,940.30
原材料	612,351.49		612,351.49
合计	764,291.79		764,291.79

(2) 存货跌价准备：无。

(3) 本公司期末存货可变现净值高于存货成本，不计提存货跌价准备。

(4) 存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	2,029,888.43	2,501,141.02
合计	2,029,888.43	2,501,141.02

7、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
Harrens Lab Inc.	3,559,875.69			-176,365.87					3,383,509.82		
青岛海华生物医药技术有限公司	9,731,948.31			-439,318.96					9,292,629.35		
合计	13,291,824.00			-615,684.83					12,676,139.17		

8、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	87,398,977.64	31,182,361.26
固定资产清理		
合计	87,398,977.64	31,182,361.26

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额		36,421,061.39	2,102,971.81	1,094,504.04	3,342,935.85	42,961,473.09
2、本期增加金额	55,161,695.23	6,150,039.72	236,341.30	172,163.84	2,429,857.72	64,150,097.81
(1) 购置		6,150,039.72	236,341.30	172,163.84	2,429,857.72	8,988,402.58
(2) 在建工程转入	55,161,695.23					55,161,695.23
3、本期减少金额	0.00	3,676,632.07	0.00	40,605.13	330,479.74	4,047,716.94
(1) 处置或报废		3,676,632.07		40,605.13	330,479.74	4,047,716.94
4、期末余额	55,161,695.23	38,894,469.04	2,339,313.11	1,226,062.75	5,442,313.83	103,063,853.96
二、累计折旧						0.00
1、年初余额	0.00	8,412,164.40	1,103,242.56	882,719.00	1,380,985.87	11,779,111.83

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
2、本期增加金额	245,458.70	3,808,269.55	342,983.95	173,047.04	746,377.89	5,316,137.13
(1) 计提	245,458.70	3,808,269.55	342,983.95	173,047.04	746,377.89	5,316,137.13
3、本期减少金额	0.00	1,116,547.52	0.00	19,930.21	293,894.91	1,430,372.64
(1) 处置或报废		1,116,547.52		19,930.21	293,894.91	1,430,372.64
4、期末余额余额	245,458.70	11,103,886.43	1,446,226.51	1,035,835.83	1,833,468.85	15,664,876.32
三、减值准备						
1、年初余额余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额余额						
四、账面价值						
1、期末余额账面价值	54,916,236.53	27,790,582.61	893,086.60	190,226.92	3,608,844.98	87,398,977.64
2、年初余额账面价值		28,008,896.99	999,729.25	211,785.04	1,961,949.98	31,182,361.26

(2) 本公司期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 本公司期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本公司期末无未办妥产权证书的固定资产。

(6) 截至报告期末，本公司固定资产不存在减值迹象，未计提固定资产减值准备。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公及实验楼				55,189,488.20		55,189,488.20
合计				55,189,488.20		55,189,488.20

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	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
办公及实验楼	55,189,488.20		55,161,695.23	27,792.97	
合计	55,189,488.20		55,161,695.23	27,792.97	

10、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	2,968,000.00	4,314,029.97	7,282,029.97
2、本期增加金额	141,509.44		141,509.44
(1) 购置	141,509.44		141,509.44
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	3,109,509.44	4,314,029.97	7,423,539.41
二、累计摊销			
1、年初余额	618,333.25	235,401.30	853,734.55
2、本期增加金额	299,158.46	86,320.32	385,478.78
(1) 计提	299,158.46	86,320.32	385,478.78
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	917,491.71	321,721.62	1,239,213.33
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	2,192,017.73	3,992,308.35	6,184,326.08
2、年初账面价值	2,349,666.75	4,078,628.67	6,428,295.42

(2) 本公司无确认为无形资产的知识产权。

(3) 本公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

11、 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修	2,835,102.16	0.00	410,877.66		2,424,224.50
实验室装修费	6,181,446.46	6,453,203.87	1,388,869.07	31,757.19	11,214,024.07

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
室外绿化费用		454,545.45	7,575.76		446,969.69
合计	9,016,548.62	6,907,749.32	1,807,322.49	31,757.19	14,085,218.26

12、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,286,603.28	210,169.34	592,302.72	96,023.82
内部交易未实现利润	1,449,657.52	362,414.38	1,229,878.59	307,469.65
可抵扣亏损	17,369,646.99	4,342,411.73	12,640,832.78	3,160,208.20
合计	20,105,907.79	4,914,995.45	14,463,014.09	3,563,701.67

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细：无。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无。

(4) 未确认递延所得税资产明细：无。

13、 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	284,434.00	284,434.00
预付工程材料款	2,938,449.25	3,316,423.55
合计	3,222,883.25	3,600,857.55

14、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	2,408,771.20	
合计	2,408,771.20	

注：短期借款皆为担保借款，其中 316,000.00 美元借款系青岛海润农大检测有限公司、刘刚担保，240,000.00 元人民币借款系青岛海润农大检测有限公司、刘刚担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

15、 应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	17,281,613.34	24,031,236.18
合计	17,281,613.34	24,031,236.18

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
仪器设备款	4,565,751.12	5,112,701.90
工程款	7,495,432.45	16,231,464.28
原材料款	2,607,154.00	2,362,146.72
分包检测款	2,103,708.01	
其他	509,567.76	324,923.28
合计	17,281,613.34	24,031,236.18

(2) 本公司期末账龄超过 1 年的重要应付账款。

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东宏大置业有限公司	4,581,729.14	尚未结算
安捷伦科技(中国)有限公司	542,222.23	尚未结算
SHIMADZU	591,301.26	尚未结算
合计	5,715,252.63	

16、 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收检测费	4,704,650.33	2,960,453.09
合计	4,704,650.33	2,960,453.09

(2) 本公司期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

17、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,735,878.97	24,929,781.93	25,750,779.84	3,914,881.06
二、离职后福利-设定提存计划	17,536.70	2,112,948.18	2,108,993.21	21,491.67
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,753,415.67	27,054,050.10	27,871,093.04	3,936,372.73

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,671,848.44	22,034,437.17	22,835,523.33	3,870,762.28
2、职工福利费		1,229,130.48	1,229,130.48	
3、社会保险费	15,671.03	1,190,733.70	1,189,679.23	16,725.50

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	14,311.42	996,745.64	996,255.58	14,801.48
工伤保险费	226.6	45,651.67	45,603.41	274.86
生育保险费	1,133.01	148,336.39	147,820.24	1,649.16
4、住房公积金	17,892.00	283,009.00	300,901.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	30,467.50	192,471.58	195,545.80	27,393.28
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	4,735,878.97	24,929,781.93	25,750,779.84	3,914,881.06

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	17,211.32	2,032,622.03	2,029,120.45	20,712.90
2、失业保险费	325.38	80,326.15	79,872.76	778.77
3、企业年金缴费				
合计	17,536.70	2,112,948.18	2,108,993.21	21,491.67

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

18、 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	127,413.18	282,924.93
企业所得税	1,690,354.15	2,625,234.44
个人所得税	14,546.99	18,782.89
城市维护建设税	4,372.24	37,712.84
教育费附加	3,141.02	26,937.74
城镇土地使用税	34,063.70	34,063.70
房产税	24,480.86	7,938.30
其他税费	100,249.01	80,130.21
合计	1,998,621.15	3,113,725.05

19、 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	29,621.35	35,935.50
应付股利	3,402.95	3,402.95

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	3,142,550.47	15,539,230.26
合 计	3,175,574.77	15,578,568.71

(1) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款利息	29,621.35	
其他利息		35,935.50
合 计	29,621.35	35,935.50

(2) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	3,402.95	3,402.95
合 计	3,402.95	3,402.95

(3) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
员工往来及其他	209,803.22	158,797.74
保证金	101,591.00	121,526.20
租赁费	1,231,156.25	1,278,906.32
股东借款	1,600,000.00	3,780,000.00
投资款		10,200,000.00
合 计	3,142,550.47	15,539,230.26

(2) 本公司期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

20、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,200,000.00	51,451.71
合 计	1,200,000.00	51,451.71

其他说明：期初一年内到期的长期借款为抵押借款，本期已还清，贷款单位为大众汽车金融（中国）有限公司，贷款金额 440,000.00 元，抵押物为固定资产—奥迪 Q7 汽车，期初账面价值 221,772.96 元，期末账面价值 78,124.79 元；期末一年内到期的长期借款为抵押担保借款，贷款银行为青岛农村商业银行股份有限公司黄岛长江路支行北江路分理处，贷款金额 12,000,000.00 元，其中一年内到期长期借款为 1,200,000.00 元。

抵押物为：无形资产-土地使用权，期末账面价值 3,992,308.35 元；固定资产-开发区昆仑山路西牡丹江路南本公司号内 1#车间、2#车间、3#车间、分析中心，期末账面价值 22,268,833.87 元。保证人：刘刚。

21、 长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押担保借款	10,500,000.00	12,000,000.00
合计	10,500,000.00	12,000,000.00

其他说明：抵押担保借款，贷款银行为青岛农村商业银行股份有限公司黄岛长江路支行北江路分理处，贷款金额 12,000,000.00 元。截止到 2018 年 12 月 31 日长期借款余额为 11,700,000.00 元，其中一年内到期的长期借款为 1,200,000.00 元。

抵押物为：无形资产-土地使用权，期末账面价值 3,992,308.35 元；固定资产-开发区昆仑山路西牡丹江路南本公司号内 1#车间、2#车间、3#车间、分析中心，期末账面价值 22,268,833.87 元。保证人：刘刚。

22、 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	10,756,913.31		512,174.06	10,244,739.25
合计	10,756,913.31		512,174.06	10,244,739.25

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2016 中央预算内投资国家服务业发展引导资金	5,900,000.00		24,583.33		5,875,416.67	与资产相关
海洋经济创新发展补助资金	4,856,913.31		487,590.73		4,369,322.58	与资产相关
合计	10,756,913.31	0.00	512,174.06	0.00	10,244,739.25	

23、 股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	33,220,000.00	4,486,000.00					37,706,000.00

注：本次发行新增发行对象为 1 名非自然人投资者，由青岛爱欲润信股权投资合伙企业（有限合伙）认购数量 448.60 万股，认购金额 2243.00 万元，出资方式为现金出资。增资后实收资本由 3322.00 万元变更为 3770.60 万元整。

注：本年公司增加的注册资本 448.60 万元，由立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字（2018）第 ZA15350 号验资报告审验。

24、 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	24,627,975.46	17,487,396.23		42,115,371.69
其他资本公积	1,855,225.56			1,855,225.56
合计	26,483,201.02			43,970,597.25

25、 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	989,293.13	992,420.40		1,981,713.53
合计	989,293.13	992,420.40	-	1,981,713.53

其他说明：本期增加是按照净利润 10%提取法定盈余公积。

26、 未分配利润

项目	期末余额	年初余额
调整前上年末未分配利润	23,479,471.18	13,474,133.74
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	23,479,471.18	13,474,133.74
加：本期归属于母公司股东的净利润	13,728,301.35	10,613,318.17
减：提取法定盈余公积	992,420.40	607,980.73
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	4,983,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	31,232,352.13	23,479,471.18

27、 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	84,559,402.13	37,399,182.26	72,915,572.65	26,135,847.01
其他业务	1,746,164.00		38,679.28	
合计	86,305,566.13	37,399,182.26	72,954,251.93	26,135,847.01

28、 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	123,758.22	39,817.83
教育费附加	88,398.73	28,441.31
印花税	34,243.94	42,777.02
土地税	136,254.80	136,254.80

项目	本期金额	上期金额
房产税	48,295.72	31,753.16
其他	17,005.29	11,544.13
合计	447,956.70	290,588.25

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,166,962.28	8,033,577.30
车辆费	1,282,203.42	1,744,235.94
办公费	1,167,005.80	420,839.37
差旅费	1,157,650.53	1,056,577.16
业务招待费	373,397.61	207,595.37
邮电通讯费	337,933.30	465,985.15
销售服务费	308,926.00	281,228.00
修理费	172,825.66	13,430.06
投标服务费	163,583.12	248,878.49
其他	158,051.81	138,635.05
租赁费	154,047.30	239,376.98
广告宣传费	78,421.85	61,619.72
折旧费	56,930.05	55,843.39
咨询费	16,354.37	5,199.00
交通费	13,827.46	15,919.58
装修材料费		231,327.25
培训费		130,671.64
货代费		39,598.16
合计	13,608,120.56	13,390,537.61

30、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,778,809.18	6,806,153.43
其他	1,178,458.76	955,945.11
折旧费	886,596.19	568,025.18
办公费	885,525.19	745,150.11
租赁费	809,949.71	999,018.76

项目	本期金额	上期金额
修理费	785,628.90	338,884.41
摊销费用	759,858.53	467,728.92
水电物业费	580,529.38	224,565.58
车辆使用费	442,377.86	498,459.49
业务招待费	407,120.64	628,639.73
聘请中介机构费	369,547.73	346,784.23
差旅费	286,240.44	365,060.71
邮电费	172,734.54	172,258.11
咨询费	66,363.57	168,671.34
交通费	64,428.11	18,638.65
通讯费	26,581.19	30,413.39
培训费	6,655.94	45,224.37
搬家及装修费		182,285.44
合计	13,507,405.86	13,561,906.96

31、 研发费用

项目	本期金额	上期金额
重金属		85,072.17
兽残		100,833.24
气相色谱-三重四级杆质谱法测定甘蓝中的6种常见农药残留	367,076.62	
微波消解-电感耦合等离子体质谱法测定话梅中的铅	289,383.32	
凯氏定氮蒸馏装置-高效液相色谱法同时测定食品中丙酸钠（钙）和双乙酸钠	11,023.78	
离子色谱法同时测定水中9种阴离子	13,091.73	
高效液相色谱串联质谱法同时测定食品中七种合成甜味剂的方法	16,515.81	
平板计数琼脂培养基中添加TTC指示剂的研发	12,999.82	
RC01-茶叶中高氯酸盐的检测	71,810.47	
RC02-茶叶中合成着色剂检测	64,604.78	
RC03-食品中孔雀石绿的检测	69,272.16	
RC04-食品中吗啡和可待因和罂粟碱等测定	68,605.06	
RC05-食品中乙酰磺胺酸钾的测定	65,749.94	

项目	本期金额	上期金额
食品中过敏原虾蟹成分检测	148,489.28	42,804.29
食品中胡萝卜芹菜过敏原成分检测	143,887.85	39,586.57
食品中花生大豆过敏原成分检测	95,207.18	37,819.95
动物组织中阿笨达唑及其代谢物残留量的检测	160,845.26	51,111.99
蔬菜和水果中草铵膦残留量的检测	168,420.76	52,157.02
声称辅助降压保健品违禁药物含量的检测	106,143.47	48,449.03
大米中杀虫双检测	124,228.49	57,592.12
植物油中脂肪酸检测	103,517.63	55,877.23
奶粉中多元素测定	165,212.30	53,250.69
生活饮用水中阴离子合成洗涤剂快速检测	204,524.56	56,473.79
火锅底料中罂粟碱吗啡那可丁可待因蒂巴因	178,094.28	52,204.42
饮用水中铜绿假单胞菌检测	259,299.32	66,642.92
鸡蛋中金刚烷胺的检测	143,295.86	
乳制品中黄曲霉毒素 M1 的检测	139,815.26	
白酒中塑化剂 DBP、DEHP 的检测	165,116.97	
白酒中钙的检测	205,615.29	
鸡蛋中头孢噻唑的残留检测	147,123.97	
饮料中抗坏血酸的检测	130,423.82	
大葱中二甲戊灵残留分析	144,715.44	
熟肉制品中菌落总数和大肠菌群的测定	147,523.22	
饮料中咖啡因的检测		103,192.85
保健品中降糖药的检测		48,374.14
肉肠中 N-二甲基亚硝胺含量的检测		63,836.11
白酒中氨基甲酸乙酯含量的检测		170,089.45
乳制品中舒巴坦含量的检测		145,935.53
乳制品中邻氯青霉素和双氯青霉素含量的检测		161,919.25
保健品中减肥药物的检测		231,254.33
鸡肉中盐霉素残留量的检测		163,005.20
保健品中酚酞含量的检测		162,553.49
糕点制品中纽甜含量的测定		110,142.89
关于水果蔬菜中 2, 4-D 及氯吡脞残留量的检测方法的研发		175,552.85
蜂蜜中羟甲基糠醛含量的检测		100,142.59

项目	本期金额	上期金额
原子荧光形态分析仪测定水产品中无机砷含量的研究		159,124.48
保健品中安神类药物含量的测定		156,190.06
蘑菇中代森锰锌残留量的测定		183,306.03
奶粉中左旋肉碱含量的测定		133,688.19
奶粉中肌醇含量的测定		119,271.22
鸭肝中头孢曲松钠残留量的测定		113,879.11
禽畜肉中硝基咪唑类药物残留量的测定	116,196.20	115,657.39
植物提取液中 L-色氨酸含量的测定	156,876.46	
动物源食品中阿奇霉素的残留检测	142,794.03	
动物源性食品中金刚烷胺及环丙氨嗪的测定	232,538.43	
食品中 N-二甲基亚硝胺的测定	230,875.89	
QuEChERS 法——水果蔬菜中代森锰锌的残留测定	233,321.45	
QuEChERS-高效液相色谱串联质谱法同时测定动物源组织中多种兽药残留的测定	277,862.87	
固相萃取超高效液相色谱法测定食品中非法添加色素红 2G	218,660.58	
食品中反式脂肪酸的测定-气相色谱串联质谱法	197,111.62	
鸡肉中癸氧喹酯残留量的测定		42,890.84
牛肉中玉米赤霉醇残留量的测定		72,976.54
保健品中那非类药物含量的测定		147,242.15
香肠中辣椒红含量的测定		84,027.72
肉制品中多巴胺残留量的测定		105,462.11
奶茶制品中茶多酚含量的测定		163,694.89
QUECHERS-高效液相色谱串联质谱法同时测定水果中 21 种植物生长调节剂的残留量		136,929.79
液相色谱串联测定 30 种激素类及氯霉素类药物残留		160,840.24
豆制品中乌洛托品残留量的测定		132,676.01
面粉及面粉制品中偶氮二甲胺残留量的测定		132,676.01
合计	5,937,871.23	4,596,406.89

32、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	242,677.64	129,852.05

项目	本期金额	上期金额
减：利息收入	95,534.76	153,724.81
汇兑损益	15,107.33	-97,941.36
手续费及其他	24,408.07	27,214.57
合计	186,658.28	-94,599.55

33、 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	699,982.56	251,580.78
合计	699,982.56	251,580.78

34、 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
泰山产业领军人才	1,800,000.00		与收益相关
2016 中央预算内投资国家服务业发展引导资金	24,583.33		与资产相关
201801 批次用人单位吸纳就业社保、岗位补贴	6,096.24		与收益相关
2017 年小微企业研发投入奖励资金	62,920.00		与收益相关
2018 年大型科学仪器研发奖励	100,000.00		与收益相关
大型仪器补贴		1,009.00	与收益相关
年产供 1000 万以上动物用海洋微生物疫苗和绿色兽药创新应用与示范项目补贴		138,515.63	与收益相关
青岛科技计划研发费用奖励		68,100.00	与收益相关
研究开发补助		93,000.00	与收益相关
海洋经济创新发展补助资金（渔业厅项目）	487,590.73	420,930.49	与资产相关
合计	2,481,190.30	721,555.12	

35、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-615,684.83	-1,773,443.15
合计	-615,684.83	-1,773,443.15

36、 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	19,842.35	
合计	19,842.35	

37、 营业外收入

38、 项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	440,932.00	973,481.72	440,932.00
其他	33,961.59	3,346.87	33,961.59
合计	474,893.59	976,828.59	474,893.59

政府补助明细:

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/收益相关
高新技术企业补助	100,000.00	400,000.00	与收益相关
城阳就业服务中心困难 社保岗位补贴		11,808.72	与收益相关
服务业发展局规模以上 企业奖励资金		50,000.00	与收益相关
城阳区高层次人才集聚 平台扶持资金		50,000.00	与收益相关
科学技术发展资金		70,000.00	与收益相关
稳岗补贴	8,476.00	10,673.00	与收益相关
新三板挂牌补助		381,000.00	与收益相关
专利创造资助	5,000.00		与收益相关
新三板股权融资补贴	31,000.00		与收益相关
2018 年大型科学仪器建 设资金	40,000.00		与收益相关
2017 年青岛市专精特新 产品	50,000.00		与收益相关
收城阳街道就业补助款	6,456.00		与收益相关
中小企业公共服务示范 平台扶持资金	200,000.00		与收益相关
合计	440,932.00	973,481.72	

38、 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益 的金额
债务重组损失			
公益性捐赠支出			
非常损失			

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
其他	408.52	3,550.52	408.52
合计	408.52	3,550.52	408.52

39、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,230,607.82	2,989,276.84
递延所得税费用	-1,351,293.78	-1,095,190.87
合计	879,314.04	1,894,085.97

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	16,878,221.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,219,555.39
子公司适用不同税率的影响	829,448.57
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-2,767,036.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-528,316.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-127,566.20
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	
税率调整导致递延所得税资产/负债余额的变化	
处置子公司产生的投资收益的影响	
研发费用加计扣除	-746,770.53
所得税费用	879,314.04

40、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	95,534.76	153,724.81
政府补助	2,409,948.24	1,274,106.35

项目	本期金额	上期金额
往来款	10,196,630.44	1,112,831.89
合计	12,702,113.44	2,540,663.05

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
各项费用	11,710,029.83	12,084,128.05
往来款	2,746,706.41	1,883,219.48
合计	14,456,736.24	13,967,347.53

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
定向发行股票费用	424,000.00	
合计	424,000.00	

41、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	15,998,907.53	12,849,288.05
加：资产减值准备	699,982.56	251,580.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,316,137.13	4,028,589.56
无形资产摊销	385,478.78	383,120.18
长期待摊费用摊销	1,807,322.49	370,013.62
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）	-19,842.35	
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）	242,677.64	129,852.05
投资损失（收益以“-”号填列）		1,773,443.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,351,293.79	-1,095,190.87
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）	-55,942.38	3,061.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,949,384.93	-8,602,215.75

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	14,372,491.71	7,896,997.88
其他		-2,436.94
经营活动产生的现金流量净额	27,446,534.39	17,986,103.48
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	32,030,980.58	32,603,631.28
减：现金的期初余额	32,603,631.28	36,463,023.79
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	-572,650.70	-3,859,392.51

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	32,030,980.58	32,603,631.28
其中：库存现金	17,716.33	16,418.29
可随时用于支付的银行存款	32,013,264.25	32,587,212.99
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：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	32,030,980.58	32,603,631.28
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		

42、 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	489,966.13	
固定资产	22,268,833.87	长期借款抵押资产（贷款银行青
无形资产	3,992,308.35	岛农村商业银行股份有限公司黄

项目	期末余额	受限原因
		岛长江路支行北江路分理处，贷款金额 12,000,000.00 元，截止到 2018 年 12 月 31 日长期借款余额 11,700,000.00 元，其中一年内到期的长期借款为 1,200,000.00 元)
合计	26,751,108.35	

43、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	0.20	6.8632	1.37
其中：美元	0.20	6.8632	1.37

44、 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用
2016 中央预算内投资国家服务业发展引导资金	5,900,000.00	24,583.33					
海洋经济创新发展补助资金	5,700,000.00	487,590.73					
合计	11,600,000.00	512,174.06					

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
高新技术企业补助		100,000.00	
稳岗补贴		8,476.00	
专利创造资助		5,000.00	
新三板股权融资补贴		31,000.00	
2018 年大型科学仪器建设资金		40,000.00	
海洋经济创新发展补助资金（渔业厅项目）	487,590.73		
201801 批次用人单位吸纳就业社保、岗位补贴	6,096.24		
2017 年小微企业研发投入奖励资金	62,920.00		
2018 年大型科学仪器研发奖励	100,000.00		

补助项目	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2017年青岛市专精特新产品		50,000.00	
收城阳街道就业补助款		6,456.00	
中小企业公共服务示范平台扶持资金		200,000.00	
泰山产业领军人才	1,800,000.00		
2016中央预算内投资国家服务业发展引导资金	24,583.33		
合计	2,481,190.30	440,932.00	

七、合并范围的变更

本期合并范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
青岛海润农大检测有限公司	青岛市	青岛市	技术检测	100.00		设立
潍坊海润华辰检测技术有限公司	潍坊市	潍坊市	技术检测	51.00		设立
杭州海润泰合检测技术有限公司	杭州市	杭州市	技术检测	80.00		设立
四川海润检测有限公司	成都市	成都市	技术检测	60.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
潍坊海润华辰检测技术有限公司	49%	2,983,852.03		10,088,955.27
杭州海润泰合检测技术有限公司	20%	205,882.96		2,065,243.33

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
潍坊海润华辰检测技术有限公司	22,848,361.06	7,616,690.26	30,465,051.32	5,451,517.19	4,369,322.58	9,820,839.77
杭州海润泰合检测技术有限公司	7,880,761.53	4,412,450.98	12,293,212.51	1,966,995.88	-	1,966,995.88

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
潍坊海润华辰检测技术有限公司	15,730,873.72	9,671,886.52	25,402,760.24	6,045,636.24	4,856,913.31	10,902,549.55
杭州海润泰合检测技术有限公司	6,848,192.41	5,254,720.23	12,102,912.64	2,806,110.80		2,806,110.80

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
潍坊海润华辰检测技术有限公司	21,354,168.58	6,144,000.86	6,144,000.86	1,685,696.77	13,216,363.02	1,960,921.40	1,960,921.40	1,945,352.53
杭州海润泰合检测技术有限公司	8,420,659.42	1,029,414.79	1,029,414.79	1,320,026.18	5,569,090.53	585,297.60	585,297.60	-970,854.26

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
Harrens Lab Inc	美国	美国	技术检测	40.833		权益法
青岛海华生物医药技术有限公司	青岛	青岛	技术检测	34.00		权益法

(2) 重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
联营企业:		
Harrens Lab Inc.	3,383,509.82	3,559,875.69
青岛海华生物医药技术有限公司	9,292,629.34	9,731,948.31
投资账面价值合计	12,676,139.16	13,291,824.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-615,684.83	-1,773,443.15
—其他综合收益		
—综合收益总额	-615,684.83	-1,773,443.15

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

本公司及其子公司所有业务交易、资产和负债都采用人民币作为记账本位币，且年末外币存款较小，无外币贷款。因此，本公司外汇风险较低。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、14)有关。本公司密切关注市场利率变化，并维持不同类别付息负债的结构平衡，以降低公司面临的上述利率风险。

（3）其他价格风险

本公司为大宗商品交易行业，主要销售商品钢材、煤炭、汽车等商品，受外部环境价格波动影响较大，存在价格风险。

2、信用风险

2018年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

(二) 金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产

无。

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

无。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

无。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

自然人姓名	身份证号码	与本公司关系	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	自然人姓名
刘刚	37020519731023 ****	股东、实际控制人、 关键管理人员	15.56	15.56	刘刚

其他说明：1、青岛爱达润信股权投资合伙企业（有限合伙），持股比例 18.42%，股东青岛爱裕润信股权投资合伙企业（有限合伙），持股比例 11.90%，刘刚系其执行事务合伙人；2、青岛爱购润信企业管理合伙企业（有限合伙），持股比例 1.24%，刘刚系其普通合伙人；3、青岛海安信私募基金管理有限公司，持股比例 0.66%；刘刚系其控股股东；4、股东王元青，持股比例 5.30%，股东李维岳，持股比例 5.25%，股东尚士宏，持股比例 4.42%，股东纪伟，持股比例 3.45%，股东李巍旗，持股比例 3.54%，股东邵志勇，持股比例 1.42%，上述股东均为刘刚的一致行动人。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、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
青岛爱裕润信股权投资合伙企业（有限合伙）	股东
青岛爱达润信股权投资合伙企业（有限合伙）	股东
青岛厚土创业投资有限公司	股东
城发投资集团有限公司	股东
王元青	股东
李维岳	股东

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
青岛海华生物医药技术有限公司	出售货物	1,710,401.05	

(2) 关联受托管理/委托管理情况

无。

(3) 关联承包情况

无。

(4) 关联租赁情况

①本公司作为出租人：无。

②本公司作为承租人：无

(5) 关联担保情况

①本公司作为担保方：无。

②本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘刚和青岛海润农大检测有限公司	255,000.00	2018年3月7日	2019年3月1日	是
刘刚和青岛海润农大检测有限公司	900,000.00	2018年3月20日	2019年3月1日	是
刘刚和青岛海润农大检测有限公司	290,000.00	2018年4月2日	2019年3月1日	是
刘刚和青岛海润农大检测有限公司	100,000.00	2018年4月25日	2019年3月1日	是
刘刚和青岛海润农大检测有限公司	425,000.00	2018年5月2日	2019年3月1日	是
刘刚和青岛海润农大检测有限公司	140,000.00	2018年5月23日	2019年3月1日	是
刘刚和青岛海润农大检测有限公司	380,000.00	2018年6月22日	2019年3月1日	是
刘刚和青岛海润农大检测有限公司	510,000.00	2018年10月10日	2019年3月1日	是
刘刚和青岛海润农大检测有限公司	240,000.00	2018年11月1日	2019年3月1日	否
刘刚和青岛海润农大检测有限公司	2,168,771.20	2018年11月9日	2019年3月1日	否
刘刚	12,000,000.00	2017年6月8日	2020年6月3日	否

(6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	本年度利息费用
拆入				
岳磊	500,000.00	2017年5月9日	2018年6月14日	4,175.00
刘刚	1,900,000.00	2017年7月3日	2018年4月19日	10,355.00
刘刚	10,000.00	2017年7月3日	2018年6月14日	479.00
刘刚	1,100,000.00	2017年6月19日	2018年6月14日	9,075.00
邵志勇	270,000.00	2017年6月20日	2018年6月19日	2,254.50
城发集团(青岛)产业 资本管理有限公司	9,860,000.00	2018年4月19日	2018年6月1日	0.00
青岛爱达润信股权投资 合伙企业(有限合 伙)	1,600,000.00	2018年11月30日		10,666.67
合计	15,240,000.00			37,005.17

(7) 关联方资产转让、债务重组情况：无。

(8) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	984,747.49	1,012,168.64

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
其他应收款							
	城发投资集团有限公司			20,000.00	10,000.00	无	否

(4) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额	条款和条件	是否提供担保
应付利息					
	岳磊		5,825.00	其他说明	否

项目名称	关联方	期末余额	年初余额	条款和条件	是否提供担保
				1	
	刘刚		27,518.50	其他说明 1	否
	邵志勇		2,592.00	其他说明 1	否
应付账款					
	青岛海华生物医药技术有限公司	377,606.00			
其他应付款					
	岳磊		500,000.00	其他说明 1	否
	刘刚		3,010,000.00	其他说明 1	否
	邵志勇		270,000.00	其他说明 1	否
	青岛爱达润信股权投资合伙企业（有限合伙）	1,600,000.00		无	否
预收款项					
	青岛海华生物医药技术有限公司	1,652,335.16		无	否

其他说明 1：本公司向股东岳磊、刘刚、邵志勇借入资金，自借款汇入本公司账户之日起计算。借入的资金用于对外投资、收购股权、设备采购及补充总部实验室建设资金，不挪作他用。

利率为国内一年定期存款基准利率上浮 20%。

借款期限满后 10 个工作日内，一次性足额支付借款的本金。提前还款的，应提前 10 个工作日书面通知借款方。不能按期归还借款，应该借款期限届满前一个月向借款方就相关还款事宜及还款安排提出书面申请，经借款方同意后，另行确定相关事宜并签署相应协议。

6、关联方承诺

无。

十一、 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重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

4、资产负债表日后划分为持有待售情况

无。

5、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

十三、 其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	7,255,565.80	564,074.00
合计	7,255,565.80	564,074.00

(1) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,255,565.80	100.00			7,255,565.80
其中：组合 1					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 2	7,255,565.80	100.00			7,255,565.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	7,255,565.80	100.00			7,255,565.80

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	564,074.00	100.00			564,074.00
其中：组合 1					
组合 2	564,074.00	100.00			564,074.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	564,074.00	100.00			564,074.00

A、期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

B、组合中，本期无按账龄分析法计提坏账准备的应收账款。

②本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

③本期无实际核销的应收账款。

④按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额较大的应收账款汇总金额为 7,255,565.80 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0.00 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛海润农大检测有限公司	7,255,565.80	100.00	0.00
合计	7,255,565.80	100.00	0.00

⑤本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	10,083,829.75	
其他应收款	18,553.23	12,285.63
合 计	10,102,382.98	12,285.63

(1) 应收股利

项 目	期末余额	年初余额
账龄一年以内的应收股利	10,083,829.75	
合 计	10,083,829.75	

(2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,100.98	100.00	3,547.75	16.05	18,553.23
其中：组合 1	22,100.98	100.00	3,547.75	16.05	18,553.23
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	22,100.98	100.00	3,547.75	16.05	18,553.23

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,571.26	100.00	12,285.63	50.00	12,285.63

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：组合 1	24,571.26	100.00	12,285.63	50.00	12,285.63
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	24,571.26	100.00	12,285.63	50.00	12,285.63

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,529.72	976.49	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年			50.00
3 年以上	2,571.26	2,571.26	100.00
合计	22,100.98	3,547.75	

(续):

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年	24,571.26	12,285.63	50.00
3 年以上			100.00
合计	24,571.26	12,285.63	

注：以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期冲回坏账准备金额 8,737.88 元。

③本期无实际核销的其他应收款。

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
出口退税款	2,571.26	2,571.26
押金及保证金	4,000.00	22,000.00
备用金及借款	9,520.00	

社保、公积金	6,009.72	
合计	22,100.98	24,571.26

⑤按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
刘毅	备用金及 借款	9,520.00	1 年以内	43.08	476.00
社保费	社保、公 积金	4,657.72	1 年以内	21.05	232.89
公积金	社保、公 积金	1,352.00	1 年以内	6.12	67.60
应收出口退税	出口退税 款	2,571.26	3 年以上	11.63	2,571.26
王金广	押金及保 证金	1,000.00	1 年以内	4.52	50.00
合计		19,100.98		86.40	3,397.75

⑦本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、长期股权投资

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	39,379,967.00			39,379,967.00
对联营企业投资	13,291,824.00		615,684.83	12,676,139.17
小计	52,671,791.00		615,684.83	52,056,106.17
减：长期股权投资减值准备				
合计	52,671,791.00		615,684.83	52,056,106.17

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
青岛海润农大检测有限公司	18,479,967.00			18,479,967.00		
潍坊海润华辰检测技术有限 公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
杭州海润泰合检测技术有限	9,800,000.00			9,800,000.00		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
公司						
四川海润检测有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
合计	39,379,967.00			39,379,967.00		

2、对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计 提减 值准 备	减 值 准 备 期 末 余 额
		追加 投资	减 少 投 资	权益法下确 认的投资损 益	其 他 综 合 收 益 调 整	其 他 权 益 变 动	宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润			
联营企业										
Harrens Lab Inc.	3,559,875.69			-176,365.87				3,383,509.82		
青岛海华 生物医药 技术有限 公司	9,731,948.31			-439,318.96				9,292,629.35		
合计	13,291,824.00			-615,684.83				12,676,139.17		

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,605,519.69	3,728,680.84	7,195,153.93	6,145,451.17
其他业务				
合计	5,605,519.69	3,728,680.84	7,195,153.93	6,145,451.17

十五、 补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
----	------	----

项目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益	19,842.35	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,922,122.30	
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	33,553.07	

项目	本期金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,975,517.72	
所得税影响额	629,615.64	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,345,902.08	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

本期金额	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	12.26	0.39	0.39
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	10.17	0.32	0.32

青岛海润检测股份有限公司

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室