



环湾检测

NEEQ:837307

青岛环湾检测评价股份有限公司

HuanWan Testing Consulting Co.,LTD

半年度报告

——2019——

公司半年度大事记

 中国认可
能力验证
PROFICIENCY TESTING
CNAS P10268

中国检验检疫科学研究院测试评价中心

编号：ACAS-PT793-113-0617

能力验证计划结果通知单

计划编号及名称：ACAS-PT793 生活饮用水总硬度、氯化物的测定能力验证(第一轮)

实验室名称：青岛环湾检测评价股份有限公司

实验室代码：ACAS-PT793-113

检测结果及评价

检测项目	样品		实验室结果 (mg/L)	实验室检测方法	指定值 (mg/L)	z 值
	编号	组别				
总硬度	19-E675	III	297	GB/T 5750.4-2006 7.1	301.6	-0.8
	19-F323	II	293	乙二胺四乙酸二钠滴定法	292.8	0.1
氯化物	19-E675	III	378	GB/T 5750.5-2006 2.2	387.4	-1.2
	19-F323	II	332	离子色谱法	343.7	-1.6

注：|z|≤2.0 为满意结果；2.0<|z|≤3.0 为可疑结果；|z|≥3.0 为不满意（离群）结果。

更多信息请登录中国检验检疫科学研究院测试评价中心能力验证平台 www.acas.com.cn 查看。

拟稿人：卜丹丹 审核人：[签名] 签发人：[签名]

签发日期：2019年06月17日

第1页 共1页 ACAS-TR713-04-03/01



知识产权管理体系认证证书

证书编号：498191P00091R0M

获证单位：
青岛环湾检测评价股份有限公司

地址：山东省青岛市崂山区株洲路168号11楼、12楼（266101）

知识产权管理体系符合标准：
GB/T29490-2013

通过认证的范围如下：
职业卫生检测、公共卫生检测、
放射卫生检测服务的知识产权管理

注：认证范围不包括未获得有效的国家规定的行政许可、资质许可的产品/服务范围。

初次发证日期：2019年05月06日 有效期至：2022年05月05日

本次发证日期：2019年05月06日

证书有效性通过年度监督保持，年度监督结果见监督审核合格通知书。本公司网络地址在中国
国家认证认可监督管理委员会官方网站查询。

签发：[签名]  

中审（深圳）认证有限公司

地址：深圳市南山区粤海街道科技园中区科苑路15号科兴科学园A栋1单元1002号（518057）
中国国家认证认可监督管理委员会网址 <http://www.cnca.gov.cn>
中审（深圳）认证有限公司网址 <http://www.saszz.com>

2019 年上半年公司积极参
加行业内能力验证工作，
并取得了“满意”的结果

2019 年上半年公司进行
知识产权管理体系认证，
并取得了证书

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况.....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	26

释义

释义项目		释义
公司、环湾检测	指	青岛环湾检测评价股份有限公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	青岛环湾检测评价股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
第三方检测机构	指	独立于贸易、交易、买卖、合作和争议各方利益以及法定身份之外的，以公正、权威的非当事人身份，根据有关法律、标准或合同所进行商品检验活动的非政府检测机构。
检测	指	通过专业技术手段对动植物、工业产品、商品、专项技术、成果及其他需要鉴定的物品所进行的检验、测试、鉴定等活动。
评价	指	通过专业的技术手段，对环境、工作场所、公共场所的选址的合理性、设施设备的全备性等进行的专业测试、鉴定活动。
报告期	指	2019年1月1日-2019年6月30日

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。

公司负责人逢涛、主管会计工作负责人毛赛亚及会计机构负责人（会计主管人员）周晶保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	青岛市崂山区株洲路 168 号 11 层公司办公室
备查文件	1、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 2、报告期内在全国股份转让系统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司公告的原稿

证券代码：837307

证券简称：环湾检测

主办券商：长江证券

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	青岛环湾检测评价股份有限公司
英文名称及缩写	HuanWan Testing Consulting Co., LTD
证券简称	环湾检测
证券代码	837307
法定代表人	逢涛
办公地址	青岛市崂山区株洲路 168 号 11 层、12 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	毛赛亚
电话	0532-80997273
传真	0532-80997279
电子邮箱	mao.saiya@huanwan.com.cn
公司网址	www.huanwan.com.cn
联系地址及邮政编码	青岛市崂山区株洲路 168 号 11、12 层 266000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	青岛市崂山区株洲路 168 号 11 层董秘办

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	2010-06-17
挂牌时间	2016-06-01
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M7450 质检技术服务
主要产品与服务项目	公共卫生、职业卫生、放射卫生的检测与评价
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	8,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	逢涛
实际控制人及其一致行动人	逢涛、青岛福生管理咨询合伙企业（有限合伙）、王秀花

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	91370200557701066F	否
注册地址	青岛市崂山区株洲路 168 号 11、	否

证券代码：837307

证券简称：环湾检测

主办券商：长江证券

	12 楼	
注册资本（元）	8,000,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市江汉区新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	6,736,935.91	9,518,693.04	-29.22%
毛利率%	52.60%	47.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	411,835.77	-16,379.67	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	218,932.08	-16,379.67	-
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）	3.40%	-0.15%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.81%	-0.15%	-
基本每股收益	0.05	0.00	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	14,467,160.21	13,888,009.25	4.17%
负债总计	2,154,032.84	1,986,717.65	8.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,313,127.37	11,901,291.60	3.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.54	1.49	3.30%
资产负债率%（母公司）	14.89%	14.31%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	5.15	4.92	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,532,831.00	-229,327.15	-
应收账款周转率	1.80	2.10	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

证券代码：837307

证券简称：环湾检测

主办券商：长江证券

总资产增长率%	4.17%	-6.43%	-
营业收入增长率%	-29.22%	57.23%	-
净利润增长率%	-	-107.38%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	8,000,000	8,000,000	0.00
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
营业外收入-政府补助	226,945.52
非经常性损益合计	226,945.52
所得税影响数	34,041.83
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	192,903.69

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 □其他原因 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

青岛环湾检测评价股份有限公司（以下简称“公司”）成立于 2010 年 6 月，依托自身专业的实验室技术力量，致力于打造成为集检测、认证、技术服务、咨询为一体的综合性第三方服务机构，为企业提供一站式解决方案。

公司拥有多项技术专利，技术能力得到了省市及国家级专家的充分认可；拥有化学、生物安全、物理等多个实验室，气相色谱仪、液相色谱仪、气质液质等实验设备；拥有一支经验丰富的医药、化学、生物类实验室专家团队，数名国家级实验室认证专家、国家级实验室检测质控专家、卫生部食药监局专家库专家，为公司检测数据的准确性、科学性奠定了基础。

公司作为专业技术服务提供商，接受客户委托，按照委托方检测或评价的需求运用专业的技术进行检测，并向客户出具检测报告或评价报告，根据其工作量向委托方收取相应的费用。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期末，2019 年上半年，公司实现主营业务收入 6,736,935.91 元，较上年同期减少 29.22%，主要是公司战略调整，主动削减环境检测有关业务工作所致。主营业务成本为 3,193,434.02 元，较去年同期减少 36.02%，主要是公司业务领域调整，主动放弃成本较高的检测领域，精简团队开源节流所致；实现归属于母公司股东的净利润 411,835.77 元，较去年同期增加 2029.60%，主要因公司年初战略布局，将精力转移到利润较高的产业线上所致；

报告期末，公司经营活动现金流量净额为-1,532,831.00 元，较上年同期减少 782,550.19 元，主要因公司 2019 年上半年较去年同期业务布局扩大，支出的其他与经营活动有关的现金较大所致；

报告期内，公司董事会和经营管理层从市场营销、研发创新、实验管理、质量控制等各方面，进一步提升核心竞争力；公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司在注重自身的技术能力建设的同时，加强对客户实际需求的研究，通过对各个技术服务环节的分析，发现服务意向，在提供检测评价服务的基础上，不断开拓服务范围，为客户提供更加专业、综合的服务。

三、 风险与价值

上半年，公司经营面临的主要风险是国内外宏观环境错综复杂，不确定性依然较多，以及企业管控、产品研发、市场开拓等经营风险。公司将积极面对各种内外部风险，审时度势，积极推进各项工作，不断完善公司战略管控体系，稳步推进公司的健康发展。

（一）公司品牌受不利事件影响的风险

公司以独立于买卖双方的第三方身份进行检测活动，品牌和公信力是检测业务扩张的核心要素之一。检测机构的公信力和品牌影响力是取得公司订单的重要原因，以第三方身份和品牌为主要表征的公信力是检测机构的生存之本。如果出现对社会公信力和品牌造成不利影响的事件，会影响检测机构的业务展开和营业收入，品牌风险是第三方检测机构面临的较大风险之一。

应对措施：公司历来非常重视品牌和公信力的维护，本着“公正、真实”的原则开展工作。一方面，

通过建立严格的内部质量管理控制体系，对整个检测、评价实施过程进行规范、监督、核查；另一方面，加强对技术人员培训及检测设备基础建设，持续提升自身专业能力，为企业客户生产经营提供科学公正的参考数据，为社会民众提供真实可靠的监督依据。公司将严把服务质量关口，通过提高从业人员的专业水平，在进一步提高公司品牌知名度的同时，寻求维护品牌知名度的有效措施，将该风险因素的不利影响降到最低。

（二）销售区域集中风险

2019年上半年，公司营业收入的区域集中度较高，公司的业务收入主要来自于青岛本地企业。销售区域集中在一定程度上影响了公司市场占有率和营业收入的进一步提升。随着公司业务的拓展，公司实现的收入稳步增长，一定程度上减弱了公司销售区域集中度高的风险，但仍存在集中于核心市场区域的风险，一旦该区域市场竞争加剧或投资量大幅下滑，将对公司经营业绩产生一定影响。

应对措施：一方面，公司在努力提高检测评价能力的同时，积极扩大相关资质项目服务范围，未来将为客户提供更加多元化的服务；另一方面，公司积极开拓新市场，在立足青岛市场的基础上，积极开拓山东市场，并力争将业务范围扩展至全国。

（三）经营场所为租赁导致的经营稳定性风险

公司目前的检测及办公场所均为租赁取得。现有房屋租赁合同租期较短，租赁协议租期为6年，若出现租赁到期或出租方中途不能将房产租赁给本公司，而本公司又未能及时重新选择经营场所的情形，将对公司经营的稳定性带来一定影响。

应对措施：公司租赁场所为青岛市重点打造的工业园区，目前，已聚集了朗讯、可口可乐、海尔等多家国内外知名企业以及众多科技创新型企业，出租方出现违约或到期不予续租的可能性较小。即使出现该情况，公司所在城市青岛为国家计划单列市、副省级城市，具有较好的投资环境，各类工业园区资源充足，公司可以根据实际情况寻找到适合公司发展需要的生产经营场地，从而确保该风险因素不会对公司的持续经营造成较大影响。

（四）核心人才流失风险

公司依赖自身的技术和创新优势不断发展，业务发展各环节需要核心技术人员和高效的营销人员提供专业化服务。目前公司已建立了经验丰富且稳定的技术研发团队、营销团队和经营管理团队。公司业务规模的持续发展，需要更高层次管理人才、技术人才和营销人才的不断支撑，随着行业的快速发展，行业对相关技术人才的需求也在不断增加，将导致人才资源竞争的不断加剧，公司未来可能面临核心技术人员不足甚至流失的风险。

应对措施：公司非常重视员工的学习与发展，将其作为公司持续发展、战略实现的重要保障。一方面，公司通过股权激励、完善薪酬考核体系、改善工作环境、明确晋升通道、提供技术培训等多种方式，增强员工归属感，保持人才梯队的稳定；另一方面，公司积极增加人才储备，加大新员工的培养力度，建立引才机制，为公司发展提供可持续的后备力量。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司积极履行企业应尽的社会义务，依法履行纳税义务，保护员工合法权益，积极参与各类社会活动，支持所在地区经济发展。公司将继续积极承担企业社会责任，诚信经营。

证券代码：837307

证券简称：环湾检测

主办券商：长江证券

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

□适用 √不适用

第四节 重要事项**一、 重要事项索引**

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

二、 重要事项详情**(一) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/1/21		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/1/21		挂牌	资金占用承诺	股东关于防止公司资金占用的承诺	正在履行中
董监高	2016/1/21		挂牌	关于规范关联交易	更好的避免和减少关联交易	正在履行中

				承诺		
--	--	--	--	----	--	--

承诺事项详细情况：

1、2016年1月21日，为有效避免发生同业竞争，公司控股股东、实际控制人逢涛先生签署了《关于避免同业竞争的承诺函》，具体内容如下：

“（1）本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对环湾检测构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对环湾检测有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与环湾检测存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任经理、副经理、财务负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

（2）本人在实际控制环湾检测、作为环湾检测的实际控制人期间，本承诺为有效之承诺。

（3）本人愿意承担因违反以上承诺而给环湾检测造成的全部经济损失。”

2、2016年1月21日，公司控股股东、实际控制人逢涛先生出具了《股东关于防止公司资金占用的承诺》，承诺其将在未来避免占用青岛环湾检测评价股份有限公司资金的行为。

3、2016年1月，为了避免和减少关联交易，公司的控股股东和全体董事、监事、高级管理人员签署了《关于规范关联交易承诺》书面声明。报告期内，以上承诺均严格履行，未出现违反相关承诺事项。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	2,211,361	27.64%	0	2,211,361	27.64%
	其中：控股股东、实际控制人	1,696,212	21.20%	0	1,696,212	21.20%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	5,788,639	72.36%	0	5,788,639	72.36%
	其中：控股股东、实际控制人	5,088,639	63.61%	0	5,088,639	63.61%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		8,000,000	-	0	8,000,000	-
普通股股东人数		3				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	逢涛	6,784,851	0	6,784,851	84.81%	5,088,639	1,696,212
2	青岛福生管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,050,000	0	1,050,000	13.13%	700,000	350,000
3	王秀花	165,149	0	165,149	2.06%	0	165,149
合计		8,000,000	0	8,000,000	100.00%	5,788,639	2,211,361

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东中王秀花、逢涛系母子关系，青岛福生管理咨询合伙企业（有限合伙）系公司为员工股权激励所设立的持股平台，逢涛持有青岛福生管理咨询合伙企业（有限合伙）股份 76.67%，为青岛福生管理咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

截至本报告期末，公司董事长逢涛先生持有公司股份 6,784,851 股，占公司总股本 84.81%，为公司的控股股东、实际控制人。逢涛先生的简历如下：

逢涛先生，1981 年 1 月生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2008 年 4 月至 2009 年 5 月就职于日本东京都 Baycurrent Consulting 株式会社；2009 年 6 月至 2010 年 4 月就职于北京创意天地文化传媒有限公司；2010 年 6 月至 2015 年 11 月 30 日在青岛环湾检测评价有限公司工作，任职公司监事；2015 年 11 月 30 日至今在青岛环湾检测评价股份公司工作，为公司董事长、控股股东、实际控制人。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
逢涛	董事长、总经理	男	1981-01	研究生	2018.11.09-2021.11.08	是
毛赛亚	董事、董事会秘书、财务总监	女	1990-11	本科	2018.11.09-2021.11.08	是
袁金鑫	董事	女	1986-08	研究生	2018.11.09-2021.11.08	是
李宏伟	董事	男	1990-01	本科	2018.11.09-2021.11.08	是
陈辉	董事	女	1988-06	本科	2019.03.07-2021.11.08	是
栾颖	监事会主席	女	1988-10	专科	2018.11.09-2021.11.08	是
匡刚	监事	男	1984-10	研究生	2018.11.09-2021.11.08	是
丁珊	监事	女	1989-04	研究生	2019.01.03-2021.11.08	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
逢涛	董事长、总经理	6,784,851	0	6,784,851	84.81%	0
毛赛亚	董事、董事会秘书、财务总监	-	-	-	-	-
袁金鑫	董事	-	-	-	-	-
李宏伟	董事	-	-	-	-	-
陈辉	董事	-	-	-	-	-
栾颖	监事会主席	-	-	-	-	-
匡刚	监事	-	-	-	-	-
丁珊	监事	-	-	-	-	-

证券代码：837307

证券简称：环湾检测

主办券商：长江证券

合计	-	6,784,851	0	6,784,851	84.81%	0
----	---	-----------	---	-----------	--------	---

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
逢涛	董事长	新任	董事长、总经理	根据公司经营发展需要,为进一步完善管理组织构架
吴鹏	总经理、董事	离任	-	个人原因,提出辞职
孙明艳	监事	离任	-	个人原因,提出辞职
丁珊	-	新任	监事	根据公司经营发展需要,为进一步完善管理组织构架
陈辉	-	新任	董事	根据公司经营发展需要,为进一步完善管理组织构架

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

陈辉，女，1988年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2012年7月至今，就职于青岛环湾检测评价股份有限公司，任评价师。
丁珊，女，汉族，群众，2015年7月毕业于大连理工大学，环境工程专业，硕士研究生。2015年9月至今在青岛环湾检测评价股份有限公司任职评价评价部部长。

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
管理人员	4	3
财务人员	2	2
研发人员	18	9
检测人员	36	24
评价人员	9	12
市场人员	11	11
办公室人员	2	3

员工总计	82	64
------	----	----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	13	7
本科	50	40
专科	18	15
专科以下	0	1
员工总计	82	64

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：

截止本报告期末，公司人员数量较年初减少 18 人，主要是根据公司战略布局调整，削减了其中一条产业线的工作所致。公司根据业务发展规划，合理安排人才引进与招聘计划。重视专业技能人才和特殊人才的引进，不断充实公司技术团队、管理人员。公司重视员工的培训和发展工作，建立和不断完善培训管理体系，严格实施员工入职和岗前培训，重视员工在岗培训。薪酬方面，公司针对技术人员和销售人员、管理人员等建立有相应的绩效考核体系，激励员工的工作积极性和创新能力。公司实行劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规及规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，并按照国家有关法律、法规及地方相关法律政策为员工缴纳社会保险金。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	(一)	4,801,187.40	6,540,878.40
结算备付金	-		
拆出资金	-		
交易性金融资产	-		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	
衍生金融资产	-		
应收票据及应收账款	(二)	3,810,338.25	2,509,395.32
其中：应收票据			
应收账款	-	-	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	(三)	1,450,196.60	63,816.00
应收保费			
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	(四)	646,511.70	380,631.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(五)	375,744.39	276,537.31
流动资产合计		11,083,978.34	9,771,258.22
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

证券代码：837307

证券简称：环湾检测

主办券商：长江证券

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(六)	2,660,502.17	2,911,522.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(七)	8,148.32	12,458.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(八)	535,629.02	669,372.96
递延所得税资产	(九)	178,902.36	325,397.53
其他非流动资产	(十)	-	198,000.00
非流动资产合计		3,383,181.87	4,116,751.03
资产总计		14,467,160.21	13,888,009.25
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(十一)	598,870.81	602,460.81
其中：应付票据			
应付账款		598,870.81	602,460.81
预收款项	(十二)	658,608.00	645,203.37
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(十三)	475,503.61	593,811.70
应交税费	(十四)	403,151.78	144,312.33
其他应付款	(十五)	17,898.64	929.44
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

证券代码：837307

证券简称：环湾检测

主办券商：长江证券

合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,154,032.84	1,986,717.65
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,154,032.84	1,986,717.65
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（十六）	8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（十七）	1,026,758.96	1,026,758.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（十八）	287,453.27	287,453.27
一般风险准备			
未分配利润	（十九）	2,998,915.14	2,587,079.37
归属于母公司所有者权益合计		12,313,127.37	11,901,291.60
少数股东权益			
所有者权益合计		12,313,127.37	11,901,291.60
负债和所有者权益总计		14,467,160.21	13,888,009.25

法定代表人：逢涛主管会计工作负责人：毛赛亚会计机构负责人：周晶

（二） 利润表

单位：元

证券代码：837307

证券简称：环湾检测

主办券商：长江证券

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		6,736,935.91	9,518,693.04
其中：营业收入	(二十)	6,736,935.91	9,518,693.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,405,550.49	9,540,036.05
其中：营业成本	(二十)	3,193,434.02	4,991,546.50
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(二十一)	32,519.46	40,573.62
销售费用	(二十二)	688,149.84	761,843.85
管理费用	(二十三)	1,154,997.37	1,620,421.52
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失	(二十四)	144,364.14	
研发费用	(二十五)	1,196,807.05	2,095,792.23
财务费用	(二十六)	-4,721.39	-3,230.63
资产减值损失	(二十七)		33,088.96
加：其他收益		168,620.52	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		500,005.94	-21,343.01
加：营业外收入	(二十八)	58,325.00	
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		558,330.94	-21,343.01
减：所得税费用	(二十九)	146,495.17	-4,963.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		411,835.77	-16,379.67
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）		411,835.77	-16,379.67

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		411,835.77	-16,379.67
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将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			
1. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
2. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
3. 其他债权投资信用减值准备			
4. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		411,835.77	-16,379.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		411,835.77	-16,379.67
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.00
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.00

法定代表人：逢涛主管会计工作负责人：毛赛亚会计机构负责人：周晶

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,867,782.60	9,229,810.57

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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(三十)	812,137.85	5,864.23
经营活动现金流入小计	(三十一)	6,679,920.45	9,235,674.80
购买商品、接受劳务支付的现金		2,357,555.36	2,425,758.90
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		2,878,424.81	3,150,557.70
支付的各项税费		858,586.77	761,435.09
支付其他与经营活动有关的现金		2,118,184.51	3,127,250.26
经营活动现金流出小计		8,212,751.45	9,465,001.95
经营活动产生的现金流量净额		-1,532,831.00	-229,327.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		206,860.00	727,813.66
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		206,860.00	727,813.66

投资活动产生的现金流量净额		-206,860.00	-727,813.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,739,691.00	-957,140.81
加：期初现金及现金等价物余额		6,540,878.40	5,115,361.96
六、期末现金及现金等价物余额		4,801,187.40	4,158,221.15

法定代表人：逢涛主管会计工作负责人：毛赛亚会计机构负责人：周晶

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

（二） 附注事项详情

1、 会计政策变更

1、 会计政策变更

(1) 根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

①资产负债表

将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”二个项目；

将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”二个项目；

②利润表

将“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”；

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则系列准则，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

二、 报表项目注释

青岛环湾检测评价股份有限公司 二〇一九年半年度财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

公司概况

(一) 历史沿革

青岛环湾检测评价股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由逢涛出资人民币 48.00 万元、王秀花出资人民币 12.00 万元，于 2010 年 6 月 17 日在青岛市崂山区工商行政管理局注册登记设立的有限责任公司，成立时公司注册资本为 60.00 万元。

2012 年 11 月，根据公司股东会决议，公司增资 445.00 万元，增资后注册资本变更为 505.00 万元，增资后股东逢涛累计出资 493.00 万元，占公司注册资本的 97.62%，股东王秀花累计出资 12.00 万元，占公司注册资本的 2.38%。

2015 年 10 月 25 日，经公司股东会决议，以 2015 年 9 月 30 日为基准日，将公司净资产 7,841,996.85 元按 1:0.8863 的折股比例折成股份 6,950,000 股（每股面值 1 元），折股后持股份额及持股比例为：逢涛持有 678.49 万股，持股比例 97.62%；王秀花持有 16.51 万股，持股比例 2.38%，整体变更为股份公司后，公司名称由青岛环湾检测评价有限公司更名为青岛环湾检测评价股份有限公司。

2015 年 12 月 1 日，经公司股东大会决议，本公司增资 105 万元，注册资本增加到 800 万元，增资后股权比例为：逢涛持有 678.49 万股，持股比例 84.81%；王秀花持有 16.51 万股，持股比例 2.06%；青岛福生管理咨询合伙企业（有限合伙）持有 105 万股，持股比例为 13.13%。

公司统一社会信用代码为 91370200557701066F；法定代表人为逢涛。

经全国中小企业股份转让系统公司批准，公司于 2016 年 6 月 1 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称为环湾检测，证券代码 837307，总股本为 800.00 万股。本公司的实际控制人为逢涛。

(二) 公司注册地和组织形式

公司注册地：山东省青岛市崂山区株洲路 168 号 11 楼、12 楼

公司组织形式：股份有限公司。

（三） 公司经营范围

本公司主要经营范围为：实验室检测、校准，检验，检查，鉴定、监督、货物查验、评定；职业卫生检测与评价（依据安监部门核发的《职业卫生技术服务机构资质证书》开展经营活动），放射卫生检测与评价（依据卫生部门核发的《放射卫生技术服务机构资质证书》开展经营活动），公共卫生检测与评价，检测技术的技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 7 月 25 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，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—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

（一） 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 外币业务和外币报表折算**1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关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外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领

取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当

前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（八） 应收款项坏账准备

1、 应收款项分类：

本公司应收款项包括应收账款、长期应收款以及其他应收款。单项金额重大的应收款项是指占期末应收款项余额 5%以上且金额在 50.00 万元以上的款项，在资产负债日本公司对于单项金额重大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计提坏帐准备。对于单项金额不重大但有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备的应收款项：

（1）确定组合的依据：对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结

合现时情况确定应计提的坏账准备。

(2) 确定组合的依据及计提方法如下：

确定组合的依据	
组合	账龄分析法

(3) 组合中按照账龄分析法提坏账准备的比例具体如下：

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

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独对其进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(九) 存货

1、 存货的分类

存货是指公司在日常活动中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。公司低值易耗品领用时采用一次摊销法进行摊销计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数

量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（十） 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始

投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十一）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

（十二）固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
实验设备	年限平均法	3-5		19.00-31.67
检测仪器	年限平均法	3		31.67
运输设备	年限平均法	4		23.75

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备及其他	年限平均法	3-5		19.00-31.67

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费。

（十三） 在建工程

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

（十四） 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

（十五）无形资产

1、 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

2、 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

（十六）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

摊销年限：

项 目	预计使用寿命	依据
房屋装修费	6 年	预计使用寿命

（十八）职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（十九）预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十）收入

1、销售商品收入确认和计量原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

2、提供劳务的收入确认和计量原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- （1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- （2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

2、具体原则

同时满足以下条件时确认收入

- （1）根据与客户签订的协议，完成相关服务，并出具检测报告；
- （2）提供检测服务金额已确定，款项已收讫，或预计可以收回；
- （3）提供检测服务成本能够合理计算。

（二十一）政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

（1）用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；

（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十三）租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

（二十四）终止经营

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

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

（3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(二十五)重要会计政策和会计估计的变更**1、重要会计政策变更**

根据 2017 年 6 月 12 日起实施由财政部发布的《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》（财会[2017]15 号），对 2017 年 1 月 1 日起至该准则执行之日存在的政府补助采用未来适用法处理，该准则的实施未对本次报表产生影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项**(一) 主要税种和税率**

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

(二) 税收优惠

本公司于 2018 年 11 月 12 日经青岛市科学技术局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局、青岛市地方税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR201837100833，有效期三年，按照《企业所得税法》等相关规定，公司享受高新技术企业 15% 的所得税税率。

五、财务报表项目注释**(一) 货币资金**

项目	期末余额	年初余额
库存现金	4,458.15	21,416.36
银行存款	4,796,729.25	6,439,771.64
其他货币资金		79,690.40
合 计	4,801,187.40	6,540,878.40

其他说明：期末不存在使用受限的货币资金。

证券代码：837307

证券简称：环湾检测

主办券商：长江证券

(二) 应收票据及应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,444,775.00	100%	634,436.75	14.27%	3,810,338.25	3,053,345.60	100%	543,950.28	17.81%	2,509,395.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	4,444,775.00	100%	634,436.75	14.27%	3,810,338.25	3,053,345.60	100%	543,950.28	17.81%	2,509,395.32

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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,603,475.00	180,173.75	5	2,140,585.60	107,029.28	5
1 至 2 年	274,810.00	82,443.00	30	396,420.00	118,926.00	30
2 至 3 年	389,340.00	194,670.00	50	396,690.00	198,345.00	50
3 年以上	177,150.00	177,150.00	100	119,650.00	119,650.00	100
合计	4,444,775.00	634,436.75		3,053,345.60	543,950.28	

2、 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 90,486.47 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例 (%)	坏账准备
广州认真企业管理咨询有限公司	460,400.00	10.36%	23,020.00
青岛市市立医院	191,000.00	4.30%	9,550.00
青岛绿城华景置业有限公司	190,000.00	4.27%	9,500.00
青岛绿贝水处理设备有限公司	143,000.00	3.22%	7,150.00
青岛博海建设集团有限公司	132,500.00	2.98%	57,250.00
合计	1,116,900.00	25.13%	106,470.00

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	1,390,654.60	95.89%	61,066.00	95.69
1 至 2 年	48,592.00	3.35%		
2 至 3 年	200.00	0.01%		
3 年以上	10,750.00	0.74%	2,750.00	4.31
合计	1,450,196.60	100.00%	63,816.00	100.00

注：预付款较期初减少 246,739.39 元，主要因公司采购物料办理入库的数量增加。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)
长江证券股份有限公司	150,000.00	10.34%
青岛市计量技术研究院	79,150.00	5.46%
青岛市城阳区国库支付中心	38,500.00	2.65%
中审（深圳）认证有限公司	18,446.60	1.27%
西安查德威克辐射技术有限公司	14,000.00	0.97%
合计	300,096.60	20.69%

证券代码：837307

证券简称：环湾检测

主办券商：长江证券

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	839,797.84	100.00	193,286.14	23.02%	646,511.70	520,039.66	100.00	139,408.47	26.81	380,631.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	839,797.84	100.00	193,286.14	23.02%	646,511.70	520,039.66	100.00	139,408.47	26.81	380,631.19

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			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	663,912.32	33,195.62	5.00%	292,362.14	14,618.11	5.00%
1 至 2 年	12,500.00	3,750.00	30.00%	61,092.00	18,327.60	30.00%
2 至 3 年	14,090.00	7,045.00	50.00%	120,245.52	60,122.76	50.00%
3 年以上	149,295.52	149,295.52	100.00%	46,340.00	46,340.00	100.00%
合计	839,797.84	193,286.14		520,039.66	139,408.47	

证券代码：837307

证券简称：环湾检测

主办券商：长江证券

2、 本期计提的坏账准备情况

本期补提坏账准备金额 53,877.67 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	169,155.52	327,477.52
个人往来款项	43,000.00	165,229.79
其他	627,642.32	27,332.35
合计	839,797.84	520,039.66

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
上海千迪环保科技有限公司	押金	350,000.00	1 年以内	41.68%	17,500.00
立信会计师事务所	其他	113,963.20	1 年以内	13.57%	5,698.16
供应商/青岛浮昌实业股份有限公司	其他	111,155.52	3-4 年	13.24%	111,155.52
投标保证金	保证金	64,800.00	1 年以内	7.72%	3,240.00
信诺工程	押金	26,000.00	4-5 年	3.10%	26,000.00
合计	—	665,918.72	—	79.31%	163,593.68

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待摊费用	375,744.39	276,537.31
合计	375,744.39	276,537.31

(六)**固定资产**

项 目	实验设备	检测仪器	运输设备	办公设备及 其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	5,619,920.12	1,596,341.01	1,213,739.12	456,114.51	8,886,114.76
(2) 本期增加金额	346,551.72			5,360.00	351,911.72

证券代码：837307

证券简称：环湾检测

主办券商：长江证券

项 目	实验设备	检测仪器	运输设备	办公设备及 其他	合计
—购置	346,551.72			5,360.00	351,911.72
—在建工程转入					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	5,966,471.84	1,596,341.01	1,213,739.12	461,474.51	9,238,026.48
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	3,111,148.34	1,516,524.19	1,029,623.97	317,296.02	5,974,592.52
(2) 本期增加金额	525,128.82	-0.29	48,863.18	28,940.08	602,931.79
—计提	525,128.82	-0.29	48,863.18	28,940.08	602,931.79
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	3,636,277.16	1,516,523.9	1,078,487.15	346,236.1	6,577,524.31
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	2,330,194.68	79,817.11	135,251.97	115,238.41	2,660,502.17
(2) 年初账面价值	2,508,771.79	79,816.82	184,115.15	138,818.49	2,911,522.24

证券代码：837307

证券简称：环湾检测

主办券商：长江证券

(七) 无形资产

项目	专利权	软件	合计
1. 账面原值			
（1）年初余额	43,099.87	4,700.00	47,799.89
（2）本期增加金额			
—购置			
—内部研发			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	43,099.89	4,700.00	47,799.89
2. 累计摊销			—
（1）年初余额	30,641.59	4,700.00	35,341.59
（2）本期增加金额	4,309.98		4,309.98
—计提	4,309.98		4,309.98
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	34,951.57	4,700.00	39,651.57
3. 减值准备			
（1）年初余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	8,148.32	0	8,148.32
（2）年初账面价值	12,458.3	0	12,458.30

(八) 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
房屋装修费	669,372.96		133,743.94		535,629.02
合计	669,372.96		133,743.94		535,629.02

证券代码：837307

证券简称：环湾检测

主办券商：长江证券

(九) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差	递延所得税	可抵扣暂时性差	递延所得税
	异	资产	异	资产
资产减值准备	827,722.89	124,158.43	683,358.75	102,503.81
可抵扣亏损	364,959.53	54,743.93	1,485,958.13	222,893.72
合计	1,192,682.42	178,902.36	2,169,316.88	325,397.53

(十) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	0	198,000.00
合计	0	198,000.00

(十一)

应付票据及应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
材料款	10,000.30	12,517.30
房租、物业费	588,870.51	589,943.51
合计	598,870.81	602,460.81

2、 无账龄超过一年的重要应付账款。

(十二) 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	658,608.00	645,203.37
合 计	658,608.00	645,203.37

(十三) 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
----	------	------	------	------

证券代码：837307

证券简称：环湾检测

主办券商：长江证券

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	593,811.70	2,753,854.72	2,872,162.81	475,503.61
离职后福利-设定提存计划		75,116.38	75,116.38	
合计	593,811.70	2,828,971.10	2,947,279.19	475,503.61

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	513,612.01	2,753,854.72	2,872,162.81	395,303.92
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		43,784.41	43,784.41	
其中：医疗保险费		35,348.88	35,348.88	
工伤保险费		2,410.15	2,410.15	
生育保险费		6,025.38	6,025.38	
(4) 住房公积金		47,772.00	47,646.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	80,199.69			80,199.69
合计	593,811.70	2,845,411.13	2,963,593.22	475,503.61

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
基本养老保险		72,304.53	72,304.53	
失业保险费		2,811.84	2,811.84	
合计		75,116.38	75,116.38	

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	129,820.49	117,217.57
企业所得税	248,868.48	
城市维护建设税	9,087.43	8,205.23
个人所得税	3,005.48	7,212.78
教育费附加	3,894.61	3,516.53
其他税费	8,475.29	8,160.22
合计	403,151.78	144,312.33

(十五) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	17,898.64	929.44

证券代码：837307

证券简称：环湾检测

主办券商：长江证券

项目	期末余额	年初余额
合计	17,898.64	929.44

其他应付款
按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
个人往来款项	17,898.64	929.44
合 计	17,898.64	929.44

(十六) 股本

项目	年初余额	本次变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	8,000,000.00						8,000,000.00

(十七) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,026,758.96			1,026,758.96
合计	1,026,758.96			1,026,758.96

(十八) 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	287,453.27			287,453.27
合计	287,453.27			287,453.27

(十九) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,587,079.37	1,678,627.39
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-155,124.63
调整后年初未分配利润	2,587,079.37	1,523,502.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	411,835.77	-16,379.67
股改盈余公积转入		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

证券代码：837307

证券简称：环湾检测

主办券商：长江证券

项 目	本期	上期
提取一般风险准备		
净资产折股计入资本公积		
股改转作股本		
期末未分配利润	2,998,915.14	1,507,123.09

(二十) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,736,935.91	3,193,434.02	9,518,693.04	4,991,546.50
合计	6,736,935.91	3,193,434.02	9,518,693.04	4,991,546.50

(二十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	17,741.34	22,721.21
教育费附加	7,603.43	9,737.67
地方教育费附加	5,068.96	6,491.79
水利建设基金	1,267.23	1,622.95
印花税	838.50	0
合计	32,519.46	40,573.62

(二十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	11,759.03	7,992.00
职工薪酬	399,891.56	315,590.92
车辆费用	64,017.70	143,457.26
业务招待费	20,241.03	71,190.29
其他	192,240.52	223,613.38
合计	688,149.84	761,843.85

证券代码：837307

证券简称：环湾检测

主办券商：长江证券

(二十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧和摊销	42,558.42	15,708.67
职工薪酬	545,905.04	546,759.76
办公费	209,819.38	697,980.12
其他	356,714.53	359,972.97
合计	1,154,997.37	1,620,421.52

(二十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	144,364.14	0
合计	144,364.14	0

(二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	533,660.12	519,679.50
车辆费用	0.00	4,492.80
房租	206,577.00	253,933.56
装修费用	48,147.84	33,797.04
物料消耗	36,784.70	114,771.02
折旧费	294,480.84	899,853.02
动力费用	47,234.58	16,178.85
物业费	26,609.04	31,043.52
其他	3,312.93	222,042.92
合计	1,196,807.05	2,095,792.23

(二十六) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	-8,485.56	5,864.23
手续费	3,764.17	2,633.60
合计	-4,721.39	-3,230.63

(二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		33,088.96
合计		33,088.96

证券代码：837307

证券简称：环湾检测

主办券商：长江证券

(二十八) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科技专项资金	163,000.00		与收益相关
税款加计扣除	4,172.95		与收益相关
分公司小规模纳税人增值税减免	1,447.57		与收益相关
合计	168,620.52		

(二十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
政府补助	58,325.00		
其他			
合计	58,325.00		

(三十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		158,313.14
递延所得税费用	146,495.17	-214,244.12
合计	146,495.17	-55,930.98

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	558,330.94
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	83,749.64
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-2,429.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
允许弥补以前年度亏损的税额影响	62,276.47
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	

证券代码：837307

证券简称：环湾检测

主办券商：长江证券

项 目	本期发生额
其他	2,898.85
所得税费用	146,495.17

(三十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	347,802.18	
政府补助	207,000.00	
利息收入	8,467.19	5,864.23
其他	248,868.48	
合 计	812,137.85	5,864.23

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用类现金支出	1,931,315.38	2,933,700.30
员工借支	115,319.13	124,549.96
保证金、押金等	71,550.00	69,000.00
合 计	2,118,184.51	3,127,250.26

证券代码：837307

证券简称：环湾检测

主办券商：长江证券

(三十二) 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	411,835.77	-16,379.67
加：资产减值准备	144,364.14	33,088.96
固定资产等折旧	602,931.79	1,138,724.88
无形资产摊销	4,309.98	5,093.34
长期待摊费用摊销	133,743.94	70,410.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-4,721.39	-5,864.23
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	146,495.17	-4,963.34
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,139,105.59	-712,686.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	167,315.19	-736,751.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,532,831.00	-229,327.15
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	4,801,187.40	4,158,221.15
减：现金的期初余额	6,540,878.40	5,115,361.96
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,739,691.00	-957,140.81

证券代码：837307

证券简称：环湾检测

主办券商：长江证券

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	4,801,187.40	4,157,421.15
其中：库存现金	4,458.15	14,390.42
可随时用于支付的银行存款	4,796,729.25	4,143,830.73
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	4,801,187.40	4,158,221.15

六、 关联方及关联交易**(一) 本公司的实际控制人情况**

本公司的股东逢涛出资 678.49 万元，占公司注册资本的 84.81%，逢涛是本公司的实际控制人。

(二) 其他关联方情况**1、 关联自然人**

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陈辉	董事
李宏伟	董事
袁金鑫	董事
毛赛亚	董事、董事会秘书、财务负责人
栾颖	监事会主席
匡刚	监事
丁珊	监事

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	443,529.06	459,074.82

七、 承诺及或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

八、 资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

证券代码：837307

证券简称：环湾检测

主办券商：长江证券

九、 其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十、 补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	226,945.52	
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	34,041.83	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	192,903.69	

证券代码：837307

证券简称：环湾检测

主办券商：长江证券

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益 率（%）	每股收益（元）	
		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	3.40%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后的净利润	1.81%	0.03	0.03

青岛环湾检测评价股份有限公司

二〇一九年七月二十六日