

Anbotek

Product Safety

安博检测

NEEQ:837435

深圳安博检测股份有限公司



年度报告

2019

公司年度大事记

1

2019年4月12日,宝安区航城街道为安博检测举行党支部成立揭牌仪式标志安博检测党支部成立。安博检测会紧跟党的步伐,抓好党支部建设,以习近平新时代中国特色社会主义思想为指引,强化思想建设,加强党员政治领悟;大力发挥党支部的战斗堡垒作用,把党员的思想凝聚起来,把支部建设成为党员的“精神家园”;通过党建工作,推动企业的创新发展,让企业投身于国家的社会主义建设中。



事件二图

2

“童心永存,爱心相伴”2019年4月27日上午,安博检测董事长率领公司爱心小组到宝安福利院献爱心送温暖,为孩子们送去了所需物品,了解他们的生活状况,并与孩子们互动交流。安博检测在取得长足发展的同时,以感恩社会、回馈社会的心,积极承担企业社会责任,践行公益事业,为中国经济和社会、发展贡献一己之力。



事件一图

2019年5月9日安博检测受邀参加第十六届深圳知名品牌成果发布及表彰大会,喜提“深圳知名品牌”荣誉。获评“深圳知名品牌”经过企业申报、企业内部管理体系现场评审、公众投票、行业专家评价、品牌价值评估、评价委全体会议审议等层层严格评价程序,是安博检测市场占有率高、诚信度高、品牌知名度高的体现。

3



事件四图

2019年9月4日安博检测受邀参加“创业之星人工智能行业赛决赛暨人工智能产业服务生态大会”并与“创业之星”大赛达成战略合作协议。安博检测作为中国第三方检测与认证服务的开拓者和领先者与之签约战略合作协议,为企业把好检测认证质量关,一起助力人工智能产业服务发展。

4



事件三图

2

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标摘要	11
第四节	管理层讨论与分析	14
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目		释义
股份公司、安博检测	指	深圳安博检测股份有限公司
公司章程	指	《深圳安博检测股份有限公司章程》及其以往历次修订的合称
三会	指	公司股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元	指	人民币元
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
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
认可	指	由认可机构对认证机构、检查机构、实验室以及从事评审、审核等认证活动人员的能力和执业资格，予以承认的合格评定活动
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限制性要求或标准的合格评定活动
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

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人朱骥、主管会计工作负责人严秋丽及会计机构负责人（会计主管人员）吴小苑保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
（一）国际和国内宏观经济不景气引致的检测市场需求减少的风险	检测行业属现代服务业，覆盖领域广泛（工业、消费品、贸易、医疗等），周期性与 GDP 同步变动。因此，国内外宏观经济的不景气将对该类检测服务造成不利影响。虽然从消费者的消费行为及产品制造商的生产行为来看，检测市场需求下降的速度与经济减缓的速度不存在直接关联关系。检测市场的需求主要由产品出口种类的数量，及各种消费品制造商对新产品研发的投入决定，而不仅仅由产品出口的实际数量决定，但国、内外宏观经济整体的不景气导致的检测市场需求下降风险仍不可避免。应对措施：公司将立足现有主营业务领域，推动服务能力由客户产品生产、研发阶段向产品设计阶段的延伸，为客户提供产品设计技术咨询服务，不断拓展客户前端需求的业务。加大服务多元化的力度，提高公司抵御检测市场需求减少风险的能力。此外，检测认证行业的市场为碎片市场，横跨众多行业，且每个市场相对独立，难以快速复制，无法通过资本进行快速扩张。公司继续会将并购作为重点工作，通过并购国内外的优质标的，延长公司的产品线宽度并产生协同效应，寻求外延扩张增速。

（二）公信力和品牌声誉受不利事件影响的风险	检测行业的商业模式是以独立于买卖双方的第三方身份进行检测活动，将技术、服务和公信力融入品牌，由此获得客户及报告使用方的认可。检测机构的公信力和品牌影响力是获取客户的决定因素。一旦出现公信力和品牌受损的事件，将严重影响客户的选择，对行业的整体声誉造成不利的影响。而对于检测企业来说，如果出现对社会公信力和品牌造成不利影响的事件，多年培育的市场公信力将丧失。应对措施：公司制定了严格的质量控制措施和程序文件，确保公司检测流程科学合理、检测操作细致无误、检测方案成熟科学、原始记录全面真实、试验样本抽样合理、检测报告复核严格，努力确保公司检测数据的科学、真实和可靠，努力降低公司公信力、品牌和声誉受不利事件影响的风险。
（三）政策和标准变动风险	检测行业是政策导向较强的行业。检测业务基于社会对QHSE（质量、健康、安全、环境）等的相关需求与规定而产生。政府及国际组织、行业协会出台各种法令对产品、服务的QHSE作出规定，促进了检测市场的形成和发展，检测市场的大小受政府及其他非官方组织对于QHSE的管理规定直接影响。因此，不排除存在现有产业政策、行业资质认证标准、市场准入规则和行业标准调整的可能，该等调整可能对行业内公司的业务经营产生不利影响。应对措施：公司将凭借在检测行业多年的运营经验，继续巩固和发挥在电子电器检测领域的现有竞争优势的基础上，深化日用消费品、新能源产品等检测领域的业务发展，加快各项行业资质的申请进度，不断完善公司产品线，积极布局新的细分市场，力争在检测项目的深度和广度上取得突破，避免某个细分市场的政策和标准变动对公司业绩造成影响。与此同时，公司将紧密跟踪政府及国际组织、行业协会出台各种法令对产品、服务的检验检测政策和标准的变化，不断加大研发投入，使公司检测检验水平与行业发展趋势一致，减少政策和标准变动对公司经营造成的冲击。
（四）检测技术人员流失及储备风险	检验检测行业属于技术性服务业，具有技术密集型的特点。优秀的技术人员对于企业的技术研发、新项目拓展及检测业务的开展均具有至关重要的作用。检测人员不但要掌握专业的检测技术、操作技能、产品质量标准等基础知识，还有对检测对象的技术性能和发展趋势等方面有广泛深入的理解。目前，检验检测行业正处于快速发展阶段，对专业性强的计量检测技术人员的需求不断增多，各检测机构对专业技术人才的争夺也日趋激烈，企业将面临着优秀的计量检测技术人才储备不足或流失的风险。应对措施：公司不断健全完善人力资源管理体系，明确各职能岗位的任职条件和工作要求，包括聘用、考核、奖惩、晋升和淘汰等方面，确保选聘人员胜

	任岗位职责要求。公司通过培训及职业生涯规划帮助员工成长，合理激励员工，关注员工的薪酬与福利；通过开展各类丰富的企业文化活动，提升员工对公司的归属感，增强员工凝聚力，降低工流失率。公司将适时推进股权激励计划，将员工的利益与全体股东财富的增值有机地结合起来。
（五）控股股东、实际控制人控制不当风险	公司实际控制人朱骥和韩岩合计持有公司 84.46%的股份。朱骥为公司控股股东，担任公司的董事长兼公司的总经理，对公司经营决策可施予重大影响。虽然公司为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险，在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度等，但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。应对措施：股份公司由安博有限整体变更而来，变更后严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，按照三会议事规则建立相应的内部控制体系，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，严格防范出现控股股东、实际控制人控制不当风险。
（六）政府补助不可持续获得的风险	报告期内，政府补助对公司报告期内的净利润影响较大，尽管目前国家对质检行业重视程度逐渐提高，如果未来不能持续获得政府补助，则将对公司的经营业绩产生一定的影响。应对措施：面对良好的行业和市场发展机遇，公司计划通过多种方式，提升公司盈利水平。在继续加强华南、华东实验室网络建设的同时，公司密切关注快速发展的华北、中西部地区，在该地区适时设立实验室，建立覆盖全国的实验室检测服务网络，让客户享受公司更加便利的一站式服务，创造本地化就近服务的优势，实现由区域性检测机构转型为全国检测机构的战略目标。通过快速的业务拓展，公司将不断提升经营状况，逐步扩大营业规模，改善盈利能力，政府补助对公司净利润的影响程度有望下降到更低水平，将减少政府补助不可持续获得对公司未来业绩造成的风险。
（七）税收政策风险	公司于 2017 年 8 月 17 日取得了深圳市科技创新委、深圳财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务四部门批准颁发的编号为 GR201744201332《高新技术企业证书》，有效期为三年。公司于获得证书当年开始享受 15%的企业所得税优惠。若公司未能在历次高新技术企业资格到期后重新获得高新技术企业资格，或未来国家调整相关税收优惠政策，现有的税收优惠有可能丧失，可能对公司的经营业绩、现金流产生一定程度的影响。应对措施：公司自获得《高新技术企业证书》以来，一

	直重视高新技术续评工作，研发投入占比等各项指标均能达到国家对企业获取高新技术企业资格的要求，后续获得高新技术企业资格不存在实质性障碍。同时，现阶段各级政府一直加大对高新技术企业的扶持力度，未来一段时间内，高新技术企业的税收优惠政策调整的可能性较小，不会形成对公司经营业绩造成重大影响的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳安博检测股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Anbotek Compliance Laboratory Limited
证券简称	安博检测
证券代码	837435
法定代表人	朱骥
办公地址	深圳市宝安区航城街道三围社区索佳科技园 D 栋 1 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	郭玲
职务	副总经理、董事会秘书
电话	0755-26066544
传真	0755-26014772
电子邮箱	Fly.guo@anbotek.com
公司网址	http://www.anbotek.com.cn
联系地址及邮政编码	深圳市宝安区航城街道三围社区索佳科技园 D 栋 1 层 518012
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 5 月 27 日
挂牌时间	2016 年 5 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业-专业技术服务业-质检技术服务
主要产品与服务项目	电子电器产品、消费品、新能源产品的技术检测服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	朱骥
实际控制人及其一致行动人	朱骥、韩岩

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	91440300761992729H	否
注册地址	深圳市宝安区航城街道三围社区索佳科技园D栋1层	否
注册资本	20,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	文爱凤 金宁绩
会计师事务所办公地址	上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

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	80,265,757.76	74,109,533.25	8.31%
毛利率%	60.30%	61.60%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	9,599,370.97	8,776,820.02	9.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,637,731.92	6,269,886.93	-10.08%
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）	26.75%	28.43%	—
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）	15.71%	20.31%	—
基本每股收益	0.48	0.44	9.09%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	74,048,378.86	70,436,444.04	5.13%
负债总计	39,192,571.25	35,180,007.40	11.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,855,807.61	35,256,436.64	-1.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.74	1.76	-1.14%
资产负债率%（母公司）	43.67%	42.66%	—
资产负债率%（合并）	52.93%	49.95%	—
流动比率	1.12	1.70	—
利息保障倍数	40.02	69.87	—

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	14,393,907.37	18,707,665.36	-23.06%
应收账款周转率	7.25	8.60	-
存货周转率	34.33	28.05	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.13%	35.06%	-
营业收入增长率%	8.31%	32.88%	-
净利润增长率%	9.37%	469.02%	-

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	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	0.00%
计入负债的优先股数量	-	-	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-2.00
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）	4,212,781.16
委托他人投资或管理资产的损益	202,378.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,511.40
非经常性损益合计	4,427,668.85
所得税影响数	466,029.80
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	3,961,639.05

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 会计数据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

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		8,499,835.94		6,791,929.44
应收票据				
应收账款	8,499,835.94		6,791,929.44	
应付票据及应付账款		1,795,294.64		2,385,132.36
应付票据				
应付账款	1,795,294.64		2,385,132.36	

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是处于专业技术服务业行业的服务提供商，致力于检测技术的研究、开发和应用，拥有完整的检测系统和完善的检测服务运营体系，电子电器、消费品和新能源产品等领域客户提供专业便利的检测认证服务，出具公正、科学、准确的产品检验报告。公司通过直销和“互联网+检测”的传统与创新转型并存的双轮驱动模式开拓业务，公司作为专业技术服务提供商，接受客户委托，依据委托方的检测需求，运用专业的技术对某种产品的质量、安全、性能等方面进行检测和评价，并向客户出具相应的检测报告或证书，供客户依据检测结果评定其检测对象是否符合相关方面的标准要求，并根据检测或评估工作量向委托者收取费用，上述服务形成了公司报告期内的收入和利润来源。

报告期内，公司商业模式较上年未发生重大变化，未对公司经营造成重大影响。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司经营管理层按照董事会制定的战略规划和经营计划，积极开拓市场，提高市场占有率，加强质量和内部控制管理。本年度平台的提升，增加了公司的销售收入，为下一报告期内公司业绩提升打下良好的基础。公司内部费用的管控，使成本更合理，为下一报告期内利润值提升打下良好的基础。

报告期内，公司实现营业收入 80,265,757.76 元，同比增长 8.31%，实现净利润 9,599,370.97 元，同比增长 9.37%，经营活动产生的现金流量净额为 14,393,907.37 元；截止 2019 年 12 月 31 日，公司总资产为 74,048,378.86 元，同比增长 5.13%，净资产为 34,855,807.61 元，同比负增长 1.14%，现金流量状况良好。公司完成了经营计划，达到公司预期业绩目标，使得公司在行业内竞争力进一步增强，市场竞争优势进一步稳固。

近年伴随着国际贸易额的快速增长和社会对产品质量、安全的要求不断提高，检测在研发、生产、贸易等各个环节中的作用日益凸现，直接推动了行业的快速发展壮大。公司所处行业发展势头良好，预计在下一年度保持稳定现有客户群，力争公司销售收入和盈利稳中有升，同时公司将扩大子公司经营能力，占有更多的市场份额，从而使公司未来整体

的销售收入和利润有较大的增长空间。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	12,218,979.29	16.5%	21,246,505.04	30.16%	-42.49%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	10,492,799.40	14.17%	8,499,835.94	12.07%	23.45%
存货	539,252.51	0.73%	1,317,127.51	1.87%	-59.06%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	39,404,658.25	53.21%	32,299,029.43	45.86%	22%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	5,000,000.00	6.75%	-	-	-
长期借款	1,774,999.90	2.4%	2,484,999.94	3.53%	-28.57%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金减少原因为报告期内 2 次利润分配，共计现金分红利 1000 万元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	80,265,757.76	-	74,109,533.25	-	8.31%
营业成本	31,863,305.18	39.70%	28,459,076.83	38.40%	11.96%
毛利率	60.30%	-	61.60%	-	-
销售费用	18,009,764.44	22.44%	17,800,780.72	24.02%	1.17%
管理费用	13,237,930.93	16.49%	12,831,082.69	17.31%	3.17%
研发费用	9,189,991.76	11.45%	8,760,349.82	11.82%	4.90%
财务费用	247,700.30	0.31%	89,356.55	0.12%	177.20%
信用减值损失	-1,072,845.65	1.34%	-	-	-
资产减值损失	-216,223.52	0.27%	-396,232.83	0.53%	-

其他收益	4,212,781.16	5.25%	3,825,122.31	5.16%	10.13%
投资收益	202,376.29	0.25%	190,947.15	0.26%	5.99%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-72,442.33	-0.10%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	10,633,132.27	13.25%	9,431,799.53	12.73%	12.74%
营业外收入	13,311.40	0.02%	8,913.48	0.01%	49.34%
营业外支出	800.00	-	188,658.93	0.25%	-99.58%
净利润	9,599,370.97	11.96%	8,776,820.02	11.84%	9.37%

项目重大变动原因:

- 1、财务费用：增加原因为借款利息费用增加导致，2019年度5月增加一笔500万元的短期借款产生的利息，同时湖南子公司贷款是2018年6月放的贷款，2018年只算了半年利息，2019年计算了全年利息。
- 2、信用减值损失：本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，应收账款、其他应收款计提的坏账根据要求在信用减值损失中列示”
- 3、资产减值损失：本公司于2019年1月1日起执行新金融工具准则，金融资产的减值不在本科目列示，本期列示的是非金融资产的减值”
- 4、资产处置收益同比负增长原因是2019年度无资产处置收益。
- 5、营业外收入同比增长49.34%，原因是2019年度部份耗材变卖取得收入。
- 6、营业外支出：较去年同比变动99.58%，原因是年度内营业外支出发生额少。

(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	80,265,757.76	74,109,533.25	8.31%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	31,863,305.18	28,459,076.83	11.96%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
电子电器检测	41,654,903.13	51.90%	32,789,793.96	44.25%	27.04%
消费品检测	19,176,034.42	23.89%	22,700,476.18	30.63%	-15.53%

新能源检测	8,637,889.73	10.76%	9,497,931.60	12.82%	-9.06%
设备	5,316,498.70	6.62%	4,612,704.46	6.22%	15.26%
环境检测	5,480,431.78	6.83%	4,508,627.05	6.08%	21.55%
合计：	80,265,757.76	100.00%	74,109,533.25	100.00%	8.31%

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

无

(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	安克创新科技股份有限公司	5,261,497.00	6.56%	否
2	合肥荣事达小家电有限公司	1,844,260.00	2.30%	否
3	深圳市邻友通科技发展有限公司	1,581,278.00	1.97%	否
4	岳麓区水务局	1,028,159.30	1.28%	否
5	深圳市创客工场科技有限公司	827,420.00	1.03%	否
合计		10,542,614.30	13.14%	-

(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	莱茵技术监护（深圳）有限公司	2,101,250.95	2.79%	否
2	南德认证检测（中国）有限公司深圳分公司	1,610,738.50	2.14%	否
3	美科认证咨询（深圳）有限公司	887,680.00	1.18%	否
4	国药集团广东医疗器械供应链有限公司	764,500.00	1.01%	否
5	广州莱亚质检技术有限公司	709,876.50	0.94%	否
合计		6,074,045.95	8.06%	-

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	14,393,907.37	18,707,665.36	-23.06%
投资活动产生的现金流量净额	-17,470,130.51	-6,970,301.99	-
筹资活动产生的现金流量净额	-5,982,821.89	390,977.06	-1,630.22%

现金流量分析:

- 1、投资活动产生的现金流量净额同比变化 150.64%，2019 年度全资子公司湖南博安检测有限公司及湖南安博仪器设备有限公司支付购房首付款合计 522 万
- 2、筹资活动产生的现金流量净额同比变化 1630.22%，原因是 2019 年度分配了 1000 万元红利。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司拥有以下九个全资子公司纳入合并报表范围，子公司情况如下：

1、全资子公司：深圳安博鹏程检测技术服务有限公司

深圳安博鹏程检测技术服务有限公司为公司全资子公司，统一社会信用代码为 91440300561516998Y，注册资本 300 万元人民币，地址为：深圳市龙岗区平湖街道禾花社区平新北路 164 号 C 栋 3A002，营业期限自 2010 年 08 月 24 日至长期，经营范围：电子、电器、五金、食品、皮革、鞋材、玩具及儿童用品、汽车材料，汽车内饰，汽车零部件行业提供产品的有毒有害物质检测、可靠性测试，环境监测。2019 年度该子公司营业收入 15,46.12 万元，实现净利润 96.25 万元

2、全资子公司：宁波安博检测有限公司

宁波安博检测有限公司为公司全资子公司，营业执照号码为 330215000103702，注册资本 300 万元人民币，地址为：宁波高新区江南路 599 号科技大厦四层 415 室（商务秘书企业托管），营业期限自 2014 年 12 月 19 日至长期，经营范围：产品的检测及认证咨询服务。2019 年 09 月 27 日该子公司已注销。

3、全资子公司：广州安博检测有限公司

广州安博检测有限公司为公司全资子公司，统一社会信用代码为：91440116304325058E，注册资本为 300 万元人民币，地址为：广州高新技术产业开发区科学城科珠路 232 号 2 栋 508 室，经营范围：电子产品检测化工产品检测服务电气机械检测服务进出口商品检验鉴定电气防火技术检测服务贵金属检测服务水污染监测噪声污染监测放射性污染监测废料监测环境评估生态监测工程和技术研究和试验发展环保技术推广服务材料科学研究、技术开发光污染监测化学工程研究服务工程和技术基础科学研究服务空气污染监测食品科学技术研究服务信息电子技术服务纺织科学技术研究服务信息技术咨询服务建筑材料检验服务计算机技术开发、技术服务食品检测服务。

4、全资子公司：深圳市中检检测设备有限公司

深圳市中检检测设备有限公司为公司的控股子公司，统一社会信用代码为：91440300076935208Q，注册资本为 500 万元人民币，地址为：深圳市坪山新区坪山街道聚龙山片区金威源工业园 C 栋首层，经营范围：检测仪器、可靠性耐气候、高低温、防雨防尘试验设备；材料试验机、仪器仪表、电子辅料、电子产品的技术开发与购销；动力电池

检测设备，LED 光学检测仪器，电子元器件的购销；仪器仪表性能检测，经营进出口业务。
^研发、组装加工生产新能源检测设备；组装屏蔽室及电波暗室

5、全资子公司：湖南安博检测有限公司，

统一社会信用代码为：91430104MA4LCR6Y9P，注册资本为 500 万元人民币，地址为：湖南省长沙市岳麓区学士街道玉莲路 32 号联东优谷工业园一期 2 栋三楼，经营范围：环境与生态监测；食品安全检测产品相关技术服务；轨道交通相关技术咨询、技术服务；职业卫生技术服务；水质检测服务；独立的第三方质量检测；环保技术推广服务；污水处理及其再生利用；水处理技术咨询服务；公共设施安全监测服务；贵金属检测服务；钢铁及有色金属检验检测服务；环境技术咨询服务；金属制品质量检验检测服务；化工产品检测服务；建筑材料检验服务；电子产品检测；工程机械检测技术服务。（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）。2019 年度该子公司营业收入 746.16 万元，实现净利润-91.55 万元。

6、全资子公司：深圳安博实验室技术服务有限公司，

统一社会信用代码：91440300MA5EL25E58，注册资本 500 万元，地址为：深圳市坪山区坑梓街道聚龙山片区金威源工业园 C 栋首层，经营范围：实验室检测；检测认证技术咨询服务；实验室设备的技术研发与技术咨询；实验室智能化系统工程的设计；实验室家具及配件的销售；机电设备的上门安装；建筑物空调设备、通风设备系统的上门安装。实验室的技术咨询；机电设备安装工程专业承包；洁净净化工程设计与施工；室内装饰工程的设计与施工。

7、全资子公司：珠海安博检测技术服务有限公司，

统一社会信用代码：91440400MA51676X7Y，注册资本 300 万元，地址为：珠海市唐家湾镇港湾大道科技一路 10 号主楼第六层 604 房 T 单元，经营范围：新能源控制设备及系统、汽车电子电器、新能源电池、医疗器械、电子电器产品、新材料的检测技术方面的研究开发、技术服务；认证服务；

8、全资子公司：湖南博安检测有限公司，

统一社会信用代码：91430104MA4QQ06Q08，注册资本：500 万元，地址为：湖南省长沙市岳麓区学士街道玉莲路 32 号联东优谷工业园 37 栋 102 房，2019 年 08 月 27 日成立，经营范围：电子产品检测；环境保护监测；水质检测服务；生态资源监测；新材料产品检测服务；化工产品检测服务；电气机械检测服务；电气防火技术检测服务；公共设施安全监测服务；建筑材料检验服务；贵金属检测服务；仪器设备检验检测；仪器设备计量校准；无损检测；软件测试服务；无线通信网络系统性能检测服务；能源技术研究、技术开发服务；工程和技术研究和试验发展；食品科学技术研究服务；计算机技术开发、技术服务；计算机科学技术研究服务；电气技术、车辆工程的技术、电子产品、电子仪器研发；电子技术转让；供应用仪器仪表、其他通用仪器、光伏设备及元器件、电气机械及器材、电能计量箱、智能温湿度控制装置、制冷、空调设备、工业自动控制系统装置制造；电子技术服务；电子仪器的生产；电子仪器的销售；辐射防护器材安装、维护；电磁屏蔽器材安装、维护。（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）

9、全资子公司：湖南安博仪器设备有限公司，

统一社会信用代码：91430104MA4QQOM0XE，注册资本：500 万元，地址为：湖南省长沙市岳麓区学士街道玉莲路 32 号联东优谷工业园 37 栋 101 房，2019 年 08 月 27 日成立，经营范围：通用仪器仪表销售；电子产品检测；电气机械检测服务；信息技术咨询服务；机械技术开发服务；自然科学研究和试验发展；工程和技术研究和试验发展；工程和技术基础科学研究服务；电子、通信与自动控制技术、电子产品、机电产品研发。（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）

2、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

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。“应收票据及应收账款”分拆为“应收票据”和“应收账款”，应收票据本期余额 0.00 元，上期余额 0.00 元；应收账款本期余额 10,492,799.40 元，上期余额 8,499,835.94 元；

“应付票据及应付账款”分拆为“应付票据”和“应付账款”，应付票据本期余额 0.00 元，上期余额 0.00 元；应付账款本期余额 2,627,675.56 元，上期余额 1,795,294.64 元。财政部于 2017 年颁布了修订后的《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》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。详见

3.33.3 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

科目	2019-12-31		2018-12-31	
	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	-	-	8,499,835.94	-
应收票据	-	-	-	-
应收账款	10,492,799.40	10,492,799.40	-	8,499,835.94
应付票据及应付账款	-	-	1,795,294.64	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	2,627,675.56	2,627,675.56	-	1,795,294.64

三、持续经营评价

报告期内，公司的业务、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的能力。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。公司和全体员工没有发生违法、违规行为，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，因此公司拥有良好的持续经营能力，公司为了进一步搞好生产经营活动，做大做强企业，将一如既往地强化管理水平，注重人才培养，提升设备水平与科技创新能力，拓展业务渠道。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 国际和国内宏观经济不景气引致的检测市场需求减少的风险

检测行业属现代服务业，覆盖领域广泛（工业、消费品、贸易、医疗等），周期性与GDP同步变动。因此，国内外宏观经济的不景气将对该类检测服务造成不利影响。虽然从消费者的消费行为及产品制造商的生产行为来看，检测市场需求下降的速度与经济减缓的速度不存在直接关联关系。检测市场的需求主要由产品出口种类的数量，及各种消费品制造商对新产品研发的投入决定，而不仅仅由产品出口的实际数量决定，但国、内外宏观经济整体的不景气导致的检测市场需求下降风险仍不可避免。

应对措施：公司将立足现有主营业务领域，推动服务能力由客户产品生产、研发阶段向产品设计阶段的延伸，为客户提供产品设计技术咨询服务，不断拓展客户前端需求的业务。加大服务多元化的力度，提高公司抵御检测市场需求减少风险的能力。此外，检测认证行业的市场为碎片市场，横跨众多行业，且每个市场相对独立，难以快速复制，无法通过资本进行快速扩张。公司继续会将并购作为重点工作，通过并购国内外的优质标的，延长公司的产品线宽度并产生协同效应，寻求外延扩张增速。

(二) 公信力、品牌和声誉受不利事件影响的风险

检测行业的商业模式是以独立于买卖双方的第三方身份进行检测活动，将技术、服务和公信力融入品牌，由此获得客户及报告使用方的认可。检测机构的公信力和品牌影响力是获取客户的决定因素。一旦出现公信力和品牌受损的事件，将严重影响客户的选择，对行业的整体声誉造成不利的影响。而对于检测企业来说，如果出现对社会公信力和品牌造成不利影响的事件，多年培育的市场公信力将丧失。

应对措施：公司制定了严格的质量控制措施和程序文件，确保公司检测流程科学合理、检测操作细致无误、检测方案成熟科学、原始记录全面真实、试验样本抽样合理、检测报告复核严格，努力确保公司检测数据的科学、真实和可靠，努力降低公司公信力、品牌和声誉受不利事件影响的风险。

(三) 政策和标准变动风险

检测行业是政策导向较强的行业。检测业务基于社会对QHSE（质量、健康、安全、环境）等的相关需求与规定而产生。政府及国际组织、行业协会出台各种法令对产品、服务的QHSE作出规定，促进了检测市场的形成和发展，检测市场的大小受政府及其他非官方组织对于QHSE的管理规定直接影响。因此，不排除存在现有产业政策、行业资质认证标准、市场准入规则和行业标准调整的可能，该等调整可能对行业内公司的业务经营产生不利影响。

应对措施：公司将凭借在检测行业多年的运营经验，继续巩固和发挥在电子电器检测领域的现有竞争优势的基础上，深化日用消费品、新能源产品等检测领域的业务发展，加快各项行业资质的申请进度，不断完善公司产品线，积极布局新的细分市场，力争在检测项目的深度和广度上取得突破，避免某个细分市场的政策和标准变动对公司业绩造成影响。与此同时，公司将紧密跟踪政府及国际组织、行业协会出台各种法令对产品、服务的检验检测政策和标准的变化，不断加大研发投入，使公司检测检验水平与行业发展趋势一致，减少政策和标准变动对公司经营造成的冲击。

(四) 检测技术人员流失及储备风险

检验检测行业属于技术性服务业，具有技术密集型的特点。优秀的技术人员对于企业的技术研发、新项目拓展及检测业务的开展均具有至关重要的作用。检测人员不但要掌握专业的检测技术、操作技能、产品质量标准等基础知识，还有对检测对象的技术性能和发

展趋势等方面有广泛深入的理解。目前，检验检测行业正处于快速发展阶段，对专业性强的计量检测技术人员的需求不断增多，各检测机构对专业技术人才的争夺也日趋激烈，企业将面临着优秀的计量检测技术人才储备不足或流失的风险。

应对措施：公司不断健全完善人力资源管理体系，明确各职能岗位的任职条件和工作要求，包括聘用、考核、奖惩、晋升和淘汰等方面，确保选聘人员胜任岗位职责要求。公司通过培训及职业生涯规划帮助员工成长，合理激励员工，关注员工的薪酬与福利；通过开展各类丰富的企业文化活动，提升员工对公司的归属感，增强员工凝聚力，降低工流失率。公司将适时推进股权激励计划，将员工的利益与全体股东财富的增值有机地结合起来。

（五）政府补助不可持续获得的风险

报告期内，政府补助对公司报告期内的净利润影响较大，尽管目前国家对质检行业重视程度逐渐提高，如果未来不能持续获得政府补助，则将对公司的经营业绩产生一定的影响。

应对措施：面对良好的行业和市场发展机遇，公司计划通过多种方式，提升公司盈利水平。在继续加强华南、华东实验室网络建设的同时，公司密切关注快速发展的华北、中西部地区，在该地区适时设立实验室，建立覆盖全国的实验室检测服务网络，让客户享受公司更加便利的一站式服务，创造本地化就近服务的优势，实现由区域性检测机构转型为全国性的检测机构的战略目标。通过快速的业务拓展，公司将不断提升经营状况，逐步扩大营业规模，改善盈利能力，政府补助对公司净利润的影响程度有望下降到更低水平，将减少政府补助不可持续获得对公司未来业绩造成的风险。

（六）税收政策风险

公司于 2017 年 8 月 17 日取得了深圳市科技创新委、深圳财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务四部门批准颁发的编号为 GR201744201332《高新技术企业证书》，有效期为三年。公司于获得证书当年开始享受 15%的企业所得税优惠。若公司未能在历次高新技术企业资格到期后重新获得高新技术企业资格，或未来国家调整相关税收优惠政策，现有的税收优惠有可能丧失，可能对公司的经营业绩、现金流产生一定程度的影响。

应对措施：公司自获得《高新技术企业证书》以来，一直重视高新技术续评工作，研发投入占比等各项指标均能达到国家对企业获取高新技术企业资格的要求，后续获得高新技术企业资格不存在实质性障碍。同时，现阶段各级政府一直加大对高新技术企业的扶持力度，未来一段时间内，高新技术企业的税收优惠政策调整的可能性较小，不会形成对公司经营业绩造成重大影响的风险。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五. 二. (一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	

是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
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	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
朱骥	公司子公司湖南安博检测有限公司于 2018 年 6 月 28 日从中国农业银行股份有限公司长沙分行贷款人民币 355.00 万元，公司及实际控制人朱骥为子公司提供连带责任保证。	3,550,000.00	3,550,000.00	已事后补充履行	2019 年 4 月 18 日

韩岩	母公司深圳安博检测股份有限公司与实际控制人朱骥为共同借款人于 2019 年 5 月 31 日从建设银行深圳福田支行贷款人民币 500.00 万元，韩岩提供连带责任保证。	5,000,000.00	5,000,000.00	已事前及时履行	
----	--	--------------	--------------	---------	--

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：

实际控制人为公司经营发展的需要，为公司向银行借款提供担保，属于关联方对公司发展的支持，不存在损害公司和其他股东利益的情形，对公司业务发展起到积极作用。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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	2015 年 10 月 9 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 10 月 9 日		挂牌	其他承诺（规范及减少关联交易）	规范及减少关联交易	正在履行中
董监高	2015 年 10 月 9 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 10 月 9 日		挂牌	其他承诺（规范及减少关联交易）	规范及减少关联交易	正在履行中
其他股东	2015 年 11 月 1 日		挂牌	限售承诺	对所持股份自愿锁定的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 11 月 1 日		挂牌	其他承诺（办公场地承诺）	承担需搬迁办公场所导致公司产生的损失	正在履行中
其他股东	2016 年 10 月 31 日		发行	限售承诺	新增股份进行限售	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司股东郭玲、黄锦清、陈涛、朱骏及曹军出具《股东对所持股份自愿锁定的承诺》，承诺 2015 年 11 月 1 日起自愿继续延长 2 年限售期。若在承诺期间安博检测发生资本公积金转增股本、派送股票红利、股票拆细、缩股、配股等事项，上述限售股份数量也作相应调整。其不转让或者委托他人管理其所持有的公司股份，也不由公司回购其所持有的股份，

但不包含在此期间新增的股份。其后，每年转让的股份不超过其所持有股份总数的百分之二十五。

公司控股股东及实际控制人朱骥承诺，如因公司经营发展需要，需搬迁办公场所而导致公司发生损失的，该等损失由其承担。公司控股股东承诺如公司因环保问题受到主管部门的处罚导致公司损失，该处罚将由公司控股股东承担。

公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员及主要关联企业已签署《规范和减少关联交易的承诺》，本人（本企业）将尽力避免本人（本企业）与安博检测之间的关联交易；对于无法避免的任何业务来往或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格严格按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务。

公司股东已出具承诺，保证将不再违规借用、占用公司资金、资产及其他利益；公司出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，并承诺将不再向关联企或其他企业进行不规范的资金拆借，将不再向股东、公司管理层或其他人员进行非正常经营性借款。

公司控股东及实际控制人朱骥已出具《避免同业竞争承诺函》，承诺本人及本人控制的其它企业不从事与公司构成竞争的业务及活动，不在与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织拥有权益。公司核心技术人员均承诺未与原任职单位约定竞业限制义务，亦不存在违反保密义务的情况。

公司 2016 年进行了股票发行，其中自愿对全部 2016 年新增股份进行限售，所持新增股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本次股票发行认购的三分之一，解除转让限制的时间分别为自中国证券登记结算有限公司北京分公司完成新增股份登记之日起满一年、满两年和满三年。

以上承诺于《公开转让说明书》或临时公告中披露，在报告期内均严格履行，未有任何违背。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
长沙市岳麓区玉莲路 32 号联东优谷工业园 28 栋	固定资产	抵押	6,657,837.62	9.44%	2018 年 6 月，湖南安博检测有限公司与中国农业银行股份有限公司长沙分行签订《对公客户购买担保借款合同》，合同编号为：43100520180000015，金额为 3,550,000.00 元，期限为 2018 年 6 月 28 日-2023 年 6 月 27 日，贷款利率为 6.175%，每月还本付息，共 60 期。此贷款采用阶段性担保+抵押的担保方式，即在湖南安博检测有限公司取得房地产权利证书并办妥抵押

					登记手续前由保证人长沙联东金皓投资有限公司提供保证担保。办妥抵押登记手续后以购买的工业用房提供抵押担保。房屋地址为：长沙市岳麓区玉莲路联东优谷工业园 28 栋 101 号。实际控制人朱骥、深圳安博检测股份有限公司与中国农业银行股份有限公司长沙分行签订保证 合同，为此贷款提供保证担保，合同编号为：43100120180026938。
总计	-	-	6,657,837.62	9.44%	-

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	5,067,996.00	25.34%	299,996.00	5,367,992.00	26.84%
	其中：控股股东、实际控制人	4,223,000	21.12%	0	4,223,000	21.12%
	董事、监事、高管	397,500	1.99%	0	397,500	1.99%
	核心员工	423,496	2.12%	299,996.00	723,492	3.62%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,932,004	74.66%	299,996.00	14,632,008	73.16%
	其中：控股股东、实际控制人	12,669,000	63.35%	0	12,669,000	63.35%
	董事、监事、高管	1,192,500	5.96%	0	1,192,500	5.96%
	核心员工	1,070,504	5.35%	299,996.00	770,508	3.85%
总股本		20,000,000.00	—	599,992.00	20,000,000.00	—
普通股股东人数		24				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	朱骥	10,165,600	0	10,165,600	50.83%	7,624,200	2,541,400
2	韩岩	6,726,400	0	6,726,400	33.63%	5,044,800	1,681,600
3	黄锦清	330,000	0	330,000	1.65%	247,500	82,500
4	陈涛	330,000	0	330,000	1.65%	247,500	82,500
5	郭玲	330,000	0	330,000	1.65%	247,500	82,500
6	朱骏	264,000	0	264,000	1.32%	198,000	66,000
7	曹军	234,000	0	234,000	1.15%	172,500	57,500
8	李纠纷	200,000	0	200,000	1%	150,000	50,000
9	严秋丽	200,000	0	200,000	1%	150,000	50,000
10	文婷	200,000	0	200,000	1%	150,000	50,000
合计		18,980,000	0	18,980,000	94.88%	14,232,000	4,744,000

普通股前十名股东间相互关系说明：报告期内，公司股东中，朱骥与韩岩为夫妻关系；朱骏与朱骥是兄弟关系；曹军是韩岩的妹夫。除此之外，公司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

（一） 控股股东情况

公司的控股股东是朱骥，持有安博检测 50.83%股权。

朱骥，男，1979 年 9 月出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，曾供职于深圳信测标准技术服务股份有限公司和合一电器（深圳）有限公司，历任技术翻译和技术经理等职务，2004 年 5 月创办深圳市安博技术服务有限公司，担任法人代表，总经理，执行董事，负责公司全面管理和运营。2015 年 9 月设立股份公司至今，任安博检测董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二） 实际控制人情况

公司的实际控制人是朱骥、韩岩夫妇，两人合计持有公司 84.46%股权。

朱骥，简历参考控股股东情况。

韩岩，女，1977 年 7 月生，中国籍，无境外永久居留权。1998 年毕业于洛阳工学院，大专学历；2004 年至 2006 年就职于深圳市安博技术服务有限公司，历任行政主管、总监职位。2015 年 9 月至今，任安博检测董事、行政总监。

报告期内，实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	短期借款	建设银行深圳铁路支行	银行	5,000,000.00	2019年5月31日	2020年5月30日	4.35
合计	-	-	-	5,000,000.00	-	-	-

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：元或股

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
2019年7月3日	2.5元	0	0
2019年9月26日	2.5元	0	0
合计	5.0元	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）权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	5.00 元	0	0

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	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
朱骥	董事长、总经理	男	1979 年 9 月	硕士研究生	2018 年 8 月 28 日	2021 年 8 月 27 日	是
韩岩	董事	女	1977 年 7 月	大专	2018 年 8 月 28 日	2021 年 8 月 27 日	是
黄锦清	董事	男	1986 年 9 月	本科	2018 年 8 月 28 日	2021 年 8 月 27 日	是
陈涛	董事	男	1983 年 7 月	大专	2018 年 8 月 28 日	2021 年 8 月 27 日	是
严秋丽	董事、财务 负责人	女	1983 年 11 月	大专	2018 年 8 月 28 日	2021 年 8 月 27 日	是
郭玲	董事会秘 书、副总经 理	女	1982 年 4 月	本科	2018 年 8 月 28 日	2021 年 8 月 27 日	是
文婷	监事会主席	女	1986 年 1 月	本科	2018 年 8 月 28 日	2021 年 8 月 27 日	是
李纠纷	职工监事	男	1985 年 10 月	本科	2017 年 11 月 10 日	2020 年 11 月 9 日	是
张竹	监事	女	1988 年 11 月	本科	2018 年 8 月 28 日	2021 年 8 月 27 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							3

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：

朱骥与韩岩是夫妻关系，两人为公司实际控制人，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间无任何关联关系。

(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
朱骥	董事长、总经理	10,165,600	0	10,165,600	50.83%	0
韩岩	董事	6,726,400	0	6,726,400	33.63%	0
黄锦清	董事	330,000	0	330,000	1.65%	0
陈涛	董事	330,000	0	330,000	1.65%	0
严秋丽	董事	200,000	0	200,000	1.00%	0
文婷	监事会主席	200,000	0	200,000	1.00%	0
李纠纷	监事	200,000	0	200,000	1.00%	0
张竹	监事	0	0	0	0.00%	0
郭玲	董事会秘书、副总经理	330,000	0	330,000	1.65%	0
合计	-	18,482,000	0	18,482,000	92.41%	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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	26	39
财务人员	7	6
销售人员	93	94
技术人员	152	154
员工总计	278	293

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	2
硕士	3	5
本科	95	91
专科	132	150
专科以下	48	45
员工总计	278	293

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

由于张竹女士辞去监事职务，导致公司监事会成员低于法定最低人数。按照《公司法》和《公司章程》的有关规定，公司第二届监事会第四次会议与2020年第一次临时股东会审议并通过：任命田俊先生为公司监事，任职期限至第二届监事会任期届满之日止。

田俊，男，1983年6月24日出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于长江职业学院，大专学历。2006年7月至2011年6月，任深圳市冠准科技有限公司任项目工程师；2011年7月至2015年9月，任深圳安博检测技术服务有限公司安规部副经理；2016年3月至今，任深圳安博检测股份有限公司设备部经理，持有公司股100,000股，占公司股本的0.5%，不是失信联合惩戒对象。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及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。制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作制度》等内部管理制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，未出现违法、违纪现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司建立了规范的治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关法律法规的相关要求，履行各自权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规范运行。公司按照章程规定定期召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席权参加相关会议，并履行相关权利和义务，确保每次会议程序合法、内容有效，保护了公司及股东的正当权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均按照《公司法》等法律、法规的要求，履行各自的权利和义务。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上均规范操作，杜绝出现违法违规情况。截至报告期末，公司重大决策运作情况良好。

4、 公司章程的修改情况

无

(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	4	2018 年年报相关议案，2019 年半年报相关议案，湖南省设立子公司，宁波市注销子公司。
监事会	2	2018 年年报相关议案，2019 年半年报相关议案。
股东大会	2	2018 年年报相关议案，审议通过 2019 年上半年权益分派预案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格按照有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等的有关规定，公司股东大会、董事会、监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策提供制度保障。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了完全独立，具有完全独立完整的业务及自主经营能力，并承担相应的责任与风险。具体情况如下：

(一) 业务独立

公司的主营业务为提供电子电器检测、消费品检测、和新能源检测等领域技术检测和认证服务。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。公司业务独立。

(二) 资产独立

公司由有限公司整体变更设立，有限公司的生产经营性资产、全部生产技术及配套设施完整投入公司，公司拥有原有限公司拥有的与生产经营相适应的生产经营设备、无形资产等资产。公司已经取得的商标权由公司独立所有，不存在与他人共同所有的情况。公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和相关配套设施，拥有与生产经营有关的资产的所有权或使用权。公司主要财产权属关系清晰，不存在权属纠纷及可预见的潜在权属纠纷。

(三) 人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在公司领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人控制的除公司及其全资子公司以外的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪的情形。公司人员独立。

(四) 财务独立

公司成立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共享银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司财务独立。

(五) 机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部

组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰，独立作出决策。公司机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立一套较健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，能够满足公司当前发展需要，同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司机制健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

截止报告期末，公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内，公司进一步健全了信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	众会字(2020)第 2503 号
审计机构名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市嘉定工业区叶城路 1630 号 5 幢 1088 室
审计报告日期	2020 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	文爱凤 金宁绩
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	7
会计师事务所审计报酬	100,000.00

审计报告正文：

审 计 报 告

众会字(2020)第 2503 号

深圳安博检测股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳安博检测股份有限公司（以下简称安博检测）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者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，公允反映了安博检测 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司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，我们独立于安博检测，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、 其他信息

安博检测管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括安博检测 2019 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。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估安博检测的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算安博检测、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督安博检测的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对安博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安博检测不能持续经营。

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

（6）就安博检测中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

（此页无正文）

众华会计师事务所（特殊普通合伙）	中国注册会计师	文爱凤（项目合伙人）
	中国注册会计师	金宁绩
中国，上海	2020 年 4 月 19 日	

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	5.1	12,218,979.29	21,246,505.04
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	—	—	—
应收账款	5.2	10,492,799.40	8,499,835.94
应收款项融资	—	—	—
预付款项	5.3	2,700,937.71	3,516,208.85
应收保费	—	—	—
应收分保账款	—	—	—
应收分保合同准备金	—	—	—
其他应收款	5.4	852,959.40	993,081.75
其中：应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
买入返售金融资产	—	—	—
存货	5.5	539,252.51	1,317,127.51
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	5.6	1,307,718.48	2,066,244.85
流动资产合计	—	28,112,646.79	37,639,003.94
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	-	-	-
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	5.7	39,404,658.25	32,299,029.43
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	5.8	-	216,225.52
长期待摊费用	5.9	21,367.47	106,837.59
递延所得税资产	5.10	1,286,200.35	175,347.56
其他非流动资产	5.11	5,223,506.00	-
非流动资产合计	-	45,935,732.07	32,797,440.10
资产总计	-	74,048,378.86	70,436,444.04
流动负债：			
短期借款	5.12	5,000,000.00	-
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	-	-	-
应付账款	5.13	2,627,675.56	1,795,294.64
预收款项	5.14	12,509,644.61	15,616,915.52
合同负债	-	-	-
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	5.15	3,790,741.61	3,789,082.18
应交税费	5.16	514,685.53	117,264.11
其他应付款	5.17	16,889.00	55,467.40
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-

应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	5.18	710,000.04	710,000.04
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	25,169,636.35	22,084,023.89
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	5.19	1,774,999.90	2,484,999.94
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	5.20	12,247,935.00	10,610,983.57
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	14,022,934.90	13,095,983.51
负债合计	-	39,192,571.25	35,180,007.40
所有者权益（或股东权益）：			
股本	-	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	1,248,487.32	1,248,487.32
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	5.23	3,500,913.31	1,984,339.79
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	5.24	10,106,406.98	12,023,609.53
归属于母公司所有者权益合计	-	34,855,807.61	35,256,436.64
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	34,855,807.61	35,256,436.64
负债和所有者权益总计	-	74,048,378.86	70,436,444.04

法定代表人：朱骥主管会计工作负责人：严秋丽会计机构负责人：吴小苑

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	—	9,630,188.31	16,925,729.87
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	—	—	—
应收账款	15.1	9,885,490.42	6,395,701.83
应收款项融资	—	—	—
预付款项	—	1,638,842.00	2,541,333.65
其他应收款	15.2	7,339,239.17	7,197,317.60
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	—	78,815.98	349,156.80
流动资产合计	—	28,572,575.88	33,409,239.75
非流动资产：			
债权投资	—	—	—
可供出售金融资产	—	—	—
其他债权投资	—	—	—
持有至到期投资	—	—	—
长期应收款	—	—	—
长期股权投资	15.3	18,051,407.56	12,791,409.56
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	—	25,119,462.73	15,381,477.09
在建工程	—	—	—
生产性生物资产	—	—	—
油气资产	—	—	—
使用权资产	—	—	—
无形资产	—	—	—
开发支出	—	—	—
商誉	—	—	—
长期待摊费用	—	—	—

递延所得税资产	-	249,051.55	132,221.48
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	43,419,921.84	28,305,108.13
资产总计	-	71,992,497.72	61,714,347.88
流动负债：			
短期借款	-	5,000,000.00	-
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	-	-	-
应付账款	-	2,253,604.64	623,061.14
预收款项	-	9,489,191.31	13,087,484.02
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	2,050,112.23	1,966,609.31
应交税费	-	399,825.97	22,243.43
其他应付款	-	-	17,873.00
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
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		19,192,734.15	15,717,270.90
非流动负债：			
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	-	12,247,935.00	10,610,983.57
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	12,247,935.00	10,610,983.57
负债合计	-	31,440,669.15	26,328,254.47
所有者权益：			
股本	-	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

资本公积	-	1,158,935.47	1,158,935.47
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	3,500,913.31	1,984,339.79
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	15,891,979.79	12,242,818.15
所有者权益合计	-	40,551,828.57	35,386,093.41
负债和所有者权益合计	-	71,992,497.72	61,714,347.88

法定代表人：朱骥
吴小苑

主管会计工作负责人：严秋丽

会计机构负责人：

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	-	80,265,757.76	74,109,533.25
其中：营业收入	5.25	80,265,757.76	74,109,533.25
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	72,758,713.77	68,225,128.02
其中：营业成本	5.25	31,863,305.18	28,459,076.83
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	5.26	210,021.16	284,481.41
销售费用	5.27	18,009,764.44	17,800,780.72
管理费用	5.28	13,237,930.93	12,831,082.69
研发费用	5.29	9,189,991.76	8,760,349.82
财务费用	5.3	247,700.30	89,356.55
其中：利息费用	-	272,821.85	134,342.74
利息收入	-	32,207.30	31,020.83
加：其他收益	5.31	4,212,781.16	3,825,122.31
投资收益（损失以“-”号填列）	5.32	202,376.29	190,947.15
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）	-	-	-
汇兑收益（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）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.33	-1,072,845.65	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.34	-216,223.52	-396,232.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.35	-	-72,442.33
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	10,633,132.27	9,431,799.53
加：营业外收入	5.36	13,311.40	8,913.48
减：营业外支出	5.37	800.00	188,658.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	10,645,643.67	9,252,054.08
减：所得税费用	5.38	1,046,272.70	475,234.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	9,599,370.97	8,776,820.02
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）	-	9,599,370.97	8,776,820.02
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（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	9,599,370.97	8,776,820.02
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
1. 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	-	-	-
2. 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）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			
(4) 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	-	-	-
(6) 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
(7) 现金流量套期储备	-	-	-
(8) 外币财务报表折算差额	-	-	-
(9) 其他	-	-	-
(二) 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	-	9,599,370.97	8,776,820.02
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	9,599,370.97	8,776,820.02
(二) 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）	-	0.48	0.44
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	0.48	0.44

法定代表人：朱骥主管会计工作负责人：严秋丽会计机构负责人：吴小苑

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	15.4	66,073,395.04	53,143,375.45
减：营业成本	15.4	27,523,626.67	19,720,675.36
税金及附加	-	130,785.05	203,870.71
销售费用	-	11,197,230.94	11,172,672.47
管理费用	-	6,552,207.84	7,634,144.99
研发费用	-	5,678,232.96	5,852,887.36
财务费用	-	64,335.71	-18,124.68
其中：利息费用	-	95,625.08	34,174.81
利息收入	-	24,103.92	25,256.51
加：其他收益	-	2,913,917.17	1,210,580.62
投资收益（损失以“-”号填列）	15.5	182,632.78	156,356.97
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）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

列)			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-838,266.17	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-216,700.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-72,442.33
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	17,185,259.65	9,655,044.13
加：营业外收入	-	11,115.40	8,913.48
减：营业外支出	-	800.00	184,339.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	17,195,575.05	9,479,618.17
减：所得税费用	-	2,029,839.89	457,189.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	15,165,735.16	9,022,428.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	15,165,735.16	9,022,428.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
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	-	-	-
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. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 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	-	-	-
4. 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	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7. 现金流量套期储备	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额	-	-	-
9. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	15,165,735.16	9,022,428.92
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：朱骥
吴小苑

主管会计工作负责人：严秋丽

会计机构负责人：

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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	-	81,072,817.51	82,037,481.27
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	-	-	834,861.41
收到其他与经营活动有关的现金	5.39	6,229,409.27	10,417,799.13
经营活动现金流入小计	-	87,302,226.78	93,290,141.81
购买商品、接受劳务支付的现金	-	23,767,176.11	37,837,247.94
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	-	29,291,681.02	25,765,843.91
支付的各项税费	-	4,516,287.57	3,548,360.05
支付其他与经营活动有关的现金	5.39	15,333,174.71	7,431,024.55
经营活动现金流出小计	-	72,908,319.41	74,582,476.45
经营活动产生的现金流量净额	-	14,393,907.37	18,707,665.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	30,730,000.00	24,200,000.00
取得投资收益收到的现金	-	202,378.29	190,947.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	200,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-

投资活动现金流入小计	-	30,932,378.29	24,590,947.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	17,672,508.80	11,361,249.14
投资支付的现金	-	30,730,000.00	20,200,000.00
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	-	48,402,508.80	31,561,249.14
投资活动产生的现金流量净额	-	-17,470,130.51	-6,970,301.99
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	-	14,940,000.00	3,550,000.00
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	-	14,940,000.00	3,550,000.00
偿还债务支付的现金	-	10,650,000.04	3,024,680.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	10,272,821.85	134,342.74
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	-	20,922,821.89	3,159,022.94
筹资活动产生的现金流量净额	-	-5,982,821.89	390,977.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	31,519.28	-11,186.91
五、现金及现金等价物净增加额	-	-9,027,525.75	12,117,153.52
加：期初现金及现金等价物余额	-	21,246,505.04	9,129,351.52
六、期末现金及现金等价物余额	-	12,218,979.29	21,246,505.04

法定代表人：朱骥主管会计工作负责人：严秋丽会计机构负责人：吴小苑

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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	-	63,197,310.11	59,812,536.36
收到的税费返还	-	-	537,987.75
收到其他与经营活动有关的现金	-	10,160,547.31	14,376,851.92
经营活动现金流入小计	-	73,357,857.42	74,727,376.03
购买商品、接受劳务支付的现金	-	20,791,028.68	27,009,617.67

支付给职工以及为职工支付的现金	-	18,655,270.46	15,402,562.34
支付的各项税费	-	2,704,449.28	2,791,341.78
支付其他与经营活动有关的现金	-	13,987,639.54	15,927,093.65
经营活动现金流出小计	-	56,138,387.96	61,130,615.44
经营活动产生的现金流量净额	-	17,219,469.46	13,596,760.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	26,400,000.00	21,200,000.00
取得投资收益收到的现金	-	182,634.78	156,356.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	200,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	26,582,634.78	21,556,356.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	14,373,540.00	4,277,769.50
投资支付的现金	-	31,660,000.00	17,200,000.00
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	-	46,033,540.00	21,477,769.50
投资活动产生的现金流量净额	-	-19,450,905.22	78,587.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	14,940,000.00	-
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	-	14,940,000.00	
偿还债务支付的现金	-	9,940,000.00	2,669,680.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	10,095,625.08	34,174.81
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	20,035,625.08	2,703,854.99
筹资活动产生的现金流量净额	-	-5,095,625.08	-2,703,854.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	31,519.28	-11,186.91
五、现金及现金等价物净增加额	-	-7,295,541.56	10,960,306.16
加：期初现金及现金等价物余额	-	16,925,729.87	5,965,423.71
六、期末现金及现金等价物余额	-	9,630,188.31	16,925,729.87

法定代表人：朱骥
吴小苑

主管会计工作负责人：严秋丽

会计机构负责人：

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	1,248,487.32	-	-	-	1,984,339.79	-	12,023,609.53	-	35,256,436.64
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	1,248,487.32	-	-	-	1,984,339.79	-	12,023,609.53	-	35,256,436.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,516,573.52	-	-1,917,202.55	-	-400,629.03
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,599,370.97	-	9,599,370.97
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

的金额													
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,516,573.52	-	-11,516,573.52	-	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,516,573.52	-	-1,516,573.52	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,000,000.00	-	-10,000,000.00
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. 其他综合收益结转留存收 益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	1,248,487.32	-	-	-	3,500,913.31	-	10,106,406.98	-	34,855,807.61

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	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		
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	1,248,487.32	-	-	-	1,082,096.90	-	4,149,032.40	-	26,479,616.62
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	1,248,487.32	-	-	-	1,082,096.90	-	4,149,032.40	-	26,479,616.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	902,242.89	-	7,874,577.13	-	8,776,820.02
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,776,820.02	-	8,776,820.02
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	902,242.89	-	-902,242.89	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	902,242.89	-	-902,242.89	-	-
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. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	1,248,487.32	-	-	-	1,984,339.79	-	12,023,609.53	-	35,256,436.64

法定代表人：朱骥主管会计工作负责人：严秋丽会计机构负责人：吴小苑

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	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	20,000,000.00	-	-	-	1,158,935.47	-	-	-	1,984,339.79	-	12,242,818.15	35,386,093.41
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	1,158,935.47	-	-	-	1,984,339.79	-	12,242,818.15	35,386,093.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,516,573.52	-	3,649,161.64	5,165,735.16
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,165,735.16	15,165,735.16
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,516,573.52	-	-11,516,573.52	-10,000,000.00
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,516,573.52	-	-1,516,573.52	-

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,000,000.00	-10,000,000.00
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. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	1,158,935.47	-	-	-	3,500,913.31	-	15,891,979.79	40,551,828.57

项目	2018 年											
	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	20,000,000.00	-	-	-	1,158,935.47	-	-	-	1,082,096.90	-	4,122,632.12	26,363,664.49
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	1,158,935.47	-	-	-	1,082,096.90	-	4,122,632.12	26,363,664.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	902,242.89	-	8,120,186.03	9,022,428.92
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,022,428.92	9,022,428.92
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	902,242.89	-	-902,242.89	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	902,242.89	-	-902,242.89	-
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. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	1,158,935.47	-	-	-	1,984,339.79	-	12,242,818.15	35,386,093.41

法定代表人：朱骥

主管会计工作负责人：严秋丽

会计机构负责人：吴小苑

深圳安博检测股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

1 公司基本情况

1.1 公司概况

深圳安博检测股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2018 年 6 月 5 日获得由深圳市市场监督管理局颁发统一社会信用代码为 91440300761992729H 的营业执照；并于 2016 年 5 月 26 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码为 837435。

本公司前身为深圳安博检测有限公司（以下简称“安博有限”），系由朱骥、何学兵于 2004 年 5 月 27 日共同出资组建。安博有限于 2015 年 8 月召开股东会，审议通过整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，安博有限整体变更为深圳安博检测股份有限公司，注册资本为人民币 400.00 万元人民币，各发起人以其拥有的截至 2015 年 6 月 30 日止的净资产折股投入。截止 2015 年 6 月 30 日，安博有限经审计后净资产共 5,072,614.72 元，共折合为 400.00 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2015 年 7 月 31 日经众华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2015 年 8 月 25 日出具众会字（2015）第 4686 号验资报告，公司于 2015 年 9 月 1 日办理了工商登记手续。2016 年 11 月公司召开股东会决议修改公司章程，决定拟发行股票募集资金将公司注册资本增加 3,500,000.00 元，取得 2016 年 11 月 24 日由众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的众会字(2016)第 6231 号验资报告，并办理工商变更登记，增资后注册资本为 1,000 万元。2017 年 3 月公司召开股东大会通过了 2016 年年度权益分派方案，分红送股后注册资本变为了 2,000 万元。

经营范围：电子电气产品的电磁兼容、安全性测试及相关技术咨询，电子电气产品、纺织品、玩具的物理化学分析（法律法规规定需凭资质证书经营的取得资质证书后方可经营，不含限制项目）。

注册地址：深圳市宝安区航城街道三围社区索佳科技园 D 栋 1 层

法定代表人：朱骥

注册资本：2,000 万元

营业期限：永续经营

1.2 本年度合并财务报表范围

本公司合并报表范围详见 7、在其他主体中权益的披露。

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

深圳安博检测股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示

3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 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。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1 同一控制下的企业合并

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, 认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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。

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

合并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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 (续)

3.5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并, 合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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; 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。

购买方的合并成本和购买方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差额, 计入当期损益。

3.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

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

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权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.6.2 控制的依据

投资方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其回报金额, 视为投资方控制被投资方。相关活动, 系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权, 不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的, 将该决策权视为自身直接持有。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法(续)

在确定决策者是否为代理人时, 公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的, 该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下, 综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时, 视为投资性主体:

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- 2) 该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的, 通常情况下符合下列所有特征:

- 1) 拥有一个以上投资;
- 2) 拥有一个以上投资者;
- 3) 投资者不是该主体的关联方;
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体, 则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不予以合并, 母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体, 则将其控制的全部主体, 包括那些通过投资性主体所间接控制的主体, 纳入合并财务报表范围。

3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整; 或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者(股东)权益变动表为基础, 在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表的影响后, 由本公司合并编制。

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

深圳安博检测股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法(续)

子公司所有者权益中不属于本公司的份额, 作为少数股东权益, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的, 在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目, 反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制现金流量表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表; 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.6.6 特殊交易会计处理

3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中, 因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司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(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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, 在合并财务报表中, 处置价款与处置长期股权投资相对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, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

3.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时, 对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时, 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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法(续)

3.6.6.4 企业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, 且该多次交易属于一揽子交易的处理

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, 应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下:

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, 通常表明多次交易事项属于一揽子交易:

- 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。

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- 1) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;
- 2) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- 5) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方, 如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 按照上述方法进行会计处理; 否则, 按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短 (一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币, 所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

3.10 金融工具

3.10.1 金融工具的确认和终止确认

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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的, 本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债, 或者在交易日终止确认已出售的资产, 同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的, 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, 且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;
- 3) 该金融资产已转移, 且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是, 本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债 (或其一大部分) 的现时义务已经解除的, 本公司终止确认该金融负债 (或该部分金融负债)。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具 (续)

3.10.2 金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征, 将金融资产划分为以下三类:

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产:

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资)

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资)之外的金融资产, 本公司将其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。

在初始确认时, 本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(非交易性权益工具投资), 并按照规定确认股利收入。该指定一经做出, 不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的, 该金融资产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。

3.10.3 金融负债的分类

除下列各项外, 本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同, 以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中, 本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具 (续)

3.10.3 金融负债的分类 (续)

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 该指定满足下列条件之一:

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
 - 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略, 以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价, 并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 该指定一经做出, 不得撤销。

3.10.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具, 是指嵌入到非衍生工具 (即主合同) 中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的, 本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产, 且同时符合下列条件的, 本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具, 将其作为单独存在的衍生工具处理:

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3.10.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时, 对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类, 自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日, 是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

3.10.6 金融工具的计量

1) 初始计量

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

2) 后续计量

初始确认后, 本公司对不同类别的金融资产, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具 (续)

3.10.6 金融工具的计量 (续)

初始确认后, 本公司对不同类别的金融负债, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本, 以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 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。
- 3) 扣除累计计提的损失准备 (仅适用于金融资产)。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定, 但下列情况除外:

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产, 本公司自初始确认起, 按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产, 本公司在后续期间, 按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的, 若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值, 并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系 (如债务人的信用评级被上调), 本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

3.10.7 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础, 对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (2) 租赁应收款。
- (3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型, 包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 (非交易性权益工具投资), 以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外, 本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加, 并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10.7 金融工具的减值 (续)

2) 减值准备的确认和计量 (续)

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 处于第一阶段, 本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备, 无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加, 处于第二阶段, 本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产, 处于第三阶段, 本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日, 本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额, 本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资), 本公司在其他综合收益中确认其损失准备, 并将减值损失或利得计入当期损益, 且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备, 但在当期资产负债表日, 该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的, 本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备, 由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时, 本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具, 本公司按照下列方法确定其信用损失:

(1) 对于金融资产, 信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(2) 对于租赁应收款项, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(3) 对于未提用的贷款承诺, 信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下, 本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(4) 对于财务担保合同, 信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

(5) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

深圳安博检测股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具 (续)

3.10.7 金融工具的减值 (续)

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率, 来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外, 本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计, 以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的, 可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日, 本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加, 除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款, 无论是否存在重大融资成分, 本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值, 则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

应收票据及应收账款组合:

组合名称	确定组合依据
应收账款组合 1	账龄组合

各组合预期信用损失率

账龄组合

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内	5
1-2 年	30
2-3 年	50
3 年以上	100

深圳安博检测股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10.7 金融工具的减值（续）

5) 其他应收款减值

按照 3.10.7 2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	合并范围内的关联方组合
其他应收款组合 2	押金组合
其他应收款组合 3	账龄组合

各组合预期信用损失率

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5
1-2 年	30
2-3 年	50
3 年以上	100

合并范围内的关联方组合：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%。

押金组合：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具 (续)

3.10.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益, 除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一:

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资, 且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 是一项被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, 该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资), 其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时, 才能确认股利收入并计入当期损益:

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立;
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司;
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失, 在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时, 计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的, 按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的, 按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理:

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额, 计入其他综合收益;
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的, 本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括本公司自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。该金融负债终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的, 当该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失(债务工具投资), 除减值损失或利得和汇兑损益之外, 均计入其他综合收益, 直至该金融资产终止确认或被重分类。但是, 采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的, 对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出, 调整该金融资产在重分类日的公允价值, 并以调整后的金额作为新的账面价值。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具 (续)

3.10.9 报表列示

本公司将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, 在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产, 在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资, 在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资, 在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资, 在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债, 以及本公司持有的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负债, 在“交易性金融负债”科目列示。

3.10.10 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, 与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理, 发放的股票股利不影响所有者权益总额。

3.11 应收票据

3.11.1 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具。

3.12 应收账款

3.12.1 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具。

3.13 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时, 本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 相关具体会计处理方式见 3.10 金融工具, 在报表中列示为应收款项融资:

- 1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付;
- 2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 其他应收款

3.14.1 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

详见 3.10 金融工具。

3.15 存货

3.15.1 存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等, 按成本与可变现净值孰低列示。

3.15.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算, 产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3.15.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。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。公司确定存货的可变现净值, 以取得的确凿证据为基础, 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。

为生产而持有的材料等, 用其生产的产成品的可变现净值高于成本的, 该材料仍然按照成本计量; 材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的, 该材料按照可变现净值计量。

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。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。

3.15.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.15.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于其领用时采用一次摊销法核算成本。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.16 持有待售资产

3.16.1 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

- 1) 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；
 - 2) 出售极可能发生，即公司已经就一项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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。
- 确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

3.16.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.16 持有待售资产（续）

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用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。已抵减的商誉账面价值，以及适用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。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用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。

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因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.17 长期股权投资

3.17.1 共同控制、重大影响的判断标准

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, 则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不视为共同控制。

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, 则视为对被投资单位实施重大影响。

3.17.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资, 按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本; 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下述方法确认其初始投资成本:

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 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。与发行权益性证券直接相关的费用, 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 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为基础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。
- 4) 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。

3.17.3 后续计量及损益确认方法

3.17.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

3.17.3.2 权益法后续计量

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.17 长期股权投资 (续)

采用权益法核算时, 投资方取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资收益和其他综合收益, 同时调整长期股权投资的账面价值; 投资方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; 投资方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。投资方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, 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投资方不一致的, 按照投资方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等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时, 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投资方的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的, 全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 投资方都按照金融工具政策的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益, 并对其余部分采用权益法核算。

3.17.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的, 其公允价值与账面价值之间的差额, 以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3.17.3.4 处置部分股权的处理

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本附注“金融工具”的政策核算, 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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的, 在编制个别财务报表时, 处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理, 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。在编制合并财务报表时, 按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

深圳安博检测股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.17 长期股权投资（续）

3.17.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.17.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3.18 固定资产

3.18.1 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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

3.18.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
办公及其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00
检测设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50 至 19.00

3.18.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.19 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3.20 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过3个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内, 专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去将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确定应予资本化的利息金额; 一般借款则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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

3.21 无形资产

3.21.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权、著作权、软件等。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按国家规定使用年限进行平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的, 全部作为固定资产。软件按法律年限平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

深圳安博检测股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.21 无形资产（续）

3.21.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.22 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.23 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他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，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
装修等改良性支出	直线法	根据相应的受益期限

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.24 职工薪酬

3.24.1 短期薪酬

在职工为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。发生的职工福利费, 在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的, 按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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, 并确认相应负债, 计入当期损益或相关资产成本。

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

利润分享计划同时满足下列条件时, 公司确认相关的应付职工薪酬:

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.24.2 离职后福利

3.24.2.1 设定提存计划

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

3.24.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤:

- 1) 根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的, 公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 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。
- 3) 确定计入当期损益的金额。
- 4) 确定计入其他综合收益的金额。

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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时, 按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末, 公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为: 服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.24 职工薪酬（续）

在设定受益计划下, 公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

3.24.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益:

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定, 合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.24.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外, 公司按照关于设定受益计划的有关政策, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的, 公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务; 长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的, 公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.25 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务, 其履行很可能导致经济利益的流出, 在该义务的金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。对于未来经营亏损, 不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 并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。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; 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额, 确认为利息费用。

于资产负债表日, 对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整, 以反映当前的最佳估计数。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.26 股份支付及权益工具

3.26.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

3.26.2 权益工具公允价值的确定方法

以权益结算的股份支付换取激励对象提供服务的, 以授予激励对象权益工具的公允价值计量。权益工具的公允价值, 应当按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》规定确定; 对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具, 按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具, 采用期权定价模型等确定其公允价值。

选用的期权定价模型考虑以下因素: ①期权的行权价格; ②期权的有效期; ③标的股份的现行价格; ④股价预计波动率; ⑤股份的预计股利; ⑥期权有效期内的无风险利率。

3.26.3 确认可行权权益工具最佳估计的依据

对于完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取激励对象服务的以权益结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按照权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

3.26.4 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付, 授予后立即可行权的, 按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积; 授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按照权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付, 授予后立即可行权的, 按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债; 授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权情况的最佳估计为基础, 按照本公司承担负债的公允价值金额, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.27 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时, 已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司, 相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时, 确认相关的收入。

3.27.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方, 本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权, 与交易相关的经济利益很可能流入企业, 并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时, 确认营业收入的实现。

3.27.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的, 在劳务已经提供, 收到价款或取得收取价款的证据时, 确认营业收入的实现; 劳务的开始和完成分属不同会计年度的, 在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定, 与交易相关的价款能够流入, 已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时, 按完工百分比法确认营业收入的实现; 长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时, 按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

公司为客户提供检测服务, 在检测报告已经提供, 并且与交易相关的经济利益能够流入企业、相关的收入和成本能够可靠地计量时确认相应的收入。

3.27.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入, 在与交易相关的经济利益能够流入企业, 且收入的金额能够可靠地计量时, 确认收入的实现。

3.28 政府补助

3.28.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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, 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, 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。

3.28.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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; 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 重要会计政策和会计估计(续)

3.28 政府补助（续）

3.28.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

3.28.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3.28.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：
初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
存在相关递延收益的，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。

3.28.6 政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.29 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的, 不予确认。

3.30 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.30.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.30.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用, 在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3.31 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额, 或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额, 包含于长期股权投资。

深圳安博检测股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.32 重要会计政策、会计估计的变更

3.32.1 重要的会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。	第二届董事会第八次会议审议通过	“应收票据及应收账款”分拆为“应收票据”和“应收账款”，应收票据本期余额 0.00 元，上期余额 0.00 元；应收账款本期余额 10,492,799.40 元，上期余额 8,499,835.94 元；“应付票据及应付账款”分拆为“应付票据”和“应付账款”，应付票据本期余额 0.00 元，上期余额 0.00 元；应付账款本期余额 2,627,675.56 元，上期余额 1,795,294.64 元。
财政部于 2017 年颁布了修订后的《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》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。	第二届董事会第八次会议审议通过	详见 3.32.3 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

其他说明：

新金融工具准则将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具首次施行日，本公司以管理金融资产的业务模式以及该资产的合同现金流量特征对金融资产进行重新分类。新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则中的“已发生损失法”。

本公司按照新金融工具准则相关规定，于准则施行日，对金融工具进行以下调整：

1. 本公司根据“预期信用损失法”对金融工具的减值情况进行了评估，经本公司评估，新金融工具准则要求下的预期信用损失法对本年合并及公司财务报表所列示的金额或披露并无重大影响。本公司因执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日合并及公司资产负债表各项目的影响请见 3.32.3 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

3.32.2 报告期内无重要的会计估计变更。

深圳安博检测股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.32.3 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	21,246,505.04	21,246,505.04	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	8,499,835.94	8,499,835.94	
应收款项融资			
预付款项	3,516,208.85	3,516,208.85	
其他应收款	993,081.75	993,081.75	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	1,317,127.51	1,317,127.51	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,066,244.85	2,066,244.85	
流动资产合计	37,639,003.94	37,639,003.94	
非流动资产			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	32,299,029.43	32,299,029.43	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉	216,225.52	216,225.52	
长期待摊费用	106,837.59	106,837.59	
递延所得税资产	175,347.56	175,347.56	
其他非流动资产			
非流动资产合计	32,797,440.10	32,797,440.10	
资产总计	70,436,444.04	70,436,444.04	

深圳安博检测股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.32.3 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况（续）

合并资产负债表（续）

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,795,294.64	1,795,294.64	
预收款项	15,616,915.52	15,616,915.52	
应付职工薪酬	3,789,082.18	3,789,082.18	
应交税费	117,264.11	117,264.11	
其他应付款	55,467.40	55,467.40	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	710,000.04	710,000.04	
其他流动负债			
流动负债合计	22,084,023.89	22,084,023.89	
非流动负债			
长期借款	2,484,999.94	2,484,999.94	
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	10,610,983.57	10,610,983.57	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	13,095,983.51	13,095,983.51	
负债合计	35,180,007.40	35,180,007.40	
所有者权益			
股本	20,000,000.00	20,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,248,487.32	1,248,487.32	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,984,339.79	1,984,339.79	
未分配利润	12,023,609.53	12,023,609.53	
归属于公司所有者权益合计	35,256,436.64	35,256,436.64	
少数股东权益			
所有者权益合计	35,256,436.64	35,256,436.64	
负债和所有者权益总计	70,436,444.04	70,436,444.04	

调整情况说明：详见 3.32.1 重要会计政策变更。

深圳安博检测股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.32.3 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况（续）

公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	16,925,729.87	16,925,729.87	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6,395,701.83	6,395,701.83	
应收款项融资			
预付款项	2,541,333.65	2,541,333.65	
其他应收款	7,197,317.60	7,197,317.60	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	349,156.80	349,156.80	
流动资产合计	33,409,239.75	33,409,239.75	
非流动资产			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	12,791,409.56	12,791,409.56	
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	15,381,477.09	15,381,477.09	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	132,221.48	132,221.48	
其他非流动资产			
非流动资产合计	28,305,108.13	28,305,108.13	
资产总计	61,714,347.88	61,714,347.88	

深圳安博检测股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.32.3 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况（续）

公司资产负债表（续）

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动负债			
短期借款			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	623,061.14	623,061.14	
预收款项	13,087,484.02	13,087,484.02	
应付职工薪酬	1,966,609.31	1,966,609.31	
应交税费	22,243.43	22,243.43	
其他应付款	17,873.00	17,873.00	
其中：应付利息			
应付股利			
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	15,717,270.90	15,717,270.90	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	10,610,983.57	10,610,983.57	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	10,610,983.57	10,610,983.57	
负债合计	26,328,254.47	26,328,254.47	
所有者权益			
股本	20,000,000.00	20,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,158,935.47	1,158,935.47	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,984,339.79	1,984,339.79	
未分配利润	12,242,818.15	12,242,818.15	
所有者权益合计	35,386,093.41	35,386,093.41	
负债和所有者权益总计	61,714,347.88	61,714,347.88	

调整情况说明：详见 3.32.1 重要会计政策变更。

深圳安博检测股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.32.4 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

执行新金融工具准则对比较期间数据无需进行追溯调整。

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%
城市维护建设税	应纳增值税	7%
教育费附加	应纳增值税	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳安博检测股份有限公司	15%
深圳安博鹏程检测技术服务有限公司	15%
深圳市中检检测设备有限公司	15%
广州安博检测有限公司	15%
湖南安博检测有限公司	15%
深圳安博实验室技术服务有限公司	25%
珠海安博检测技术服务有限公司	20%

4.2 税收优惠

本公司持有编号为 GR201744201332 的高新技术企业证书、深圳安博鹏程检测技术服务有限公司持有编号为 GR201744205225 的高新技术企业证书、深圳市中检检测设备有限公司持有编号为 GR201744203700 的高新技术企业证书、广州安博检测有限公司持有编号为 GR201844008356 的高新技术企业证书；湖南安博检测有限公司通过高新技术企业认定，根据国税发【2010】62 号的规定可享受 15%的企业所得税税率优惠。

根据财税〔2018〕77 号《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

深圳安博检测股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	77,883.58	115,884.41
银行存款	12,141,095.71	21,130,620.63
合计	12,218,979.29	21,246,505.04

其中: 存放在境外的款项总额

其他说明: 货币资金期末余额较期初减少 9,027,525.75 元, 减少比例为 42.49%, 主要系本期分红所致。

5.2 应收账款

5.2.1 按账龄披露:

账 龄	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	7,539,110.57
1 至 2 年	4,593,212.27
2 至 3 年	230,791.55
3 年以上	168,381.00
小计	12,531,495.39
减: 坏账准备	2,038,695.99
合计	10,492,799.40

5.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准					
按组合计提坏账准备					
账龄组合	12,531,495.39	100.00	2,038,695.99	16.27	10,492,799.40
合计	12,531,495.39	100.00	2,038,695.99	16.27	10,492,799.40

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,613,853.59	100.00	1,114,017.65	11.59	8,499,835.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,613,853.59	100.00	1,114,017.65	11.59	8,499,835.94

深圳安博检测股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

无按单项计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,539,110.57	376,955.53	5.00
1 至 2 年	4,593,212.27	1,377,963.68	30.00
2 至 3 年	230,791.55	115,395.78	50.00
3 年以上	168,381.00	168,381.00	100.00
合计	12,531,495.39	2,038,695.99	16.27

按组合计提坏账的确认标准及说明：本公司将检测业务形成的应收账款作为一个账龄组合，并根据计算的预期信用损失率计提坏账准备。

5.2.3 坏账准备的情况

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他 变动	
账龄组合	1,114,017.65	1,061,458.43		136,780.09		2,038,695.99
合计	1,114,017.65	1,061,458.43		136,780.09		2,038,695.99

5.2.4 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	与本公司 关系	金额	账龄	占应收账款 总额比例 (%)
衡阳县环境保护局	非关联方	555,669.00	1 年以内	4.43
岳麓区水务局	非关联方	400,834.30	1 年以内	3.20
花垣县水利局	非关联方	384,500.00	1 至 2 年	3.07
常宁市环境保护投资有限公司	非关联方	370,000.00	1 年以内	2.95
锦丰科技（深圳）有限公司	非关联方	230,600.00	1 至 2 年	1.84
合计		1,941,603.30		15.49

5.2.5 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5.2.6 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5.2.7 本期核销的应收账款金额为 136,780.09 元。

深圳安博检测股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 预付款项

5.3.1 预付款项按账龄列示

账龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,009,638.79	37.38	2,131,706.05	60.63
1~2 年	396,116.70	32.36	665,414.56	18.92
2~3 年	630,391.22	26.47	719,088.24	20.45
3 年以上	664,791.00	3.79		
合计	2,700,937.71	100.00	3,516,208.85	100.00

5.3.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	未结算原因
宁波环测实验器材有限公司	非关联方	369,000.00	2-3 年	业务未完结
杭州德孜科技有限公司	非关联方	214,500.00	1-2 年	业务未完结
优力检测服务(广州)有限公司东莞松山湖分公司	非关联方	144,160.00	1-2 年	业务未完结
深圳市奇伟达科技有限公司	非关联方	119,250.00	1-2 年	业务未完结
深圳市优威电气技术有限公司		111,100.00	1-2 年	业务未完结
合计		958,010.00		

深圳安博检测股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款

5.4.1 其他应收款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应收款	852,959.40	993,081.75
合计	852,959.40	993,081.75

5.4.2 其他应收款

5.4.2.1 按账龄披露：

账龄	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	550,033.34
1 至 2 年	28,796.00
2 至 3 年	188,802.00
3 年以上	92,500.00
小计	860,131.34
减：坏账准备	7,171.94
合计	852,959.40

5.4.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
押金保证金	716,692.70	800,104.00
其他	143,438.64	203,134.47
小计	860,131.34	1,003,238.47
减：坏账准备	7,171.94	10,156.72
合计	852,959.40	993,081.75

5.4.2.3 其他应收款坏账准备计提情况

	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	合计
2019 年 1 月 1 日余额	10,156.72			10,156.72
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	11,387.22			11,387.22
本期转回				
本期转销				
本期核销	14,372.00			14,372.00
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	7,171.94			7,171.94

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：1、判断标准与企业内部信用风险管理目标一致，并考虑财务现值条款等指标；2、借款人经济状况以及履约能力；3、经济形势和经营环境；4、根据逾期信息来确定是否显著增加。

深圳安博检测股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款(续)

5.4.2.4 其他应收款坏账准备的情况

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他	10,156.72	11,387.22		14,372.00		7,171.94
合计	10,156.72	11,387.22		14,372.00		7,171.94

5.4.2.5 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	款项的性质	2019 年 12 月 31 日	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
深圳市恒昌荣投资有限公司	押金	206,512.00	1 年以内	24.01	
深圳市爱索佳实业有限公司	押金	156,750.00	*	18.22	
深圳市创粤辉实业有限公司	押金	115,796.00	1 年以内	13.46	
深圳市金威源科技股份有限公司	押金	71,400.00	3 年以上	8.30	
深圳市中科澳森科技有限公司	押金	21,252.00	2 至 3 年	2.47	
合计		571,710.00		66.46	

* 1 年以内 5,300.00 元， 2 至 3 年 151,450.00 元；

5.4.2.6 本报告期无涉及政府补助的应收款项。

5.4.2.7 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

5.4.2.8 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5.4.2.9 本报告期核销的其他应收款金额为 14,372.00 元。

5.5 存货

5.5.1 存货分类

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
原材料	458,363.54		458,363.54	223,740.28		223,740.28
库存商品	80,888.97		80,888.97	1,093,387.23		1,093,387.23
合计	539,252.51		539,252.51	1,317,127.51		1,317,127.51

深圳安博检测股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 其他流动资产

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待抵扣税金	986,527.28	2,066,244.85
预缴税金	321,191.20	
合计	1,307,718.48	2,066,244.85

5.7 固定资产

5.7.1 固定资产汇总情况

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	39,404,658.25	32,299,029.43
合计	39,404,658.25	32,299,029.43

5.7.2 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	检测设备	运输工具	办公设备 及其他设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	6,991,472.36	35,443,108.72	2,456,563.62	1,278,124.50	46,169,269.20
2.本期增加金额	-849.00	11,179,617.27	371,758.78		11,550,527.05
(1) 购置	-849.00	11,179,617.27	371,758.78		11,550,527.05
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	6,990,623.36	46,622,725.99	2,828,322.40	1,278,124.50	57,719,796.25
二、累计折旧					
1.期初余额		12,088,246.90	842,935.99	939,056.88	13,870,239.77
2.本期增加金额	332,785.74	3,661,419.84	331,693.76	118,998.89	4,444,898.23
(1) 计提	332,785.74	3,661,419.84	331,693.76	118,998.89	4,444,898.23
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	332,785.74	15,749,666.74	1,174,629.75	1,058,055.77	18,315,138.00
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	6,657,837.62	30,873,059.25	1,653,692.65	220,068.73	39,404,658.25
2.期初账面价值	6,991,472.36	23,354,861.82	1,613,627.63	339,067.62	32,299,029.43

深圳安博检测股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.7 固定资产（续）

5.7.3 无暂时闲置的固定资产情况。

5.7.4 无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5.7.5 无通过经营租赁租出的固定资产。

5.7.6 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
湖南省岳麓区玉莲路 32 号联东 优谷 工业园 28 栋 101	6,657,837.62	正在办理中

5.8 商誉

5.8.1 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2019 年 12 月 31 日
		企业合 并形成	...	处置	...	
宁波安博检测有限公司	2.00			2.00		
深圳市中检检测设备有限 公司	216,223.52					216,223.52
合计	216,225.52			2.00		216,223.52

5.8.2 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2019 年 12 月 31 日
		计提	...	处置	...	
深圳市中检检测设备有限 公司		216,223.52				216,223.52
合计		216,223.52				216,223.52

5.8.3 商誉的形成

2016 年，本公司以 500,000.00 元的对价购买了深圳市中检检测设备有限公司之 100% 的股权，购买日本公司取得深圳市中检检测设备有限公司可辨认净资产的公允价值份额 283,776.48 元。合并成本大于合并中取得的深圳市中检检测设备有限公司可辨认净资产公允价值份额的差额为 216,223.52 元，确认为合并资产负债表中的商誉。

根据公司未来的处置计划，经本公司计算可收回金额与合并报表层面资产组账面价值金额比较后，需计提商誉减值共计 216,223.52 元。

5.9 长期待摊费用

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2019 年 12 月 31 日
电波暗室	106,837.59		85,470.12		21,367.47
合计	106,837.59		85,470.12		21,367.47

深圳安博检测股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 递延所得税资产/递延所得税负债

5.10.1 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	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	2,045,867.93	306,888.39	1,124,174.37	175,347.56
内部交易未实现利润	6,528,746.42	979,311.96		
小计	8,574,614.35	1,286,200.35	1,124,174.37	175,347.56

5.10.2 未确认递延所得税资产明细

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	6,712,440.04	3,807,958.77
合计	6,712,440.04	3,807,958.77

5.10.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	备注
2020 年度			
2021 年度			
2022 年度			
2023 年度			
2024 年度	827,159.39		
2025 年度	293,470.22	293,470.22	
2026 年度	128,432.39	128,432.39	
2027 年度	2,156,711.17	2,156,711.17	
2028 年度	1,229,344.99	1,229,344.99	
2029 年度	2,077,321.88		
合计	6,712,440.04	3,807,958.77	

5.10.4 本公司无未经抵消的递延所得税负债。

5.10.5 本公司无以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债。

5.11 其他非流动资产

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面余额
预付购楼款	5,223,506.00		5,223,506.00			
合计	5,223,506.00		5,223,506.00			

其他说明: 本公司将报告期内预付的购楼款重分类为其他非流动资产。

深圳安博检测股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.12 短期借款

5.12.1 短期借款分类

借款类别	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证借款	5,000,000.00	
合 计	5,000,000.00	

短期借款分类的说明

公司于 2019 年 5 月 31 日与中国建设银行股份有限公司签订了合同编号：2019-0036-618649（朱骥）的云快贷借款合同，借款金额 5,000,000.00 元，借款利率为 LPR+0.05 基点，2017-02-21 中国建设银行公布 LPR 为 4.3%，故实际利率为 4.35%，朱骥作为共同借款人。

5.12.2 无已逾期未偿还的短期借款情况。

5.13 应付账款

5.13.1 应付账款列示：

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	2,297,617.17	1,595,661.55
1 至 2 年	202,622.87	176,705.68
2 至 3 年	103,758.11	14,462.00
3 年以上	23,677.41	8,465.41
合计	2,627,675.56	1,795,294.64

5.13.2.2 本期无账龄超过 1 年的重要应付账款。

5.14 预收款项

5.14.1 预收款项列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	6,735,839.58	10,484,955.06
1-2 年	5,723,305.03	4,829,816.85
2-3 年	50,500.00	302,143.61
3 年以上		
合计	12,509,644.61	15,616,915.52

5.15 应付职工薪酬

5.15.1 应付职工薪酬列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	3,727,753.58	28,053,390.31	28,051,538.09	3,729,605.80
二、离职后福利-设定提存计划	61,328.60	1,188,005.46	1,188,198.25	61,135.81
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	3,789,082.18	29,241,395.77	29,239,736.34	3,790,741.61

深圳安博检测股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.15 应付职工薪酬 (续)

5.15.2 短期薪酬列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1.工资、奖金、津贴和补贴	3,702,123.58	25,340,378.75	25,338,758.51	3,703,743.82
2.职工福利费		1,942,620.91	1,942,620.91	
3.社会保险费	11,415.00	421,406.82	421,209.90	11,611.92
其中: 1.医疗保险费	11,415.00	360,284.33	360,257.33	11,442.00
2.工伤保险费		21,172.88	21,002.96	169.92
3.生育保险费		39,949.61	39,949.61	
4.住房公积金	14,215.00	348,983.83	348,948.77	14,250.06
5.工会经费和职工教育经费				
6.短期带薪缺勤				
7.短期利润分享计划				
合 计	3,727,753.58	28,053,390.31	28,051,538.09	3,729,605.80

5.15.3 设定提存计划列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	61,328.60	1,145,241.85	1,145,434.64	61,135.81
2.失业保险费		42,763.61	42,763.61	
3.企业年金缴费				
合 计	61,328.60	1,188,005.46	1,188,198.25	61,135.81

5.16 应交税费

税种	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	93,295.57	69,539.40
个人所得税	43,405.97	39,829.31
企业所得税	366,788.52	
城市建设维护税	6,530.69	4,605.65
教育费附加	4,664.78	3,289.75
合 计	514,685.53	117,264.11

深圳安博检测股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.17 其他应付款

5.17.1 其他应付款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	16,889.00	55,467.40
合 计	16,889.00	55,467.40

5.17.4 其他应付款

5.17.4.1 按款项性质列示其他应付款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
往来款	16,889.00	55,467.40
合计	16,889.00	55,467.40

5.18 一年内到期的非流动负债

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	710,000.04	710,000.04
合 计	710,000.04	710,000.04

5.19 长期借款

5.19.1 长期借款分类

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
抵押借款	1,774,999.90	2,484,999.94
合 计	1,774,999.90	2,484,999.94

长期借款分类说明：2018 年 6 月，湖南安博检测有限公司与中国农业银行股份有限公司长沙分行签订《对公客户购买担保借款合同》，合同编号为：43100520180000015，金额为 3,550,000.00 元，期限为 2018 年 6 月 28 日-2023 年 6 月 27 日，贷款利率为 6.175%，每月还本付息，共 60 期。此贷款采用阶段性担保+抵押的担保方式，即在湖南安博检测有限公司取得房地产权利证书并办妥抵押登记手续前由保证人长沙联东金皓投资有限公司提供保证担保。办妥抵押登记手续后以购买的工业用房提供抵押担保。房屋地址为：长沙市岳麓区玉莲路联东优谷工业园 28 栋 101 号。实际控制人朱骥、深圳安博检测股份有限公司与中国农业银行股份有限公司长沙分行签订保证合同，为此贷款提供保证担保，合同编号为：43100120180026938。

深圳安博检测股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.20 递延收益

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	10,610,983.57	2,400,000.00	763,048.57	12,247,935.00	
合计	10,610,983.57	2,400,000.00	763,048.57	12,247,935.00	

涉及政府补助的项目

负债 项目	期初余额	本期新增补助金 额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	本期冲减成本 费用金额	其他变动	期末 余额	与资产相关/与 收益相关
递延收益-政府补助项目 1	852,207.77			103,119.72			749,088.05	与资产相关
递延收益-政府补助项目 2	271,408.82			112,051.32			159,357.50	与资产相关
递延收益-政府补助项目 3	1,290,845.64			129,914.52			1,160,931.12	与资产相关
递延收益-政府补助项目 4	1,616,521.34			176,771.01			1,439,750.33	与资产/收益相 关
递延收益-政府补助项目 5	4,800,000.00	2,400,000.00		97,021.59			7,102,978.41	与资产相关
递延收益-政府补助项目 6	1,780,000.00			144,170.41			1,635,829.59	与资产相关
合计	10,610,983.57	2,400,000.00		763,048.57			12,247,935.00	

深圳安博检测股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.21 股本

股份总数	2018 年 12 月 31 日	本次变动增减 (+、-)					2019 年 12 月 31 日
	20,000,000.00	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	20,000,000.00

5.22 资本公积

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	1,248,487.32			1,248,487.32
其他资本公积				
合计	1,248,487.32			1,248,487.32

5.23 盈余公积

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,984,339.79	1,516,573.52		3,500,913.31
合计	1,984,339.79	1,516,573.52		3,500,913.31

根据公司法、章程规定，本公司按净利润 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

本公司按母公司口径本年实现净利润 15,165,735.16 按照 10%的比例提取盈余公积 1,516,573.52 元。

5.24 未分配利润

项 目	2019 年度	2018 年度
调整前上期末未分配利润	12,023,609.53	4,149,032.40
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	12,023,609.53	4,149,032.40
加: 本期归属于公司所有者的净利润	9,599,370.97	8,776,820.02
减: 提取法定盈余公积	1,516,573.52	902,242.89
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	10,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	10,106,406.98	12,023,609.53

深圳安博检测股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.25 营业收入及营业成本

5.25.1 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,265,757.76	31,863,305.18	74,109,533.25	28,459,076.83
其他业务				
合计	80,265,757.76	31,863,305.18	74,109,533.25	28,459,076.83

5.26 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	98,273.25	121,268.82
教育费附加	70,114.57	86,523.19
残保金	37,079.74	70,449.40
车船使用税	4,075.00	6,240.00
水利基金	478.60	
合 计	210,021.16	284,481.41

5.27 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	9,856,986.51	10,876,157.57
业务招待费	383,943.99	322,383.68
业务差旅费	1,234,245.43	1,009,987.14
市场拓展费、宣传费等	3,163,515.21	4,068,183.83
折旧摊销费	31,786.80	42,005.37
房租管理水电费	1,341,111.64	975,991.49
其他	1,998,174.86	506,071.64
合计	18,009,764.44	17,800,780.72

深圳安博检测股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.28 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	3,100,863.76	2,543,652.50
折旧费	670,743.97	321,998.71
办公费	1,616,093.54	1,044,330.46
房租水电管理费	1,089,541.68	732,233.11
差旅费	243,948.59	204,331.67
福利费	665,796.24	731,419.45
服务费	1,847,952.66	2,237,479.86
招待费	123,040.65	236,644.93
其他	3,879,949.84	4,778,992.00
合 计	13,237,930.93	12,831,082.69

5.29 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	5,129,299.58	4,654,121.24
折旧费	1,167,275.01	743,653.62
办公费	366,841.37	98,800.20
房租水电管理费	370,332.57	511,784.03
差旅费	63,493.02	179,709.68
耗材费	817,983.84	517,965.44
服务费	937,977.96	1,880,071.55
招待费	1,951.00	26,943.00
维修费	160,230.86	83,084.87
其他	174,606.55	64,216.19
合 计	9,189,991.76	8,760,349.82

5.30 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度
利息费用	272,821.85	134,342.74
减:利息收入	32,207.30	31,020.83
利息净支出	240,614.55	103,321.91
汇兑损失	76,403.50	69,496.45
减:汇兑收益	107,922.78	135,610.55
汇兑净损失	-31,519.28	-66,114.10
其他	38,605.03	52,148.74
合 计	247,700.30	89,356.55

深圳安博检测股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.31 其他收益

产生其他收益的来源	2019 年度	2018 年度
补助项目 1		6,000.00
补助项目 2		7,200.00
补助项目 3	29,002.80	32,069.92
补助项目 4	62,000.06	77,408.70
补助项目 5	200,000.00	130,000.00
补助项目 6	295,000.00	258,000.00
补助项目 7		300,000.00
补助项目 8		1,000,000.00
补助项目 9		1,200,000.00
补助项目 10	103,119.72	103,119.72
补助项目 11	112,051.32	104,130.79
补助项目 12	129,914.52	223,714.52
补助项目 13	176,771.01	383,478.66
补助项目 14	89,342.15	
补助项目 15	1,710,000.00	
补助项目 16	63,265.07	
补助项目 17	144,170.41	
补助项目 18	33,756.52	
补助项目 19	28,181.62	
零星小额补助	36,205.96	
补助项目 20	1,000,000.00	
合计	4,212,781.16	3,825,122.31

5.32 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-2.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益		
理财产品收益	202,378.29	190,947.15
合计	202,376.29	190,947.15

5.33 信用减值损失

项目	2019 年度
应收票据及应收账款坏账损失	1,061,458.43
其他应收款坏账损失	11,387.22
合 计	1,072,845.65

深圳安博检测股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.34 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
一、坏账损失	不适用	396,232.83
二、商誉减值	216,223.52	
合 计	216,223.52	396,232.83

5.35 资产处置收益

资产处置收益的来源	2019 年度	2018 年度
处置固定资产收益		-72,442.33
合计		-72,442.33

5.36 营业外收入

5.36.1 营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	13,311.40	8,913.48	13,311.40
合 计	13,311.40	8,913.48	13,311.40

5.37 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		163,532.64	
其他	800.00	25,126.29	800.00
合 计	800.00	188,658.93	800.00

深圳安博检测股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.38 所得税费用

5.38.1 所得税费用表

项 目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	2,157,125.49	523,569.82
递延所得税费用	-1,110,852.79	-48,335.76
合 计	1,046,272.70	475,234.06

5.38.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度
利润总额	10,645,643.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,596,846.55
子公司适用不同税率的影响	130,026.23
调整以前期间所得税的影响	-165,663.74
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	48,616.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	207.50
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	439,777.07
研发费用加计扣除	-978,809.18
小微企业应纳税所得额减免	-31,366.59
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	6,638.39
所得税费用	1,046,272.70

5.39 现金流量表项目

5.39.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
补贴收入	5,849,732.59	9,590,678.62
利息收入	32,207.30	31,020.83
其他往来款	347,469.38	796,099.68
合计	6,229,409.27	10,417,799.13

5.39.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
结算手续费	30,954.37	52,148.74
付现费用	13,707,647.67	6,015,221.33
支付的押金	730,290.70	265,998.96
其他往来款	864,281.97	1,097,655.52
合计	15,333,174.71	7,431,024.55

深圳安博检测股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.40 现金流量表补充资料

5.40.1 现金流量表补充资料

项目	2019 年度	2018 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	9,599,370.97	8,776,820.02
加: 信用减值损失	1,072,845.65	396,232.83
资产减值损失	216,223.52	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,444,898.23	3,746,482.33
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	85,470.12	85,470.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		72,442.33
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		163,532.64
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	241,302.57	134,342.74
投资损失(收益以“-”号填列)	-202,376.29	-190,947.15
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,110,852.79	-48,335.76
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)	777,875.00	-604,833.19
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,351,889.25	-1,585,277.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	621,039.64	8,576,180.05
其他		-814,443.69
经营活动产生的现金流量净额	14,393,907.37	18,707,665.36
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	12,218,979.29	21,246,505.04
减: 现金的期初余额	21,246,505.04	9,129,351.52
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	-9,027,525.75	12,117,153.52

深圳安博检测股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.40 现金流量表补充资料(续)

5.40.2 现金和现金等价物的构成

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金	12,218,979.29	21,246,505.04
其中：库存现金	77,883.58	115,884.41
可随时用于支付的银行存款	12,141,095.71	21,130,620.63
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	12,218,979.29	21,246,505.04
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		

5.41 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019 年 12 月 31 日	受限原因
固定资产-房屋建筑物	6,657,837.62	抵押
合计	6,657,837.62	

6 合并范围的变更

6.1 报告期末发生非同一控制下企业合并。

6.2 报告期末发生同一控制下企业合并。

6.3 报告期末发生反向购买。

6.4 报告期内未处置出售子公司。

6.5 其他原因的合并范围变动

报告期内根据本公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于注销子公司宁波安博检测有限公司的议
案》，并于报告期内办理了工商注销手续。

深圳安博检测股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 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	
深圳安博鹏程检测技术服务有限公司	深圳	深圳	检测技术服务	100		购买
宁波安博检测有限公司	宁波	宁波	检测技术服务	100		购买
广州安博检测有限公司	广州	广州	检测技术服务	100		购买
深圳市中检检测设备有限公司	深圳	深圳	检测服务设备购销	100		购买
湖南安博检测有限公司	湖南	湖南	检测技术服务	100		设立
深圳安博实验室技术服务有限公司	深圳	深圳	检测技术服务	100		设立
珠海安博检测技术服务有限公司	珠海	珠海	检测技术服务	100		设立
湖南博安检测有限公司	湖南	湖南	检测技术服务	100		设立
湖南安博仪器设备有限公司	湖南	湖南	通用仪器仪表销售	100		设立

无在子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

7.1.2 无控股子公司。

7.2 无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

7.3 无在合营安排或联营企业中的权益。

7.4 无共同经营的情形。

8 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、长期借款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注 5 相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

8.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

本公司对信用风险的管理目标、政策和程序、计量风险的方法：本公司根据历史数据，计算预期信用损失率，计提相应的信用减值损失。

8.2 流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

深圳安博检测股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8 与金融工具相关的风险（续）

8.2 流动性风险（续）

为控制该项风险，本公司在必要时将会综合运用票据结算、银行借款、发行债券及股票等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司流动性充足，流动性风险较低。

8.3 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

8.3.1 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司本报告期不存在重大汇率风险。

8.3.2 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。因公司存在借款，故在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，推动贷款利率水平上升，从而增加公司的融资成本。

8.3.3 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

9 报告期末本公司未持有以公允价值计量的金融资产

深圳安博检测股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易

10.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
朱骥	不适用	自然人	不适用	50.83	50.83
韩岩	不适用	自然人	不适用	33.63	33.63

本公司最终控制方是：朱骥、韩岩夫妇。

10.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：7.1。

10.3 本公司无合营和联营企业。

10.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
韩岩	股东、实际控制人
朱骏	实际控制人兄弟
严秋丽	董事、财务负责人
郭玲	董事会秘书
文婷	监事会主席
李纠纠	监事
黄锦清	董事
陈涛	董事

10.5 关联交易情况

10.5.1 无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

10.5.2 关联租赁情况。

10.5.4 关联担保情况。

10.5.4.1 无本公司作为担保方的情况。

10.5.4.2 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
朱骥	3,550,000.00	2018 年 6 月 28 日	2023 年 6 月 27 日	否
朱骥、韩岩	5,000,000.00	2019 年 5 月 31 日	2020 年 5 月 31 日	否

深圳安博检测股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易（续）

10.6 关联方应收应付款项

10.6.1 无应收项目

10.6.2 应付项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应付款	郭玲		17,873.00

10.7 本公司无关联方承诺

11 本公司报告期内无股份支付情形。

12 承诺及或有事项

12.1 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

12.2 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

13 资产负债表日后事项

2020 年 4 月 16 日，经第二届董事会第八次会议审议决定，2019 年度利润分配预案为：以未来实施 2019 年度利润分配方案的股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5.0 元（含税），共计派发现金红利 10,000,000.00 元（含税），不以资本公积金转增股本，不以未分配利润送股。上述预案需经公司股东大会审议通过。

14 其他重要事项

14.1 分部信息

公司的经营分部无法同时满足业务分部的组成条件，因此未披露业务分部信息。

14.2 本报告期无需要披露的其他重要事项。

深圳安博检测股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注(续)

15.1 应收账款

15.1.1 按账龄披露：

账龄	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	7,270,127.27
1 至 2 年	3,894,876.77
2 至 3 年	214,911.55
3 年以上	162,016.00
小计	11,541,931.59
减：坏账准备	1,656,441.17
合计	9,885,490.42

15.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	8,641,931.59	74.87	1,656,441.17	19.17	6,985,490.42
合并范围内关联方	2,900,000.00	25.13			2,900,000.00
合计	11,541,931.59	100.00	1,656,441.17	14.35	9,885,490.42

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,273,498.50	100.00	877,796.67	12.07	6,395,701.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,273,498.50	100.00	877,796.67	12.07	6,395,701.83

深圳安博检测股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

15 合并财务报表项目附注(续)

15.1 应收账款(续)

15.1.3 无按单项计提的坏账准备。

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,370,127.27	218,506.36	5.00
1 至 2 年	3,894,876.77	1,168,463.03	30.00
2 至 3 年	214,911.55	107,455.78	50.00
3 年以上	162,016.00	162,016.00	100.00
合计	8,641,931.59	1,656,441.17	19.17

按组合计提坏账的确认标准及说明: 本公司将业务形成的应收账款确认为一个账龄组合, 根据计算得出的预期信用损失率计提相应的坏账准备。

15.1.3 坏账准备的情况

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他变 动	
账龄组合	877,796.67	823,671.59		45,027.09		1,656,441.17
合计	877,796.67	823,671.59		45,027.09		1,656,441.17

15.1.4 本期核销的应收账款总金额为 45,027.09 元。

15.1.5 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	与本公司 关系	金额	年限	占应收账款总 额比例 (%)
深圳市中检检测设备有限公司	子公司	2,900,000.00	1 年以内	25.13
锦丰科技(深圳)有限公司	非关联方	230,600.00	1 至 2 年	2.00
深圳市金威源科技股份有限公司	非关联方	176,000.00	1 年以内	1.52
重庆双英汽车配件制造有限公司	非关联方	172,520.00	1 年以内	1.49
嘉兴怡光照明有限公司	非关联方	156,774.00	1-2 年	1.36
合计		3,635,894.00		31.50

15.1.6 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

15.1.7 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

深圳安博检测股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 合并财务报表项目附注(续)

15.2 其他应收款

15.2.1 其他应收款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应收款	7,339,239.17	7,197,317.60
合计	7,339,239.17	7,197,317.60

15.2.2 其他应收款

15.2.2.1 按账龄披露：

账龄	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	4,727,891.62
1 至 2 年	2,447,700.00
2 至 3 年	167,550.00
3 年以上	
小计	7,343,141.62
减：坏账准备	3,902.45
合计	7,339,239.17

15.2.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
押金保证金	292,392.70	354,700.00
往来款	6,972,700.00	6,772,700.00
其他	78,048.92	73,597.47
小计	7,343,141.62	7,200,997.47
减：坏账准备	3,902.45	3,679.87
合计	7,339,239.17	7,197,317.60

15.2.2.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	合计
2019 年 1 月 1 日余额	3,679.87			3,679.87
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	14,594.58			14,594.58
本期转回				
本期转销				
本期核销	14,372.00			14,372.00
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	3,902.45			3,902.45

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

深圳安博检测股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

15.2 其他应收款(续)

15.2.2.4 坏账准备的情况

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	3,679.87	14,594.58		14,372.00		3,902.45
合计	3,679.87	14,594.58		14,372.00		3,902.45

15.2.2.5 本期核销的其他应收账款金额为 14,372.00 元。

15.2.2.6 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	款项的性质	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
深圳安博鹏程检测 技术服务有限公司	关联往来	3,300,000.00	*	44.94	
湖南安博检测有限 公司	关联往来	2,922,700.00	**	39.80	
深圳安博实验室技 术服务有限公司	关联往来	750,000.00	1 年以内	10.21	
深圳市爱索佳实业 有限公司	押金	156,750.00	***	2.13	
深圳市创粤辉实业 有限公司	押金	115,796.00	1 年以内	1.58	
合计		7,245,246.00		98.66	

*1 年以内 1,375,000.00 元, 1 至 2 年 1,925,000.00 元; **1 年以内 2,400,000.00 元, 1 至 2 年 522,700.00 元, *** 1 年以内 5,300.00 元, 2-3 年 151,450.00 元。

15.2.2.7 无涉及政府补助的应收款项。

15.2.2.8 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

15.2.4.9 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债情形。

深圳安博检测股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

15 公司财务报表主要项目注释(续)

15.3 长期股权投资

15.3.1 长期股权投资情况表

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	18,051,407.56		18,051,407.56	12,791,409.56		12,791,409.56
对联营、合营企业投资						
合计	18,051,407.56		18,051,407.56	12,791,409.56		12,791,409.56

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
深圳安博鹏程检测技术服务有 限公司	4,181,407.56			4,181,407.56		
宁波安博检测有限公司	2.00		2.00			
广州安博检测有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
深圳市中检检测设备有限公司	600,000.00			600,000.00		
湖南安博检测有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
深圳安博实验室技术服务有限 公司	10,000.00			10,000.00		
湖南博安检测有限公司		2,700,000.00		2,700,000.00		
湖南安博仪器设备有限公司		2,560,000.00		2,560,000.00		
合计	12,791,409.56	5,260,000.00	2.00	18,051,407.56		

深圳安博检测股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注(续)

15.4 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	66,073,395.04	27,523,626.67	53,143,375.45	19,720,675.36
其他业务				
合计	<u>66,073,395.04</u>	<u>27,523,626.67</u>	<u>53,143,375.45</u>	<u>19,720,675.36</u>

15.5 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-2.00	
理财产品投资收益	182,634.78	156,356.97
合计	<u>182,632.78</u>	<u>156,356.97</u>

16 补充资料

16.1 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-2.00	处置子公司
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）	4,212,781.16	
委托他人投资或管理资产的损益	202,378.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,511.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-466,029.80	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	<u>3,961,639.05</u>	

深圳安博检测股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

16 补充资料（续）

16.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	26.75	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.71	0.28	0.28

17 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

深圳安博检测股份有限公司

日期：2020 年 4 月 16 日

深圳安博检测股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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：

董事会办公室