

证券代码：872525

证券简称：智德检测

主办券商：恒泰长财证券



智德检测

NEEQ : 872525

河北智德检验检测股份有限公司

Hebei Zhide Inspection and Testing Holding Co., Ltd.



年度报告

2021

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	32
第九节	备查文件目录	103

第一节 重要提示、目录和释义

【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。

公司负责人庄磊、主管会计工作负责人赵志军及会计机构负责人（会计主管人员）吴莹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、市场公信力受不利事件影响风险	市场公信力是第三方检测机构赖以生存和发展的根本，只有拥有较高的市场公信力才能不断的拓展市场、获得更多的客户资源和业务订单。因检测数据失真或检测数据错误等不利事件的影响导致多年构建的市场公信力丧失是检测机构面临的主要风险。 应对措施：公司建立了有效的内控机制和计量管理系统，制定了质量控制体系程序文件，使检验检测活动的各个环节都处于受控状态，努力确保公司检测数据的科学性、真实性和准确性，提高检测报告的质量。
2、检测技术方法创新不及时风险	检测行业属于技术密集型产业，检测机构需要紧跟下游各行业发展趋势，不断调整和更新检测方法，根据市场需求研发新的检测项目。行业内企业如果不能保证检测方法的先进性，将会面临因技术落后、创新不及时而被淘汰的风险。 应对措施：公司成立以来，注重研发力量的投入，研发经费持续增加，不断探索新的检验方法，提高检测技术，保持检测技术优势，公司检测范围不断扩展，研发力量的持续投入将

	使公司持续保持技术优势。
3、市场竞争风险	目前我国检测行业的市场集中度较低，政府检测机构依靠传统垄断优势占据了国内主要的检测市场，民营第三方检测机构凭借其灵活快捷高效的服务能力以及本土化的竞争优势，迅速占领检测市场，而外资检测机构依托于出口贸易检测业务中的天然优势、丰富的运作经验以及先进的技术、人才和设备，对国内民营第三方检测机构构成了强有力的竞争。随着政府对检测市场监管的逐步放开，民营第三方检测机构面临着更好的发展机会，但同时也面临市场竞争加剧的风险。 应对措施：公司将继续聚焦食品检测领域，加强新技术、新方法的研发，与竞争对手之间形成差异化优势，逐步增加市场份额占有率。
4、核心技术人才流失风险	检测行业专业人才相对缺乏，随着检测行业的不断发展以及检测机构业务规模的持续扩大，检测机构对高素质专业人才的需求会日益增加，专业核心技术人才的缺乏及流失会对行业内企业构成不利影响。 应对措施：为更好提升公司凝聚力，激励员工在公司平台上不断提升自己，与公司共同发展，2017 年 7 月，公司设立欧慧合伙持股平台，核心技术人员及业务骨干通过持股平台间持有公司股份。此外，员工入职时，公司与员工经友好协商，签订了竞业禁止条款合同，约定员工若未来离职，离职 1 年内不得在同行业公司中就职，相关条款的签订在一定程度上有利于稳定核心技术人才。
5、实际控制人不当控制及公司治理风险	公司董事长庄磊直接持有本公司 66.86%的股份，间接持有公司 3.45%的股份，直接及间接共计持有公司 70.31%的股份。实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务管理等决策实施拥有控制权。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会导致实际控制人不当控制及公司治理的风险。 应对措施：股份公司成立后，公司已根据《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，制订通过了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资决策与对外担保管理制度》等内部控制制度，并严格按照上述制度对公司的日常经营进行管理，避免实际控制人不当行使表决权等各项权利。
6、税收优惠政策变化风险	2020 年 9 月 27 日，公司获得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202013000004），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及国税函[2009]203 号《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，公司自 2020 年开始享受高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税的优惠。若国家调整高新技术企业所得税优惠政策，公司将可能恢复执 25%的企业所得税税率，对公司的税负、盈利产生一定影响。 应对措施：公司通过研发力量的投入，持续保持技术优势，通过技术优势扩大公司业务规模，创造一定的利润水平，降低

	税收优惠依赖。
7、销售季节性波动的风险	公司目前的主要客户为政府，一般而言，政府购买检验检测服务项目招投标多在第二季度进行，大部分检测项目在每年的下半年执行并出具报告。因此，公司的检测业务一般在每年的第一、二季度业务量偏少，在第三、四季度业务比较集中，公司存在销售季节性波动的风险。 应对措施：随着第三方食品检测业务越来越受到市场认同，公司将积极拓展非政府类客户，实现客户群体多样性，争取销售业务的均衡发展，降低销售季节性波动带来的风险。
8、客户集中的风险	公司客户集中于政府类客户，2020 年度政府类客户占公司营业收入比重为 69.8%，公司报告期内针对政府类客户业务比重较大，并且主要集中于河北地区，若未来国家、地方政府政策发生变动导致第三方检测业务发生重大不利影响，会对公司正常生产经营产生重大影响。 应对措施：随着公司业务的不拓展，公司将不断加大市场的开拓力度，挖掘和培育新的客户，增加新客户的销售，逐步扩大客户群，公司客户集中的风险将有所降低。
9、新冠疫情对行业的风险	2020 年初至今新冠疫情爆发对各个行业都产生了深远的影响，且前景不明朗，会给公司带来一定程度的影响。 应对措施：公司积极采取防控措施防止本公司人员出现感染。积极与各市、区、县市场监督管理局沟通，采取多种形式进行抽检，并且公司积极开拓针对进口海产品及肉制品的核酸检测，对产品外包装及环境的核酸检测。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险发生变化。

释义

释义项目	释义
------	----

公司、本公司、智德检测	指	河北智德检验检测股份有限公司
欧慧合伙	指	石家庄欧慧投资管理中心（有限合伙）
股东大会	指	河北智德检验检测股份有限公司股东大会
董事会	指	河北智德检验检测股份有限公司董事会
监事会	指	河北智德检验检测股份有限公司监事会
高级管理人员	指	河北智德检验检测股份有限公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书
《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》
《公司章程》	指	《河北智德检验检测股份有限公司公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司
律师事务所、律师	指	河北世纪方舟律师事务所
会计师事务所、会计师	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
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、合同或者协议独立公正的进行检测。检测过程和结果不受委托方和其他外来方的影响。
检测	指	利用标准仪器设备，根据指定的测试方法，在实验室或现场对产品的物理性能或化学成分进行测量和出具检测报告。
认证	指	由认证机构证明产品、服务、管理体系符合相关技术规范的要求或标准的合格评定活动。
CMA	指	中国计量认证（China Metrology Accreditation），根据《中华人民共和国计量法》，我国所有对社会出具公正数据的检测机构及其他各类实验室必须取得中国计量认证，即 CMA 认证。
报告期、本报告期、本年度	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河北智德检验检测股份有限公司
英文名称及缩写	Hebei Zhide Inspection and Testing Holding Co., Ltd.
证券简称	智德检测
证券代码	872525
法定代表人	庄磊

二、 联系方式

董事会秘书	赵维海
联系地址	石家庄高新区天山大街 585 号 3 号楼 4 层
电话	0311-85445868
传真	0311-85445868
电子邮箱	zhidejiance@126.com
公司网址	http://www.zhidejiance.com/
办公地址	石家庄高新区天山大街 585 号 3 号楼 4 层
邮政编码	050035
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013 年 10 月 15 日
挂牌时间	2018 年 1 月 22 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（M）-专业技术服务业（M74-质检技术服务（M745）-质检技术服务（M7450）
主要业务	食品及食品相关产品、饲料的安全检测服务；职业危害检测、环境检测服务；化妆品检测服务；水质安全检测服务；农副产品安全检测服务；药品检测服务；化工产品的检测技术服务；食品及相关产品的技术咨询服务；公共环境卫生检验服务；科技中介服务；科技信息咨询服务；检测试剂的研发；食品、药品、保健食品研发。
主要产品与服务项目	食品、农副产品、饲料、水质、公共场所等的检测检测
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	20,999,999
优先股总股本（股）	0

控股股东	控股股东为（庄磊）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（庄磊），无一致行动人

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	911301010799748270	否
注册地址	河北省石家庄市高新区天山大街 585 号 3 号楼 4 层	否
注册资本	20,999,999 元	是
-		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 33 号通泰大厦 C 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	恒泰长财证券	
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	殷玲玲	张传英
	4 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼丽泽 SOHO B 座 18 层	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	16,502,211.88	20,233,930.99	-18.44%
毛利率%	43.16%	46.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	602,122.59	2,724,871.31	-77.9%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	512,484.06	2,711,613.73	-81.10%
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）	2.84%	14.24%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.42%	14.21%	-
基本每股收益	0.04	0.17	-76.47%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	32,755,787.88	24,371,301.76	34.40%
负债总计	5,153,978.99	3,871,615.46	33.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,601,808.89	20,499,686.30	34.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.31	1.28	2.34%
资产负债率%（母公司）	35.07%	15.44%	-
资产负债率%（合并）	15.73%	15.89%	-
流动比率	5.14	4.37	-
利息保障倍数	274.39	0.00	-

(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	3,104,477.64	2,943,531.62	5.47%
应收账款周转率	7.60	9.70	-
存货周转率	-	-	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	34.40%	12.38%	-
营业收入增长率%	-18.44%	-3.37%	-
净利润增长率%	-77.90%	14.50%	-

(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	20,999,999	15,999,999	31.25%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补贴除外）	105,457.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0
非经常性损益合计	105,457.10
所得税影响数	15,818.57
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	89,638.53

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、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

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

① 执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新租赁准则对本期财务报表相关项目的影响列示如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		285,873.61	285,873.61
租赁负债		173,160.47	173,160.47

本公司承租石家庄日中天科技企业孵化器有限公司的房屋，租赁期为 2 年，于 2022 年 10 月 9 日到期，公司已支付租金至 2022 年 4 月 9 日，尚余 6 个月租金未支付，选择受用短期租赁简化处理，不确认使用权资产和租赁负债。

②其他会计政策变更：无

（十） 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是一家提供检测技术服务的独立第三方检测机构，依据检测服务的领域与内容不同，公司检测业务主要划分为食品及食品相关产品、农副产品、饲料、水质、公共环境等五个领域。

经营模式方面，主要是接受客户的委托，通过运用科学专业的技术方法对各种需要鉴定的物品进行检测，以评定其是否达到国家、行业 and 用户在质量、安全、性能、环保等方面提出的标准和要求，并出具检测报告，收取检测费用

客户类型方面，公司的下游客户主要分为政府类客户和企业类客户，政府作为委托方主要是通过定期招投标的方式对检验检测承检机构进行遴选并对外进行公布。

销售渠道方面，目前主要采用直销的销售模式，由公司营销团队通过多种营销渠道寻找并发掘潜在客户，最终达成销售意向。公司建立了完整的销售服务系统，由业务部主要负责政府类和企业类客户的开发与维护。

收入模式方面，公司主要为客户提供检测服务，出具检测报告，主营业务收入全部来源于收取的检测费用。提供检验检测服务是公司唯一主营业务，能够带来稳定现金流，且报告期内保持稳定增长。其中，食品相关检测服务为公司的主要收入来源，销售占比较高；水质监测服务收入占比逐年上升；环境检测服务的收入占比较小。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。报告期后至披露日，公司的商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
“科技型中小企业”认定	☐ 是
“技术先进型服务企业”认定	☐ 是
其他与创新属性相关的认定情况	---
详细情况	2019 年 12 月 23 日公司通过认定为河北省专精特新企业，有效期 3 年。 2020 年 9 月 27 日取得河北省科学技术厅、河北省财政厅和国家税务总局河北省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202013000004，有效期 3 年。 取得这些认定会对公司的税负、盈利产生一定影响。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

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) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	23,431,751.32	71.53%	12,592,606.07	51.67%	86.08%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	1,175,543.69	3.59%	2,164,696.35	8.88%	-45.69%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	5,854,483.98	17.87%	6,979,277.67	28.64%	-16.12%
在建工程					
无形资产	48,456.99	0.15%	57,441.75	0.24%	-15.64%
商誉					
短期借款	1,316,015.00	4.02%			100.00%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

货币资金变动原因：公司 2021 年为了更好的发展，通过股票发行取得货币资金 650.00 万元，交通银行贷款 1,316,015.00 元，公司实际控制人庄磊为公司提供借款 800,000 元，收回石家庄市裕华区疾病预防控制中心进行核酸检测费用 1,083,180.00 元。

应收账款变动原因：应收账款较本期期初减少 989,152.66 元，降低 45.69%。2020 年我公司配合石家庄市裕华区疾病预防控制中心进行核酸检测费用 1,083,180.00 元于 2021 年已收回账款，所以应收账款比例降低。

短期借款变动原因：本年度内公司取得交通银行贷款 1,316,015.00 元。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	16,502,211.88	-	20,233,930.99	-	-18.44%
营业成本	9,379,055.72	56.84%	10,769,300.76	53.22%	-12.91%
毛利率	43.16%	-	46.78%	-	-
销售费用	2,160,777.49	13.09%	2,316,508.41	11.45%	-6.72%
管理费用	2,616,182.21	15.85%	2,268,216.32	11.21%	15.34%
研发费用	2,027,565.37	12.29%	2,073,618.26	10.25%	-2.22%
财务费用	-246,881.27	-1.50%	-190,251.93	-0.94%	-29.77%
信用减值损失	31,198.54	0.19%	-62,422.39	-0.31%	149.98%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	31,763.83	0.19%	41,459.52	0.20%	-23.39%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	472,613.61	2.86%	2,794,723.01	13.81%	-83.09%
营业外收入	105,457.10	0.64%	10,036.70	0.05%	950.71%
营业外支出	-	-	4,726.39	0.02%	-100.00%
净利润	602,122.59	3.65%	2,724,871.31	13.47%	-77.90%

项目重大变动原因：

信用减值损失：本期信用减值损失为 31,198.54 元，与上年同期相比减少-149.86%，原因是长期应收账款减少，本期应收账款减少，导致信用减值损失减少。

营业利润：本期营业利润为 472,613.61 元，与上年同期相比减少了 83.09%，减少的原因是本期营业收入受疫情影响减少 3,731,719.11 元，减少 18.44%。

营业外收入：本期营业外收入为 105,457.10 元，与上年同期相比增加 950.71%，增加的原因是本年度收到的政府补助增多。

净利润：本期净利润为 602,122.59 元，与上年同期相比减少了-77.90%，减少的原因是疫情多发，导致有些地区业务无法正常进行，因而造成营业收入减少，利润减少。

(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	16,502,211.88	20,233,930.99	-18.44%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	9,379,055.72	10,769,300.76	-12.91%
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	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同	营业成本比上年同	毛利率比上年同期增
-------	------	------	------	----------	----------	-----------

				期 增减%	期 增减%	减%
食品、水质检测	16,502,211.88	9,379,055.72	43.16%	-18.44%	-12.91%	-7.74%
销售快检试剂	0	0	0%	-100.00%	-100.00%	-100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

因疫情的影响导致许多地区封控，加上相关业务的人员离职，导致销售快检试剂相关业务处于暂停状态。

(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	石家庄市市场监督管理局	1,521,746.21	9.22%	否
2	河北省市场监管局	1,432,575.44	8.68%	否
3	石家庄市长安区市场监督管理局	714,216.97	4.33%	否
4	石家庄市裕华区市场监督管理局	611,650.94	3.71%	否
5	涿州市市场监督管理局	594,439.60	3.60%	否
合计		4,874,629.16	29.54%	-

(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	石家庄高新区知旭生物试剂盒经销处	1,409,613.50	39.58%	否
2	秦皇岛森晶生物科技有限公司	480,995.00	13.50%	否
3	保定市豪德商贸有限公司	335,348.50	9.41%	否
4	易安科仪（北京）国际贸易有限公司	190,020.00	5.33%	否
5	河北睿智生物科技有限公司	102,114.64	2.87%	否
合计		2,518,091.64	70.69%	-

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	3,104,477.64	2,943,531.62	5.47%
投资活动产生的现金流量净额	-79,232.95	-1,169,183.81	93.22%
筹资活动产生的现金流量净额	7,813,900.56	0	100.00%

现金流量分析：

投资活动产生的现金流量净额：2021 年新购入的固定资产较少，现有设备能满足当前的生产活动，固定资产利用率较高。

筹资活动产生的现金流量净额：2021 年公司进行了定向增发，募集资金 6,500,000.00 元。另外公司取得交通银行贷款 1,316,015.00 元。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
河北互德检测科技服务有限公司	控股子公司	科技信息咨询服务；检测试剂的研发、销售；食品加工技术研发及咨询	10,000,000	10,068,399.00	9,975,088.37	0	199,206.09

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

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

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，经营管理规范，保持了良好的公司独立运营能力和可持续经营能力。公司业绩稳步增长、内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心业务人员稳定。公司所属行业及商业模式未发生变化。同时，公司不断规范内部控制，稳定并壮大经营团队，为公司持续健康发展奠定了良好基础。报告期内完成了 CMA 扩项，公司的检测工作得以扩展及正常合法延续，报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	3,000,000.00	1,600,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司于 2021 年 9 月 28 日召开第二届董事会第五次会议并审议通过了《关于实际控制人为公司提供借款暨关联交易的议案》，实际控制人庄磊为公司提供借款，1 年内借款金额累计不超过 300 万元人民币，借款年利率为 3.80%。按实际用款天数和用款金额计息，在借款期限内，公司可根据资金实际使用情况选择提前还本付息。前述关联交易是为了保证公司资金充裕，有利于解决公司资金需求问题，支持了公司的发展，不会对公司产生不利影响，且不会对股东利益产生任何损害。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

(四) 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	2017 年 5 月 31 日	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”	正在履行中
其他股东	2017 年 5 月 31 日	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2017 年 5 月 31 日	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 5 月 31 日	-	挂牌	资金占用承诺	见“承诺事项详细情况”	正在履行中
其他股东	2017 年 5 月 31 日	-	挂牌	资金占用承诺	见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2017 年 5 月 31 日	-	挂牌	资金占用承诺	见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 5 月 31 日	-	挂牌	规范和减少关联交易承诺	见“承诺事项详细情况”	正在履行中
其他股东	2017 年 5 月 31 日	-	挂牌	规范和减少关联交易承诺	见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2017 年 5 月 31 日	-	挂牌	规范和减少关联交易承诺	见“承诺事项详细情况”	正在履行中

承诺事项详细情况

1、承诺事项：避免同业竞争

承诺人：持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员

承诺履行情况：报告期内、报告期后至报告披露日，有关人员严格遵守相关承诺事项。

承诺具体内容：（1）本人及本人控制的其他企业将不在中国境内外直接或间接从事任何在生产经营上对公司构成竞争的业务及活动；或在生产经营上对公司构成竞争业务的任何经济组织担任总经理、副总经理、财务总监、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济组织的控制权。（2）如公司将来扩展业务范围，导致本人及本人控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成或可能构成同业竞争，本人及本人控制的其他企业承诺按照如下方式消除与公司的同业竞争：本人承诺不为自己或者他人谋取属于公司的

商业机会，自营或者为他人经营与公 司同类的业务；本人保证不利用自身特殊地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取非正常的额外利益。（3）本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。（4）本人在持有公司 5.00%以上股份、担任公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员及核心技术人员期间，本承诺函持续有效。（5）本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。（6）本承诺函自签署之日起生效，为不可撤销的承诺。（7）本人愿意依法承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

2、承诺事项：关于规范和减少关联交易的承诺函

承诺人：公司全体股东、董事、监事、高级管理人员

承诺履行情况：报告期内、报告期后至报告披露日，有关人员严格遵守相关承诺事项。

承诺具体内容：（1）本人/本公司/本单位将善意履行作为公司股东的义务，充分尊重公司的独立法人地位，保障公司独立经营、自主决策。本人/本公司/本单位将严格按照中国公司法以及公司的公司章程规定，促使经本人/本公司/本单位提名的公司董事依法履行其应尽的诚信和勤勉责任。（2）保证本人/本公司/本单位及其控股或实际控制的公司或者其他企业或经济组织，今后原则上不与公司发生关联交易。如果公司在今后的经营活动中必须与本人/本公司/本单位或其控制的企业发生不可避免的关联交易，本人/本公司/本单位将促使此等交易严格按照国家有关法律法规、公司的章程和有关规定履行有关程序，并按照正常的商业条件进行，且保证本人/本公司/本单位及其控制的企业将不会要求或接受公司给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件。并且保证不利用股东地位，就公司与本人/本公司/本单位或其控制的企业相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使公司的股东大会或董事会作出侵犯其他股东合法权益的决议。（3）保证本人/本公司/本单位及其控制的企业将严格和善意地履行其与公司签订的各种关联交易协议。本人/本公司/本单位及其控制的企业将不会向公司谋求任何超出该等协议规定以外的利益或收益。（4）如违反上述承诺给公司造成损失，本人/本公司/本单位将向公司作出赔偿。（5）本承诺函所述承诺事项已经本人/本公司/本单位确认，为本人/本公司/本单位真实意思表示，对本人/本公司/本单位具有法律约束力。本人/本公司/本单位将积极采取合法措施履行本承诺，并依法承担相应责任。

3、承诺事项：关于避免资金和资产占用的承诺

承诺人：公司全体股东、董事、监事、高级管理人员

承诺履行情况：报告期内、报告期后至报告披露日，有关人员严格遵守相关承诺事项。

承诺具体内容：（1）本人保证本人及本人控制的除公司以外的其他企业严格遵守法律法规和《公司章程》、《关联交易管理办法》等制度的规定，不会以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司的资金或其他资产，不利用关联交易、利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益，不利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益。（2）本人承诺如违反上述保证，占用公司及其控股公司的资金或其他资产，而给公司及公司其他股东造成损失的，由本人承担赔偿责任。

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

-

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	4,202,051	26.26%	1,225,000	5,427,051	25.84%
	其中：控股股东、实际控制人	2,335,385	14.6%	1,175,000	3,510,385	16.72%
	董事、监事、高管	1,255,385	7.85%	49,900	1,305,285	6.22%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	11,797,948	73.74%	3,775,000	15,572,948	74.16%
	其中：控股股东、实际控制人	7,006,153	43.79%	3,525,000	10,531,153	50.15%
	董事、监事、高管	3,766,154	23.54%	150,000	3,916,154	18.65%
	核心员工			100,000	100,000	0.48%
总股本		15,999,999	-	5,000,000	20,999,999	-
普通股股东人数		10				

股本结构变动情况：

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司进行 2021 年第一次股票定向发行事项，本次发行为发行对象确定的定向发行，认购人共计 5 名，定向发行价格为人民币 1.30 元/股，发行股票数量为 5,000,000 股，募集资金总额为 650.00 万元。本次定向发行后，公司总股本从 15,999,999 股增加到 20,999,999 股。2021 年 11 月 29 日，本次定向发行新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

(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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	庄磊	9,341,538	4,700,000	14,041,538	66.86%	10,531,153	3,510,385	0	0
2	王五义	2,461,539	0	2,461,539	11.72%	1,846,154	615,385	0	0
3	赵志军	2,461,539	0	2,461,539	11.72%	1,846,154	615,385	0	0
4	石家庄	1,538,461	0	1,538,461	7.33%	1,025,641	512,820	0	0

	欧慧投资管理 中心 (有限 合伙)								
5	刘淑景	0	150,000	150,000	0.71%	112,500	37,500	0	0
6	吕顺茂	98,461	0	98,461	0.47%	0	98,461	0	0
7	吕文灏	98,461	0	98,461	0.47%	73,846	24,615	0	0
8	赵维海	0	50,000	50,000	0.24%	37,500	12,500	0	0
9	魏龙飞	0	50,000	50,000	0.24%	50,000	0	0	0
10	支敏	0	50,000	50,000	0.24%	50,000	0	0	0
合计		15,999,999	5,000,000	20,999,999	100%	15,572,948	5,427,051	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

庄磊为欧慧合伙的普通合伙人及执行事务合伙人，王五义、赵志军、吕文灏、刘淑景、赵维海为欧慧合伙的有限合伙人。

除此之外，公司其他股东之间不存在其他关联情况。

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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
第一次	2021年6月15日	2021年11月29日	1.30	5,000,000	合格投资者，部分在册股东、公司董事、监事、高级管理人员	不适用	6,500,000	1.募集资金用于补充流动资金 2.募集资金用于项目建设

					人员以及核心员工			
--	--	--	--	--	----------	--	--	--

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途情 况	变更用 途的募 集资金 金额	是否履行必 要决策程序
第一次	2021 年 11 月 23 日	6,500,000	7,000	否	无	0	已事前及时 履行

募集资金使用详细情况：

报告期内，使用募集资金支付给河北浚源工程勘察设计有限公司建筑设计分公司自动消防系统设计费的 50%，共计 7,000.00 元。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

□适用 √不适用

九、 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

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

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
庄磊	董事长、总经理	男	否	1967 年 11 月	2021 年 5 月 27 日	2024 年 5 月 26 日
王五义	董事、副总经理	男	否	1968 年 8 月	2021 年 5 月 27 日	2024 年 5 月 26 日
赵志军	董事、财务总监	男	否	1969 年 6 月	2021 年 5 月 27 日	2024 年 5 月 26 日
吕文灏	董事	男	否	1969 年 7 月	2021 年 5 月 27 日	2024 年 5 月 26 日
刘淑景	董事, 副总经理	女	否	1974 年 10 月	2021 年 5 月 27 日	2024 年 5 月 26 日
卜凤菊	监事会主席	女	否	1982 年 6 月	2021 年 5 月 27 日	2024 年 5 月 26 日
李志强	监事	男	否	1979 年 6 月	2021 年 5 月 27 日	2024 年 5 月 26 日
李润岩	监事	男	否	1982 年 5 月	2021 年 5 月 27 日	2024 年 5 月 26 日
赵维海	董事会秘书	男	否	1969 年 11 月	2021 年 5 月 27 日	2024 年 5 月 26 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间及控股股东、实际控制人之间不存在亲属等关联关系。

(二) 变动情况:

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘淑景	董事	新任	董事、副总经理	公司第二届董事会第一次会议于 2021 年 5 月 27 日审议并通过聘任刘淑景女士为公司副总经理

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√ 适用 □ 不适用

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	期末被授予的限制性股票数量
刘淑景	董事、副总	0	150,000	150,000	0.71%	0	0

	经理						
合计	-	0	-	150,000	0.71%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

刘淑景女士，女，1974 年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于河北科技大学化工工艺专业，专科学历，2002 年至 2005 年河北经贸大学法学本科。1997 年 12 月至 2009 年 01 月于石家庄珍极酿造集团有限责任公司工作，任技术员、品质经理；2009 年 01 月至 2016 年 06 月于统万珍极食品有限公司工作，任部门经理；2016 年 06 月至 2017 年 04 月就职于智德有限，任质量总监、综合部经理；2017 年 04 月至今就职于本公司，现任公司董事、副总经理、质量总监。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	赵志军先生，男，1969 年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于 石家庄大学计算机应用专业，专科学历。1990 年 7 月至 1993 年 3 月于石家庄百货站从事会计工作；1993 年 3 月至 2014 年 9 月于石家庄市第二液化气公司任财务科长、副经理；2014 年 10 月至 2017 年 4 月就职于智德有限，任公司财务总监；2017 年 4 月至今就职于本公司，现任公司董事、副总经理、财务负责人。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的	否	

其他企业		
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

☐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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	7		2	5
销售人员	22		2	20
技术人员	28	1	5	24
财务人员	3		0	3
研发人员	14		3	11
员工总计	74	1	12	63

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	40	30
专科	21	20
专科以下	8	8
员工总计	74	63

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》向员工支付的薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金等，依法为员工办理养老、失业、工伤、医疗、生育保险，按要求为员工办理专项附加扣除，代扣代缴个人所得税；建立了科学合理的岗位晋升机制，让每一位员工都有晋升的机会。

2、招聘及培训计划：公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培养计划，加强对全体员工的培训。目前公司招聘主要以网络招聘和人力资源市场招聘，现网络招聘为智联网。为更好地引进相应的人才，有针对性地培养适合公司的人员，公司鼓励员工内部推荐及各个高校招聘。关于员工的培训和自身发展工作，公司开展了形式多样的培训，包括：新员工入职，企业制度培训，安全培训，岗前培训等，通过培训，不断提升员工的任职能力，提高员工价值。

3、报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
支敏	无变动	-	0	50,000	50,000
魏龙飞	无变动	-	0	50,000	50,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

□ 适用 √ 不适用

三、 报告期后更新情况

□ 适用 √ 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规要求，不断完善公司法人治理结构、建立管理制度、规范公司运作。股份公司成立以来，已逐步建立健全股东大会、董事会和监事会等各项制度，明确了股东大会、董事会、监事会以及高级管理人员的职责分工。为适应股份公司运作及其股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的要求，公司补充和完善了公司的内控制度，主要有《募集资金管理制度》。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，履行各自的权力和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制严格遵守各项法律法规，最大限度维护股东对公司必要事务的知情权、参与权、表决权和质询权。公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的要求进行信息披露，股东大会的召集、召开、审议、表决等程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等规定，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司严格遵守《公司章程》，依据已经建立的重大事项相关内部控制制度实施决策程序，重要的人事变动、对外投资、融资、相关交易、担保等事项均依法依规操作，履行规定决策程序。

报告期内，三会运作规范，信息披露及时完整，公司治理合法合规。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

(1) 2021 年 6 月 15 日，公司召开了第二届董事会第二次会议，第二届监事会第二次会议，会议审议通过了《关于修订<公司章程>的议案》；2021 年 6 月 30 日，公司召开了 2021 年第三次临时股东大会

会，会议审议通过了《关于修订<公司章程>的议案》。

公司章程主要修改了如下部分：

“第五条 公司注册资本为人民币 15,999,999 元。”

修改为：“第五条 公司注册资本为人民币 20,999,999 元。”

“第十八条：公司股份总数为 15,999,999 股，均为普通股。”

修改为：“第十八条：公司股份总数为 20,999,999 股，均为普通股”。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	5	6	4

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

☐适用 ☒不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

2021 年度公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内积极参与和监督公司各项事务，未发现公司存在重大风险事项。公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东

利益的行为。 报告期内，监事会对公司的监督事项无异议。

（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。

1、 业务分开情况

公司主营业务为食品、农副产品、饲料、水质、公共场所等的检验检测。公司具备独立的业务经营体系，公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，无需依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有直接面向市场的独立经营能力。

2、 资产分开情况

公司的资产包括房地产、知识产权等。公司合法拥有与其主营业务有关的主要资产，拥有完整的资产结构；公司的资产独立于股东的资产，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

3、 人员分开情况

公司拥有独立的劳动、人事制度，并与公司正式员工签署劳动合同。公司的董事、监事、高级管理人员的任命程序均符合公司《公司章程》及其他内部制度的规定，不存在股东、其他任何部门或单位或人员超越公司股东大会和董事会作出人事任免的情形。公司的总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事之外的其他职务，也没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、 机构分开情况

公司设有股东大会、董事会、监事会（监事会包含有三分之一及以上的职工代表监事），并设立了相关业务职能部门。该等机构和部门系公司根据自身的需要设置的，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预的情形。公司各职能部门依照规章制度行使各自的职能，不存在职能部门受控股股东、实际控制人及其控制的其他企业控制、管辖的情形。

5、 财务分开情况

公司具有独立的财务部门，配置有独立的财务总监和财务人员。公司建立了独立的财务核算体系及财务管理制度，财务决策独立。公司独立开设银行账户，不存在与其他单位或个人共用账户的情况。综上，公司在业务、资产、人员、机构、财务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开，公司具有面向市场独立经营的能力。

（三） 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，根据公司的发展，不断完善公司的内部控制管理体系，体系涵盖了研发、技术、销售、行政、财务等各业务及管理环节。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。	
1、 关于会计核算体系	
报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的	

具体细节制度，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范动作水平，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。

公司已建立年度报告差错责任追究制度，并经 2018 年 4 月 24 日召开的第一届董事会第六次会议中审议通过，2017 年年度股东大会审议通过。

三、投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

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	中兴华审字（2022）第 010286 号				
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）				
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼丽泽 SOHO B 座 18 层				
审计报告日期	2022 年 4 月 12 日				
签字注册会计师姓名及连续签字年限	<table border="1"> <tr> <td>殷玲玲</td><td>张传英</td></tr> <tr> <td>4 年</td><td>1 年</td></tr> </table>	殷玲玲	张传英	4 年	1 年
殷玲玲	张传英				
4 年	1 年				
会计师事务所是否变更	否				
会计师事务所连续服务年限	4 年				
会计师事务所审计报酬	8 万元				

一、 审计意见

我们审计了河北智德检验检测股份有限公司（以下简称“智德检测公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了智德检测公司 2021 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况及 2021 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于智德检测公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

智德检测公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括智德检测公司 2021 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河北智德检验检测股份有限公司的鉴证结论。

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

智德检测公司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，管理层负责评估智德检测公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算智德检测公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督智德检测公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对智德检测公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致智德检测公司不能持续经营。

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

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京

中国注册会计师：殷玲玲
中国注册会计师：张传英
2022 年 4 月 12 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	附注六、1	23,431,751.32	12,592,606.07
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注六、2	1,175,543.69	2,164,696.35
应收款项融资			
预付款项	附注六、3	1,713,371.59	1,874,678.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注六、4	154,000.00	282,140.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注六、5	1,889.89	1,889.89
流动资产合计		26,476,556.49	16,916,010.5
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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	附注六、6	5,854,483.98	6,979,277.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注六、7	48,456.99	57,441.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注六、8	263,211.80	300,813.44
递延所得税资产	附注六、9	113,078.62	117,758.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,279,231.39	7,455,291.26
资产总计		32,755,787.88	24,371,301.76
流动负债：			
短期借款	附注六、10	1,316,015.00	

向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注六、11	340,770.55	298,673.85
预收款项	附注六、12	37,952.50	39,844.00
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	附注六、13	924,060.66	875,583.80
应交税费	附注六、14	712,169.03	923,520.81
其他应付款	附注六、15	1,823,011.25	1,733,993.00
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			
其他流动负债			
流动负债合计		5,153,978.99	3,871,615.46
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		5,153,978.99	3,871,615.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注六、16	20,999,999.00	15,999,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	附注六、17	1,994,041.87	494,041.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注六、18	1,073,840.26	1,033,548.61
一般风险准备			
未分配利润	附注六、19	3,533,927.76	2,972,096.82
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		27,601,808.89	20,499,686.30
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		27,601,808.89	20,499,686.3
负债和所有者权益（或股东权益）总计		32,755,787.88	24,371,301.76

法定代表人：庄磊

主管会计工作负责人：赵志军

会计机构负责人：吴莹

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		23,325,487.21	5,830,622.60
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十六、1	1,175,543.69	2,164,696.35
应收款项融资			
预付款项		1,713,371.59	1,874,284
其他应收款	附注十六、2	154,000.00	282,140.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		26,368,402.49	10,151,743.14
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十六、3	10,000,000.00	7,000,000.00

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		5,854,483.98	6,979,277.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		48,456.99	57,441.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		263,211.80	300,813.44
递延所得税资产		12,833.62	17,513.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,178,986.39	14,355,046.26
资产总计		42,547,388.88	24,506,789.40
流动负债：			
短期借款		1,316,015.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		283,370.55	241,273.85
预收款项		37,952.50	39,844.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		924,060.66	875,583.80
应交税费		706,258.40	922,290.73
其他应付款		11,653,011.25	1,703,993.00
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		14,920,668.36	3,782,985.38
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		14,920,668.36	3,782,985.38
所有者权益（或股东权益）：			
股本		20,999,999.00	15,999,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,994,041.87	494,041.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,073,840.26	1,033,548.61
一般风险准备			
未分配利润		3,558,839.39	3,196,214.54
所有者权益（或股东权益）合计		27,626,720.52	20,723,804.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		42,547,388.88	24,506,789.40

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		16,502,211.88	20,233,930.99
其中：营业收入	附注六、20	16,502,211.88	20,233,930.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,092,560.64	17,418,245.11
其中：营业成本	附注六、20	9,379,055.72	10,769,300.76
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	附注六、21	155,861.12	180,853.29
销售费用	附注六、22	2,160,777.49	2,316,508.41

管理费用	附注六、23	2,616,182.21	2,268,216.32
研发费用	附注六、24	2,027,565.37	2,073,618.26
财务费用	附注六、25	-246,881.27	-190,251.93
其中：利息费用		2,114.44	
利息收入		254,106.75	194,946.50
加：其他收益	附注六、26	31,763.83	41,459.52
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	附注六、27	31,198.54	-62,422.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		472,613.61	2,794,723.01
加：营业外收入	附注六、28	105,457.10	10,036.70
减：营业外支出		-	4,726.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		578,070.71	2,800,033.32
减：所得税费用	附注六、29	-24,051.88	75,162.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		602,122.59	2,724,871.31
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）		602,122.59	2,724,871.31
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）		602,122.59	2,724,871.31
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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 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		602,122.59	2,724,871.31
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		602,122.59	2,724,871.31
(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）		0.04	0.17
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.04	0.17

法定代表人：庄磊

主管会计工作负责人：赵志军

会计机构负责人：吴莹

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	附注十六、4	16,502,211.88	20,048,090.28
减：营业成本	附注十六、4	9,379,055.72	10,489,477.78
税金及附加		155,861.12	177,571.26
销售费用		2,160,777.49	2,316,508.41
管理费用		2,615,508.21	2,256,136.30
研发费用		2,027,565.37	2,073,618.26
财务费用		-42,320.63	-97,572.04
其中：利息费用		2,114.44	
利息收入		47,947.82	100,813.62
加：其他收益		31,763.83	41,459.52
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		31,198.54	-61,540.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		268,726.97	2,812,269.44
加：营业外收入		105,457.10	10,036.70
减：营业外支出			4,726.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		374,184.07	2,817,579.75
减：所得税费用		-28,732.43	75,382.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		402,916.50	2,742,197.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		402,916.50	2,742,197.24
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		402,916.50	2,742,197.24
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 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		18,356,474.77	20,550,046.31
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
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		33,412.21	144,276.09
收到其他与经营活动有关的现金	附注六、30	3,598,437.54	3,111,241.44
经营活动现金流入小计		21,988,324.52	23,805,563.84
购买商品、接受劳务支付的现金		8,673,749.27	10,016,301.23
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		5,326,249.50	5,379,249.88
支付的各项税费		1,034,569.16	1,211,257.94
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、30	3,849,278.95	4,255,223.17
经营活动现金流出小计		18,883,846.88	20,862,032.22
经营活动产生的现金流量净额		3,104,477.64	2,943,531.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,000.00
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			10,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,232.95	1,179,183.81
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		79,232.95	1,179,183.81
投资活动产生的现金流量净额		-79,232.95	-1,169,183.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,316,015.00	
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		7,816,015.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,114.44	
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		2,114.44	
筹资活动产生的现金流量净额		7,813,900.56	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		10,839,145.25	1,774,347.81
加：期初现金及现金等价物余额		12,592,606.07	10,818,258.26
六、期末现金及现金等价物余额		23,431,751.32	12,592,606.07

法定代表人：庄磊

主管会计工作负责人：赵志军

会计机构负责人：吴莹

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 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		18,356,474.77	20,340,046.31
收到的税费返还		33,412.21	144,276.09
收到其他与经营活动有关的现金		14,702,277.90	3,237,115.55
经营活动现金流入小计		33,092,164.88	23,721,437.95
购买商品、接受劳务支付的现金		8,673,749.27	9,793,878.25
支付给职工以及为职工支付的现金		5,326,249.50	5,379,249.88
支付的各项税费		1,034,569.16	1,211,257.94
支付其他与经营活动有关的现金		5,297,399.95	4,216,136.46
经营活动现金流出小计		20,331,967.88	20,600,522.53
经营活动产生的现金流量净额		12,760,197.00	3,120,915.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,000.00
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			10,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,232.95	1,179,183.81
投资支付的现金		3,000,000.00	6,500,000.00
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		3,079,232.95	7,679,183.81
投资活动产生的现金流量净额		-3,079,232.95	-7,669,183.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,500,000.00	
取得借款收到的现金		1,316,015.00	
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		7,816,015.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,114.44	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,114.44	
筹资活动产生的现金流量净额		7,813,900.56	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		17,494,864.61	-4,548,268.39
加：期初现金及现金等价物余额		5,830,622.60	10,378,890.99
六、期末现金及现金等价物余额		23,325,487.21	5,830,622.60

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
		优 先 股	永 续 债	其 他								所 有 者 权 益 合 计
一、上年期末余额	15,999,999.00				494,041.87				1,033,548.61		2,972,096.82	20,499,686.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	15,999,999.00				494,041.87				1,033,548.61		2,972,096.82	20,499,686.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,000,000.00				1,500,000.00				40,291.65		561,830.94	7,102,122.59
（一）综合收益总额											602,122.59	602,122.59
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00				1,500,000.00							6,500,000.00
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00				1,500,000.00							6,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								40,291.65		-40,291.65		
1. 提取盈余公积								40,291.65		-40,291.65		
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	20,999,999.00				1,994,041.87			1,073,840.26		3,533,927.76		27,601,808.89

项目	2020 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	9,750,000.00				494,041.87				759,328.89		6,627,168.14		17,630,538.90
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他											144,276.09		144,276.09
二、本年期初余额	9,750,000.00				494,041.87				759,328.89		6,771,444.23		17,774,814.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,249,999.00								274,219.72		-3,799,347.41		2,724,871.31
（一）综合收益总额											2724871.31		2,724,871.31
（二）所有者投入和减少资本	6,249,999.00												6,249,999.00
1. 股东投入的普通股	6,249,999.00												6,249,999.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									274,219.72		-6,524,218.72		-6,249,999.00
1. 提取盈余公积									274,219.72		-274,219.72		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他											-6,249,999.00		-6,249,999.00
（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	15,999,999.00				494,041.87				1,033,548.61		2,972,096.82		20,499,686.30

法定代表人：庄磊

主管会计工作负责人：赵志军

会计机构负责人：吴莹

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 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	15,999,999.00				494,041.87				1,033,548.61		3,196,214.54	20,723,804.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,999,999.00				494,041.87				1,033,548.61		3,196,214.54	20,723,804.02
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	5,000,000.00				1,500,000.00				40,291.65		362,624.85	6,902,916.50
（一）综合收益总额											402,916.50	402,916.50
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00				1,500,000.00				40,291.65		-40,291.65	6,500,000.00
1．股东投入的普通股	5,000,000.00				1,500,000.00				40,291.65		-40,291.65	6,500,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
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	20,999,999.00				1,994,041.87				1,073,840.26		3,558,839.39	27,626,720.52

项目	2020 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	9,750,000.00				494,041.87				759,328.89		6,833,959.93	17,837,330.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他											144,276.09	144,276.09
二、本年期初余额	9,750,000.00				494,041.87				759,328.89		6,978,236.02	17,981,606.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,249,999.00								274,219.72		-3,782,021.48	2,742,197.24
（一）综合收益总额											2,742,197.24	2,742,197.24
（二）所有者投入和减少资本	6,249,999.00											6,249,999.00
1．股东投入的普通股	6,249,999.00											6,249,999.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									274,219.72		-274,219.72	
1．提取盈余公积									274,219.72		-274,219.72	
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											-6,249,999.00	-6,249,999.00
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											- 6,249,999.00	-6,249,999.00
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	15,999,999.00				494,041.87				1,033,548.61		3,196,214.54	20,723,804.02

三、 财务报表附注

河北智德检验检测股份有限公司

2021 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、 公司基本情况

河北智德检验检测股份有限公司（以下简称“智德检测”或“本公司”）经石家庄市工商行政管理局批准于 2013 年 10 月 15 日成立，统一社会信用代码为 911301010799748270，公司类型为股份有限公司（非上市）。公司注册资本金 20,999,999.00 元，经营期限为 2013 年 10 月 15 日至 2033 年 10 月 15 日，注册地址为：石家庄高新区天山大街 585 号 3 号楼 4 层，法定代表人：庄磊。

本公司属于科技服务业，经营范围包括：食品及食品相关产品、饲料的安全检测服务；职业危害检测、环境检测服务；化妆品检测服务；水质安全检测服务；农副产品安全检测服务；药品检测服务；化工产品的检测技术服务；食品及相关产品的技术咨询服务；公共环境卫生检验服务；科技中介服务；科技信息咨询服务；检测试剂的研发；食品、药品、保健食品研发。（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、 公司的设立及历次变更

（1）公司的设立

依据河北智德检验检测股份有限公司自设立之日起至 2017 年 2 月 7 日的工商登记资料所记载的信息确认，智德检测原名“河北智德企业管理咨询有限公司”，系于 2013 年 10 月 15 日成立的有限责任公司，由自然人庄磊、吕文灏、吕顺茂共同出资设立，持有石家庄市工商行政管理局高新技术产业开发区分局（以下简称“石家庄高新区工商”）核发的注册号为 130101000039282 的《营业执照》，其中：

①公司设立时的基本情况为：

名称	河北智德企业管理咨询有限公司
住所	石家庄高新区泰山街 219 号副 19 号
法定代表人	庄磊（兼任执行董事、总经理）
注册资本	人民币 500 万元
企业类型	有限责任公司
经营范围	企业管理咨询，职业健康评价、职业危害检测、环境评价与检测的信息咨询。
成立日期	2013 年 10 月 15 日

有效期 限	自 2013 年 10 月 15 日至 2033 年 10 月 15 日
----------	--------------------------------------

②公司设立时的股东出资情况为：

根据本公司成立时的公司章程及工商登记资料所记载的信息确认，公司设立时注册资本为人民币 500 万元，实收资本为人民币 500 万元，于 2013 年 10 月 15 日全部出资到位，具体如下：

股东名称	出资额（万元）	实收资本（万元）	出资方式	实际持股比例
庄磊	170	170	货币	34.00%
吕文灏	165	165	货币	33.00%
吕顺茂	165	165	货币	33.00%
合计	500	500		100.00%

上述出资已由石家庄旭晟会计师事务所于 2013 年 10 月 15 日出具石旭晟内资验(2013)第 01036 号《验资报告》进行验证确认。

(2) 公司历次变更情况

根据本公司自设立之日起至 2017 年 2 月 7 日的工商登记资料，截止至本报告出具之日止，本公司先后共进行了 1 次名称变更、1 次住所变更、3 次经营范围变更、1 次股改、1 次转让和 4 次增资，具体如下：

①2015 年 1 月变更公司名称、住所、经营范围

根据本公司全体股东于 2015 年 1 月 16 日做出的《股东会决议》及章程修正案，智德检测的公司名称变更为“河北智德检验检测服务有限公司”，住所变更为“石家庄高新区天山大街 585 号 3 号楼 4 层”，经营范围变更为“食品、饲料的安全检测服务；企业管理咨询；职业健康评价、职业危害检测、环境评价与检测的信息咨询”。

石家庄高新区工商局于 2015 年 1 月准予此次变更。

② 2015 年 5 月变更公司经营范围

根据智德检测的全体股东于 2015 年 4 月 30 日做出的《股东会决议》以及章程修正案，智德检测的经营范围变更为“食品、饲料的安全检测服务；职业危害检测、环境检测服务”。

石家庄高新区工商局于 2015 年 5 月准予此次变更。

③ 2015 年 6 月变更公司经营范围

根据智德检测的全体股东于 2015 年 6 月 24 日做出的《股东会决议》以及章程修正案，智德检测的经营范围变更为“食品及食品相关产品、饲料的安全检测服务；职业危害检测、环境检测服务；化妆品检测服务；水质安全检测服务；农副产品安全检测服务”。

石家庄高新区工商局于 2015 年 6 月准予此次变更。

④ 2016 年 12 月股权转让

根据本公司的股东于 2016 年 12 月 1 日做出的《股东会决议》、章程修正案以及相关《股权转让协议》，股东吕顺茂转让其持有的共计 32.2% 的公司股权，其中，24.4% 的股权以 122 万元人民币的价格转让给庄磊、7.8% 的股权以 39 万元人民币的价格转让给赵志军；同时，股东吕文灏转让其持有的共计 32.2% 的公司股权，其中，12.2% 的股权以 61 万元人民币的价格转让给赵志军、20% 的股权以 100 万元人民币的价格转让给王五义，公司注册资本不变。变更前后的公司股权结构如下：

股东名称	变更前		变更后	
	出资额（万元）	持股比例	出资额（万元）	持股比例
庄磊	170.00	34.00%	292.00	58.40%
王五义			100.00	20.00%
赵志军			100.00	20.00%
吕文灏	165.00	33.00%	4.00	0.80%
吕顺茂	165.00	33.00%	4.00	0.80%
合计	500.00	100.00%	500.00	100.00%

石家庄高新区工商于 2016 年 12 月准予此次变更。

⑤2017 年 3 月股份改制

公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，有限责任公司的全部资产、债权、债务由变更后的股份有限公司即智德检测承继。该等变更已履行了以下程序：

1) 2017 年 3 月 10 日，智德检测召开临时股东会，同意以整体变更的方式设立为股份有限公司。

2) 2017 年 3 月 13 日，石家庄高新区工商局和河北省工商行政管理局共同出具了“（冀）登记内名变核字（2017）第 693 号”《企业名称变更核准通知书》，核准了“河北智德检验检测股份有限公司”的名称。

3) 2017 年 3 月 22 日，公司全体发起人共同签署了《发起人协议》，一致同意以智德检测截至 2016 年 12 月 31 日账面审计的净资产共计人民币 7,844,041.87 元足额认购公司全部股份，按 1.568808: 1 的比例折为公司的股本 500 万股，每股面值人民币 1 元。溢价部分人民币 2,844,041.87 元作为公司的资本公积。

4) 2017 年 3 月 26 日和 2017 年 4 月 12 日，公司分别召开创立大会暨第一次股东大会以及 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于河北智德检验检测服务有限公司整体变更为股份有限公司方案的议案》、《关于制定<河北智德检验检测股份有限公司章程>的议案》、《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》等决议。

5) 为整体变更设立股份有限公司之目的，智德检测聘请中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对其账面资产进行审计。根据中兴华出具的中兴华审字（2017）第 010039 号《审计报告》，确认截至 2016 年 12 月 31 日，智德检测的账面净资产值为人民币 7,844,041.87 元。

6) 为整体变更设立股份有限公司之目的，智德检测聘请中铭资产评估进行资产评估。中铭

资产评估在对智德检测的资产进行评估后出具《资产评估报告》，确认截至 2016 年 12 月 31 日，智德检测的账面净资产值为人民币 784.40 万元。

7) 2017 年 3 月 26 日，中兴华就发起人出资到位情况出具《验资报告》中兴华验字(2017)第 010031 号，确认智德检测全体股东以其拥有的截至 2016 年 12 月 31 日经审计的净资产人民币 7,844,041.87 元按 1.568808: 1 的比例足额认购公司全部股份，公司的股本 500 万股，每股面值人民币 1 元。溢价部分人民币 2,844,041.87 元作为公司的资本公积。

8) 2017 年 4 月 1 日，石家庄高新区工商局核准智德检测整体变更为股份有限公司，并核发了统一社会信用代码为 911301010799748270 的《营业执照》。

9) 2017 年 7 月公司增资

依据本公司 2017 年 7 月的股东增资协议，决定股东庄磊增加投资 87.50 万元，新增股东石家庄欧慧投资管理中心（有限合伙）投资 62.50 万元。变更前后的公司股权结构如下：

股东名称	变更前		变更后	
	出资额（万元）	持股比例(%)	出资额（万元）	持股比例(%)
庄磊	292.00	58.40	379.50	58.38
王五义	100.00	20.00	100.00	15.38
赵志军	100.00	20.00	100.00	15.38
吕文灏	4.00	0.80	4.00	0.62
吕顺茂	4.00	0.80	4.00	0.62
石家庄欧慧投资管理中心（有限合伙）			62.50	9.62
合计	500.00	100.00	650.00	100.00

上述增资由北京中诺宜华会计师事务所有限公司审验，并出具中诺宜华验字（2017）第 NY300 号验资报告。

10) 2018 年 7 月资本公积转增股本

依据本公司 2018 年 6 月 12 日，公司召开第三次临时股东大会，决定以资本公积转增股本 325 万元，变更前后的公司股权结构如下：

股东名称	变更前		变更后	
	出资额（万元）	持股比例(%)	出资额（万元）	持股比例(%)
庄磊	379.50	58.38	569.25	58.38
王五义	100.00	15.38	150.00	15.38
赵志军	100.00	15.38	150.00	15.38
吕文灏	4.00	0.62	6.00	0.62
吕顺茂	4.00	0.62	6.00	0.62
石家庄欧慧投资管理中心（有限合伙）	62.50	9.62	93.75	9.62

合计	650.00	100.00	975.00	100.00
----	--------	--------	--------	--------

上述资本公积转增股本由中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 1 月 19 日审验，并出具中兴华验字（2019）第 010012 号验资报告。

11) 2020 年 6 月 17 日未分配利润转增股本

依据本公司 2020 年 6 月 10 日发布的《2019 年度权益分派实施公告》：总股本为 9,750,000.00 股，现以权益分派实施日股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 6.410256 股。本次权益分派共派送红股 6,249,999.00 股，权益分派权益登记日为 2020 年 6 月 17 日。变更前后的公司股权结构如下：

股东名称	变更前		变更后	
	出资额（万元）	持股比例(%)	出资额（万元）	持股比例(%)
庄磊	569.25	58.38	934.1538	58.38
王五义	150.00	15.38	246.1539	15.38
赵志军	150.00	15.38	246.1539	15.38
石家庄欧慧投资管理中心（有限合伙）	93.75	9.62	153.8461	9.62
吕文灏	6.00	0.62	9.8461	0.62
吕顺茂	6.00	0.62	9.8461	0.62
合计	975.00	100.00	1,599.9999	100.00

12) 2021 年 11 月股票定向发行增加股本

2021 年 6 月 30 日，本公司召开 2021 年第三次临时股东大会，审议通过《关于<河北智德检验检测股份有限公司股票定向发行说明书>的议案》，公司拟进行 2021 年度第一次股票定向发行，发行总股数不超过 500 万股（含），每股价格为人民币 1.3 元，预计募集资金总额不超过 650 万元（含）。股本增加后公司股权结构如下：

股东名称	变更前		变更后	
	出资额（万元）	持股比例(%)	出资额（万元）	持股比例(%)
庄磊	934.1538	58.38	1404.1538	66.86
王五义	246.1539	15.38	246.1539	11.72
赵志军	246.1539	15.38	246.1539	11.72
石家庄欧慧投资管理中心（有限合伙）	153.8461	9.62	153.8461	7.33
吕文灏	9.8461	0.62	9.8461	0.47
吕顺茂	9.8461	0.62	9.8461	0.47
刘淑景			15.0000	0.71
赵维海			5.0000	0.24
支敏			5.0000	0.24
魏龙飞			5.0000	0.24
合计	1,599.9999	100.00	2,099.9999	100.00

上述股票定向发行增加股本由中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 11 月 12 日审验，并出具中兴华验字（2021）第 010091 号验资报告。

3、 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2022年4月12日决议批准报出。

4、 合并报表范围

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2021 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事食品、水质品、药品检验检测和销售检测试剂。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认制定了具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

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

2、 营业周期

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

3、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、 现金及现金等价物的确定标准

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

7、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等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（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）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。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，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，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1）发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	除信用风险较低的银行承兑汇票组合之外的应收票据，本公司依据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄分析法组合	以账龄为信用风险的特征划分，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

账龄分析法组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

应收账款账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00

3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
押金、代垫款、质保金组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项
关联方组合	本组合为关联方应收取的资金拆借款项
账龄分析法组合	以账龄为信用风险的特征划分，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

9、 存货

（1）存货的分类

存货主要包括检测成本、低值易耗品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性

的，本公司在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差

额，计入当期损益。

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

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

11、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

12、 固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法和一次性计提折旧法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
检测设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	3	5	31.67

原值在 5,000.00 元以下的固定资产一次性计提折旧，无残值。

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

13、 借款费用

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

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

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

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

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

14、 无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能

流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、 长期待摊费用

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

16、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

18、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利

时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

19、 预计负债

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

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

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

20、 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列

迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

21、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

23、 租赁

以下租赁会计政策适用于 2021 年度及以后：

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为经营租赁。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

24、重要会计政策、会计估计的变更

② 执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

A、本公司作为承租人

本公司对于首次执行日前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项

或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

● 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

执行新租赁准则对本期财务报表相关项目的影响列示如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		285,873.61	285,873.61
租赁负债		173,160.47	173,160.47

本公司承租石家庄日中天科技企业孵化器有限公司的房屋，租赁期为 2 年，于 2022 年 10 月 9 日到期，公司已支付租金至 2022 年 4 月 9 日，尚余 6 个月租金未支付，选择受用短期租赁简化处理，不确认使用权资产和租赁负债。

②其他会计政策变更：无

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入-检验检测服务按 6%的税率计算销项税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的 15%计缴

2、子公司主要税种计税率

纳税主体名称	税 种	具体税率情况
河北互德检测科技服务有限公司	增值税	销售快检试剂：13%
	企业所得税	按照应纳税所得额的25%计缴

3、税收优惠及批文

(1) 本公司于 2020 年 9 月 27 日 取得高新技术企业证书（证书编号为

GR202013000004),有效期至2023年9月27日,高新技术企业所得税优惠政策享受15%的企业所得税税率。

(2) 河北智德检验检测股份有限公司2021年的企业所得税执行财税【2019】13号,关于实施小微企业普惠性税收减免政策:对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;财政部实施小微企业普惠性税收减免政策的通知:对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指2021年1月1日,“期末”指2021年12月31日,“上年年末”指2020年12月31日,“本期”指2021年度,“上期”指2020年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	3,502.62	56,432.76
银行存款	23,428,248.7	12,536,173.31
合 计	23,431,751.32	12,592,606.07

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	891,480.73	2,255,481.93
1 至 2 年	355,772.00	12,122.00
2 至 3 年	5,060.00	414,828.40
3 至 4 年	409,768.40	
小 计	1,662,081.13	2,682,432.33
减: 坏账准备	486,537.44	517,735.98
合 计	1,175,543.69	2,164,696.35

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	400,980.00	24.13	400,980.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,261,101.13	75.87	85,557.44	6.78	1,175,543.69
其中：账龄分析组合	1,261,101.13	75.87	85,557.44	6.78	1,175,543.69

合计	1,662,081.13	100.00	486,537.44		1,175,543.69
----	--------------	--------	------------	--	--------------

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	400,980.00	14.95	400,980.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,281,452.33	85.05	116,755.98	5.12	2,164,696.35
其中：账龄分析组合	2,281,452.33	85.05	116,755.98	5.12	2,164,696.35
合计	2,682,432.33	100.00	517,735.98		2,164,696.35

①期末单项计提坏账准备的应收账款

债权人	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
石家庄市藁城区市场监督管理局	200,000.00	200,000.00	100.00	无法收回
平山县市场监督管理局	200,000.00	200,000.00	100.00	无法收回
石家庄外国语小学	980.00	980.00	100.00	无法收回
合 计	400,980.00	400,980.00		

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	891,480.73	44,574.04	5.00
1 至 2 年	355,772.00	35,577.20	10.00
2 至 3 年	5,060.00	1,012.00	20.00
3 至 4 年	8,788.40	4,394.20	50.00
合 计	1,261,101.13	85,557.44	

(续)

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,255,481.93	112,774.10	5.00
1 至 2 年	12,122.00	1,212.20	10.00
2 至 3 年	13,848.40	2,769.68	20.00
合 计	2,281,452.33	116,755.98	

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	400,980.00				400,980.00
账龄分析组合	116,755.98		31,198.54		85,557.44
合 计	517,735.98		31,198.54	-	486,537.44

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 986,080.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 59.33%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 438,294.00 元。

债务人名称	应收账款 期末余额	占应收账款 总额比率（%）	坏账准备 期末余额
尚义食品和市监局	226,600.00	13.63	11,330.00
石家庄市藁城区市场监督管理局	200,000.00	12.03	200,000.00
平山县市场监督管理局	200,000.00	12.03	200,000.00
昌黎县市场监督管理局	179,800.00	10.82	17,980.00
平遥县市场监督管理局	179,680.00	10.81	8,984.00
合 计	986,080.00	59.33	438,294.00

(6) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	71,087.59	4.15	232,394.00	12.40
1 至 2 年			1,642,284.00	87.60
2 至 3 年	1,642,284.00	95.85		
合 计	1,713,371.59		1,874,678.00	

注：账龄超过 1 年的预付款项，系本公司支付给石家庄鹏泰置业投资有限公司的工业厂房制定金 1,642,284.00 元，详见附注“十五、其他重要事项”。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,698,734.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 99.15%。

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例%
石家庄鹏泰置业投资有限公司	1,642,284.00	95.85

河北挚诚智也知识产权服务有限公司	21,000.00	1.23
石家庄领皓专利代理有限公司	18,450.00	1.08
石家庄市金利源石油经销有限公司	10,000.00	0.58
河北浚源工程勘察设计有限公司建筑设计分公司	7,000.00	0.41
合 计	1,698,734.00	99.15

4、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	154,000.00	282,140.19
合 计	154,000.00	282,140.19

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款**①按账龄披露**

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	154,000.00	282,140.19
1 至 2 年		
小 计	154,000.00	282,140.19
减：坏账准备		
合 计	154,000.00	282,140.19

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初余额
押金	10,000.00	10,000.00
保证金	144,000.00	272,140.19
小 计	154,000.00	282,140.19
减：坏账准备		
合 计	154,000.00	282,140.19

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

④本期实际核销的其他应收款情况

无

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 149,500.00 元，占其

他应收款期末余额合计数的比例为 97.07%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0 元。

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
石家庄市财政集中支付中心	保证金	58,000.00	1 年以内	37.66	
石家庄市公共资源交易中心	保证金	40,000.00	1 年以内	25.97	
山高项目管理（河北）股份有限公司	保证金	27,000.00	1 年以内	17.53	
献县公共资源交易中心	保证金	14,500.00	1 年以内	9.42	
石家庄日中天科技企业孵化器有限公司	押金	10,000.00	1 年以内	6.49	
合 计		149,500.00		97.07	

5、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣的增值税	1,889.89	1,889.89
合 计	1,889.89	1,889.89

6、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	5,854,483.98	6,979,277.67
固定资产清理		
合 计	5,854,483.98	6,979,277.67

（1）固定资产

①固定资产情况

项目	房屋建筑物	检测设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	4,830,772.12	8,567,835.50	621,255.18	621,707.80	14,641,570.60
2、本期增加金额		526,378.77		26,985.16	553,363.93
（1）购置		526,378.77		26,985.16	553,363.93
3、本期减少金额					
4、期末余额	4,830,772.12	9,094,214.27	621,255.18	648,692.96	15,194,934.53
二、累计折旧					
1、年初余额	1,247,258.06	5,416,806.62	413,966.47	584,261.78	7,662,292.93
2、本期增加金额	240,427.07	1,328,422.49	78,198.12	31,109.94	1,678,157.62
（1）计提	240,427.07	1,328,422.49	78,198.12	31,109.94	1,678,157.62
3、本期减少金额					
4、期末余额	1,487,685.13	6,745,229.11	492,164.59	615,371.72	9,340,450.55
三、减值准备					
四、账面价值					
1、期末账面价值	3,343,086.99	2,348,985.16	129,090.59	33,321.24	5,854,483.98

2、年初账面价值	3,583,514.06	3,151,028.88	207,288.71	37,446.02	6,979,277.67
----------	--------------	--------------	------------	-----------	--------------

②暂时闲置的固定资产情况

无。

③通过经营租赁租出的固定资产

无。

④未办妥产权证书的固定资产情况

无。

7、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	财务软件	系统软件	合计
一、账面原值					
1、年初余额			3,600.00	85,470.09	89,070.09
2、本期增加金额					
（1）购置					
3、本期减少金额					
4、期末余额			3,600.00	85,470.09	89,070.09
二、累计摊销					
1、年初余额			1,839.30	29,788.99	31,628.34
2、本期增加金额					
（1）计提			360.00	8624.76	8,984.76
3、本期减少金额					
4、期末余额			2,199.30	38,413.75	40,613.10
三、减值准备					
四、账面价值					
1、期末账面价值			1,400.70	47,056.34	48,456.99
2、年初账面价值			1,760.70	55,681.10	57,441.75

8、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修摊销	300,813.44		37,601.64		263,211.80
合 计	300,813.44		37,601.64		263,211.80

9、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	486,537.44	113,078.62	517,736.00	117,758.40
合 计	486,537.44	113,078.62	517,736.00	117,758.40

10、短期借款**(1) 短期借款分类**

项 目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	1,316,015.00	
合 计	1,316,015.00	

借款合同编号：Z2110LN15658160，借款期限为 2021 年 10 月 18 日至 2023 年 10 月 18 日，借款金额为 196 万元，借款利率 4%。

11、应付账款**(1) 应付账款列示**

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	119,960.55	287,085.85
1-2 年	211,032.00	11,588.00
2-3 年	9,778.00	
合 计	340,770.55	298,673.85

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
庄磊	100,000.00	售车款
石家庄高新区知旭生物试剂盒经销处	57,400.00	未到付款期
石家庄江创科技有限公司	32,900.00	设备质保金
山西转型综改示范区唐槐园区宏顺食品检测服务部	26,250.00	未到付款期
石家庄聚领商贸有限公司	9,778.00	未到付款期
河北省认证认可协会	4,200.00	未到付款期
河北斯博思创新科技有限公司	1,810.00	未到付款期
石家庄厚中化工产品销售有限公司	1,194.00	未到付款期
北京利仁科技股份有限公司	278.00	未到付款期
合 计	233,810.00	

12、预收账款**(1) 预收账款列示**

项 目	期末余额	年初余额
预收账款	37,952.50	39,844.00
合 计	37,952.50	39,844.00

(2) 预收账款前五名列示如下：

项 目	期末余额	款项性质
河北海德生物科技有限公司	15,000.00	预收检测费

项 目	期末余额	款项性质
石家庄甘润商贸有限公司	6,972.50	预收检测费
河北商标事务所	5,000.00	预收检测费
石家庄市星泽企业管理服务有限责任公司	3,000.00	预收检测费
太和县权威保健品销售有限公司	2,780.00	预收检测费
合 计	32,752.50	

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	875,583.80	4,932,022.16	4,883,545.30	924,060.66
二、离职后福利-设定提存计划		442,704.20	442,704.20	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	875,583.80	5,374,726.36	5,326,249.50	924,060.66

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	832,406.00	4,389,411.32	4,341,327.19	880,490.13
2、职工福利费	-	173,996.16	173,996.16	
3、社会保险费	38,848.60	351,898.68	350,353.95	40,393.33
其中：医疗保险费	38,848.60	338,473.46	336,928.73	40,393.33
工伤保险费	-	13,425.22	13,425.22	
4、住房公积金	4,329.20	16,716.00	17,868.00	3,177.20
5、其他短期薪酬				
合 计	875,583.80	4,932,022.16	4,883,545.30	924,060.66

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		425,287.27	425,287.27	
2、失业保险费		17,416.93	17,416.93	
合 计		442,704.20	442,704.20	

14、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	152,679.23	254,945.24
企业所得税	544,065.82	650,338.19
个人所得税	15,423.98	18,171.93
教育费附加		39.27
地方教育费附加		26.18
合 计	712,169.03	923,520.81

15、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,823,011.25	1,733,993.00
合 计	1,823,011.25	1,733,993.00

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
垫支款	1,811,824.62	1,714,908.92
缓发工资、社保	11,186.63	19,084.08
合 计	1,823,011.25	1,733,993.00

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

16、股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
庄磊	9,341,538.00	4,700,000.00				4,700,000.00	14,041,538.00
王五义	2,461,539.00						2,461,539.00
赵志军	2,461,539.00						2,461,539.00
石家庄欧慧投资 管理中心(有限合 伙)	1,538,461.00						1,538,461.00
吕文灏	98,461.00						98,461.00
吕顺茂	98,461.00						98,461.00
刘淑景		150,000.00				150,000.00	150,000.00
赵维海		50,000.00				50,000.00	50,000.00
支敏		50,000.00				50,000.00	50,000.00
魏龙飞		50,000.00				50,000.00	50,000.00
股份总数	15,999,999.00	5,000,000.00				5,000,000.00	20,999,999.00

2021 年 6 月 30 日，本公司召开 2021 年第三次临时股东大会，审议通过《关于<河北智德检验检测股份有限公司股票定向发行说明书>的议案》，公司拟进行 2021 年度第一次股票定向发行，发行总股数不超过 500 万股（含），每股价格为人民币 1.3 元，预计募集资金总额不超过 650 万元（含）。截至 2021 年 11 月 8 日止，公司已收到股东以货币缴纳的出资 650 万元，并经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具中兴华验字（2021）第 010091 号的验资报告。

17、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	494,041.87	1,500,000.00		1,994,041.87
合 计	494,041.87	1,500,000.00		1,994,041.87

2021 年 6 月 30 日，本公司召开 2021 年第三次临时股东大会，审议通过《关于<河北智德检验检测股份有限公司股票定向发行说明书>的议案》，公司拟进行 2021 年度第一次股票定向发行，发行总股数不超过 500 万股（含），每股价格为人民币 1.3 元，预计募集资金总额不超过 650 万元（含），产生股本溢价 150 万元。

18、盈余公积

项 目	年初余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,033,548.61	1,033,548.61	40,291.65		1,073,840.26
合 计	1,033,548.61	1,033,548.61	40,291.65		1,073,840.26

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

19、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	2,972,096.82	6,627,168.14
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		144,276.09
调整后年初未分配利润	2,972,096.82	6,771,444.23
加：本期归属于母公司股东的净利润	602,122.59	2,724,871.31
减：提取法定盈余公积	40,291.65	274,219.72
提取任意盈余公积		
未分配利润转增股本		6,249,999.00
期末未分配利润	3,533,927.76	2,972,096.82

20、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,502,211.88	9,379,055.72	20,233,930.99	10,769,300.76
其他业务				
合 计	16,502,211.88	9,379,055.72	20,233,930.99	10,769,300.76

（2）主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
食品、水质检测	16,502,211.88	9,379,055.72	20,048,090.28	10,489,477.78
销售快检试剂			185,840.71	279,822.98
合计	16,502,211.88	9,379,055.72	20,233,930.99	10,769,300.76

（3）2021 年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占同期营业收入的比例 (%)
石家庄市市场监督管理局	1,521,746.21	9.24
河北省市场监督管理局	1,432,575.44	8.70
石家庄市长安区市场监督管理局	714,216.97	4.34
石家庄市裕华区市场监督管理局	611,650.94	3.72
涿州市市场监督管理局	594,439.60	3.61
合计	4,874,629.16	29.61

21、税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	52,578.33	70,247.65
教育费附加	22,494.29	29,917.22
地方教育费附加	14,996.20	19,944.82
车船使用税	5,048.70	
房产税	55,701.40	55,701.40
土地使用税	5,042.20	5,042.20
合 计	155,861.12	180,853.29

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

22、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
销售人员职工薪酬	1,292,261.25	1,266,748.10
保险费	266,585.46	104,953.97
广告费		219,683.13
交通费	9,270.00	7,392.36
差旅费	445,833.91	565,026.66
办公费	146,826.87	152,704.19
合 计	2,160,777.49	2,316,508.41

23、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
管理人员职工薪酬	624,597.13	773,806.38
办公费	127,154.66	209,419.35
业务招待费	29,278.38	27,104.00
修理费	9,999.99	3,272.28
水电费	177,547.98	220,485.12
差旅费	111,621.37	65,607.70
固定资产折旧费	403,052.82	270,467.06
无形资产摊销费	8,984.76	8,984.76
长期待摊费用摊销	37,601.64	10,243.69
交通费	47,678.92	56,910.55

项 目	本期金额	上期金额
保险	104,145.82	58,107.66
福利费	173,996.16	1,400.00
租赁费	338,255.24	218,558.88
上市辅导费	296,886.80	237,570.75
培训费	500.00	3,556.60
其他管理费用	124,880.54	102,721.54
合 计	2,616,182.21	2,268,216.32

24、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
工资薪酬	1,115,782.64	1,245,193.83
社会保险和公积金	155,450.96	74,413.27
折旧费	623,558.84	656,150.08
实验耗材	132,772.93	97,861.08
合 计	2,027,565.37	2,073,618.26

25、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	2,114.44	
减：利息收入	254,106.75	194,946.50
手续费	5,111.04	4,694.57
合 计	-246,881.27	-190,251.93

26、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助（进项税加计抵减）	31,130.00	39,150.69	
代扣个人所得税手续费返还	633.83	2,308.83	
合 计	31,763.83	41,459.52	

27、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	31,198.54	-62,422.39
合 计	31,198.54	-62,422.39

28、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
其中：固定资产			
无形资产			
接受捐赠			

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	105,457.10	10,036.70	10,036.70
合 计	105,457.10	10,036.70	10,036.70

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2021 年省级支持市县科技创新和科学普及专项资金	100,000.00		与当期收益相关
稳岗补贴	5,457.10	10,036.70	与当期收益相关
合 计	105,457.10	10,036.70	

29、所得税费用

（1）所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	4,680.55	83,639.30
递延所得税费用	-28,732.43	-8,477.29
合 计	-24,051.88	75,162.01

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	578,070.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	86,710.61
子公司适用不同税率的影响	-25,902.45
调整以前期间所得税的影响	-33,412.21
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	41,629.85
研发费用加计扣除	-228,101.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	130,343.63
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
本期冲回坏账准备应冲减的递延所得税资产	4,679.78
所得税费用	-24,051.88

30、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	105,457.10	12,345.53
资金拆借款	2,000,000.00	796,688.51
投标保证金	1,241,911.19	2,065,880.82
其他	251,069.25	236,326.58
合 计	3,598,437.54	3,111,241.44

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
付现管理费用	532,097.30	1,134,526.75
付现销售费用	210,771.58	944,806.34
投标保证金	1,086,771.00	2,136,803.37
资金拆借款	1,200,000.00	
其 他	819,639.07	39,086.71
合 计	3,849,278.95	4,255,223.17

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	602,122.59	2,724,871.31
加：资产减值准备		
信用减值损失	-31,198.54	62,422.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,678,157.62	1,773,964.93
无形资产摊销	8,984.76	8,984.76
长期待摊费用摊销	37,601.64	37,601.64
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）		13,081.39
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	-246,881.27	-194,939.51
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	4,679.78	-8,477.29
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	1,278,599.26	-1,209,488.97
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-227,588.20	-264,489.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,104,477.64	2,943,531.62
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	23,431,751.32	12,592,606.07
减：现金的年初余额	12,592,606.07	10,818,258.26
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	10,839,145.25	1,774,347.81

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	23,431,751.32	12,592,606.07
其中：库存现金	3,502.62	56,432.76
可随时用于支付的银行存款	23,428,248.70	12,536,173.31
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	23,431,751.32	12,592,606.07
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		

七、合并范围的变更

无

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
河北互德检测科技服务有限公司	石家庄	石家庄高新区天山大街 585 号日中天科技园区 B4	科技信息咨询服务；检测试剂的研发、销售	100.00		投资设立

九、与金融工具相关的风险

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

(一) 风险管理目标和政策

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

无

(2) 利率风险—现金流量变动风险

无

(3) 其他价格风险

无

2、信用风险

2021 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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

(二) 金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产

无。

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

无

(三) 金融资产与金融负债的抵销

无

十、公允价值的披露

无

十一、关联方及关联交易

1、本公司的股东情况

股东名称	住址	与本公司关系	注册资本 (万元)	对本公司的持 股比例 (%)	对本公司的表 决权比 例 (%)
庄磊	河北省石家庄市新华区兴凯路 72 号 3 单元 1101 号	实际控制股东 董事长兼总经理	1404.1538	66.86	66.86

王五义	河北省石家庄市长安区跃进路银龙小区北院 4 栋 1 单元 603 号	自然人股东 董事、副总经理	246.1539	11.72	11.72
赵志军	河北省石家庄市桥东区建设路 19 号 2 栋 4 单元 103 号	自然人股东 董事、财务总监	246.1539	11.72	11.72
石家庄欧慧投资管理中心（有限合伙）	石家庄高新区天山大街 585 号中天科技园 B1-66	法人股东	153.8461	7.33	7.33
吕文灏	河北省石家庄市桥东区建设北大街 160 号 37 栋 1 单元 403 号	自然人股东 董事、副总经理	9.8461	0.47	0.47
吕顺茂	河北省石家庄市裕华区珠江道 49 号 3 幢 3 单元 101 号	自然人股东	9.8461	0.47	0.47
刘淑景	河北省石家庄市桥西区	自然人股东 董事、副总经理	15.0000	0.71	0.71
赵维海	河北省石家庄市长安区	自然人股东 董事会秘书	5.0000	0.24	0.24
支敏	河北省石家庄市长安区	自然人股东 业务部区域经理	5.0000	0.24	0.24
魏龙飞	河北省石家庄市裕华区	自然人股东 综合部副经理	5.0000	0.24	0.24
合计			2,099.9999	100.00	100.00

注：本公司的最终控制方是庄磊。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无

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
河北欧德机电设备有限公司	实际控制人庄磊控制的公司
李润岩	监 事
李志强	职工代表监事
綦悦秋	股东赵志军配偶

5、关联方交易情况

无

6、关联方应收应付款项

（1）应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
应付账款：		
庄磊	100,000.00	100,000.00
合 计	100,000.00	100,000.00

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款：		
庄磊	804,870.00	
合 计	804,870.00	

十二、股份支付

无

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

无

十五、其他重要事项

本公司与石家庄高科招商服务有限公司于 2019 年 4 月 18 日签订《工业厂房定制协议》，石家庄高科招商服务有限公司经石家庄鹏泰置业投资有限公司授权签订该定制意向协议，定金 1,642,284.00 元做为预付款，于 2019 年 4 月 30 号支付给石家庄鹏泰置业投资有限公司。定制的厂房地面上建筑面积约为 9,800.00 平方米，使用年限为 50 年。双方将另行签订《工业厂房定制合同》，厂房的定制单价预计为 7,189.00 元/平方米，定制总价预计为 70,452,200.00 元。截至本财务报告报出之日，厂房主体工程已完工，整栋楼尚未竣工。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	891,480.73	2,255,481.93
1 至 2 年	355,772.00	12,122.00
2 至 3 年	5,060.00	13,848.40
3 至 4 年	8,788.40	
小 计	1,261,101.13	2,281,452.33
减：坏账准备	85,557.44	116,755.98
合 计	1,175,543.69	2,164,696.35

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款					
按组合计提坏账准备的 应收账款	1,261,101.13	100.00	85,557.44	6.78	1,175,543.69
其中：按账龄分析 组合	1,261,101.13	100.00	85,557.44	6.78	1,175,543.69
合计	1,261,101.13		85,557.44		1,175,543.69

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款					
按组合计提坏账准备的 应收账款	2,281,452.33	85.05	116,755.98	5.12	2,164,696.35
其中：按账龄分析 组合	2,281,452.33	85.05	116,755.98	5.12	2,164,696.35
合计	2,281,452.33	85.05	116,755.98	5.12	2,164,696.35

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	891,480.73	44,574.04	5.00
1 至 2 年	355,772.00	35,577.20	10.00
2 至 3 年	5,060.00	1,012.00	20.00
3 至 4 年	8,788.40	4,394.20	50.00
合 计	1,261,101.13	85,557.44	

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,255,481.93	112,774.10	5.00
1 至 2 年	12,122.00	1,212.20	10.00
2 至 3 年	13,848.40	2,769.68	20.00
合 计	2,281,452.33	116,755.98	

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	116,755.98		31,198.54		85,557.44
合 计	116,755.98		31,198.54		85,557.44

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 861,280.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 68.30%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 57,814.00 元。

单位名称	金 额	占应收账款总额比率 (%)	坏账准备期末余额
尚义食品和市监局	226,600.00	17.97	11,330.00
昌黎县市场监督管理局	179,800.00	14.26	17,980.00
平遥县市场监督管理局	179,680.00	14.25	8,984.00
沧县市场监督管理局	160,000.00	12.69	8,000.00
华药华诺	115,200.00	9.13	11,520.00
合计	861,280.00	68.30	57,814.00

2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	154,000.00	282,140.19
合 计	154,000.00	282,140.19

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	154,000.00	282,140.19
1 至 2 年		
小 计	154,000.00	282,140.19
减：坏账准备		
合 计	154,000.00	282,140.19

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初余额
押金	10,000.00	10,000.00
保证金	144,000.00	272,140.19
小 计	154,000.00	282,140.19

减：坏账准备		
合 计	154,000.00	282,140.19

③组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：无

④本期实际核销的其他应收款情况

无

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 149,500.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 97.07%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0 元。

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
石家庄市财政集中支付中心	保证金	58,000.00	1 年以内	37.66	
石家庄市公共资源交易中心	保证金	40,000.00	1 年以内	25.97	
山高项目管理（河北）股份有限公司	保证金	27,000.00	1 年以内	17.53	
献县公共资源交易中心	保证金	14,500.00	1 年以内	9.42	
石家庄日中天科技企业孵化器有限公司	押金	10,000.00	1 年以内	6.49	
合 计		149,500.00		97.07	

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00
合 计	10,000,000.00		10,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河北互德检测科技服务有限公司	7,000,000.00	3,000,000.00		10,000,000.00		
合 计	7,000,000.00	3,000,000.00		10,000,000.00		

注：本公司对河北互德检测科技服务有限公司投资比例为 100%，采用成本法核算。

4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,502,211.88	9,379,055.72	20,048,090.28	10,489,477.78
其他业务				

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	16,502,211.88	9,379,055.72	20,048,090.28	10,489,477.78

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
食品、水质检测	16,502,211.88	9,379,055.72	20,048,090.28	10,489,477.78
合计	16,502,211.88	9,379,055.72	20,048,090.28	10,489,477.78

(3) 2021 年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占同期营业收入的比例 (%)
石家庄市市场监督管理局	1,521,746.21	9.24
河北省市场监督管理局	1,432,575.44	8.70
石家庄市长安区市场监督管理局	714,216.97	4.34
石家庄市裕华区市场监督管理局	611,650.94	3.72
涿州市市场监督管理局	594,439.60	3.61
合计	4,874,629.16	29.61

十七、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	105,457.10	10,036.70
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项 目	本期金额	上期金额
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-4,726.39
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	105,457.10	5,310.31
所得税影响额	15,818.57	796.55
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	89,638.53	4,513.76

2、净资产收益率及每股收益

年度	报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
2021 年	归属于公司普通股股东的净利润	2.84	0.04	0.04
	扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2.42	0.03	0.03
2020 年	归属于公司普通股股东的净利润	14.24	0.17	0.17
	扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	14.21	0.17	0.17

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室

河北智德检验检测股份有限公司

董事会

2022 年 4 月 12 日