



# 衡标检测

NEEQ : 834363

## 广东衡标检测技术股份有限公司



## 半年度报告

— 2019 —

# 目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	12
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	20
第八节 财务报表附注 .....	32

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、衡标检测	指	广东衡标检测技术股份有限公司
炜业投资	指	东莞市炜业投资有限公司，公司控股股东
股东大会	指	广东衡标检测技术股份有限公司股东大会
董事会	指	广东衡标检测技术股份有限公司董事会
监事会	指	广东衡标检测技术股份有限公司监事会
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》
《公司章程》	指	广东衡标检测技术股份有限公司章程
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈广仁、主管会计工作负责人郭冠新及会计机构负责人（会计主管人员）郭冠新保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1.载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。 2.报告期内在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。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东衡标检测技术股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG STANDARD TEST TECHNOLOGY CO., LTD.
证券简称	衡标检测
证券代码	834363
法定代表人	陈广仁
办公地址	东莞市麻涌镇麻三村豪丰工业园

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	周德文
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	13712136202
传真	0769-88229533
电子邮箱	2607454954@qq.com
公司网址	2607454954@qq.com
联系地址及邮政编码	东莞市麻涌镇麻三村豪丰工业园 523130
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009-9-23
挂牌时间	2015-11-23
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M74 专业技术服务业-M746 环境与生态监测-M7461 环境保护监测
主要产品与服务项目	公司主要从事环境保护领域的检测分析服务，主要从事针对水和废水、生活饮用水、环境空气和废气、噪声和振动、室内污染物等各类项目的检测技术服务。公司接受客户委托，依据委托方的需求，运用先进的检测实验室、健全的技术服务体系和完善的服务流程，进行检测分析，并向客户出具分析报告。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	东莞市炜业投资有限公司

实际控制人及其一致行动人	谭炜樑、叶淑华
--------------	---------

#### 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	914419006947729871	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	东莞市麻涌镇麻三村豪丰工业园	否
注册资本（元）	10,500,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	4,664,150.06	2,945,320.81	58.36%
毛利率%	55.91%	31.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-444,129.34	-2,585,600.16	82.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-676,397.24	-2,642,082.68	74.40%
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）	-4.08%	-28.69%	-
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）	-6.21%	-29.32%	-
基本每股收益	-0.04	-0.25	-

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	15,734,758.33	15,162,752.17	3.77%
负债总计	5,069,826.81	4,053,691.31	25.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,664,931.52	11,109,060.86	-4.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.02	1.06	-3.77%
资产负债率%（母公司）	27.05%	26.41%	-
资产负债率%（合并）	32.22%	26.73%	-
流动比率	188.02%	281.15%	-
利息保障倍数			-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	3,788,259.25	-1,548,504.71	344.64%
应收账款周转率	0.83	2.87	-
存货周转率	144.74	111.97	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.77%	-18.38%	-

营业收入增长率%	58.36%	-23.06%	-
净利润增长率%	82.82%	-479.08%	-

## 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	10,500,000	10,500,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	211,998.00
营业外收入	20,269.90
<b>非经常性损益合计</b>	<b>232,267.90</b>
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>232,267.90</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

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	5,224,787.61			
应收账款		5,224,787.6		
应收票据				
应付票据及应付账款	241,641.10			
应付账款		241,641.10		
应付票据				
营业成本	2,257,600.77			
营业成本		2,024,152.33		
研发费用				
研发费用		233,448.44		





## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司是以第三方服务机构身份进行检测分析活动，同时将检测分析技术、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。公司开展的检测业务属于科学研究和技术服务业中的专业技术服务业，自成立之日起，公司一直专注于环境保护领域的检测分析技术服务的开发与推广。公司已获得开展检测分析业务所需要的 CMA 资质。

公司作为专业技术服务提供商，为客户提供环境保护类检测服务，并出具检测分析报告。公司接受客户委托，按照委托方的检测或评价需求，运用高端设备以及专业的技术进行样品检测并向客户出具检测分析报告，并根据检测和分析工作内容和工作量向委托者收取费用。公司收入来源主要为工业企业、环评企业、环保部门等与环境相关的企、事业单位提供全面的专业检测技术服务。

公司销售主要采用直销模式。公司主要依靠销售人员直接面对终端企业客户进行市场销售；参与招标及政府采购；公司与环境评价公司合作，挖掘客户潜在需求，为后续进一步的检测评价服务提供铺垫。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期后至披露日，公司商业模式未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司围绕制定的发展战略，根据年度经营总体计划，积极推进各项工作。2019 年 1-6 月公司实现营业收入为 4,664,150.06 元，较上年同期增加 1,718,829.25 元，变动幅度为 58.36%。营业成本为 2,056,340.49 元，较上年同期增加 32,394.07 元，增长幅度为 1.6%。营业利润为-676,396.34 元，较上年同期增加 1,965,686.34 元，变动幅度为 74.4%。净利润为-444,129.34 元，较 2018 年同期增加 2,141,470.82 元。经营活动产生的现金流量净额 3,788,259.25 元，较 2018 年同期增加 5,336,763.96 元。

原因分析：

1. 2019 年 1-6 月份营业收入较 2018 年同期增加 58.36%，主要原因为：（1）公司业务量的增加，导致收入的增加；（2）公司响应环保政策，进行业务转型，加大对土壤项目的检测。

2. 2019 年 1-6 月份营业利润较 2018 年同期增加 74.40%，主要由于营业收入 2019 年上半年相对 2018 年增加 58.36%，营业总成本较上年同期下降 4.42%所致。

3. 营业总成本 2019 年 1-6 月较 2018 年同期减少 4.42%，主要原因为管理费用有所下降所致，管理费用相对同期减少主要由于管理人员的工资有所下降，公司业务招待费等日常报销费用有所下降所致。

4. 2019 年 1-6 月份净利润较 2018 年同期增加 2,141,470.82 元，主要因为公司 2019 年上半年的营业收入增加，而主营业务营业成本和管理费用有所下降所致。

5. 2019 年 1-6 月份经营活动产生的现金流量净额较 2018 年同期增加 5,336,763.96 元，主要原因为（1）2019 年上半年主营业务收入的增加；（2）收到关联公司的往来款。

### 三、 风险与价值

#### 1. 公司公信力、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取得检测订单的重要原因，以第三方身份和品牌为主要表征的公信力是检测机构的生命线。一旦出现公信力和品牌受损的事件，将

会严重影响客户的选择，进而影响检测机构的业务展开和营业收入。公信力风险是第三方检测机构所面临的重大风险。

应对措施：一方面公司将加强与老客户的合作，不断提高服务质量，确保老客户对公司业务量的稳定增长；另一方面公司将通过拓展新检测项目，提高品牌的竞争力。

## 2. 政策变动风险

我国环境检测行业具有较强的政策导向性。公司的快速发展得益于环境检测行业政府行政监管逐步开放、市场化程度逐步提高。环境检测行业市场化发展已被国家政策方针所确认，但仍有可能出现局部的不利于行业市场化发展的政策和规定，将会给公司未来的经营和发展带来较大影响。

应对措施：宏观来看环保监管越来越严格，委托需求越来越来。公司将通过拓展检测项目和检测区域，以减少政策变化对公司销售业绩的影响及不确定风险。

## 3. 关联交易风险

### (1) 关联租赁

2018年7月4日，公司与关联方东莞市豪丰环保投资有限公司续签订《写字楼租赁合同》，承租后者位于东莞市麻涌镇麻三村豪丰电镀、印染专业基地豪丰环保办公楼B栋第四层B-04-01至B-04-26单元的办公室，建筑面积共计2,293.3平方米，用途为环境检测。租赁期自2018年6月1日起至2020年5月31日止，租赁期开始日月租金48,159.30元。租赁期满，公司有优先承租权。公司租赁关联方物业作为产房使用，不影响公司经营的独立性、不构成对关联方重大依赖。

### (2) 关联交易

报告期内，公司与关联方的交易主要是向关联方提供检测服务和向关联方缴纳租金和管理费，金额为1,214,683.95元，占总收入26.04%。公司与关联方持续的日常经营相关的关联交易，严格按照市场定价原则，符合市场经济规律，不会对公司产生不利影响。

应对措施：公司积极开拓市场，不断开发新客户。

## 四、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### (二) 其他社会责任履行情况

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	2,250,000.00	817,696.45
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	900,000.00	396,987.50

第6项“其他”指租金

#### (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人	2015/11/23		挂牌	同业竞争	本人及本人控制	正在履行中

或控股股东				承诺	的其他企业，未来将不以任何方式从事（包括与他人合作直接或间接从事）或投资于任何业务与公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；或在经济实体、机构、经济组织中委派高级管理人员或核心技术人员	
董监高	2015/11/23		挂牌	资金占用承诺	本人不利用与公司之间的关联关系直接或通过本人控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司及其控股子公司的资金或资产。若本人违反该承诺给公司及其控股子公司造成任何损失的，本人将依法赔偿公司及其控股子公司损失。	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

<p>1. 控股股东、实际控制人承诺</p> <p>(1) 避免同业竞争的承诺：</p> <p>1) 本人及本人控制的其他企业，未来将不以任何方式从事（包括与他人合作直接或间接从事）或投资于任何业务与公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；或在经济实体、机构、经济组织中委派高级管理人员或核心技术人员；</p> <p>2) 本人及本人控制的其他企业与公司之间存在竞争性同类业务时，本人及本人控制的其他企业自愿放弃同公司的业务竞争；</p> <p>3) 本人及本人控制的其他企业不向其他在业务上与公司相同、类似或构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售渠道、客户信息等支持；</p> <p>4) 如违反上述承诺，本人愿意承担给公司造成的全部经济损失。</p>
---

(2) 承担未及时足额缴纳社会保险和住房公积金的承诺:

如果因公司未及时、足额为其员工缴纳社会保险、住房公积金而受到任何追缴、处罚或损失, 本人将全额承担该等追缴、处罚或损失并承担连带责任, 以确保衡标检测不会因此遭受任何损失。

(3) 《股东关于规范和减少关联交易的承诺函》:

1) 本人将尽可能的避免和减少本人与衡标检测之间的关联交易;

2) 对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易, 本人将根据有关法律、法规和规范性文件以及衡标检测公司章程的规定, 遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则, 与衡标检测签订关联交易协议, 并确保关联交易的价格公允, 关联交易价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准, 以维护衡标检测及其他股东的利益;

3) 本人保证不利用在衡标检测的地位和影响, 通过关联交易损害衡标检测及其他股东的合法权益;

4) 本人将促使本人直接或间接控制的其他经济实体遵守上述 1-3 项承诺。如本人或本人直接、间接控制的其他经济实体违反上述承诺而导致衡标检测或其他股东的权益受到损害, 本人将依法承担相应的赔偿责任。

2、董事、监事、高级管理人员承诺

《董监高人员关于不占用公司资金的承诺函》: 自本承诺函出具之日起, 本人不利用与公司之间的关联关系直接或通过本人控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司及其控股子公司的资金或资产。若本人违反该承诺给公司及其控股子公司造成任何损失的, 本人将依法赔偿公司及其控股子公司损失。

报告期内控股股东、实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员均没有违反承诺事项。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	10,421,250	99.25%	0	10,421,250	99.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,395,000	99%	0	10,395,000	99%	
	董事、监事、高管	26,250	0.25%		26,250	0.25%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	78,750	0.75%	0	78,750	0.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	78,750	0.75%	0	78,750	0.75%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		10,500,000	-	0	10,500,000	-	
普通股股东人数							2

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	东莞市炜业投资有限公司	10,395,000	0	10,395,000	99.00%	0	10,395,000
2	叶健锋	105,000	0	105,000	1.00%	78,750	26,250
合计		10,500,000	0	10,500,000	100%	78,750	10,421,250

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

谭炜樑与叶淑华通过炜业投资持有衡标检测股份。叶淑华女士是谭炜樑先生之配偶，叶健锋先生是叶淑华女士的弟弟。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

## (一) 控股股东情况

东莞市炜业投资有限公司持有本公司股份 10,395,000 股, 占公司股本总额的 99%, 为公司控股股东。东莞市炜业投资有限公司成立于 2008 年 10 月 31 日, 统一社会信用代码: 91441900680631868Q, 注册资本为 5,050 万元, 注册地址为东莞市南城区鸿福路 106 号南峰中心大厦 1803 号, 主营业务为实业投资、房地产投资。

报告期内, 控股股东未发生变化。

## (二) 实际控制人情况

谭炜樑先生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 出生于 1985 年 12 月, 本科学历, 毕业于英国曼彻斯特大学, 数学专业。2009 年 8 月至今任广东博海昕能环保有限公司副董事长兼经理; 2011 年 12 月至今任广东豪丰环保集团有限公司执行董事兼经理; 2014 年 11 月至今任广东南峰集团有限公司执行董事兼经理; 现任公司董事。

叶淑华女士, 中国国籍, 无境外永久居留权, 出生于 1990 年 9 月, 硕士学历, 毕业于香港科技大学, 全球运营专业。2016 年 3 月 21 日至今任广东睿邦教育投资有限公司总经理。现任公司董事。



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈广仁	董事会主席	男	1963年5月	高中	2018.8.17至 2021.8.16	是
谭炜樑	董事	男	1985年12月	本科	2018.8.17至 2021.8.16	否
叶淑华	董事	女	1990年9月	研究生	2018.8.17至 2021.8.16	否
叶健锋	董事	男	1993年1月	本科	2018.8.17至 2021.8.16	否
方瑞平	董事	男	1984年10月	硕士	2018.8.17至 2021.8.16	否
卢云清	监事会主席	男	1984年8月	本科	2018.8.17至 2021.8.16	否
张嘉盈	监事	女	1989年1月	本科	2019.5.13至 2021.8.16	否
黄志权	监事	男	1981年11月	高中	2018.8.17至 2021.8.16	是
陈广仁	总经理	男	1963年5月	高中	2018.8.17至 2021.8.16	是
常江	常务副总经理	男	1981年10月	大专	2018.8.17至 2021.8.16	是
文金丽	副总经理	女	1980年2月	硕士	2018.8.17至 2021.8.16	是
周德文	董事会秘书	男	1987年8月	本科	2018.8.17至 2021.8.16	是
郭冠新	财务总监	男	1984年9月	本科	2018.8.17至 2021.8.16	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						5

#### 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:

谭炜樑与叶淑华为夫妻关系，叶淑华与叶健锋为姐弟关系。其他董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。

## (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
陈广仁	董事会主席	0	0	0	0%	0
谭炜樑	董事	0	0	0	0%	0
叶淑华	董事	0	0	0	0%	0
叶健锋	董事	105,000	0	105,000	1.00%	0
方瑞平	董事	0	0	0	0%	0
卢云清	监事会主席	0	0	0	0%	0
黄艳筠	监事	0	0	0	0%	0
黄志权	监事	0	0	0	0%	0
陈广仁	总经理	0	0	0	0%	0
常江	常务副总经理	0	0	0	0%	0
文金丽	副总经理	0	0	0	0%	0
周德文	董事会秘书	0	0	0	0%	0
郭冠新	财务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	105,000	0	105,000	1.00%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张嘉盈	无	新任	监事	公司岗位需求
黄艳筠	监事	离任	无	个人原因辞职

### 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

张嘉盈女士，中国国籍，出生于1989年。2011年4月至2012年3月于广东南峰集团有限公司人力资源部任薪酬专员；2012年4月至今，于广东南峰集团有限公司总裁办任公章管理员。

## 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	14	16
业务人员	8	8
技术人员	36	41
财务人员	2	3
员工总计	60	68

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	16	22
专科	31	31
专科以下	12	14
员工总计	60	68

#### 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. 人员变动：报告期内，公司因战略发展及业务运营需要，扩充了相应的团队，中层管理人员得到进一步充实壮大。

2. 人才引进及招聘：报告期内，公司通过常规社会招聘、猎头推荐、组织各类行业活动等多方面措施吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，一方面补充了企业成长需要的新鲜血液、推动了企业内部的优胜劣汰，另一方面也巩固、增强了公司的技术和管理团队，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。

3. 员工培训：公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。同时人事部门还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。

4. 薪酬政策：公司依据现有的组织结构和管理模式，已制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。

5. 需公司承担费用的离退休职工人数：公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	二、(三)、1	2,416,502.56	4,706,269.41
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	二、(三)、2	6,017,805.80	5,224,787.61
其中：应收票据			
应收账款	二、(三)、2、1	6,017,805.80	5,224,787.61
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	二、(三)、3	64,659.74	50,546.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	二、(三)、4	18,227.31	10,186.52
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	二、(三)、5	227,662.44	53,761.95
<b>流动资产合计</b>		<b>8,744,857.85</b>	<b>10,045,551.65</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	二、(三)、6	3,415,802.10	4,041,011.78
在建工程	二、(三)、7	2,669,378.60	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	二、(三)、8	175,144.80	213,490.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	二、(三)、9	672,174.53	812,842.73
递延所得税资产	二、(三)、10	57,400.45	49,855.57
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,989,900.48</b>	<b>5,117,200.52</b>
<b>资产总计</b>		<b>15,734,758.33</b>	<b>15,162,752.17</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	二、(三)、11	1,251,363.50	241,641.10
其中：应付票据			
应付账款	二、(三)、11、 1	1,251,363.50	241,641.10
预收款项	二、(三)、12	445,076.00	137,446.00
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	二、(三)、13	340,608.27	298,774.43
应交税费	二、(三)、14	36,245.79	317,429.41
其他应付款	二、(三)、15	2,577,852.25	2,577,721.37
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

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			
<b>流动负债合计</b>		4,651,145.81	3,573,012.31
<b>非流动负债：</b>			
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	二、(三)、16	418,681.00	480,679.00
<b>非流动负债合计</b>		418,681.00	480,679.00
<b>负债合计</b>		5,069,826.81	4,053,691.31
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	二、(三)、17	10,500,000.00	10,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	二、(三)、18	1,103,559.95	1,103,559.95
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	二、(三)、19	-938,628.43	-494,499.09
归属于母公司所有者权益合计		10,664,931.52	11,109,060.86
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		10,664,931.52	11,109,060.86
<b>负债和所有者权益总计</b>		15,734,758.33	15,162,752.17

法定代表人：陈广仁

主管会计工作负责人：郭冠新

会计机构负责人：郭冠新

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,623,956.16	4,093,255.72
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	二、(十三)、1	6,017,805.80	5,224,787.61
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	二、(十三)、2	64,659.74	50,546.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		18,227.31	10,186.52
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		227,662.44	53,761.95
<b>流动资产合计</b>		<b>7,952,311.45</b>	<b>9,432,537.96</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	二、(十三)、3	2,550,000.00	1,000,000.00
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		3,415,802.10	4,041,011.78
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		175,144.80	213,490.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		468,894.53	609,562.73
递延所得税资产		57,400.45	49,855.57
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,667,241.88</b>	<b>5,913,920.52</b>
<b>资产总计</b>		<b>14,619,553.33</b>	<b>15,346,458.48</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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		136,158.50	241,641.10
预收款项		445,076.00	137,446.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		340,608.27	298,774.43
应交税费		36,245.79	317,429.41
其他应付款		2,577,852.25	2,577,721.37
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>3,535,940.81</b>	<b>3,573,012.31</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		418,681.00	480,679.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>418,681.00</b>	<b>480,679.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,954,621.81</b>	<b>4,053,691.31</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,500,000.00	10,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,103,559.95	1,103,559.95
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		-938,628.43	-310,792.78
<b>所有者权益合计</b>		10,664,931.52	11,292,767.17
<b>负债和所有者权益合计</b>		14,619,553.33	15,346,458.48

法定代表人：陈广仁

主管会计工作负责人：郭冠新

会计机构负责人：郭冠新

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		4,664,150.06	2,945,320.81
其中：营业收入	二、(三)、 20	4,664,150.06	2,945,320.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		5,340,546.40	5,587,403.49
其中：营业成本	二、(三)、 20	2,056,546.40	2,024,152.33
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	二、(三)、 21	83,436.85	0.00
销售费用	二、(三)、 22	593,941.68	0.00
管理费用	二、(三)、 23	2,233,124.20	3,284,964.62
研发费用	二、(三)、 24	327,279.54	233,448.44
财务费用	二、(三)、 25	-3,875.53	-2,437.96
其中：利息费用			
利息收入		4,237.53	2,897.96
信用减值损失			
资产减值损失	二、(三)、	50,299.17	47,276.06

	26		
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-676,396.34	-2,642,082.68
加：营业外收入	二、（三）、 27	232,267.00	56,482.52
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-444,129.34	-2,585,600.16
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-444,129.34	-2,585,600.16
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）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-444,129.34	-2,585,600.16
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-444,129.34	-2,585,600.16
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.25
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.04	-0.25

法定代表人：陈广仁

主管会计工作负责人：郭冠新

会计机构负责人：郭冠新

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	二、（十三）、4	4,664,150.06	2,945,320.81
减：营业成本	二、（十三）、4	2,056,340.49	2,024,152.33
税金及附加		83,436.85	
销售费用		593,941.68	
管理费用		2,233,124.20	3,284,964.62
研发费用		327,279.54	233,448.44
财务费用		-3,875.53	-2,437.96
其中：利息费用			
利息收入		4,237.53	2,897.96
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-50,299.17	-47,276.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-676,396.34	-2,642,082.68
加：营业外收入		232,267.00	56,482.52
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-444,129.34	-2,585,600.16
减：所得税费用			

<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		-444,129.34	-2,585,600.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-444,129.34	-2,585,600.16
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈广仁

主管会计工作负责人：郭冠新

会计机构负责人：郭冠新

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,664,150.06	2,613,282.32
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	二、(三)、 27	2,837,427.53	150,997.96
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>7,501,577.59</b>	<b>2,764,280.28</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		451,173.13	1,308,811.76
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		1,722,643.68	1,797,288.32
支付的各项税费		36,245.79	32,717.53
支付其他与经营活动有关的现金	二、(三)、 27	1,503,255.74	1,173,967.38
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,713,318.34</b>	<b>4,312,784.99</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,788,259.25</b>	<b>-1,548,504.71</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,673,360.02	115,123.28
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,673,360.02</b>	<b>115,123.28</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,673,360.02</b>	<b>-115,123.28</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,114,899.23	-1,663,627.99
加：期初现金及现金等价物余额		1,301,603.33	2,965,231.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,416,502.56	1,301,603.33

法定代表人：陈广仁

主管会计工作负责人：郭冠新

会计机构负责人：郭冠新

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,664,150.06	2,613,282.32
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,837,427.53	150,997.96
<b>经营活动现金流入小计</b>		7,501,577.59	2,764,280.28
购买商品、接受劳务支付的现金		228,117.16	1,308,811.76
支付给职工以及为职工支付的现金		1,722,643.68	1,797,288.32
支付的各项税费		36,245.79	32,717.53
支付其他与经营活动有关的现金		2,638,236.71	1,173,967.38
<b>经营活动现金流出小计</b>		4,625,243.34	4,312,784.99
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,876,334.25	-1,548,504.71
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,981.42	115,123.28

投资支付的现金		2,550,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,553,981.42	115,123.28
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,553,981.42	-115,123.28
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		322,352.83	-1,663,627.99
加：期初现金及现金等价物余额		1,301,603.33	2,965,231.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,623,956.16	1,301,603.33

法定代表人：陈广仁

主管会计工作负责人：郭冠新

会计机构负责人：郭冠新

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

科目	调整前	调整后
应收票据及应收账款	5,224,787.61	
应收账款		5,224,787.61
应收票据		
应付票据及应付账款	241,641.10	
应付账款		241,641.10
应付票据		
营业成本	2,257,600.77	
营业成本		2,024,152.33
研发费用		
研发费用		233,448.44

注：1、财政部2017年修订并颁发《关于印发修订〈企业会计准则第22号——金融工具确认和计量〉的通知》（财会[2017]7号）、《关于印发修订〈企业会计准则第37号——金融工具列报〉的通知》（财会[2017]1号）。公司自2019年1月1日始起执行上述修订后新准则。



## 二、 报表项目注释

### (一) 重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

#### 1. 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

本报告期间为2019年1月1日至2019年6月30日。

#### 3. 营业周期

公司营业周期为公历1月1日至12月31日。

#### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

#### 6. 金融资产和金融负债

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

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于

进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，但是放弃了对该金融资产控制。

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控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确

认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

### 3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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，(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金

融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

#### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### 7. 应收款项坏账准备

本公司应收款项包括应收账款和其他应收款。

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末按账龄分析法与个别认定法相结合计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

计提坏账准备时，首先对单项金额重大的应收款项应当单独进行减值测，需要单独计提的则按下述（1）中所述方法处理；其次，可以考虑单项金额不重大的应收款项是否需要单独计提，需要单独计提的则按下述（3）中所述方法处理。除上述以外的应收款项，应按照信用风险特征组合计提的，按下述（2）中所述方法处理。

##### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单项金额超过 50 万元(含 50 万元)的应收款项视为重大应收款项
------------------	--

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备
----------------------	--

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据

账龄组合	本公司将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期度以账龄为信用特征划分应收款项组合，并按下表的比例计提坏账准备。
------	--

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	其他方法

1) 应收款项按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下：

账龄	风险特征(%)			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
关联方范围内应收款项	0	0	0	0
销售货物	5	20	50	100
其他	5	20	50	100

2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提：

关联方组合	关联方与本公司存在特殊关系（如合营、联营等），预计其未来现金流量现值与其账面价值的差额很小，一般不计提坏账准备。
-------	--

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

## 8. 存货

本公司存货主要包括低值易耗品。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的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；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

## 9. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括实验仪器设备、运输工具、办公设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	试验仪器设备	3-10	0-5	9.5-33.33
2	运输工具	4	5	23.75
3	办公设备	3-5	0-5	19-33.33

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

#### 10. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

#### 11. 无形资产

本公司无形资产按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。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，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

#### 12. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对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，每期末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计

的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### 13. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 14. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿产生，在解除与职工的劳动关系日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### 15. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## 16. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则：本公司的营业收入主要是检测收入，收入确认原则如下：

1) 销售商品收入：本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

2) 提供劳务收入：本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/(已经发生的成本占估计总成本的比例)确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3) 让渡资产收入：与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

(2) 收入确认具体政策：本公司专注于水、空气及噪音的检测，收入系检测服务已经提供出具检测报告并经客户签收确认后，依据双方签订的合同确认收入并结转相应的成本。

## 17. 政府补助

本公司的政府补助包括专项设备补助、科技企业上市奖等。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

专项设备补助为与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照直线法方法分期计入当期损益。

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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益，用于补偿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。与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 18. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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(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，确认相应的递延所得税资产。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。

本公司以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未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

#### 19. 租赁

本公司的租赁业务包括经营租赁。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

#### 20. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。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。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。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。除企业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。

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 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，以前减记的金额应当予以恢复，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。

(5) 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处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关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，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。

(6) 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。

(7) 持有待售的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。

(8) 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。

## 21. 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 22. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。

除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

### 23. 重要会计判断和估计

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

#### (1) 应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

#### (2) 存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

#### (3) 固定资产减值准备的会计估计

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本公司不能转回原已计提的固定资产减值准备。

#### (4) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

#### (5) 固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

### 24. 重要会计判断和估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

1、财政部 2017 年修订并颁发《关于印发修订(企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量)的通知》(财会[2017]7 号)、《关于印发修订(企业会计准则第 37 号——金融工具列报)的通知》(财会[2017]1 号)。公司自 2019 年 1 月 1 日始起执行上述修订后新准则。

2、财会[2019]6 号财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》。

本公司因执行上述文件，对比较财务报表影响说明如下：

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	5,224,787.61			
应收账款		5,224,787.61		
应收票据		-		
应付票据及应付账款	241,641.10			
应付账款		241,641.10		
应付票据		-		
营业成本	2,257,600.77			
营业成本		2,024,152.33		
研发费用		-		
研发费用		233,448.44		

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期内未发生重要会计估计变更。

(二) 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	营业收入	6%
城市维护建设税	应缴流转税	5%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育费附加	应缴流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2. 税收优惠及批文

本公司于2017年12月11日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准为高新技术企业，证书编号为GR201744007194，有效期从2017年1月1日至2019年12月31日，根据《国家税务总局关于企业所得税减免税管理问题的通知》(国家发【2008】111号)文件规定国家需要重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。

(三) 财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
库存现金	134,012.31	199,209.13
银行存款	2,282,490.25	4,507,060.28
合计	2,416,502.56	4,706,269.41
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

截至2019年6月30日，本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 应收票据及应收账款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应收票据	0.00	0.00
应收账款	6,017,805.80	5,224,787.61
合计	6,017,805.80	5,224,787.61

## 2.1 应收账款

### (1) 应收账款分类

类别	2019年6月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
账龄组合	5,388,364.21	84.24	378,766.49	7.03	5,009,597.72
关联方	1,008,208.08	15.76	0.00	0.00	1,008,208.08
组合小计	0	100.00	378,766.49	7.03	6,017,805.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	6,396,572.29	100.00	378,766.49	7.03	6,017,805.80

续表:

类别	2018年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
账龄组合	5,058,563.25	91.08	329,210.14	6.51	4,729,353.11
关联方	495,434.50	8.92	0.00	0.00	495,434.50
组合小计	5,553,997.75	100.00	329,210.14	5.93	5,224,787.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	5,553,997.75	100.00	329,210.14	5.93	5,224,787.61

1) 2019年6月30日本公司不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年6月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,970,453.32	248,522.66	5.00
1-2年	323,372.06	64,674.41	20.00
2-3年	57,938.83	28,969.42	50
3年以上	36,600.00	36,600.00	100
合计	5,388,364.21	378,766.49	-

(2) 2019年1-6月计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额49,556.35元；本期转回坏账准备金额0.00元。

(3) 按欠款方归集的2019年6月30日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019年6月30日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东莞市豪丰环保投资有限公司	520,440.00	1年以内	8.14	0.00
麻涌镇人民政府经济科技信息局	458,113.21	1年以内	7.16	22,905.66
江苏绿源工程设计有限公司东莞分公司	349,056.60	1年以内	5.46	17,452.83
广东顺德环境科学研究院有限公司	113,207.55	1年以内	1.77	5,660.38
环境保护部华南环境科学研究院	105,660.38	1年以内	1.65	5,283.02
合计	1,546,477.74		24.18	51,301.89

### 3. 其他应收款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	64,659.74	50,546.16
合计	64,659.74	50,546.16

#### 3.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类



类别	2019年6月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	68,562.88	100.00	3,903.14	5.69	64,659.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	68,562.88	100.00	3,903.14	5.69	64,659.74

续表：

类别	2018年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	53,706.48	100.00	3,160.32	5.88	50,546.16
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	53,706.48	100.00	3,160.32	5.88	50,546.16

- 1) 2019年6月30日本公司不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。
- 2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年6月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	68,062.88	3,403.14	5.00
1-2年	0.00	0.00	20.00
2-3年	0.00	0.00	50.00
3年以上	500.00	500.00	100.00
合计	68,562.88	3,903.14	—

(2) 2019年6月30日本公司计提、转回(或收回)坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 742.82 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 2019年6月30日本公司不存在实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年6月30日账面余额	2018年12月31日账面余额
代扣代缴社保公积金	7,845.00	17,352.00
保证金及押金	500.00	500.00
粤通卡充值款	14,455.88	13,402.48
员工备用金	45,762.00	22,452.00
合计	68,562.88	53,706.48

#### 4. 存货

(1) 存货分类

项目	2019年6月30日余额			2018年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	18,227.31	0.00	18,227.31	10,186.52	0.00	10,186.52
合计	18,227.31	0.00	18,227.31	10,186.52	0.00	10,186.52

#### 5. 其他流动资产

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
待抵扣进项税	0.00	0.00
应退所得税等	227,662.44	53,761.95
合计	227,622.44	53,761.95

#### 6. 固定资产

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
固定资产	3,415,802.10	4,041,011.78
固定资产清理	0.00	0.00
合计	3,415,802.10	4,041,011.78

##### 6.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	试验仪器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值				
1. 2018年12月31日余额	8,490,541.62	328,000.00	446,269.89	9,264,811.51
2. 本期增加金额	0	0.00	3,981.42	3,981.42
(1) 购置	0	0.00	0	0

3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2019年6月30日余额	8,490,541.62	328,000.00	450,251.31	9,268,792.93
二、累计折旧				
1. 2018年12月31日余额	4,543,688.83	311,600.00	368,510.90	5,223,799.73
2. 本期增加金额	603,050.21	6,162.50	19,978.39	629,191.10
(1) 计提	0	0	0	0
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2019年6月30日余额	5,146,739.04	317,762.50	388,489.29	5,852,990.83
三、减值准备				
1. 2018年12月31日余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2019年6月30日余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1. 2018年12月31日账面价值	3,946,852.79	16,400.00	77,758.99	4,041,011.78
2. 2019年6月30日账面价值	3,343,802.58	10,237.50	61,762.02	3,415,802.10

#### 7. 在建工程

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期摊销	本期减少	2019年6月30日余额
湖南衡标购买仪器设备	0.00	2,669,378.60	0.00	0.00	2,669,378.60
合计	0.00	2,669,378.60	0.00	0.00	2,669,378.60

#### 8. 无形资产

##### (1) 无形资产明细

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2018年12月31日余额	387,942.05	387,942.05

2. 本年增加金额	0.00	0.00
(1) 购置	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00
(1) 其他减少	0.00	0.00
4. 2018年12月31日余额	387,942.05	387,942.05
二、累计摊销		
1. 2018年12月31日余额	174,451.61	174,451.61
2. 本年增加金额	38,345.64	38,345.64
(1) 计提	38,345.64	38,345.64
3. 本年减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4. 2019年6月30日余额	212,797.25	212,797.25
三、减值准备		
1. 2018年12月31日余额	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4. 2019年6月30日余额	0.00	0.00
四、账面价值		
1. 2018年12月31日账面价值	213,490.44	213,490.44
2. 2019年6月30日账面价值	175,144.80	175,144.80

#### 9. 长期待摊费用

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2019年6月30日余额
东莞衡标实验室及办公室装修	609,562.73	0.00	140,668.20	0.00	468,894.53
湖南衡标办公室及实验室装修工程	203,280.00	0.00	0.00	0.00	203,280.00
合计	812,842.73	0.00	140,668.20	0.00	672,174.53

#### 10. 递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
----	--------------	---------------

	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	382,669.63	57,400.45	332,370.46	49,855.57
未弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	382,669.63	57,400.45	332,370.46	49,855.57

#### 11. 应付票据及应付账款

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
应付票据	0.00	0.00
应付账款	1,251,363.50	241,641.10
合计	1,251,363.50	241,641.10

##### 11.1 应付账款

###### (1) 应付账款

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
1年以内	1,251,363.50	184,582.51
1-2年	0.00	57,058.59
2-3年	0.00	0.00
3年以上	0.00	0.00
合计	1,251,363.50	241,641.10

#### 12. 预收款项

###### (1) 预收款项

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
1年以内	332,642.00	19,736.00
1-2年	91,754.00	97,030.00
2-3年	20,300.00	20,300.00
3年以上	380.00	380.00
合计	445,076.00	137,446.00

#### 13. 应付职工薪酬

###### (1) 应付职工薪酬分类

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年6月30日余额
短期薪酬	298,774.43	1,792,379.28	1,750,545.44	340,608.27

离职后福利-设定提存计划	0.00	128,086.96	128,086.96	0.00
辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	298,774.43	1,920,466.24	1,878,632.40	340,608.27

(2) 短期薪酬

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年6月30日余额
工资、奖金、津贴和补贴	298,774.43	1,613,886.02	1,572,052.18	340,608.27
职工福利费	0.00	108,757.66	108,757.66	0.00
社会保险费	0.00	29,526.60	29,526.60	0.00
其中：医疗保险费	0.00	21,092.96	21,092.96	0.00
工伤保险费	0.00	1,782.24	1,782.24	0.00
生育保险费	0.00	6,651.40	6,651.40	0.00
住房公积金	0.00	40,209.00	40,209.00	0.00
工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00
短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	298,774.43	1,792,379.28	1,750,545.44	340,608.27

(3) 设定提存计划

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年6月30日余额
基本养老保险	0.00	123,526.00	123,526.00	0.00
失业保险费	0.00	4,560.96	4,560.96	0.00
合计	0.00	128,086.96	128,086.96	0.00

14. 应交税费

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
增值税	31,431.45	264,477.94
个人所得税	1,671.20	28,344.43
城市维护建设税	1,571.57	12,303.52
教育费附加	942.94	7,382.11

地方教育费附加	628.63	4,921.41
合计	36,245.79	317,429.41

#### 15. 其他应付款

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	2,577,852.25	2,577,721.37
合计	2,577,852.25	2,577,721.37

#### 14.1 其他应付款

##### (1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
企业往来款	2,550,000.00	2,550,000.00
待付工伤保险费	27,852.25	27,721.37
合计	2,577,852.25	2,577,721.37

#### 16. 其他非流动负债

款项性质	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
递延收益	418,681.00	480,679.00
合计	418,681.00	480,679.00

#### 17. 股本

股东名称	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年6月30日余额
东莞市炜业投资有限公司	10,395,000.00	0.00	0.00	10,395,000.00
叶健锋	105,000.00	0.00	0.00	105,000.00
合计	10,500,000.00	0.00	0.00	10,500,000.00

#### 18. 资本公积

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年6月30日余额
资本溢价	1,103,559.95	0.00	0.00	1,103,559.95
合计	1,103,559.95	0.00	0.00	1,103,559.95

#### 19. 未分配利润

项目	2019年1-6月	2018年度
----	-----------	--------

上期期末余额	-494,499.09	-1,299,365.88
加：期初未分配利润调整数	0.00	0.00
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整	0.00	0.00
会计政策变更	0.00	0.00
重要前期差错更正	0.00	0.00
同一控制合并范围变更	0.00	0.00
其他调整因素	0.00	0.00
本期期初余额	-494,499.09	-1,299,365.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-444,129.34	804,866.79
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
所有者权益的内部结转	0.00	0.00
本期期末余额	-938,628.43	-494,499.09

## 20. 营业收入、营业成本

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,664,150.06	2,056,340.49	2,945,320.81	2,024,152.33
合计	4,664,150.06	2,056,340.49	2,945,320.81	2,024,152.33

## 21. 税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
增值税	75,851.69	0.00
城市维护建设税	3,792.58	0.00
教育费附加	2,275.55	0.00
地方教育费附加	1,517.03	0.00
合计	83,436.85	0.00

## 22. 销售费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
人工费用	229,806.62	0.00
办公费、差旅费、业务招待费等	364,135.06	0.00



合计	593,941.68	0.00
----	------------	------

### 23. 管理费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
人工费用	610,993.51	746,912.07
办公费、差旅费、业务招待费等	880,003.85	1,220,876.63
汽车费用	72,672.21	75,352.58
租赁费	294,667.44	206,188.74
折旧费及摊销	177,042.64	216,309.68
中介机构费用	129,407.55	227,245.29
其他	68,337.00	592,079.00
合计	2,233,124.20	3,284,964.62

### 24. 研发费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
人工费用	209,707.18	144,620.54
直接投入	21,918.55	25,517.13
折旧与摊销	95,653.81	63,310.77
合计	327,279.54	233,448.44

### 25. 财务费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息费用	0.00	0.00
减：利息收入	4,237.53	2,897.96
加：汇兑损失	0.00	0.00
加：其他支出	362.00	460.00
合计	-3,875.53	-2,437.96

### 26. 资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失	50,299.17	47,276.06
合计	50,299.17	47,276.06

### 27. 营业外收入

项目	2019年度1-6月	2018年1-6月	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	211,998.00	43,998.00	211,998.00

生育保险待遇代发	19,901.90	12,484.52	19,901.90
环保公司多汇款	368.00	0.00	368.00
合计	232,267.90	56,482.52	232,267.90

(2) 政府补助明细

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
专用设备补助摊销额	61,998.00	43,998.00	东莞市商务局2015年外经贸发展专项资金补助项目/中央财政2017年外经贸发展专项资金(促进外贸转型升级项目)项目	资产
2018年镇倍培计划及创新驱动专项资金	150,000.00	0.00	2018年镇倍培计划及创新驱动专项资金	收益
合计	211,998.00	43,998.00		

28. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
企业往来款	2,550,000.00	0.00
员工借支	71,192.00	135,100.00
保证金	0.00	13,000.00
利息收入	4,237.53	2,897.96
政府补贴款	211,998.00	0.00
合计	2,837,427.53	150,997.96

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
其他管理、销售费用等	1,431,701.74	980,407.38
保证金	0.00	13,000.00
财务费用-手续费	362.00	460.00
员工借款	71,192.00	135,100.00
合计	1,503,255.74	1,128,967.38

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-444,129.34	-2,585,600.16
加: 资产减值准备	50,299.17	47,276.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	629,191.10	670,820.93
无形资产摊销	38,345.64	37,928.14
长期待摊费用摊销	140,668.20	140,668.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	0.00	0.00
投资损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-7,544.88	-67,102.81
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”填列)	8,040.79	18,810.98
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	716,762.74	111,519.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	2,656,625.83	77,174.52
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	3,788,259.25	-1,548,504.71
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,416,502.56	1,301,603.33
减: 现金的期初余额	1,301,603.33	2,965,231.32
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	1,114,899.23	-1,663,627.99

(3) 现金和现金等价物

项目	2019年6月30日余额	2018年6月30日余额
现金	2,416,502.56	1,301,603.33
其中：库存现金	134,012.31	256,268.86
可随时用于支付的银行存款	2,282,490.25	1,045,334.47
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
期末现金和现金等价物余额	2,416,502.56	1,301,603.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

#### (四) 合并范围变化

##### 1. 其他原因的合并范围变动

湖南衡标检测技术有限公司成立于2018年6月27日，自成立之日起纳入合并范围。

#### (五) 在其他主体中的权益

##### 1. 在子公司中的权益

###### (1) 企业公司的构成

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	
湖南衡标检测技术有限公司	湖南衡阳	湖南衡阳	实验室检测	51.00	0.00	新设

#### (六) 与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。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。

##### 1. 各类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，使股东及其它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并进行风险管理，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) 信用风险

于2019年6月30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：

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，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它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。

本公司采用了必要的政策确保所有客户均具有良好的信用记录。

#### (2) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

#### (七) 公允价值的披露

报告期内无需要披露的此事项。

#### (八) 关联方及关联交易

##### (一) 关联方关系

##### 1. 控股股东及最终控制方

##### (1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
东莞市炜业投资有限公司	东莞市	实业投资、房地产投资	5050 万元	99.00	99.00
谭炜樑					

##### (2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额	持股比例(%)
------	------	---------

	2019年6月30 日余额	2018年12月31 日余额	2019年6月30 日比例	2018年12月 31日比例
东莞市炜业投资有限公司	10,395,000.00	10,395,000.00	99.00	99.00

## 2. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	统一社会信用代码
(1) 其他关联关系人			
控股股东参股企业	东莞市森力环保科技有限公司	提供劳务	91441900082596433P
实际控制人父亲控制的企业	东莞市和利精细化工有限公司	提供劳务	91441900789490595N
实际控制人父亲控制的企业	东莞市豪丰环保投资有限公司	提供劳务、房屋租赁	914419007857765537
控股股东控制的企业	东莞市合丰环保投资有限公司	提供劳务	91441900572367633L
实际控制人父亲控制的企业	东莞市荣津实业投资有限公司	提供劳务	91441900568218045T
控股股东控制的企业	广东溢丰环保科技有限公司	提供劳务	91441900562614602P
控股股东控制的企业	东莞市豪丰污水处理有限公司	提供劳务	91441900789432133K
控股股东控制的企业	东莞市豪丰工业污水处理有限公司	提供劳务	91441900669853558D
控股股东控制的企业	东莞市豪丰环保咨询服务服务有限公司	提供劳务	914419005516830988
实际控制人父亲控制的企业	东莞市豪丰供水有限公司	提供劳务	91441900669853662H
实际控制人父亲控制的企业	东莞市金鹿豪园建造有限公司	提供劳务	914419007762314989
实际控制人父亲控制的企业	东莞市豪丰新奥能源有限公司	提供劳务	91441900776231498
公司董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员	陈广仁、谭炜樑、叶淑华、方瑞平、叶健锋、卢云清、张嘉盈、黄志权、常江、文金丽、郭冠新、周德文及其关系密切的家庭成员		

## (二) 关联交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年度
-----	--------	-----------	--------

东莞市豪丰环保投资有限公司	提供劳务	492,077.33	287,735.85
东莞市合丰环保投资有限公司	提供劳务	0.00	67,278.31
东莞市荣津实业投资有限公司	提供劳务	185,679.24	185,924.53
东莞市豪丰供水有限公司	提供劳务	0.00	6,768.87
东莞市和利精细化工有限公司	提供劳务	0.00	10,000.00
东莞市豪丰工业污水处理有限公司	提供劳务	135,411.58	54,160.38
东莞市豪丰新奥能源有限公司	提供劳务	0.00	3,127.36
广元博能再生能源有限公司	提供劳务	0.00	4,905.66
东莞市豪丰环保咨询服务有限公司	提供劳务	4,528.30	26,320.75
合计		817,696.45	646,221.71

## 2. 关联租赁

出租方名称	承租资产种类	2019年1-6月	2018年度
东莞市豪丰环保投资有限公司	房屋	396,987.50	463,864.45
合计	-	396,987.50	463,864.45

## 3. 关键管理人员薪酬

项目名称	2019年1-6月	2018年度
薪酬合计	229,845.21	730,965.19

## (三) 关联方往来余额

### 1. 应收项目

项目名称	关联方	2019年6月30日余额		2018年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东溢丰环保科技有限公司	101,990.00	0.00	101,990.00	0.00
应收账款	东莞市豪丰环保投资有限公司	520,440.00	0.00	62,038.00	0.00
应收账款	东莞市合丰环保投资有限公司	108,707.00	0.00	108,707.00	0.00
应收账款	东莞市荣津实业投资有限公司	2,040.00	0.00	80,080.00	0.00
应收账款	东莞市豪丰污水处理有限公司	12,600.00	0.00	12,600.00	0.00
应收账款	东莞市豪丰供水有限公司	24,635.00	0.00	24,635.00	0.00

应收账款	东莞市豪丰工业污水处理有限公司	237,796.08	0.00	102,384.50	0.00
------	-----------------	------------	------	------------	------

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
应付账款	东莞市豪丰环保投资有限公司	136,158.50	177,382.51
其他应付款	东莞市炜业投资有限公司	2,550,000.00	2,550,000.00

### (九) 或有事项

本公司报告期内不存在需披露的重大或有事项。

### (十) 承诺事项

本公司报告期内不存在需披露的重大承诺事项。

### (十一) 资产负债表日后事项

本公司报告期内不存在需披露的重大资产负债表日后事项。

### (十二) 其他重要事项

本公司报告期内不存在需披露的其他重要事项。

### (十三) 母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收票据及应收账款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应收票据	0.00	0.00
应收账款	6,017,805.80	5,224,787.61
合计	6,017,805.80	5,224,787.61

#### 1.1 应收账款

##### (4) 应收账款分类

类别	2019年6月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
账龄组合	5,388,364.21	84.24	378,766.49	7.03	5,009,597.72
关联方	1,008,208.08	15.76	0.00	0.00	1,008,208.08
组合小计	6,396,572.29	100.00	378,766.49	7.03	6,017,805.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	6,396,572.29	100.00	378,766.49	5.93	6,017,805.80

续表:

类别	2018年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
账龄组合	5,058,563.25	91.08	329,210.14	6.51	4,729,353.11
关联方	495,434.50	8.92	0.00	0.00	495,434.50
组合小计	5,553,997.75	100.00	329,210.14	5.93	5,224,787.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	5,553,997.75	100.00	329,210.14	5.93	5,224,787.61

3) 2019年6月30日本公司不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

4) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年6月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,970,453.32	248,522.66	5.00
1-2年	323,372.06	64,674.41	20.00
2-3年	57,938.83	28,969.42	50.00
3年以上	36,600.00	36,600.00	100.00
合计	5,388,364.21	378,766.49	-

(5) 2019年1-6月计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 49,556.35 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

(6) 按欠款方归集的 2019 年 6 月 30 日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019 年 6 月 30 日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
东莞市豪丰环保投资有限公司	520,440.00	1 年以内	8.14	0.00
麻涌镇人民政府经济科技信息局	458,113.21	1 年以内	7.16	22,905.66
江苏绿源工程设计研究有限公司东莞分公司	349,056.60	1 年以内	5.46	17,452.83
广东顺德环境科学研究院有限公司	113,207.55	1 年以内	1.77	5,660.38
环境保护部华南环境科学研究院	105,660.38	1 年以内	1.65	5,283.02
合计	1,546,477.74		24.18	51,301.89

2. 其他应收款

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	64,659.74	50,546.16
合计	64,659.74	50,546.16

2.1 其他应收款

(5) 其他应收款分类

类别	2019 年 6 月 30 日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	68,562.88	100.00	3,903.14	5.69	64,659.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	68,562.88	100.00	3,903.14	5.69	64,659.74

续表：

类别	2018年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	53,706.48	100.00	3,160.32	5.88	50,546.16
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	53,706.48	100.00	3,160.32	5.88	50,546.16

3) 2019年6月30日本公司不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

4) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年6月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	68,062.88	3,403.14	5.00
1-2年	0.00	0.00	20.00
2-3年	0.00	0.00	50.00
3年以上	500.00	500.00	100.00
合计	68,562.88	3,903.14	—

(6) 2019年1-6月本公司计提、转回(或收回)坏账准备情况

本期计提坏账准备金额742.82元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(7) 2019年1-6月本公司不存在实际核销的其他应收款。

(8) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
代扣代缴社保公积金	7,845.00	17,352.00
保证金及押金	500.00	500.00
粤通卡充值款	14,455.88	13,402.48
员工备用金	45,762.00	22,452.00
合计	68,562.88	53,706.48

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	2019年6月30日余额			2018年12月31日余额		
	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	2,550,000.00	0.00	2,550,000.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00
合计	2,550,000.00	0.00	2,550,000.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年6月30日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南衡标检测技术有限公司	1,000,000.00	1,550,000.00	0.00	2,550,000.00	0.00	0.00
合计	1,000,000.00	1,550,000.00	0.00	2,550,000.00	0.00	0.00

4. 营业收入、营业成本

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,664,150.06	2,056,340.49	2,945,320.81	2,024,152.33
合计	4,664,150.06	2,056,340.49	2,945,320.81	2,024,152.33

## 财务报表补充资料

### 1. 非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司非经常性损益如下：

项目	2019年1-6月	2018年度	说明
非流动资产处置损益	0.00	0.00	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	0.00	0.00	
计入当期损益的政府补助	211,998.00	255,996.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	0.00	
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	0.00	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	0.00	
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	0.00	0.00	
债务重组损益	0.00	0.00	
企业重组费用	0.00	0.00	
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	0.00	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	0.00	
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	0.00	0.00	
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	0.00	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,269.90	120	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	0.00	

小计	232,267.90	256,116.00	
所得税影响额	0.00	38,417.4	
少数股东权益影响额(税后)	0.00	0.00	
合计	232,267.90	217,698.60	

## 2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本公司2019年1-6月加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	-4.08	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-6.21	-0.06	0.06

## 3. 主要财务报表项目的异常情况及变动原因说明

2019年6月30日资产负债表较2018年12月31日变动幅度较大的项目列示如下:

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	变动幅度(%)	备注
货币资金	2,416,502.56	4,706,269.41	-48.65	注1
应收账款	6,017,805.80	5,224,787.61	15.18	注2
在建工程	2,669,378.60	0.00	全额增加	注3
应付票据及应付账款	1,251,363.50	241,641.10	417.86	注4

注1:2019年6月末货币资金较2018年末增幅为-48.65%,主要原因系2019年6月末湖南衡标子公司购买设备导致货币资金的减少。

注2:2019年6月末应收账款较2018年末增幅为15.18%,主要系2019年6月末收入增长,主要开展土壤检测项目,收款周期较长所致。

注3:2019年6月末在建工程较2018年末全额增加,主要由于湖南衡标子公司购买仪器设备,但设备还没有验收,导致在建工程增加。

注4:2019年6月末应付账款较2018年末增加417.86%,主要系2019年6月末湖南衡标子公司购买仪器设备,根据合同规定支付了前期款项,尾款根据合同约定时间支付导致应付账款增加。

2019年1-6月利润表较2018年1-6月变动幅度较大的项目列示如下:

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	变动幅度(%)	备注
营业收入	4,664,150.06	2,945,320.81	58.36	注1
销售费用	593,941.68	0.00	全额增加	注2

研发费用	327,279.54	233,448.44	40.19	注3
管理费用	2,233,124.20	3,284,964.62	-32.02	注4
其他收益	232,267.00	56,482.52	311.22	注5

注1：2019年1-6月营业收入较2018年同期增幅为58.36%，主要系2019年1-6月公司业务量增加，导致收入大幅增加所致。

注2：2019年1-6月销售费用较2018年同期全额增加，主要系2019年1-6月随之公司业务量的增加，新增营销部门所致。

注3：2019年1-6月研发费用较2018年同期40.19%，主要系2019年1-6月公司增加了研发投入，研发人员工资和研发用固定资产折旧增加所致。

注4：2019年1-6月管理费用较2018年同期减少32.02%，主要系2019年1-6月公司严格控制成本，人员工资有所下降，招待费等日常费用有所下降所致。

注5：2019年1-6月其他收益较2018年同期增加311.22%，主要原因系公司2019年上半年收到麻涌政府创新驱动资金补助。

广东衡标检测技术股份有限公司

二〇一九年八月二十日