



中迅德

NEEQ:836768

厦门中迅德检测技术股份有限公司

(Xiamen Sino-Tech Testing Technology Co., Ltd)



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记

1、2020 年疫情期间，公司积极配合政府部门复工复产，疫情复工复产期间无员工感染的情形。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和经营情况	11
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动和融资	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第七节	财务会计报告	26
第八节	备查文件目录	90

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人蔡志杰、主管会计工作负责人蔡志杰及会计机构负责人（会计主管人员）唐坤祥保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 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	重大风险事项简要描述
公司内部控制的風險	随着公司业务规模不断扩大，如果公司管理层管理水平的提升不能适应公司规模扩张的速度，组织管理模式和内部控制机制未能随着公司规模的扩大而进行及时调整和完善，公司将面临经营管理失控导致的内部控制风险。
人员流失及技术泄密风险	公司所从事的检测行业属于技术密集型服务业，其发展依赖于充裕的人力资源，包括但不限于机械、材料、化学、软件等多种复合专业技术人才。然而，随着我国检测行业的快速发展，检测机构对高素质的专业人才需求日益增长，专业人才相对缺乏，跨国型检测机构如 SGS、Intertek、TUV 和国内检测企业均面临较大的人才缺口。虽然公司提供了相应的激励制度和畅通的职业发展路径，并在发展过程中积累了较为丰富的技术经验和客户资源，建立了良好的人才稳定机制，但随着行业竞争的加剧，核心技术人员和优秀管理人才流失可能会导致研发能力下降、技术泄密、客户流失，将对公司经营发展造成不利影响。
业务区域过于集中的风险	目前公司主营业务收入主要来自于福建省内检测业务以及淘宝平台，公司目前尚未计划大规模拓展省外业务以及其他平台业务，业务区域相对集中的风险不容忽视。如果未来福建地区的企业或机构减少对检测业务的投入，或者福建地区或淘宝平台的检测业务竞争加剧，而公司又无法采取有效应对措施的情况下，将会对公司的经营业绩产生不利影响。

不利事件影响风险/品牌依赖风险	公司所处检测行业的商业模式为以独立于交易双方的第三方身份进行检测活动,其检测技术水平、服务质量是影响企业公信力与品牌的重要因素,而公信力与品牌则是获取报告使用方认可,为客户所信任青睐的主要竞争力所在。一旦受损,客户的选择将会受到极大打击并形成恶性循环,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开展与经营业绩。
政策变动的风险	公司所处第三方检测行业是政策导向较强的行业,“管检分离”的行业发展方向为第三方检测与评价行业快速发展提供了良好的外部条件,然而正是对于政策的依赖,也使得政策变动成为了制约其发展的潜在风险之一。一方面,行业实行需资格认可的市场准入许可制,检测市场受政府、相关的组织及协会管理规定影响较大,并且面临亟需与国际标准规范趋同以达到一致水平的约束,监管可能进一步趋严,一直严格把控品质、完善管理体系的公司也可能存在资质复核无法通过之风险;另一方面,若公司未来发展所依赖的行业政策扶持导向或相关管理规定若有所变动,公司经营水平、业务拓展能力在一定程度上都会受到局限。
国内外宏观经济波动风险	公司专业从事纺织品、鞋类、皮革、箱包、玩具与儿童用品、装饰装修材料等领域的检测服务和技术支持服务,主要服务对象是国内消费品企业。而消费品企业发展面临国际经济局势及国内宏观环境不景气、出口贸易增速减缓、中美贸易战等因素,易受国内外宏观经济波动影响,由此将影响到消费品企业对检测服务的需求,存在一定的风险。因此,公司经营状况依赖于国内外和地区的宏观经济发展速度和水平,与宏观经济的波动呈现正相关性,未来若宏观经济发生重大波动,将给第三方检测与评价行业及公司的经营造成影响。
新冠疫情给公司经营带来的风险	新冠疫情发生后,为确保公司员工的安全,公司在春节后延期复工复产、外贸出口检测业务受阻生产经营受到了一定程度的不利影响。目前公司生产经营已逐步恢复,但新冠疫情的结束时间和影响范围存在不确定性,未来如果新冠疫情进一步升级,将影响公司的采购、销售业务,进而对公司的生产经营造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	是
本期重大风险因素分析:	1、公司内部控制的风险 随着公司业务规模不断扩大,如果公司管理层管理水平的提升不能适应公司规模扩张的速度,组织管理模式和内部控制机制未能随着公司规模扩大而进行及时调整和完善,公司将面临经营管理失控导致的内部控制风险。 应对措施:公司通过培训提升人员专业度、人才引进及通过流程改善降低管理难度、通过失败案例的分析提高抗风险能力,从而降低上述风险。 2、人员流失及技术泄密风险 公司所从事的检测行业属于技术密集型服务业,其发展依

赖于充裕的人力资源，包括但不限于机械、材料、化学、软件等多种复合专业技术人才。然而，随着我国检测行业的快速发展，检测机构对高素质的专业人才需求日益增长，专业人才相对缺乏，跨国型检测机构如 SGS、Intertek、TUV 和国内检测企业均面临较大的人才缺口。虽然公司提供了相应的激励制度和畅通的职业发展路径，并在发展过程中积累了较为丰富的技术经验和客户资源，建立了良好的人才稳定机制，但随着行业竞争的加剧，核心技术人员和优秀管理人才流失可能会导致研发能力下降、技术泄密、客户流失，将对公司经营发展造成不利影响。

应对措施：公司通过制度规范（保密制度、福利制度、职业规划）及高校合作的方式，降低人员流失及技术泄密的风险。

3、业务区域过于集中的风险

目前公司主营业务收入主要来自于福建省内检测业务以及淘宝平台，公司目前尚未计划大规模拓展省外业务以及其他平台业务，业务区域相对集中的风险不容忽视。如果未来福建地区的企业或机构减少对检测业务的投入，或者福建地区或淘宝平台的检测业务竞争加剧，而公司又无法采取有效应对措施的情况下，将会对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将通过并购、第三实验室合作、开拓海外市场等方式，降低业务区域过于集中的风险。

4、不利事件影响风险/品牌依赖风险

公司所处检测行业的商业模式为以独立于交易双方的第三方身份进行检测活动，其检测技术水平、服务质量是影响企业公信力与品牌的重要因素，而公信力与品牌则是获取报告使用方认可，为客户所信任青睐的主要竞争力所在，一旦受损，客户的选择将会受到极大打击并形成恶性循环，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开展与经营业绩。

应对措施：公司通过提升 QA 体系的综合能力，尽可能避免质量事故的发生。

5、政策变动的风险

公司所处第三方检测行业是政策导向较强的行业，“管检分离”的行业发展方向为第三方检测与评价行业快速发展提供了良好的外部条件，然而正是对于政策的依赖，也使得政策变动成为了制约其发展的潜在风险之一。一方面，行业实行需资格认可的市场准入许可制，检测市场受政府、相关的组织及协会管理规定影响较大，并且面临亟需与国际标准规范趋同以达到一致水平的约束，监管可能进一步趋严，一直严格把控品质、完善管理体系的公司也可能存在资质复核无法通过之风险；另一方面，若公司未来发展所依赖的行业政策扶持导向或相关管理规定若有所变动，公司经营水平、业务拓展能力在一定程度上都会受到局限。

应对措施：公司通过拓展不同的服务线和业务领域，扩大

业务规模，减小政策变动可能对公司经营造成的负面影响。

6、国内外宏观经济波动风险

公司专业从事纺织品、鞋类、皮革、箱包、玩具与儿童用品、装饰装修材料等领域的检测服务和技术支持服务,主要服务对象是国内消费品企业。而消费品企业发展面临国际经济局势及国内宏观环境不景气、出口贸易增速减缓、中美贸易战等因素，易受国内外宏观经济波动影响，由此将影响到消费品企业对检测服务的需求，存在一定的风险。因此,公司经营状况依赖于国内外和地区的宏观经济发展速度和水平,与宏观经济的波动呈现正相关性，未来若宏观经济发生重大波动，将给第三方检测与评价行业及公司的经营造成影响。

应对措施：公司通过拓展不同的服务线、领域减少风险，不断提升自身竞争力以抗风险。

7、新冠疫情给公司经营带来的风险

新冠疫情发生后，为确保公司员工的安全，公司在春节后延期复工复产、外贸出口检测业务受阻生产经营受到了一定程度的不利影响。目前公司生产经营已逐步恢复，但新冠疫情的结束时间和影响范围存在不确定性，未来如果新冠疫情进一步升级，将影响公司的采购、销售业务，进而对公司的生产经营造成不利影响。

应对措施：公司通过加强拓展国内业务，优化内部管理，不断提升自身竞争力以抗风险。
报告期内，公司新增新冠疫情的风险因素。

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、中迅德	指	厦门中迅德检测技术股份有限公司
方圆校准	指	方圆校准检测科技(福建)研究院有限公司
迅德优才	指	厦门迅德优才软件开发合伙企业(有限合伙)
公司章程	指	厦门中迅德检测技术股份有限公司公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《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》
CNAS	指	中国合格评定国家认可委员会 (ChinaNationalAccreditationServiceforConformityAssessment)， 由国家认证认可监督管理委员会批准设立并授权的国家认可机构，统一负责对认证机构、实验室和检查机构等相关机构的认可工作。目前 CNAS 已融入国际认可互认体系
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
LIMS	指	Laboratory Information Management System，实验室信息管理系统，是以实验室为中心，将实验室的业务流程、环境、人员、仪器设备、试剂、标准方法、资料文件、客户信息等结合起来，采用先进的计算机网络技术、数据库技术和标准化的实验室管理思想，组成一个全面、规范的管理体系，实现分析数据网上调度、自动采集、快速分布、信息共享、分析报告无纸化等

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	厦门中迅德检测技术股份有限公司
英文名称及缩写	Xiamen Sino Tech Testing Technology Co., Ltd. STCT
证券简称	中迅德
证券代码	836768
法定代表人	蔡志杰

二、 联系方式

董事会秘书	陈艺雅
联系地址	厦门火炬高新区(翔安)产业区同龙二路 886 号 6 楼
电话	0592-7215868
传真	0592-2631941
电子邮箱	chenyiya@stct-xm.com
公司网址	www.stct-xm.com
办公地址	厦门火炬高新区(翔安)产业区同龙二路 886 号 6 楼
邮政编码	361100
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	厦门火炬高新区(翔安)产业区同龙二路 886 号 6 楼

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	2010 年 4 月 30 日
挂牌时间	2016 年 4 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M74 专业技术服务业-M7450 质检技术服务-M74502 其它质检技术服务
主要业务	检测技术服务
主要产品与服务项目	环境保护监测；消费品质检技术服务
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	25,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（许松茂、黄进步、唐昕野、蔡志杰），一致行动人为（许松茂、黄进步、唐昕野、蔡志杰）

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	913502006999373572	否
注册地址	厦门火炬高新区翔安产业区同龙二路 886 号 6 楼	否
注册资本（元）	25,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路 268 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	兴业证券

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和经营情况

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	14,052,744.31	13,549,544.21	3.71%
毛利率%	36.19%	45.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	223,479.91	1,482,887.74	-84.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-393,616.23	385,533.93	-202.10%
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）	0.68%	4.68%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.20%	1.22%	-
基本每股收益	0.01	0.06	-83.33%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	36,817,569.05	38,284,774.03	-3.83%
负债总计	5,435,165.83	5,125,850.72	6.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,382,403.22	33,158,923.31	-5.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.26	1.33	-5.26%
资产负债率%（母公司）	12.76%	12.25%	-
资产负债率%（合并）	14.76%	13.39%	-
流动比率	4.71	5.34	-
利息保障倍数	0	0	-

（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	2,489,005.67	-1,162,751.96	314.06%
应收账款周转率	1.63	2.14	-
存货周转率	29.25	23.95	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.83%	-11.75%	-
营业收入增长率%	3.71%	-1.20%	-
净利润增长率%	-84.93%	-28.79%	-

（五） 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

1、经营理念

作为检测行业的“服务创新领导者”，中迅德秉承“公正、科学、迅速”的核心理念，为企业提供“专业化、时效快、服务好、费用低”的产品质量检测服务、环境监测技术服务和计量校准服务。中迅德的核心竞争力在于创造“超越客户期望的体验”。“迅速、高性价比、智能化、强大 IT 团队、规范管理和贴心服务”是中迅德经营理念的核心关键词。

2、服务模式

公司建立了完善的管理制度和 workflows，充分理解客户需求。自主研发了先进的实验室信息管理系统（LaboratoryInformationManagementSystem），实现了订单处理，数据输入审核，自动导出报告，自动发送报告，数据统计等多功能智能化运行。凭借功能强大的 LIMS 管理系统和完善的工作流程，中迅德实现了业界具竞争力的服务时效，检测周期缩短一半。

对客户需求迅速响应，中迅德制定了“4 小时内回复”、“7*12 小时在线”的贴心服务标准，帮助客户能第一时间处理问题。

智能化源于中迅德“云检测室”的服务模式，能够实现大数据的共享和使用。让商家体验“第一方实验室”的方便快捷和“第三方实验室”的公正专业。客户登录中迅德客服系统，即可在自己的专属实验室界面快速查阅所有的检测数据。简单的说，客户能全程跟进样品检测过程，自助完成“网上（官网和公众号）下单-付款-查看对账单-下载报告-查询检测结果”一站式服务，并可实现中迅德与客户的数据对接。

3、销售模式

作为专业的检测技术服务提供商，根据我国检测市场的现状及检测行业特有的“次数多、金额小、客户广、持续稳定”的服务特点，公司采取多种销售模式，具体而言：公司主要由通过官方网络、阿里巴巴平台、业务员上门营销、电话营销、老客户推荐、投标等多种渠道获取客户。其中阿里巴巴系公司电商业务主要开展平台，公司是淘宝品质管控的官方合作质检机构，多次荣膺阿里巴巴服务市场“金/银淘拍档”荣誉。客户可以直接在线订购，提交测试申请表，由公司对送检的样品进行专业检测，并出具权威的产品质检报告。公司根据不同的客户实施相适应的信用政策，一般对于已有合作且持续送样、付款及时、信用良好的客户采取月结方式；而针对非持续送样的客户或者信用没有保证的客户，要求先行付款再进行检测。

4、盈利模式

公司的盈利模式为通过为客户提供检测校准服务与技术支持服务实现盈利。检测、校准行业是一个碎片化的行业，客户多，订单数量多，单个订单费用低，单个客户业务量低。与大客户的合作关系及大客户本身的检测需求对公司业务收入影响较大，而小客户由于分布广，数量多，单个客户量少且其本身检测需求少，因此某个小客户对于整体业务收入影响不大。作为一家专注于第三方检测领域的企业，公

司自成立以来合作的大客户基本到现在保持稳定，小客户业务量也稳步增加。公司结合市场需求及行业发展趋势，建立符合国际标准的现代化实验室，配备先进的仪器设备和专业的技术人才，严格遵循 ISO/IEC17025 管理体系运行，保证检测报告准确可靠，并通过不断改进技术，提升公司服务质量，扩大市场份额，来实现公司盈利最大化。

报告期内及报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

（二） 经营情况回顾

1、公司经营成果

2020 年上半年公司实现营业收入 14,052,744.31 元，比上年同期增长了 3.71%，总体较上年同期略有增长。但从业务分类来看，受此次新冠肺炎疫情影响，本期的消费品检测业务收入 3,937,602.64 元，比上年同期下降了 19.69%，较上年同期大幅度下降；环境检测业务收入 5,812,683.48 元，比上年同期增长了 11.85%；而校准业务收入 4,302,458.19 元，比上年同期增长了 24.75%，较上年同期有大幅度的增长，系上年度子公司方圆校准的校准检测能力项有大幅度增加，扩大了校准检测范围。本报告期公司实现净利润 223,479.91 元，比上年同期下降了 84.93%，一是系公司本期新增采样人员 20 人，新增人员工资合计 700,326.25 元，使本期主营业务成本工资比上年同期增加了 748,481.49 元，增长了 23.92%；二是系上年同期收到厦门市翔安区经信局 2018 年翔安区标准化项目资金奖励 175,000.00 元和厦门市质量技术监督局厦门市标准化工作专项资金 350,000.00 元。

本期公司经营活动产生的现金流净额 2,489,005.67 元，比上年同期增长 314.06%。本期内公司销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期增加了 2,833,430.30 元，比上年同期增长 23.22%，主要是因为环境检测业务的账期较长的原因，本期收回上年度的环境检测业务的款项较多。

2、公司业务开展情况

本报告期，受新冠肺炎疫情影响，公司经营情况一般，营业收入离预算目标相差甚远。公司主要产品为消费检测、环境检测、仪器校准三块。其中，受外部经济环境影响，消费品检测业务量大幅度下降，环境检测业务因继续履行未完成的年度合同较多，业务量基本完成预期目标；仪器校准业务因公司上年度顺利完成多个项目扩项，业务承载能力明显提高，业务量同比有大幅度增长，超额完成预算目标。

3、2020 年度公司业务发展规划

在全球疫情因素影响下为了实现公司发展战略，提高公司持续经营的能力，公司 2020 年的业务发展规划如下：

（1）技术研发规划

公司 2020 年研发重点：环境检测侧重土壤及固废项目研发，校准检测侧重化学及医疗项目研发。在自主研发为主，密切关注国内外标准、新材料和新标准的发展趋势，结合市场信息与客户反馈信息，进行新项目、新技术、新方法的研究与开发，为公司业务向新领域的扩展进行技术准备工作。

（2）市场规划

公司设有销售事业部，负责公司整体的品牌运营与市场发展工作。在品牌运营方面，一方面，公司继续进行线上的推广与宣传，另一方面，公司将深化与行业协会、通过展会、技术研讨会、标准推介会等方式增强自身的品牌影响力。因疫情原因消费检测业务影响较大，本年度重点于校准业务积极推广提高业绩；环境检测注重各流程效率提升，降低成本确保利润及赢单能力；消费品检测的第四季度做好市场开拓。

（3）财务管理与融资规划

公司将继续做好财务管理工作，加强财务风险控制，做好财务预算和成本控制，进一步健全公司的内控制度，确保公司资金的正常运作，提高公司的可持续经营能力。

（4）信息化管理规划

随着公司业务规模的不断扩大及经营管理水平的不断提高，对于信息技术系统的要求也在逐步提高，为

此公司加强自主研发速度及产品化，新增技术人员加快研发本年度重点于校准领域的信息化管理，通过智能数据处理方式提高效率。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	4,692,222.99	12.74%	8,210,199.71	21.44%	-42.85%
交易性金融资产	6,168,887.67	16.76%	3,042,891.78	7.95%	102.73%
应收账款	7,962,571.87	21.63%	7,590,251.72	19.82%	4.91%
固定资产	10,768,738.60	29.25%	11,226,449.72	29.32%	-4.08%
商誉	4,028,573.28	10.94%	4,028,573.28	10.52%	0.00%
长期待摊费用	1,934,838.59	5.26%	2,470,590.15	6.45%	-21.69%
应付账款	794,028.04	2.16%	286,083.88	0.75%	177.55%
预收款项	1,087,996.60	3.96%	591,439.48	1.54%	83.96%
应付职工薪酬	2,053,018.19	5.58%	2,299,143.88	6.00%	-10.71%
递延收益	1,259,640.32	3.42%	1,467,140.32	3.83%	-14.14%
资产总计	36,817,569.05	100.00%	38,295,470.02	100.00%	-3.83%

项目重大变动原因：

1、货币资金较期初数减少了 3,517,976.72 元，下降 42.85%，主要原因系本期公司购买的 600 万银行理财产品于本期期末并未到期；
 2、交易性金融资产较期初数增加了 3,125,995.89 元，增幅 102.73%，系本期公司购买了 300 万元的理财产品，及本期新增预提的理财收益 125,995.89 元；
 3、预收账款较期初数增加了 496,557.12 元，增幅 83.96%，主要系本期新增环境检测业务项目的预收款；
 4、递延收益较期初数减少了 207,500.00，下降 14.14%，主要系本期摊销了与资产相关的政府补助金额 207,500.00 元。

2、 营业情况分析

√适用 □不适用

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	14,052,744.31	100.00%	13,549,544.21	100.00%	3.71%
营业成本	8,967,499.63	63.81%	7,431,101.32	54.84%	20.68%
毛利率	56.71%	-	82.34	-	-31.13%
销售费用	1,740,773.70	12.39%	1,445,621.34	10.67%	20.42%
管理费用	2,333,963.08	16.61%	2,788,338.83	20.58%	-16.30%

研发费用	1,457,756.24	10.37%	1,317,866.52	9.73%	10.61%
财务费用	-27,036.02	-0.19%	-5,081.96	-0.04%	432.00%
其他收益	599,112.12	4.26%	1,128,381.84	8.33%	-46.91%
信用减值损失	-3,664.99	-0.03%	270,428.33	2.00%	-101.36%
资产减值损失	15,547.10	0.11%	0.00	0.00%	100.00%
营业利润	270,645.39	1.93%	1,561,445.73	11.52%	-82.67%
净利润	223,479.81	1.59%	1,482,887.74	10.94%	-84.93%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年同期增加了 503,200.10 元，增长 3.71%，主要原因系子公司方圆校准的校验检测服务业务比上年同期增加了 853,726.00 元，同比增长了 24.75%。
- 2、营业成本较上年同期增加了 1,536,398.31 元，增长了 20.68%。主要原因一是：系公司本期新增采样人员 20 人，新增人员工资合计 700,326.25 元；第二：因本期外包成本比上年同期增加了 556,360.80 元，增长 70.58%。三是：因上年度的下半年开始购买的实验室设备投入增加，因此设备累计折旧较上年增长了 9.61%。
- 3、销售费用较上年同期增加了 295,152.36 元，增长了 12.39%。主要原因其一系本期校准检测服务业务比上年同期增长 24.75%，因而销售人员工资随之增加；其二系环境检测业务的结算周期较长，本期收到较多的环境检测款，因此环境业务人员的工资比上年同期增加 158,777.03 元，增长 29.71%。
- 4、管理费用较上年同期减少 16.30%，系本期因疫情原因，年初就做了全公司动员，在原有人员编制不变的情况下，发扬中华民族勤俭节约的精神，人员工资，培训费，认可费用，办公费用等比上年同期均有减少；
- 5、研发费用较上年同期增长了 10.61%，系本期研发人员工资的正常增长。
- 6、财务费用较上年同期减少了 21,954.06 元，下降了 432.00%。主要原因系本期将部分闲置资金转入余额宝，余额宝利息相比银行存款活期利息高，因而本期利息收入比上期多，增加了 18,743.01 元，增长了 208.41%。
- 9、营业利润较上年同期减少了 1,290,800.34 元，下降了 82.67%，主要原因一是系公司本期新增采样人员 20 人，新增人员工资合计 700,326.25 元，使本期主营业务成本工资比上年同期增加了 748,481.49 元，增长了 23.92%；二是系上年同期收到厦门市翔安区经信局 2018 年翔安区标准化项目资金奖励 175,000.00 元和厦门市质量技术监督局 厦门市标准化工作专项资金 350,000.00 元。

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	2,489,005.67	-1,162,751.96	314.06%
投资活动产生的现金流量净额	-4,006,982.39	-4,620,021.57	13.27%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,000,000.00	-3,500,350.00	42.86%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 3,651,757.63 元，增长 314.06%。主要原因是因为环境检测业务的回款期较长，本期收到了以前年度的环境检测款，使得本期销售商品、提供劳务的现金比上年同期增加了 2,833,430.30 元，比上年同期增长了 23.22%；
2. 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 1,500,350.00 元，下降 42.86%。主要原因为本期分红金额为 200 万元，比上年同期减少了 150 万元；

三、 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	524,279.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-700.03
其他符合非经常性损益定义的损益项目	125,995.89
非经常性损益合计	649,574.88
所得税影响数	32,478.74
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	617,096.14

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 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

（二） 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

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《关于修订印发<企业会计准则第 14 号—收入>的通知》（财会[2017]22 号）（以下简称“《新收入准则》”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行。由于上述通知及企业会计准则的颁布或修订，公司对原会计政策进行相应变更。

《企业会计准则第 14 号—收入》的修订内容主要包括：将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供更明确的指引；对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 主要控股参股公司分析

☐ 适用 ☒ 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

☐ 是 ☒ 否

七、 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 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

☐适用 ☒不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四. 二. (一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (二)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、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. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

报告期内，无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 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	6,820,000.00	1,874,530.37
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	1,600,000.00	478,977.36

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016/4/8	-	挂牌	限售承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中

实际控制人或控股股东	2016/4/8	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2016/4/8	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/4/8	-	挂牌	减少及规范关联交易的承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人及其他信息披露义务人已披露的承诺及履行情况如下：

1、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起1年内不得转让。公司董事、监事、总经理及其他高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起1年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

2、关于避免同业竞争的承诺

为避免潜在的同业竞争，公司实际控制人许松茂、黄进步、唐昕野、蔡志杰，以及公司董事、监事、高级管理人员分别出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，内容如下：“本人及本人直接或间接控制的其他企业不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对中迅德构成竞争的业务及活动，或拥有与中迅德存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该等经济实体、机构、经济组织的控制权。”

3、规范关联交易承诺

为了减少和规范关联交易，公司实际控制人出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，主要内容如下：“（1）截至本承诺函出具之日，公司与关联方已经发生的关联交易是在公平合理、双方协商一致的基础上进行的，交易方式符合市场规则，交易价格公允，没有损害公司及其他方的利益；（2）本人在具有公司的实际控制人身份期间，将尽可能地减少本人及本人控制的或具有重大影响的企业与公司之间不必要的关联交易；（3）对于无法避免的关联交易，在不与相关法律、法规相抵触的前提下，本人及本人控制的或具有重大影响的企业将按照有关法律法规、《公司章程》和《关联交易管理制度》规定的程序以市场公允价格与公司进行交易，不损害公司以及公司其他股东的利益；（4）本人愿意承担因违反上述承诺而给公司及公司其他股东造成的全部经济损失。”

本报告期内，以上承诺均正常履行。

第五节 股份变动和融资

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	7,859,498	31.44%	0	7,859,498	31.44%
	其中：控股股东、实际控制人	4,923,624	19.69%	0	4,923,624	19.69%
	董事、监事、高管	790,874	3.16%	0	790,874	3.16%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,140,502	68.56%	0	17,140,502	68.56%
	其中：控股股东、实际控制人	14,770,876	59.08%	0	14,770,876	59.08%
	董事、监事、高管	2,369,626	9.48%	0	2,369,626	9.48%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		25,000,000	-	0	25,000,000	-
普通股股东人数		7				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	许松茂	6,049,400	0	6,049,400	24.1976%	4,537,050	1,512,350	0
2	黄进步	4,537,050	0	4,537,050	18.1482%	3,402,788	1,134,262	0
3	唐昕野	4,537,050	0	4,537,050	18.1482%	3,402,788	1,134,262	0
4	蔡志杰	4,571,000	0	4,571,000	18.2840%	3,428,250	1,142,750	0
5	迅德优才	2,145,000	0	2,145,000	8.5800%	0	2,145,000	0
6	黄云莲	2,018,250	0	2,018,250	8.073%	1,513,688	504,562	0
7	彭梅	1,142,250	0	1,142,250	4.569%	855,938	286,312	0
合计		25,000,000	-	25,000,000	100%	17,140,502	7,859,498	0

普通股前十名股东间相互关系说明：许松茂、黄进步、唐昕野、蔡志杰为公司共同实际控制人，且为一致行动人。厦门迅德优才软件开发合伙企业（有限合伙）系公司自然人股东蔡志杰与公司员工共同设立并担任执行事务合伙人的企业。除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

公司股权较分散，无单一股东持股超过 50%，因此公司不存在控股股东。

（二） 实际控制人情况

公司股东许松茂、黄进步、唐昕野、蔡志杰合计持有公司 78.77%的股份，在公司经营存续过程中，四人就重大决策事项均保持一致行动，并签署了《一致行动协议》，为公司的实际控制人，对公司实施共同控制。公司实际控制人情况如下：

许松茂先生：

男，1963 年出生，中国澳门籍，本科学历。

2004 年至 2008 年任艾德（福建）投资有限公司总经理；

2009 年至 2018 年任名鞋库网络科技有限公司 CEO；

现任股份公司董事长，任期三年。

黄进步先生：

男，1969 年出生，中国澳门籍，本科学历。

2005 年至今分别担任艾德（福建）投资有限公司、厦门艾德鞋业有限公司副总裁；

现任股份公司董事，任期三年。

唐昕野先生：

男，1973 年出生，中国澳门籍，本科学历。

1995 年至 2005 年就职于厦门艾德进出口有限公司，担任鞋业部副总经理职务；

2004 年 7 月至 2011 年就职于艾德（福建）投资有限公司，担任副总裁职务；

现任股份公司董事，任期三年。

蔡志杰先生：

男，1971 年出生，中国国籍，本科学历。

1994 年至 1995 年就职于阿波罗（福建）建材有限公司，担任车间主任职务；

1995 年至 1996 年就职于景新太平鞋业（福建）有限公司，担任技术员；

1997 年至 2001 年就职于福建荔丰鞋业有限公司，担任技术研发协理；

2001 年至 2010 年就职于厦门艾德鞋业有限公司，担任大底部经理；

2010 年至今就职于厦门中迅德检测技术有限公司，担任总经理职务。

现任股份公司董事兼总经理，任期三年。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 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变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
许松茂	董事长	男	1963-01-06	2018年11月2日	2021年11月1日
黄进步	董事	男	1969-12-19	2018年11月2日	2021年11月1日
唐昕野	董事	男	1973-08-20	2018年11月2日	2021年11月1日
蔡志杰	董事兼总经理	男	1971-08-09	2018年11月2日	2021年11月1日
彭梅	董事兼副总经理	女	1979-03-27	2018年11月2日	2021年11月1日
黄云莲	监事会主席	女	1968-08-28	2018年11月2日	2021年11月1日
刘蕾	监事	女	1978-10-04	2018年11月2日	2021年11月1日
吕培其	监事	男	1983-09-01	2018年11月2日	2021年11月1日
唐坤祥	财务负责人	男	1983-09-08	2018年11月2日	2021年11月1日
陈艺雅	董事会秘书	女	1980-08-02	2018年11月2日	2021年11月1日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

许松茂、黄进步、唐昕野、蔡志杰为公司共同实际控制人，且为一致行动人。厦门迅德优才软件开发合伙企业（有限合伙）系公司自然人股东蔡志杰、吕培其、唐坤祥、陈艺雅与公司员工共同设立，蔡志杰担任执行事务合伙人的企业。除此之外，董监高之间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
许松茂	董事长	6,049,400	0	6,049,400	24.20%	0	0
黄进步	董事	4,537,050	0	4,537,050	18.15%	0	0
唐昕野	董事	4,537,050	0	4,537,050	18.15%	0	0
蔡志杰	董事兼总经理	4,571,000	0	4,571,000	18.28%	0	0
彭梅	董事兼副总经理	1,141,250	0	1,141,250	4.57%	0	0
黄云莲	监事会主席	2,018,250	0	2,018,250	8.07%	0	0
刘蕾	监事	0	0	0	0.00%	0	0
吕培其	监事	0	0	0	0.00%	0	0

唐坤祥	财务负责人	0	0	0	0.00%	0	0
陈艺雅	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	22,854,000	-	22,854,000	91.42%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

☐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
管理人员	10	0	0	10
行政人员	10	0	0	10
生产人员	88	13	2	99
销售人员	14	6	0	20
技术人员	20	0	0	20
财务人员	4	0	0	4
员工总计	146	19	2	163

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	2
本科	66	68
专科	43	40
专科以下	33	53
员工总计	146	163

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	1	0	0	1

核心员工的变动情况：

公司核心技术人员为吕培其。吕培其先生具备较强的专业素养和技术水平，且长期在公司工作，能够保证公司技术体系的稳定和发展，本期核心员工无变动。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务会计报告

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	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	4,692,222.99	8,210,199.71
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产	五、2	6,168,887.67	3,042,891.78
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款	五、3	7,962,571.87	7,579,555.72
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项	五、4	336,603.49	205,638.07
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	五、5	232,725.50	194,886.30
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	五、6	256,533.78	308,812.10
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		19,649,545.30	19,541,983.68
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00

固定资产	五、7	10,768,738.60	11,226,449.72
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产	五、8	114,657.60	123,247.40
开发支出		0.00	0.00
商誉	五、9	4,028,573.28	4,028,573.28
长期待摊费用	五、10	1,934,838.59	2,470,590.15
递延所得税资产	五、11	321,215.68	344,929.80
其他非流动资产	五、12	0.00	549,000.00
非流动资产合计		17,168,023.75	18,742,790.35
资产总计		36,817,569.05	38,284,774.03
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款	五、13	794,028.04	275,387.88
预收款项	五、14	1,087,996.60	591,439.48
合同负债		0.00	0.00
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
应付职工薪酬	五、15	2,053,018.19	2,299,143.88
应交税费	五、16	200,772.74	446,588.00
其他应付款	五、17	39,709.94	46,151.16
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付分保账款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		4,175,525.51	3,658,710.40
非流动负债：			
保险合同准备金		0.00	0.00
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00

永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益	五、18	1,259,640.32	1,467,140.32
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		1,259,640.32	1,467,140.32
负债合计		5,435,165.83	5,125,850.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	五、20	779,855.80	779,855.80
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	五、21	1,683,516.96	1,683,516.96
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五、22	3,919,030.46	5,695,550.55
归属于母公司所有者权益合计		31,382,403.22	33,158,923.31
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		31,382,403.22	33,158,923.31
负债和所有者权益总计		36,817,569.05	38,284,774.03

法定代表人：蔡志杰主管会计工作负责人：蔡志杰会计机构负责人：唐坤祥

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		2,336,992.20	5,765,574.58
交易性金融资产		6,168,887.67	3,042,891.78
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款	十三、1	5,484,586.52	6,257,715.83
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项		201,460.88	180,760.28
其他应收款	十三、2	223,125.50	192,286.30
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00

买入返售金融资产		0.00	0.00
存货		256,533.78	308,812.10
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		14,671,586.55	15,748,040.87
非流动资产：			
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十三、3	7,900,000.00	7,900,000.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		8,614,383.24	9,065,563.53
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产		114,657.60	123,247.40
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		1,461,867.86	1,878,280.20
递延所得税资产		300,439.75	341,306.69
其他非流动资产		0.00	488,100.00
非流动资产合计		18,391,348.45	19,796,497.82
资产总计		33,062,935.00	35,544,538.69
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款		610,863.86	226,255.21
预收款项		853,999.82	538,955.70
合同负债		0.00	0.00
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付职工薪酬		1,409,987.15	1,779,880.14
应交税费		76,142.89	327,623.45
其他应付款		8,964.57	14,658.39
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00

一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		2,959,958.29	2,887,372.89
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		1,259,640.32	1,467,140.32
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		1,259,640.32	1,467,140.32
负债合计		4,219,598.61	4,354,513.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本		25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		779,855.80	779,855.80
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		1,683,516.96	1,683,516.96
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		1,379,963.63	3,726,652.72
所有者权益合计		28,843,336.39	31,190,025.48
负债和所有者权益总计		33,062,935.00	35,544,538.69

法定代表人：蔡志杰

主管会计工作负责人：蔡志杰

会计机构负责人：唐坤祥

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		14,052,744.31	13,549,544.21
其中：营业收入	五、23	14,052,744.31	13,549,544.21
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00

手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		14,519,089.04	13,020,339.66
其中：营业成本	五、23	8,967,499.63	7,431,101.32
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险责任准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	五、24	46,132.41	42,493.61
销售费用	五、25	1,740,773.70	1,445,621.34
管理费用	五、26	2,333,963.08	2,788,338.83
研发费用	五、27	1,457,756.24	1,317,866.52
财务费用	五、28	-27,036.02	-5,081.96
其中：利息费用		0.00	0.00
利息收入		27,736.26	8,993.25
加：其他收益	五、29	599,112.12	1,128,381.84
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	0.00	174,287.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、31	125,995.89	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-3,664.99	-270,428.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	15,547.10	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		270,645.39	1,561,445.73
加：营业外收入	五、34	0.06	0.52
减：营业外支出	五、35	700.09	453.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		269,945.36	1,560,993.19
减：所得税费用	五、36	46,465.45	78,105.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		223,479.91	1,482,887.74
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		223,479.91	1,482,887.74
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0.00	0.00
2.归属于母公司所有者的净利润		223,479.91	1,482,887.74
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
1.不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
(1)重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
(3)其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
(4)企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
(5)其他		0.00	0.00
2.将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
(1)权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
(2)其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
(4)其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
(5)现金流量套期储备		0.00	0.00
(6)外币财务报表折算差额		0.00	0.00
(7)其他		0.00	0.00
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		223,479.91	1,482,887.74
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		223,479.91	1,482,887.74
(二)归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.01	0.06
(二)稀释每股收益（元/股）		0.01	0.06

法定代表人：蔡志杰主管会计工作负责人：蔡志杰会计机构负责人：唐坤祥

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十三、4	9,751,229.52	10,100,812.02
减：营业成本	十三、4	6,877,175.27	5,656,499.54
税金及附加		25,026.47	31,194.25
销售费用		979,379.37	825,750.58
管理费用		1,871,423.90	2,481,693.20
研发费用		1,051,597.46	939,422.29
财务费用		-13,054.84	-5,768.91
其中：利息费用		0.00	0.00
利息收入		10,663.08	6,813.30
加：其他收益		533,404.43	1,032,776.07
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	0.00	174,287.67

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	十三、6	125,995.89	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		64,946.28	-229,563.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）		15,547.10	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-300,424.41	1,149,520.85
加：营业外收入		0.05	0.11
减：营业外支出		350.09	153.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-300,774.45	1,149,367.93
减：所得税费用		45,914.64	88,321.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-346,689.09	1,061,046.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-346,689.09	1,061,046.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
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		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
5. 其他		0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
4. 其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
5. 现金流量套期储备		0.00	0.00
6. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
7. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		-346,689.09	1,061,046.39
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：蔡志杰

主管会计工作负责人：蔡志杰

会计机构负责人：唐坤祥

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		15,037,639.60	12,204,209.30
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	922,795.10	1,096,754.23
经营活动现金流入小计		15,960,434.70	13,300,963.53
购买商品、接受劳务支付的现金		2,530,140.33	3,447,625.85
支付给职工以及为职工支付的现金		8,318,718.48	8,263,040.75
支付的各项税费		1,171,672.97	1,254,796.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	1,450,897.25	1,498,252.36
经营活动现金流出小计		13,471,429.03	14,463,715.49
经营活动产生的现金流量净额		2,489,005.67	-1,162,751.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		0.00	58,191.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	3,058,191.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,006,982.39	778,213.35
投资支付的现金		3,000,000.00	6,900,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		4,006,982.39	7,678,213.35
投资活动产生的现金流量净额		-4,006,982.39	-4,620,021.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,000,000.00	3,500,350.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		2,000,000.00	3,500,350.00

筹资活动产生的现金流量净额		-2,000,000.00	-3,500,350.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-3,517,976.72	-9,283,123.53
加：期初现金及现金等价物余额		8,210,199.71	11,372,236.70
六、期末现金及现金等价物余额		4,692,222.99	2,089,113.17

法定代表人：蔡志杰主管会计工作负责人：蔡志杰会计机构负责人：唐坤祥

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		11,466,000.39	9,247,655.21
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		793,559.20	1,001,013.51
经营活动现金流入小计		12,259,559.59	10,248,668.72
购买商品、接受劳务支付的现金		1,961,418.60	2,754,774.83
支付给职工以及为职工支付的现金		5,925,491.53	6,079,623.96
支付的各项税费		904,572.50	1,174,525.58
支付其他与经营活动有关的现金		1,284,171.48	1,244,573.47
经营活动现金流出小计		10,075,654.11	11,253,497.84
经营活动产生的现金流量净额		2,183,905.48	-1,004,829.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		0.00	58,191.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	3,058,191.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		612,487.86	602,842.14
投资支付的现金		3,000,000.00	6,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		3,612,487.86	7,502,842.14
投资活动产生的现金流量净额		-3,612,487.86	-4,444,650.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00

收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,000,000.00	3,500,350.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		2,000,000.00	3,500,350.00
筹资活动产生的现金流量净额		-2,000,000.00	-3,500,350.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-3,428,582.38	-8,949,829.48
加：期初现金及现金等价物余额		5,765,574.58	9,961,721.82
六、期末现金及现金等价物余额		2,336,992.20	1,011,892.34

法定代表人：蔡志杰

主管会计工作负责人：蔡志杰

会计机构负责人：唐坤祥

三、 财务报表附注

（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	三、22
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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	四、22
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

（二） 报表项目注释

财务报表附注

一、公司的基本情况

1. 公司概况

厦门中迅德检测技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是一家在福建省厦门市注册的股份有限公司，由许松茂、蔡志杰、黄进步、唐昕野等七名发起人共同发起设立，并经福建省厦门市工商行政管理局核准登记，社会信用代码：913502006999373572，公司法定代表人：蔡志杰，注册地址：厦门火炬高新区（翔安）产业区同龙二路 886 号 6 楼。

本公司前身为厦门中迅德检测技术有限公司。

根据 2015 年 10 月 30 日的股东会决议，全体股东以其各自拥有的厦门中迅德检测技术

有限公司截止 2015 年 8 月 31 日的经审计的净资产为基础，以发起方式设立股份有限公司，股本为 1500 万股，每股面值 1.00 元，净资产超过注册资本的部分计入资本公积。

根据 2016 年 8 月 26 日的股东大会决议，公司按每 10 股转增 1.35 股的比例，以资本公积向全体股东转增股本总额 202.50 万股，每股面值 1 元，计增加股本 202.50 万元。公司按每 10 股派送红股 2.95 股的比例，以未分配利润向全体股东转增股份总额 442.50 万股，每股面值 1 元，计增加股本 442.50 万元。以资本公积、未分配利润合计转增股本 645.00 万元，转增后，本公司注册资本增至人民币 2,145.00 万元。

根据 2016 年 11 月 10 日的股东大会决议，公司新增注册资本为人民币 355.00 万元，发行股份 355 万股，发行价格每股 1.20 元，募集资金总额合计 426.00 万元，分别由许松茂、黄进步、唐昕野、黄云莲、蔡志杰、彭梅及新股东曹爱军等七位股东以现金方式认缴。本次增资后，本公司注册资本增至人民币 2,500.00 万元。

本公司属于检测服务行业，主要从事环境保护监测、其他质检技术服务及其他未列明专业技术服务业（不含需经许可审批的事项）。

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 8 月 17 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

本公司报告期内合并范围未发生变化，本期纳入合并范围的子公司合计 1 家，具体请阅附注六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

(2) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

9. 金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。报告期内，本公司的金融负债均为以摊余成本计量的金融负债。

以摊余成本计量的金融负债的计量

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款，其他应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款、其他应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款、其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收检测收入款项等账龄组合

应收账款组合 2 应收纳入本公司合并范围内单位款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收合并范围内关联方款项、员工备用金、押金保证金等低风险类

款项

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。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：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认

部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（7）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产主要为应收款项。

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，包括应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债主要为其他金融负债。

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

（4）金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产和单项金额不重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（5）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

10. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

11. 应收款项

以下应收款项会计政策适用 2018 年度及以前

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（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：期末余额达到 50 万元（含 50 万元）以上的应

收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
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

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
合并范围内应收款项、员工备用金、保证金组合	资产状态类型	不计提坏账准备

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	30.00	30.00
2 至 3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

12. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司检测所需要的各种试剂等原材料。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料发出时采用月末一次加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

存货可变现净值是按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。

13. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4、8	5.00	23.75、11.875

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

14. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
计算机软件	2-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资

产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

15. 长期资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回

金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16. 长期待摊费用

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

17. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成

本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

18. 收入确认原则和计量方法

（1）销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有

权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司检测业务收入确认的具体方法如下：

提供的检测服务已经完成，并将检测报告交付客户，收到价款或取得收取价款的证明时，确认营业收入的实现。

19. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

① 本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

20. 递延所得税资产

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产进行折现。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的

影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

21. 经营租赁

本公司租赁均为经营租赁。

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

22. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《关于修订印发<企业会计准则第 14 号—收入>的通知》（财会[2017]22 号）（以下简称“《新收入准则》”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行。本公司执行上述准则在 2020 年

上半年度内无重大影响。

《企业会计准则第 14 号—收入》的修订内容主要包括：将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供更明确的指引；对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。本公司执行上述准则在 2020 年上半年度内无重大影响。

上述会计政策变更经本公司于 2019 年 8 月 16 日召开的第二届董事会第五次会议批准。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率（%）
增值税	应税收入	6
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、20

注：子公司适用 7% 的城建税税率。

2. 税收优惠

（1）根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。本公司及子公司适用加计抵减政策，适用政策有效期自 2019 年 4 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

（2）根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税【2019】13 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司及子公司 2019 年度适用小微企业税收减免政策，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(3) 2018 年本公司通过了高新技术企业认定，于 2018 年 10 月 12 日取得由厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201835100038），有效期三年。本公司 2018 年度企业所得税按 15% 的税率缴纳。

根据《财政部税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99 号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	-	-	88,693.90	-	-	17,410.90
人民币	-	-	88,693.90	-	-	17,410.90
银行存款：	-	-	2,260,849.91	--	--	5,442,440.26
人民币	-	-	2,260,849.91	--	--	5,389,901.15
美元	-	-	-	75304.48	6.9762	525,339.11
其他货币资金：	-	-	2,342,679.18	--	--	2,750,618.55
人民币	-	-	2,342,679.18	--	--	2,750,618.55
合计	-	-	4,692,222.99	-	-	8,210,199.71

说明：

- (1) 2020 年 6 月 30 日，银行存款中包含 ETC 业务冻结金额 6,000.00 元。因不能随时用于支付，该部分存款不作为现金流量表中的现金和现金等价物。
- (2) 2020 年 6 月 30 日，其他货币资金包括两部分，一部分系支付宝保证金 21,000.00 元，该部分资金使用受到限制；一部分系余额宝账户余额，由支付宝账户余额关联转入，可随时支取，不受限。
- (3) 银行存款中包含一年期的履约保函保证金 126,570.00 元，因不能随时用于支付，该部分存款不作为现金流量表中的现金和现金等价物。
- (4) 除上述保函保证金以及支付宝保证金外，期末本公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,168,887.67	3,042,891.78
其中：银行理财产品	6,168,887.67	3,042,891.78

3、应收账款

项目	期末数	期初数
应收账款	7,962,571.87	7,579,555.72

(1) 应收账款

①应收账款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并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	8,815,202.43	100.00	852,630.56	9.67	7,962,571.87
其中：账龄组合	8,815,202.43	100.00	852,630.56	9.67	7,962,571.87
组合小计	8,815,202.43	100.00	852,630.56	9.67	7,962,571.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	8,815,202.43	100.00	852,630.56	9.67	7,962,571.87

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并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	8,428,521.29	100.00	848,965.57	10.07	7,579,555.72
其中：账龄组合	8,428,521.29	100.00	848,965.57	10.07	7,579,555.72
组合小计	8,428,521.29	100.00	848,965.57	10.07	7,579,555.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	8,428,521.29	100.00	848,965.57	10.07	7,579,555.72

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	7,631,196.68	86.57	381,559.83	5.00	7,249,636.85
1 至 2 年	617,160.75	7.00	185,148.23	30.00	432,012.52
2 至 3 年	561,845.00	6.37	280,922.50	50.00	280,922.50
3 年以上	5,000.00	0.06	5,000.00	100.00	0.00
合计	8,815,202.43	100.00	852,630.56	9.67	7,962,571.87

账龄			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	7,132,067.29	84.62	356,603.37	5.00	6,775,463.92
1 至 2 年	779,324.00	9.25	233,797.20	30.00	545,526.80
2 至 3 年	517,130.00	6.13	258,565.00	50.00	258,565.00
合计	8,428,521.29	100.00	848,965.57	10.07	7,579,555.72

②期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,664.99 元；无收回或转回坏账准备情况。

③按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
北京高能时代环境技术股份有限公司	456,490.00	5.18	22,824.50
厦门大学嘉庚学院	436,160.00	4.95	210,328.00
福建联合石油化工有限公司	394,933.00	4.48	19,746.65
厦门奥德盛鞋业有限公司	329,376.01	3.74	16,468.80
福建省格瑞恩检测科技有限公司	320,230.00	3.63	16,011.50
合计	1,937,187.01	21.98	285,379.45

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	228,701.08	67.94	205,638.07	100.00

1 年至 2 年	107,902.41	32.06	-	-
合计	336,603.49	100.00	205,638.07	205,638.07

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
中石化森美（福建）石油有限公司厦 门分公司	123,451.47	36.68
福州力拓环保科技有限公司	107,902.41	32.06
泰安德图自动化仪器有限公司	36,500.00	10.84
泰安德美机电设备有限公司	31,500.00	9.36
深圳市安尼克检测技术有限公司	11,600.00	3.45
合计	310,953.88	92.38%

5、其他应收款

项目	期末数	期初数
其他应收款	232,725.50	194,886.30

(1) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种类	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他 应收款	232,725.50	100.00	-	-	232,725.50
其中：合并范围内应收款项、 员工备用金、保证金组合	232,725.50	100.00	-	-	232,725.50
组合小计	232,725.50	100.00	-	-	232,725.50
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	232,725.50	100.00	-	-	232,725.50

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数
----	-----

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	194,886.30	100.00	-	-	194,886.30
其中：合并范围内应收款项、员工备用金、保证金组合	194,886.30	100.00	-	-	194,886.30
组合小计	194,886.30	100.00	-	-	194,886.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	194,886.30	100.00	-	-	194,886.30

②其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
保证金	132,120.00	103,919.00
备用金	24,000.00	-
押金	34,600.00	36,600.00
代垫员工租金水电费	42,005.50	54,367.30
合计	275,774.90	194,886.30

③按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
福建联合石油化工有限公司	保证金	23,600.00	1年内	10.16	-
厦门市翔安投资集团有限公司	保证金	20,000.00	1年内	8.61	-
龙海市水利局	保证金	18,880.00	2-3年	7.70	-
福建省建信工程管理集团有限公司	保证金	16,640.00	1年内	7.16	-
福建经发招标代理有限公司	保证金	14,000.00	1年内	6.03	-
合计	--	132,880.00	--	39.66	--

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	272,720.81	16,187.03	256,533.78	340,546.23	31,734.13	308,812.10

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	31,734.13	-	-	15,547.10	-	16,187.03

7、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	10,768,738.60	11,226,449.72

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	26,127,639.33	977,078.16	2,254,940.70	29,359,658.19
2.本期增加金额	1,252,637.03	130,911.50	12,862.54	1,396,411.07
(1) 购置	1,252,637.03	130,911.50	12,862.54	1,396,411.07
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.期末余额	27,380,276.36	1,107,989.66	2,267,803.24	30,756,069.26
二、累计折旧				
1.期初余额	15,777,439.34	481,080.67	1,874,688.46	18,133,208.47
2.本期增加金额	1,665,975.35	101,229.97	86,916.87	1,854,122.19
(1) 计提	1,665,975.35	101,229.97	86,916.87	1,854,122.19
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.期末余额	17,443,414.69	582,310.64	1,961,605.33	19,987,330.66
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-

四、账面价值

1.期末账面价值	9,936,861.67	525,679.02	306,197.91	10,768,738.60
2.期初账面价值	10,350,199.99	495,997.49	380,252.24	11,226,449.72

说明：期末，本公司不存在抵押、担保的固定资产；不存在暂时闲置的固定资产情况以及不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	计算机软件
一、账面原值	
1.期初余额	633,203.00
2.本期增加金额	-
3.本期减少金额	-
4.期末余额	633,203.00
二、累计摊销	
1.期初余额	509,955.60
2.本期增加金额	8,589.80
(1) 计提	8,589.80
3.本期减少金额	-
4.期末余额	518,545.40
三、减值准备	-
1.期初余额	-
2.本期增加金额	-
3.本期减少金额	-
4.期末余额	-
四、账面价值	
1.期末账面价值	114,657.60
2.期初账面价值	123,247.40

9、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
方圆校准检测科技(福建)研究院有限公司	4,028,573.28	-	-	-	-	4,028,573.28
合计	4,028,573.28	-	-	-	-	4,028,573.28

(2) 商誉减值准备

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 10%，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 15%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值。

10、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
办公室及仓库装修	1,251,572.80	-	265,302.66	-	986,270.14
实验室装修	1,206,948.42	68,141.59	326,521.56	-	948,568.45
气质联用仪 维保费	12,068.93	-	12,068.93	-	-
合计	2,470,590.15	68,141.59	603,893.15	-	1,934,838.59

11、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	31,734.13	4,760.12	31,734.13	4,760.12
信用减值准备	901,352.36	127,509.51	848,965.57	120,098.63
递延收益	1,259,640.32	188,946.05	1,467,140.32	220,071.05
可抵扣亏损	0	0	0	0
小计	2,192,726.81	321,215.68	2,347,840.02	344,929.80

12、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付设备款	-	549,000.00

13、应付账款

项目	期末数	期初数
应付账款	794,028.04	275,387.88

(1) 应付账款

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

商品及劳务款	794,028.04	275,387.88
--------	------------	------------

14、预收款项

项目	期末数	期初数
检测款	1,087,996.60	591,439.48

15、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,299,143.88	8,200,743.02	8,446,868.71	2,053,018.19
离职后福利-设定提存计划	-	48,234.75	48,234.75	-
合计	2,299,143.88	8,248,977.77	8,495,103.46	2,053,018.19

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,274,461.32	7,595,112.35	7,835,882.45	2,033,691.22
职工福利费	-	114,047.62	114,047.62	-
社会保险费	-	186,007.71	186,007.71	-
其中：1. 医疗保险费	-	112,554.55	112,554.55	-
2. 工伤保险费	-	1,703.66	1,703.66	-
3. 生育保险费	-	21,380.14	21,380.14	-
住房公积金	-	179,155.52	179,155.52	-
工会经费和职工教育经费	24,682.56	126,419.82	131,775.41	19,326.97
合计	2,299,143.88	8,200,743.02	8,446,868.71	2,053,018.19

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	-	48,234.75	48,234.75	-
其中：1. 基本养老保险费	-	46,305.36	46,305.36	-
2. 失业保险费	-	1,929.39	1,929.39	-
合计	-	48,234.75	48,234.75	-

16、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	151,627.77	194,206.34
企业所得税	17,041.87	210,418.99

个人所得税	3,810.64	3,810.64
城市维护建设税	14,546.96	19,263.16
教育费附加及地方教育附加	12,836.62	17,711.24
其他	908.88	1,177.63
合计	200,772.74	446,588.00

17、其他应付款

项目	期末数	期初数
其他应付款	39,709.94	46,151.16

(1) 其他应付款

项目	期末数	期初数
保证金	30,000.00	30,000.00
代扣代缴款	9709.94	15891.16
员工代垫款	0	260.00
合计	39,709.94	46,151.16

18、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	1,467,140.32	-	207,500.00	1,259,640.32

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十二、1、政府补助。

19、股本

项目	本期增减（+、-）						期末数
	期初数	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	25,000,000.00	-	-	-	-	-	25,000,000.00

说明：本公司股本经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 11 月 17 日出具“致同验字（2016）第 350ZB0086 号”《验资报告》。

20、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	779,855.80	-	-	779,855.80

21、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,683,516.96	-	-	1,683,516.96

22、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比
调整前上期末未分配利润	5,695,550.55	4,484,132.59	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-2,000,000.00	-3,500,000.00	--
调整后期初未分配利润	3,695,550.55	984,132.59	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	223,479.91	1,482,887.74	--
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00	10.00%
应付普通股股利	0.00	0.00	
期末未分配利润	3,919,030.46	2,467,020.33	

说明：2020年4月17日召开第二届董事会第七次会议决议，通过了本公司2019年度利润分配预案，即按照母公司2019年度净利润的10%提取法定盈余公积400,710.17元，并以总股本25,000,000.00股为基数向全体股东实施每10股派现金红利人民币0.8元（含税），共计派送现金人民币2,000,000.00元（含税）。上述利润分配预案已于2020年5月份实施。

23、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,052,744.31	8,967,499.63	13,548,544.21	7,431,101.32
其他业务	0	0	1,000.00	-
合计	14,052,744.31	8,967,499.63	13,549,544.21	7,431,101.32

(1) 主营业务（分业务）

行业（或：业务） 名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
检测	9,750,286.12	6,837,639.22	10,099,812.02	5,539,541.76
校验校准	4,302,458.19	2,129,860.41	3,448,732.19	1,891,559.56
合计	14,052,744.31	8,967,499.63	13,548,544.21	7,431,101.32

24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	22,587.46	20,058.72
教育费附加及地方教育费附加	19,286.90	18,349.27

印花税	4,228.00	4,072.60
环境保护税	30.05	13.02
合计	46,132.41	42,493.61

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,577,017.78	1,278,616.03
交通及差旅费	87,422.08	82,261.71
业务费	29,084.19	53,463.52
办公费	24,375.82	11,753.23
培训费用	5,326.14	2,718.45
其他	17,547.69	16,808.40
合计	1,740,773.70	1,445,621.34

26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,219,467.35	1,361,490.38
办公费	202,755.39	253,191.84
资产摊销及折旧	223,318.27	243,924.05
中介机构费用	356,746.54	317,641.51
交通及差旅费	52,018.36	88,501.08
租赁费	72,882.71	90,082.96
业务费	48,974.03	37,910.90
认可费用	471.70	130,087.07
培训费	7,115.24	103,845.61
工会经费	126,419.82	121,991.99
能力比对费用	16,167.17	30,120.75
其他	7,626.50	9,550.69
合计	2,333,963.08	2,788,338.83

27、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,235,843.07	1,083,166.74
材料费	0	35.40

折旧费	221,913.17	226,324.38
其他	0	8,340.00
合计	1,457,756.24	1,317,866.52

28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	-	-
减：利息收入	27,736.26	8,993.25
汇兑损益	-4,704.62	-4,699.92
手续费及其他	5,404.86	8,611.21
合计	-27,036.02	-5,081.96

29、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
社保补贴、补差	63,321.22	56,813.80	与收益相关
社会保障局稳岗补贴	4,493.80	-	与收益相关
企业研发经费补助	183,800.00	320,240.00	与收益相关
标准化战略实施经费	0.00	525,000.00	与收益相关
科技局“中小企业公共检测服务平台”资助款	125,000.00	125,000.00	与资产相关
厦门中小企业公共服务平台网络建设专项资金	82,500.00	82,500.00	与资产相关
增值税加计扣除补助	36,761.11	14,566.54	与收益相关
专利补助及小微补贴券奖励	32,664.00	4,261.50	与收益相关
个税手续费返还	38,071.99	0.00	与收益相关
自主招工招才奖励	2,500.00	0.00	与收益相关
服务贸易和服务外包奖励	30,000.00	0.00	与收益相关
合计	599,112.12	1,128,381.84	

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注十二、1、政府补助。

（2）上述其他收益全部计入非经常性损益。

30、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

理财产品投资收益	0	174,287.67
----------	---	------------

31、公允价值变动损益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	125,995.89	0

32、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,664.99	270,428.33

33、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-15,547.10	0

34、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.06	0.52	0.06
合计	0.06	0.52	0.06

35、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、滞纳金	700.00	450.00	700.00
其他	0.09	3.06	0.09
合计	700.09	453.06	700.09

36、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	22,751.33	91,631.13
递延所得税费用	23,714.12	-13,525.68
合计	46,465.45	78,105.45

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	223,479.91	1,560,993.19

按法定（或适用）税率计算的所得税费用	33,521.99	234,148.98
某些子公司适用不同税率的影响	57,071.98	41,162.53
对以前期间当期所得税的调整	-5,709.46	-21,601.35
不可抵扣的成本、费用和损失	0	1,038.59
税率变动对期初递延所得税余额的影响	0	0
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-38,419.06	-176,643.30
所得税费用	46,465.45	78,105.45

37、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助款	453,882.24	906,315.30
利息收入	32,440.88	8,839.13
备用金及其他往来款项	322,178.50	170,289.60
收到付错退回的款项	20,373.18	0
收到股东股改个税	0	0
其他营业外收入	93,920.30	11,310.20
合计	922,795.10	1,096,754.23

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	1,119,293.01	1,290,044.36
备用金及其他往来款项	331,004.24	207,758.00
其他营业外支出	600.00	450.00
合计	1,450,897.25	1,498,252.36

38、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	223,479.91	1,482,887.74
加：资产减值准备	-15,547.10	270,428.33
信用减值损失	3,664.99	0
固定资产折旧	1,854,122.19	1,741,722.99

无形资产摊销	8,589.80	11,529.38
长期待摊费用摊销	603,893.15	515,633.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	0	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-125,995.89	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-27,036.02	-5,081.96
投资损失（收益以“-”号填列）	0	-174,287.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	23,714.12	-13,525.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	52,278.32	-2,858.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-473,220.77	-2,685,899.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	361,062.97	-2,303,300.53
其他		0.00
经营活动产生的现金流量净额	2,489,005.67	-1,162,751.96

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	4,692,222.99	2,089,113.17
减：现金的期初余额	8,210,199.71	11,372,236.70
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	-3,517,976.72	-9,283,123.53

（4）现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	4,538,652.99	2,068,113.17
其中：库存现金	88,693.90	14,821.30
可随时用于支付的银行存款	2,128,279.91	1,829,912.32
可随时用于支付的其他货币资金	2,321,679.18	223,379.55
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	4,538,652.99	2,068,113.17

39、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	153,570.00	保证金

六、在其他主体中的权益

1、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	
方圆校准检测科技（福建）研究院有限公司	厦门	厦门	检测服务	100.00	-	非同一控制下企业合并

说明：子公司的表决权比例与持股比例一致。

七、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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、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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险、商品价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 21.98%（2019 年同期：28.85%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 39.66%（2019 年同期：48.18%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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。

本公司主要通过经营业务产生的资金来筹措营运资金。

期末本公司持有的金融负债项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	期末数			合计
	一年以内	一年至五年	五年以上	
金融负债：				
应付账款	794,028.04	-	-	794,028.04
其他应付款	39,709.94	-	-	39,709.94
金融负债合计	833,737.98	-	-	833,737.98

期初本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	期初数			合计
	一年以内	一年至五年	五年以上	
金融负债：				
应付账款	275,387.88	-	-	275,387.88
其他应付款	46,151.16	-	-	46,151.16
金融负债合计	321,539.04	-	-	321,539.04

（3）市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

本公司无带息的金融负债，本公司所承担的利率风险不重大。

汇率风险

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

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释外币货币性项目说明。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2020 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 14.76%（2019 年 12 月 31 日：13.39%）。

八、公允价值

不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司不存在以公允价值计量的项目，以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、应付票据及应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期应付款等。

本公司上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

九、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

本公司的控股股东和实际控制人为许松茂、黄进步、唐昕野、蔡志杰四人，分别直接持有本公司 24.20%、18.15%、18.15%、18.28%股权，另外，蔡志杰通过厦门迅德优才软件开发合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 2.70%股权，合计控制公司 81.48%股权。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六、在其他主体中的权益

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
艾德（福建）投资有限公司	同一实际控制人
厦门艾德鞋业有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东在该公司担任董事
厦门奥德盛鞋业有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东在该公司担任董事
厦门鼎兴实业有限公司	本公司实际控制人在该公司担任法定代表人和执行董事、持有本公司 5%以上股份的股东在该公司担任监事
泉州德昱鞋业有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东在该公司担任董事
厦门足驰贸易有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东在该公司担任董事
董事、监事、总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
艾德(福建)投资有限公司	检测收入	100200.13	43,971.75
厦门艾德鞋业有限公司	检测收入	504,387.39	823,391.36
厦门奥德盛鞋业有限公司	检测收入	974,206.29	1,299,734.55
厦门鼎兴实业有限公司	检测收入	217,448.20	269,904.08
泉州德昱鞋业有限公司	检测收入	0	378.75
厦门足驰贸易有限公司	检测收入	78,288.36	227,980.05

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
艾德（福建）投资有限公司	房产	374,552.25	489,672.38

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	76.53 万元	54.47 万元

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	厦门艾德鞋业有限公司	108,193.00	5,409.65	128,149.50	6,407.48
应收账款	厦门奥德盛鞋业有限公司	329,376.01	16,468.80	544,939.00	27,246.95
应收账款	艾德（福建）投资有限公司	18,359.50	917.98	19,308.50	965.43
应收账款	厦门鼎兴实业有限公司	21,908.52	1,095.43	273,642.02	13,682.10
应收账款	泉州德昱鞋业有限公司	730	36.50	730.00	36.50
其他应收款	艾德（福建）投资有限公司	10,000.00	—	10,000.00	—

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	艾德（福建）投	71,809.86	70,348.46

项目名称	关联方	期末数	期初数
	投资有限公司		

(3) 代收代付

于 2020 年 1-6 月，艾德（福建）投资有限公司为本公司代收代付电费金额 173,222.08 元，电费价格由政府定价确定，并由国网福建省电力有限公司厦门供电公司直接向本公司开具发票，艾德（福建）投资有限公司不就代收服务向本公司另外收取费用。

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2020 年 8 月 19 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
中小企业公共检测服务平台项目	财政拨款	1,013,390.32		125,000.00		888,390.32	其他收益	与资产相关
厦门市中小企业公共服务平台网络建设专项资金	财政拨款	453,750.00		82,500.00		371,250.00	其他收益	与资产相关
合计		1,467,140.32		207,500.00		1,259,640.32		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
社保补贴、补差(注 1)	财政拨款	56,813.80	63,321.22	其他收益	与收益相关
研发补助(注 2)	财政拨款	320,240.00	183,800.00	其他收益	与收益相关

厦门中小企业公共服务平台网络建设专项资金（注3）	财政拨款	82,500.00	82,500.00	其他收益	与资产相关
厦门科技局“中小企业公共检测服务平台”资助款（注4）	财政拨款	125,000.00	125,000.00	其他收益	与资产相关
标准化战略实施经费（注5）	财政拨款	525,000.00	0.00	其他收益	与收益相关
社会保障局稳岗补贴（注6）	财政拨款	-	4,493.80	其他收益	与收益相关
增值税加计扣除补助（注7）	财政拨款	14,566.54	36,761.11	其他收益	与收益相关
专利补助及小微补贴券奖励	财政拨款	4,261.50	32,664.00	其他收益	与收益相关
个税手续费返还	财政拨款	0.00	38,071.99	其他收益	与收益相关
自主招工招才奖励	财政拨款	0.00	2,500.00	其他收益	与收益相关
服务贸易和服务外包奖励	财政拨款	0.00	30,000.00	其他收益	与收益相关
合计		1,128,384.84	599,112.12		

说明：

注1：厦门市人力资源和社会保障局厦门市财政局《关于进一步做好促进本市居民就业和企业用工服务工作的若干意见》（厦人社〔2013〕126号）。

注2：研发补助本期金额包括：根据《厦门市科学技术局关于拨付2018年第四批企业研发经费补助资金的通知》（厦科发计〔2019〕5号）取得研发经费补助款105,700.00元；根据《厦门火炬高新区管委会关于印发<厦门火炬高新区关于促进企业创新发展的若干措施>的通知》（厦高管〔2017〕184号）取得研发经费补助款49,140.00元；根据《厦门市科学技术局关于拨付2019年第一批企业研发费用补助资金的通知》（厦科发计〔2019〕18号）取得研发经费补助款165,400.00元。

注3：厦门中小企业公共服务平台网络建设专项资金系根据厦门市中小企业服务中心“厦企服务[2016]3号”文件，本公司于2016年2月收到厦门市中小企业公共服务平台网络建设专项资金110万元，用于窗口平台提供直接服务所需硬件设备、服务软件的购置与开发，服务场地及相关设施改造。该补助作为与资产相关的政府补助，按照资产折旧年限进行摊销。

注4：厦门科技局“中小企业公共检测服务平台”资助款系根据厦门市发展和改革委员会“厦发改服务[2013]24号”文件，本公司于2013年收到中央预算内投资国家服务业发展引导资金250万元，用于公司公共检测服务平台建设，购置检测实验室仪器设备。该补助作为与资产相关的政府补助，按照资产折旧年限进行摊销。

注5：标准化战略实施经费补助系根据《厦门市人民政府办公厅关于印发实施标准化战略意见的通知》（厦府办〔2009〕43号）、《厦门市标准化工作资助与奖励资金管理暂行办法》规定，由厦门市质量技术监督局拨付的标准化资助经费。

注 6：《厦门市人力资源和社会保障局厦门市财政局关于做好失业保险支持企业稳定岗位工作有关问题的通知》（厦人社〔2016〕22 号）。

注 7：《国家税务总局关于深化增值税改革有关事项的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 14 号）。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

项目	期末数	期初数
应收账款	5,484,586.52	6,257,715.83

（1）应收账款

①应收账款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并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	6,196,143.71	100.00	711,557.19	11.48	5,484,586.52
其中：账龄组合	6,196,143.71	100.00	711,557.19	11.48	5,484,586.52
组合小计	6,196,143.71	100.00	711,557.19	11.48	5,484,586.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	6,196,143.71	100.00	711,557.19	11.48	5,484,586.52

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并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	7,034,219.30	100.00	776,503.47	11.04	6,257,715.83
其中：账龄组合	7,034,219.30	100.00	776,503.47	11.04	6,257,715.83
组合小计	7,034,219.30	100.00	776,503.47	11.04	6,257,715.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--

合计	7,034,219.30	100.00	776,503.47	11.04	6,257,715.83
----	--------------	--------	------------	-------	--------------

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	5,051,143.71	81.52	252,557.19	5.00	4,798,586.52
1 至 2 年	580,000.00	9.36	174,000.00	30.00	406,000.00
2 至 3 年	560,000.00	9.04	280,000.00	50.00	280,000.00
3 年以上	5,000.00	0.08	5,000.00	100.00	0.00
合计	6,196,143.71	100.00	711,557.19	11.48	5,484,586.52

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	5,748,753.30	81.73	287,437.67	5.00	5,461,315.63
1 至 2 年	768,336.00	10.92	230,500.80	30.00	537,835.20
2 至 3 年	517,130.00	7.35	258,565.00	50.00	258,565.00
合计	7,034,219.30	100.00	776,503.47	11.04	6,257,715.83

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 64,946.28 元，无收回坏账准备情况。

③按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
北京高能时代环境技术股份有限公司	456,490.00	7.37	22,824.50
厦门大学嘉庚学院	436,160.00	7.04	210,328.00
福建联合石油化工有限公司	394,933.00	6.37	19,746.65
厦门奥德盛鞋业有限公司	329,376.01	5.32	16,468.80
福建省格瑞恩检测科技有限公司	320,230.00	5.17	16,011.50
合计	1,937,189.01	31.27	285,379.45

2、其他应收款

项目	期末数	期初数
其他应收款	223,125.50	192,286.30

(1) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种类	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	223,125.50	100.00	-	-	223,125.50
其中：合并范围内应收款项、员工备用金、保证金组合	223,125.50	100.00	-	-	223,125.50
组合小计	223,125.50	100.00	-	-	223,125.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	223,125.50	100.00	-	-	223,125.50

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数				净额
	金额	比例%	坏账准备	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					
按组合计提坏账准备的其他应收款	192,286.30	100.00	-	-	192,286.30
其中：合并范围内应收款项、员工备用金、保证金组合	192,286.30	100.00	-	-	192,286.30
组合小计	192,286.30	100.00	-	-	192,286.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	192,286.30	100.00	-	-	192,286.30

②其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
保证金	132,120.00	103,919.00
备用金	66,005.50	54,367.30
押金	25,000.00	34,000.00
合计	223,125.50	192,286.30

③按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
福建联合石油化工有限公司	保证金	23,600.00	1年以内	10.58	-
厦门市翔安投资集团有限公司	保证金	20,000.00	1年以内	8.96	-
龙海市水利局	保证金	17,880.00	2-3年内	8.01	-
福建省建信工程管理集团有限公司	保证金	16,640.00	1年以内	7.46	-
福建经发招标代理有限公司	保证金	14,000.00	1年以内	6.27	-
合计	--	92,120.00	--	41.28	--

3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	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	7,900,000.00		7,900,000.00	7,900,000.00		7,900,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
方圆校准检测 科技(福建)研 究院有限公司	7,900,000.00			7,900,000.00		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,751,229.52	6,877,175.27	10,099,812.02	5,656,499.54
其他业务	0.00	0.00	1,000.00	0.00
合计	9,751,229.52	6,877,175.27	10,100,812.02	5,656,499.54

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	0.00	174,287.67

6、公允价值变动损益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	125,995.89	0.00

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额	说明
非流动性资产处置损益		-	-
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助除外）	524,279.02	1,128,381.84	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-700.03	-452.54	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	125,995.89	174,287.67	-
非经常性损益总额	649,574.88	1,302,216.97	-
减：非经常性损益的所得税影响数	32,478.74	204,863.16	-
非经常性损益净额	617,096.14	1,097,353.81	-
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	617,096.14	1,097,353.81	-

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率	
	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	0.68%	4.68%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.20%	1.22%

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	0.01	0.06	--	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.02	0.02	--	--

说明：本公司不存在股份稀释情况。

厦门中迅德检测技术股份有限公司

2020 年 8 月 19 日

第八节 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（如有）。

（三）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。

文件备置地址：

厦门火炬高新区（翔安）产业区同龙二路 886 号 6 楼