



万田检测

NEEQ : 872468

广东万田检测股份有限公司

Guangdong Vantin Testing Co., Ltd



半年度报告

2020

公司半年度大事记

汕头市科学技术局文件

汕府科〔2020〕23号

关于下达汕头市第二批防治
新冠肺炎项目的通知

2020年4月，广东万田检测股份有限公司申报的“抗疫卫生用品质量检测项目”作为“汕头市第二批防治新冠肺炎项目”经过汕头市政府批准同意立项。

科技型中小企业入库登记编号

2020年：20204405110C009060

有效期 2020-05-08 至 2020-12-31

2019年：20194405110C010334 (失效)

有效期 2019-06-14 至 2019-12-31

2020年5月，广东万田检测股份有限公司通过国家科技型中小企业评审，企业编号：20204405110C009060，这是公司连续第三次获得该称号。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	11
第三节	会计数据和经营情况	13
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动和融资	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	30
第七节	财务会计报告	34
第八节	备查文件目录	87

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。

公司负责人张冰雄、主管会计工作负责人林细梅及会计机构负责人（会计主管人员）林细梅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
政府政策和行业标准变动的风险	检测行业是政策导向较强的行业。检测认证机构进行的检测服务主要依据各国政府、国际组织和行业协会制定的各项标准，这些标准主要根据社会公众对产品质量、安全等方面的要求而制定。同时，我国对检测认证机构实行市场准入制度。若现有产业政策、行业资质认证标准、市场准入规则和行业标准发生改变，可能对检测行业内公司的业务经营产生不利影响。
社会公信力和声誉受损的风险	独立第三方检测机构发展的关键是公信力，公信力是检测业务扩张的核心要素之一。只有自身的技术能力和公正性得到社会各界的认可，才能够获得更多客户资源，品牌的知名度也会越来越高，且拥有较高市场公信力的检测机构在竞争中居于有利地位，实现良好发展。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和营业收入。社会公信力和声誉受损风险是第三方检测机构所面临的重大风险。
检测技术人才储备不足及流失风险	检测行业属技术密集型服务行业。优秀的技术人员对于企业的技术研发、新项目拓展及检测业务的开展均具有至关重要的作用。检测人员不仅要掌握专业的检测技术、操作技能、产品质量标准等基础知识，还需要对检测对象的技术性能和发展趋势等方面有广泛深入的理解，对相关行业有一定的认识，有较强的问题解决能力。目前，检验检测行业正处于快速发展阶段，

	对专业性强的检测技术人才的需求不断增多，各检测机构对专业技术人才的争夺也日趋激烈，而检测技术人才的培养周期长，检测机构将面临着优秀的检测技术人才储备不足及流失的风险。
市场竞争加剧风险	随着检测行业的快速发展，市场竞争日益激烈。尤其诸如 SGS、Intertek 等跨国型检测机构中国分支机构进驻，并占据中国市场极大份额，而在未来的行业发展过程中，可能会出现规模更大、业务范围更广、技术含量更先进的国内外竞争对手，进一步挤占市场份额，加剧竞争形势，同时，民营独立第三方检测机构普遍规模较小，检验检测机构数量增长速度超过行业营业收入增长速度，目前存在因恶性竞争，优势减弱而导致行业整体经营业绩下滑的风险。
控股股东和实际控制人的控制风险	目前，公司控股股东、实际控制人张冰雄直接持有公司 10,212,246 股股份，持股比例为 39.278%，通过万熙投资间接持有公司 187,086 股股份，持股比例为 0.7196%，合计持股比例为 39.998%，且担任公司董事长兼总经理，对公司经营决策具有重大影响，为公司控股股东和实际控制人。公司已根据《公司法》、全国股份转让系统规定，按照现代企业制度的要求，建立健全了较为完善的法人治理结构，如果控股股东、实际控制人利用其实际控制权对公司重大资本支出、人事任免、发展战略、关联交易等重大事项施加不当影响，仍有可能损害公司和其他股东的利益。
客户区域性集中度高的风险	报告期内，公司营业收入主要集中于广东省内，特别是粤东地区，客户区域性集中度高，广东省等沿海地区是外资及国内政府检测机构的重要市场，市场竞争激烈。销售区域集中将在一定程度上影响公司知名度、市场占有率和经营业绩的进一步提升。
税收政策风险	公司于 2019 年 12 月 2 日取得了由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局四部门批准颁发的编号为 GR201944007271 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。公司于获得证书当年开始享受 15%的企业所得税优惠。若未来国家调整相关税收优惠政策，现有的税收优惠有可能丧失，可能对公司的经营业绩、现金流产生一定程度的影响。
经营场所搬迁风险	报告期内，公司尚有部分经营场地坐落于汕头市澄海区凤翔街道港口工业区秀水路南、凤新二路西地段，该房屋出租方未办理竣工结算、未办理房产证，存在搬迁风险。公司设备多为可移动检测设备和办公设备，搬迁难度小。且公司自租赁坐落于汕头市澄海区凤翔街道港口工业区秀水路南、凤新二路西地段的物业以来，公司未收到政府部门就上述租赁物业事宜作出的要求拆除的相关通知，控股股东、实际控制人张冰雄出具了《承诺函》，承诺如果因上述原因导致坐落于汕头市澄海区凤翔街道港口工业区秀水路南、凤新二路西地段的实验室被迫搬迁，由其承担一切损失。因此，该场地存在的搬迁风险不会对公司的生产经营造成重大不利影响。

公司无法持续获得专业资质的风险	根据相关法律法规规定，检验检测机构对社会出具公正数据需要取得省级质量技术监督局颁发的中国计量认证（简称“CMA”）资质，在具体业务开展过程中，还会涉及其他相关资质。公司现有的相关资质证书有：于 2016 年 6 月 30 日获得广东省质量技术监督局颁发的检验检测机构资质认定证书（CMA），证书编号：2016192564Z，有效期至 2022 年 6 月 29 日；于 2017 年 3 月 23 日获得中国合格评定国家认可委员会颁发的中国合格评定国家认可委员会实验室认可证书（CNAS），证书编号：CNAS L9713，证书有效期至 2023 年 6 月 19 日；于 2017 年 8 月 6 日获得美国消费品安全委员会认可，认可编号：1603；于 2018 年 9 月 4 日获得广东省农业厅颁发的农产品质量安全检测机构考核合格证书（CATL），证书编号【2018】农质检核（粤）字第 0030 号，有效期至 2024 年 9 月 3 日；于 2019 年 11 月 12 日获得巴西国家计量、标准和工业质量协会（INMETRO）颁发的《机构认可证书》，证书编号：CRL 1469。虽然公司具备持续取得上述资质证书的相关条件，但是如果上述资质到期后未能通过有关部门审查或相关制度发生变化，将对公司的持续经营产生重大影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	1、政府政策和行业标准变动的风险 检测行业是政策导向较强的行业。检测认证机构进行的检测服务主要依据各国政府、国际组织和行业协会制定的各项标准，这些标准主要根据社会公众对产品质量、安全等方面的要求而制定。同时，我国对检测认证机构实行市场准入制度。若现有产业政策、行业资质认证标准、市场准入规则和行业标准发生改变，可能对检测行业内公司的业务经营产生不利影响。 应对措施：公司不断提升各项标准的研究能力，同时积极加强内部质量管理工作力度，确保公司检验检测资质不断拓展，加强风险抵御能力。 2、社会公信力和声誉受损的风险 独立第三方检测机构发展的关键是公信力，公信力是检测业务扩张的核心要素之一。只有自身的技术能力和公正性得到社会各界的认可，才能够获得更多客户资源，品牌的知名度也会越来越高，且拥有较高市场公信力的检测机构在竞争中居于有利地位，实现良好发展。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和营业收入。社会公信力和声誉受损风险是第三方检测机构所面临的重大风险。 应对措施：公司自建立之初就将检测报告的质量，也就是公司的信誉放在第一位，加强质量管理体系建设，加强员工质量意识培训。 3、检测技术人才储备不足及流失风险 检测行业属技术密集型服务行业。优秀的技术人员对于企业的技术研发、新项目拓展及检测业务的开展均具有至关重要

的作用。检测人员不仅要掌握专业的检测技术、操作技能、产品质量标准等基础知识，还需要对检测对象的技术性能和发展趋势等方面有广泛深入的理解，对相关行业有一定的认识，有较强的问题解决能力。目前，检验检测行业正处于快速发展阶段，对专业性强的检测技术人才的需求不断增多，各检测机构对专业技术人才的争夺也日趋激烈，而检测技术人才的培养周期长，检测机构将面临着优秀的检测技术人才储备不足及流失的风险。

应对措施：公司与汕头大学，粤东高级技工学校建立校企合作关系，加大储备人才培养力度，公司通过外部引进优秀人才及内部培养潜力人才，充分加强人才梯队的建设和干部储备并对管理方式做出相应调整。

4、市场竞争加剧风险

随着检测行业的快速发展，市场竞争日益激烈。尤其诸如SGS、Intertek等跨国型检测机构中国分支机构进驻，并占据中国市场极大份额，而在未来的行业发展过程中，可能会出现规模更大、业务范围更广、技术含量更先进的国内外竞争对手，进一步挤占市场份额，加剧竞争形势，同时，民营独立第三方检测机构普遍规模较小，检验检测机构数量增长速度超过行业营业收入增长速度，目前存在因恶性竞争，优势减弱而导致行业整体经营业绩下滑的风险。

应对措施：公司深挖区域竞争优势，树立技术服务作为公司区别化策略，拓展多种产业强化抗风险能力，同时，公司积极拓展其他区域业务布局，扩大公司对区域化产业升级影响的应对能力。

5、控股股东和实际控制人的控制风险

目前，公司控股股东、实际控制人张冰雄直接持有公司10,212,246股股份，持股比例为39.278%，通过万熙投资间接持有公司187,086股股份，持股比例为0.7196%，合计持股比例为39.998%，且担任公司董事长兼总经理，对公司经营决策具有重大影响，为公司控股股东和实际控制人。

公司已根据《公司法》、全国股份转让系统规定，按照现代企业制度的要求，建立健全了较为完善的法人治理结构，如果控股股东、实际控制人利用其实际控制权对公司重大资本支出、人事任免、发展战略、关联交易等重大事项施加不当影响，仍有可能损害公司和其他股东的利益。

应对措施：公司严格按照《企业内部控制指引》、《公司法》等的相关法律法规的要求，不断完善公司内部控制制度建设，坚决推进集体决策制。

6、客户区域性集中度高的风险

报告期内，公司营业收入主要集中于广东省内，特别是粤东地区，客户区域性集中度高，广东省等沿海地区是外资及国内政府检测机构的重要市场，市场竞争激烈。销售区域集中将在一定程度上影响公司知名度、市场占有率和经营业绩的进一

步提升。

应对措施：公司积极拓展服务领域和服务范围，分散单一客户群的影响，并将积极拓展其他区域客户，降低客户区域性集中程度高的风险。报告期内，公司通过成立合资公司等形式积极探索扩大客户来源区域，分散风险。

7、税收政策风险

公司于 2019 年 12 月 2 日取得了由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局四部门批准颁发的编号为 GR201944007271 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。公司于获得证书当年开始享受 15%的企业所得税优惠。若未来国家调整相关税收优惠政策，现有的税收优惠有可能丧失，可能对公司的经营业绩、现金流产生一定程度的影响。

应对措施：公司严格按照国家相关规定，确保公司在日常经营过程中完全符合国家相关部门关于高新技术企业的评审要求。

8、经营场所搬迁风险

报告期内，公司尚有部分经营场地坐落于汕头市澄海区凤翔街道港口工业区秀水路南、凤新二路西地段，该房屋出租方未办理竣工结算、未办理房产证，存在搬迁风险。公司设备多为可移动检测设备和办公设备，搬迁难度小。且公司自租赁坐落于汕头市澄海区凤翔街道港口工业区秀水路南、凤新二路西地段的物业以来，公司未收到政府部门就上述租赁物业事宜作出的要求拆除的相关通知，控股股东、实际控制人张冰雄出具了《承诺函》，承诺如果因上述原因导致坐落于汕头市澄海区凤翔街道港口工业区秀水路南、凤新二路西地段的实验室被迫搬迁，由其承担一切损失。因此，该场地存在的搬迁风险不会对公司的生产经营造成重大不利影响。

应对措施：控股股东、实际控制人张冰雄出具了《承诺函》，承诺如果因上述原因被迫搬迁，由其承担一切损失。

9、公司无法持续获得专业资质的风险

根据相关法律法规规定，检验检测机构对社会出具公正数据需要取得省级质量技术监督局颁发的中国计量认证（简称“CMA”）资质，在具体业务开展过程中，还会涉及其他相关资质。公司现有的相关资质证书有：于 2016 年 6 月 30 日获得广东省质量技术监督局颁发的检验检测机构资质认定证书（CMA），证书编号：2016192564Z，有效期至 2022 年 6 月 29 日；于 2017 年 3 月 23 日获得中国合格评定国家认可委员会颁发的中国合格评定国家认可委员会实验室认可证书（CNAS），证书编号：CNAS L9713，证书有效期至 2023 年 6 月 19 日；于 2017 年 8 月 6 日获得美国消费品安全委员会认可，认可编号：1603；于 2018 年 9 月 4 日获得广东省农业厅颁发的农产品质量安全检测机构考核合格证书（CATL），证书编号【2018】农质检核（粤）字第 0030 号，有效期至 2024 年 9 月 3 日；于 2019 年 11 月 12 日获得巴西国家计量、标准和工业质量协会（INMETRO）颁发的《机构认可证书》，证书编号：CRL 1469。

虽然公司具备持续取得上述资质证书的相关条件，但是如

	果上述资质到期后未能通过有关部门审查或相关制度发生变化，将对公司的持续经营产生重大影响。
--	---

	应对措施：公司将做好资质认证与管理工作，并在资质具备的情况下合法合规开展相关业务工作。对于未来即将到期的资质，公司将及时进行资格认证，确保业务持续经营。
--	---

释义

释义项目		释义
万熙投资	指	汕头市澄海区万熙投资有限公司
万田有限、有限公司	指	汕头市澄海区万田技术咨询有限公司，汕头市万田检测技术服务有限公司，广东万田检测技术服务有限公司，广东万田检测股份有限公司改制前的前身
股东大会	指	广东万田检测股份有限公司股东大会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广东万田检测股份有限公司章程》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统、全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
检测	指	利用标准仪器设备，根据指定的测试方法，在实验室或现场对产品进行的检验、测试、鉴定等活动
认证	指	由认证机构证明产品、服务、管理体系符合相关技术规范强制性要求或标准的合格评定活动
认可	指	由认可机构对认证机构、检查机构、实验室以及从事评审、审核等认证活动人员的能力和执业资格，予以承认的合格评定活动
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
CNAS	指	China National Accreditation Service for Conformity Assessment，中国合格评定国家认可委员会，是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、实验室等相关机构的认可工作
第三方检测服务机构	指	是独立于贸易、交易、买卖、合作和争议各方利益以及法定身份之外的，独立公正的非政府检测机构。第三方检测服务机构在多个行业领域内依据标准、合同或协议独立公正地进行检测。检测过程和结果不受委托方和其他外来方的影响
SGS	指	通标标准技术服务有限公司
Intertek	指	天祥质量技术服务有限公司
光大，光大银行	指	中国光大银行股份有限公司
公司、本公司、股份公司、万田检测	指	广东万田检测股份有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东万田检测股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Vantin Testing Co., Ltd VTCC
证券简称	万田检测
证券代码	872468
法定代表人	张冰雄

二、 联系方式

董事会秘书	范吉刚
联系地址	汕头市南澳路 283 号柏亚电子商务产业园 6 栋 5 楼
电话	0754-87211492
传真	0754-85805378
电子邮箱	info@wtvtcc.com
公司网址	www.wtvtcc.com
办公地址	汕头市南澳路 283 号柏亚电子商务产业园 6 栋 5 楼
邮政编码	515041
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	汕头市南澳路 283 号柏亚电子商务产业园 6 栋 5 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	2007 年 6 月 27 日
挂牌时间	2017 年 12 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-专业服务业（M74）-质检技术服务（M745）-质检技术服务（M7450）
主要业务	检验检测服务
主要产品与服务项目	检验检测服务
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	26000000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张冰雄
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张冰雄），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914405156633755593	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	广东省汕头市金平区南澳路 283 号柏亚电子商务产业园 6 栋 5 楼	否
注册资本（元）	26,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道 1 号 4 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国融证券

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	14,154,933.35	12,008,896.47	17.87%
毛利率%	26.46%	23.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,881,354.48	-2,493,778.21	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,705,973.01	-2,586,998.29	-
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）	-4.63%	-6.78%	-
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）	-9.11%	-7.03%	-
基本每股收益	-0.07	-0.1	-

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	54,165,088.12	54,456,929.44	-0.54%
负债总计	14,432,330.76	12,845,760.18	12.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,732,757.36	41,611,169.26	-4.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.53	1.60	-4.51%
资产负债率%（母公司）	26.65%	23.59%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	1.34	1.58	-
利息保障倍数	-7.14	13.19	-

（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	-5,079,498.57	-8,929,941.01	-
应收账款周转率	5.92	17.18	-
存货周转率	-	-	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.54%	10.44%	-
营业收入增长率%	17.87%	25.38%	-
净利润增长率%	-	-	-

（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

公司作为专业独立第三方检测服务机构，检测业务集中于玩具，环境，食品和电子电器产品领域。根据客户委托，依据委托方的产品检测需求及认证标准条例，运用的先进的检验技术、专业精密的检测设备对产品质量、安全、性能、环保等方面进行检测分析。公司针对客户个性化检测需求，如售出地、产品特征及费用预算等多个因素，为客户设计检测方案，推荐检测方案组合，同时，针对客户产品认证需求，综合多因素对产品进行评估，提供认证辅导及咨询服务，代表客户与合作检测实验室沟通，为其获取各类检测报告和认证证书。公司根据检测服务、检测方案设计服务的工作内容和工作量向客户收取费用，公司收入来源为企业、政府相关部门的检测服务和检测方案设计服务收入。

公司与广东工业大学协同创新研究院、汕头大学、广东省粤东高级技工学校开展校企合作，共同进行技术探讨，并积极吸纳毕业生中的优秀人才。未来，公司将会在技术研发方面继续加大投入，进一步夯实技术基础，积极研发先进检测技术。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

（二） 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入14,154,933.35元，较上年同期增长17.87%；净利润为-1,881,354.48元，较去年同期提高612,423.73元。截至2020年6月30日，公司总资产为54,165,088.12元，较期初减少0.54%；公司净资产为39,732,757.36元，较期初减少4.51%。

报告期内，鉴于“新冠肺炎”影响，公司在维持正常经营的同时，响应政府相关部门号召，公司申报的“抗疫卫生用品质量检测项目”于2020年4月作为“汕头市第二批防治新冠肺炎项目”经过汕头市政府批准同意立项。

对内管理方面，不断完善公司管理机制，加强了人力资源整合，根据市场变化的要求迅速调整组织架构，吸收和培养高素质人才，提高人力资源效率，建立有效的绩效管理体系和激励体制，强化市场营销力度，加强检验检测资质获取，积极应对中美贸易争端带来的影响，实现了销售收入的稳步增长。公司重点提升经营效率，控制成本，部分领域已经初步实现检验检测规模化生产效应，毛利率稳中有升。

报告期内，公司持续继续依托于广东省玩具产品检验检测（万田）工程技术研究中心加大研发投入，各项科研工作有序开展。截至2020年6月30日，公司共有发明专利1项，软件著作权15项，实用新型专利13项，另有3项实用新型专利处于申报阶段。

公司已按照RB/T 214-2017《检验检测机构资质认定能力评价检验检测机构通用要求》、RB/T 215-2017《检验检测机构资质认定能力评价食品检验机构要求》、《检验检测机构资质认定生态环境监测机构评审补充要求》（国市监检测〔2018〕245号文）、《食品检验工作规范》食药监科〔2016〕170

号、《中华人民共和国农产品质量安全法》(主席令第四十九号)_2018年修订本、《农产品质量安全检测机构考核办法》、CNAS-CL01:2018《检测和校准实验室能力认可准则》等相关文件要求,建立完善的质量管理体系,并按照质量管理体系要求进行有效运行。通过积极开展内部评审和外部评审,确保质量管理体系的运行持续地符合检验检测机构资质认定条件和要求。

公司所涉及危险化学品的采购和会用均按照相关法律法规向公司所在地公安局进行备案,并对相关危险化学品进行严格管理,建立了《危险化学品安全管理条例》、《易制毒化学品管理条例》等相关文件,对危险化学品管理人员和设施的配置、危险化学品的购买、存储及使用、废液处理等进行了严格的规定,并不定期组织相关人员进行培训和考核,报告期内公司相关制度运行良好。

报告期内,公司严格根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定等有关法律、法规、规范性文件不断完善公司治理结构,不断完善公司风险控制机制。

(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		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,514,259.84	2.80%	6,567,724.67	12.06%	-76.94%
预付款项	6,895,865.26	12.73%	2,895,980.15	5.32%	138.12%
其他应收款	5,470,429.21	10.10%	5,241,947.53	9.63%	4.36%
固定资产	18,262,841.29	33.72%	18,447,362.53	33.88%	-1.00%
长期待摊费用	10,126,241.51	18.70%	9,068,954.13	16.65%	11.66%
短期借款	10,002,260.00	18.47%	7,811,628.72	14.34%	28.04%
预收款项	40,584.00	0.07%	66,600.00	0.12%	-39.06%
应交税费	9,545.59	0.02%	276,645.83	0.51%	-96.55%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金较期初减少 76.94%，主要系报告期内受“新冠肺炎”影响，业务增长速度不足；同时，公司为发展需要，人员增长较快，导致公司报告期内资金支出较多所致。
- 2、预付款项较期初增加 138.12%，主要系报告期内，公司预付供应商检测设备及耗材款项，合同尚未执行完毕所致，其中，截至报告期末，按照期末预付款项归集的余额前五名如下：预付华普实验科技(深圳)有限公司 2,858,976.00 元，预付上海安普实验科技有限公司 459,294.30 元，预付坛墨质检科技股份有限公司 231,823.00 元，预付汕头大丰气体有限公司 226,640.00 元，预付深圳市清凡科技有限公司 202,918.00 元。
- 3、预收款项较期初减少 26,016 元，属于正常变动。
- 4、应交税费较期初减少 96.55%，主要系本期内净利润为负值，无需缴纳企业所得税所致。

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	14,154,933.35	-	12,008,896.47	-	17.87%
营业成本	10,409,093.35	73.54%	9,185,288.10	76.49%	13.32%
税金及附加	19,019.71	0.13%	53,563.67	0.45%	-64.49%
销售费用	2,451,909.71	17.32%	1,639,320.39	13.65%	49.57%
管理费用	3,041,954.36	21.49%	1,944,022.85	16.19%	56.48%
研发费用	2,008,901.51	14.19%	1,702,132.98	14.17%	18.02%
财务费用	234,440.22	1.66%	73,569.37	0.61%	218.67%
其他收益	2,226,827.88	15.73%	93,220.08	0.78%	2,288.79%
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-20,681.18	-0.15%	3,216.43	0.03%	-742.99%
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	-70,267.85	-0.50%		0.00%	-100.00%
营业利润(亏损以“-”号填列)	-1,874,506.66	-13.24%	-2,492,564.38	-20.76%	-
营业外支出	9,950.00	0.07%		0.00%	100.00%
利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-1,884,456.66	-13.31%	-2,492,564.38	-20.76%	24.40%
所得税费用	-3,102.18	-0.02%	1,213.83	0.01%	-355.57%
净利润(净亏损以“-”号填列)	-1,881,354.48	-13.29%	-2,493,778.21	-20.77%	-

项目重大变动原因:

- 1、报告期内销售费用较上期上升 49.57%，主要系公司自 2019 年度开始为未来发展储备人才，销售人员由上期的 30 人，增加到本期的 44 人，较上期增加 46.7%，人员工资增加 755105.39 元所致。
- 2、报告期内管理费用较上期上升 56.48%，主要系公司规模逐步扩大，公司进行管理能力提升计划，聘请咨询顾问公司进行能力提升所致。
- 3、报告期内财务费用较上期上升 218.67%，主要系公司再报告期内贷款较上期增加，利息支出较上期增加 161,140.15 元所致。
- 4、报告期内其他收益较上期上升 2,288.79%，主要系公司收到 2019 年度技术改造专项补贴款 1,883,000 元，公司收到“抗疫卫生用品质量检测项目”科技立项补贴 250,000.00 元所致。

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	-5,079,498.57	-8,929,941.01	-
投资活动产生的现金流量净额	-1,933,031.60	-7,330,005.00	-

筹资活动产生的现金流量净额	1,959,065.34	7,841,202.93	-75.02%
---------------	--------------	--------------	---------

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量金额较上期上升 3,850,442.44，主要系公司支付其他与经营活动有关的现金较上期减少 8,591,945.19 元，购买商品、接受劳务支付的现金较上期增加 3,383,023.44，公司员工由上期的 131 人，增加到 179 人，支付给职工以及为职工支付的现金较上期增加 1,744,170.18 所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上期上升 5,396,973.4，主要系本期内受“新冠肺炎”影响，公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产较为慎重，相应支付的现金较上期减少 5,396,973.40 元所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量金额较上期下降 75.02%，主要系本期内，公司完成了中国银行，光大银行两笔贷款的还款及续贷工作所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-70,267.85
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,226,827.88
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-9,950
非经常性损益合计	2,146,610.03
所得税影响数	321,991.51
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,824,618.52

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

- 1、财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会【2017】22 号），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表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。
- 2、报告期内、公司无会计估计变更或重大会计差错更正。

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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
河北万田检测技术服务有限公司	参股公司	尚未正式运营	不同区域，相同业务	拓展公司服务范围	1000万元	0	0	0	0

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

作为公众公司，公司在发展壮大的过程中，始终坚持积极履行社会责任。公司在创造经济价值的同时，重视与股东、债权人、员工、客户、供应商等利益相关方保持健康良好、合作共赢的关系，积极参与社会公益，促进公司与社会和谐发展。

1、股东权益责任

公司积极履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平披露信息，并建立畅顺的沟通渠道，通过投资者热线、邮箱等多种方式与投资者进行交流，增进投资者对公司的了解和认同，形成公司与投资者稳定的良性互动关系。公司严格规范股东大会的召集、召开及表决等程序，平等对待全体股东，保障股东依法享有的知情权、查询权、分配权、质询权、建议权以及股东大会召集权、提案权、提名权、表决权等权利，积极为股东行使股东权利提供便利，切实保障股东特别是中小股东的合法权益。

2、债权人、供应商权益责任

公司充分尊重债权人其对债权权益相关的重大信息的知情权。公司坚持公开透明、择优导入、互利共赢、诚信共处原则，与合格供应商保持良好合作关系。公司建立了完善的供应商管理、采购控制等流程制度，确保供应商评价客观公正、采购公开透明，流程规范，既为公司提供符合要求的产品和服务，同时也重视供应商权益，付款及时，不无故拖欠款项。公司利用信息化管理平台，对合格供应商进行动态管理，每年对供应商产品质量和技术支持服务再评价，评选优质合格供应商，对供应商分类分级管理，既突出了合格供应商的重要地位，也促进合格供应商的持续提升，公平竞争，从而提高供应商对公司的服务及保障水平。

3、员工权益责任

公司视人才为企业发展的宝贵财富，重视人才的引进和培养，为员工提供公平、公开、公正的职业发展平台，打造出锐意进取、拼搏向上的氛围和环境。公司严格遵守国家和地方劳动用工法规，与员工

签订劳动合同，按时、足额缴纳社会保险，同时为员工购买商业保险，构建多层次、全方位的保险体系。公司依法维护员工合法权益，倡导与员工共同持续发展的理念，通过建立长期、科学的员工培训和晋升机制，建立科学合理的员工薪酬增长机制，有效调动和激发员工的创业激情，实现公司与员工的和谐稳定与共同发展。公司心系员工，营造和谐的劳动关系，积极为员工提供各种福利和组织各种精神文化生活。公司组织员工开展了篮球、乒乓球、气排球等文体活动，丰富员工业余文化生活。公司不断完善职工帮困援助制度，为员工发放住院慰问金，积极组织对员工生育、患病、亲属病故及家庭困难员工的人文关怀。公司重视安全生产，不断加强员工劳动安全保护。公司积极完善安全制度体系，建立包括安全生产目标管理、安全教育培训、安全生产监控检查、应急事故处理等方面的管理制度，制订安全生产考核标准，落实安全生产责任，构建安全生产管理网络。公司发动全体员工识别风险与有效推动安全隐患整改闭环，实现安全教育实操训练与体验考核结合。

4、公司积极投身社会公益事业。

2020年疫情肆虐，公司千方百计做好公司各项疫情防控工作，按照社区、区、市各级相关部门要求，建立健全疫情防控机制。

报告期内，公司捐献价值 9950 元的图书资助潮州市禁毒委员会办公室举办的“《无毒世界-青少年防毒禁毒教育手册》赠书仪式”。

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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵押
			起始日期	终止日期							
陈培钇	公司员工	否	2019年12月16	2024年12月15	800,000.00	0.00	0.00	800,000.00	3.00%	已事前及时履	否

			日	日						行	
金梨玲	公司员工	否	2019年12月16日	2024年12月15日	800,000.00	0.00	0.00	800,000.00	3.00%	已事前及时履行	否
余文珊	公司员工	否	2019年12月16日	2024年12月15日	800,000.00	0.00	0.00	800,000.00	3.00%	已事前及时履行	否
刘淑爱	公司员工	否	2019年12月16日	2024年12月15日	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	3.00%	已事前及时履行	否
姚燕丹	公司员工	否	2019年12月16日	2024年12月15日	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	3.00%	已事前及时履行	否
张松强	公司员工	否	2019年12月16日	2024年12月15日	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	3.00%	已事前及时履行	否
蔡挺	公司员工	否	2019年12月16日	2024年12月15日	400,000.00	0.00	0.00	400,000.00	3.00%	已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-	4,300,000.00	0.00	0.00	4,300,000.00	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司向员工提供借款是为了稳定公司核心人才队伍，实现员工安居乐业，为公司员工购房提供借款，用于购房临时资金周转。资金来源为公司的部分自有闲置资金，对公司日常运营不会产生不利影响。

本次借款已于2019年11月29日经第一届董事会第二十三次会议审议通过，并于2019年12月15日经2019年第三次临时股东大会审议通过。详见公司于全国股转系统官方网站（www.neeq.com）发布的相关公告《广东万田检测股份有限公司第一届董事会第二十三次会议决议公告》（公告编号：2019-032）及《广东万田检测股份有限公司2019年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-038）。

（三）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	1,740,000.00	531,280.19

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		

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017/8/25		挂牌	房屋搬迁风险承诺	见承诺事项详细情况 1	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/8/25		挂牌	补缴社保及公积金承诺	见承诺事项详细情况 2	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/8/25		挂牌	关联交易	见承诺事项详细情况 3	正在履行中
其他股东	2017/8/25		挂牌	关联交易	见承诺事项详细情况 3	正在履行中
董监高	2017/8/25		挂牌	关联交易	见承诺事项详细情况 3	正在履行中
核心技术人员	2017/8/25		挂牌	关联交易	见承诺事项详细情况 3	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/8/25		挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况 4	正在履行中
其他股东	2017/8/25		挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况 4	正在履行中
公司	2018/8/17		发行	股票发行方案真实、准确、完整性声明	见承诺事项详细情况 5	正在履行中
董监高	2018/8/17		发行	股票发行方案真实、准确、完整性声明	见承诺事项详细情况 5	正在履行中
万熙投资	2018/8/17		发行	关于私募基金事项的声明	见承诺事项详细情况 6	正在履行中
参与定向增发的股东	2018/8/17		发行	关于不存在股权代持的承诺	见承诺事项详细情况 7	正在履行中

承诺事项详细情况:

1、公司控股股东、实际控制人张冰雄承诺由于公司坐落于汕头市澄海区凤翔街道港口工业区秀水路南、凤新二路西地段之经营场地，该房屋出租方未办理竣工结算、未办理房产证，公司存在搬迁风险。

如果因上述原因被迫搬迁，由其承担一切损失。报告期内，该承诺正常履行，无违反情况。

2、公司实际控制人张冰雄就公司缴纳社保及公积金情况向公司出具了《承诺函》，承诺如下：如有关行政主管部门认定公司存在需要补缴员工社会保险费用和住房公积金的情况，要求公司补缴相关社会保险费用和住房公积金，并对公司处以罚款的，公司实际控制人将以个人财产全额承担该等费用及罚款，并保证今后不就此事项向公司进行追偿。报告期内，该承诺正常履行，无违反情况。

3、公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均做出《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将按照《公司法》等相关法律法规、规章及其他规范性文件以及万田股份章程的有关规定行使股东权利和承担股东义务，在万田股份股东大会对涉及本人/本企业的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务；保证不利用关联交易非法占用万田股份的资金、资产、谋取其他任何不正当利益或使万田股份承担任何不正当的义务，在任何情况下，不要求万田股份向本人/本企业及本人/本企业投资或控制的其他企业提供任何形式的担保，不利用关联交易损害万田股份及其他股东的利益；本人/本企业及本人/本企业控股、参股或实际控制的其他企业及其他关联方（如有）尽量减少或避免与万田股份之间的关联交易。对于确有必要且无法避免的关联交易，本人/本企业保证关联交易按照公平、公允和等价有偿的原则进行，依法与万田股份签署相关交易协议，以与无关联关系第三方进行相同或相似交易的价格为基础确定关联交易价格以确保其公允性、合理性，按照有关法律法规、规章、规范性法律文件、万田股份章程、内部制度的规定履行关联交易审批程序，及时履行信息披露义务和办理有关报批程序，并按照约定严格履行已签署的相关交易协议。报告期内，该承诺正常履行，无违反情况。

4、公司在申请挂牌时，全体股东共同签署了《避免同业竞争承诺函》，承诺在作为公司股东期间：不在中国境内、外直接或间接从事或参与任何在商业、技术上可能对公司构成伤害或竞争的行为；不拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；不以其他任何形式取得存在竞争关系的经济实体、机构、经济组织的控制权；不在存在竞争关系的经济实体、机构、经济组织中担任董事、监事、高级管理人员或核心技术人员；承诺承担因违反上述义务而给公司造成的全部经济损失。报告期内，该承诺正常履行，无违反情况。

5、公司在进行2018年第二次定向增发时，公司及公司董监高做出承诺：公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺股票发行方案不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。报告期内，该承诺正常履行，无违反情况。

6、公司在进行2018年第二次定向增发时，万熙投资做出承诺：其对外投资业务系利用自有资金进行，由6名自然人股东根据公司章程出资组成，不存在以非公开方式向合格投资者募集资金设立或发行私募基金产品的情形。万熙投资的经营业务由执行董事、经理等人员进行管理，不存在由基金管理人员进行管理的情形，亦不存在作为基金管理人管理其他投资基金的情形。报告期内，该承诺正常履行，无违反情况。

7、公司在进行2018年第二次定向增发时，所有与参与定增的股东张冰雄，黄文伟，陈钊锐及王友国做出承诺：其本人拟持有的公司股权属自己持有，权属清晰，不存在私下接受任何其他他人委托并以自己名义代替或代表他人投资和认购公司股份的情形，也不存在任何纠纷或潜在纠纷；保证完全以自有资金认购本次发行的股票；本人入股公司的资金系来源本人的合法收入，不存在以银行贷款、社会集资、借款等方式吸收资金认购公司股份的情形；不存在受他人委托持有公司股权的情形，也未将公司股份质押给其他第三方。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
------	------	--------	------	----------	------

人民币质押存款	现金存款	质押	150,000.00	0.28%	公司向中国银行汕头分行申请贷款所致
串联四级杆质谱仪	固定资产	抵押	1,007,356.35	1.85%	公司向光大银行申请贷款所致
电感耦合等离子体质谱仪	固定资产	抵押	391,282.09	0.72%	公司向光大银行申请贷款所致
气相质谱仪	固定资产	抵押	389,765.00	0.72%	公司向光大银行申请贷款所致
EMI 接收机（含测试软件+GPIB 卡+电子开关）	固定资产	抵押	362,156.41	0.67%	公司向光大银行申请贷款所致
UPS 不间断供电电源	固定资产	抵押	18,076.15	0.03%	公司向光大银行申请贷款所致
电感耦合等离子体发射光谱仪	固定资产	抵押	283,589.87	0.52%	公司向光大银行申请贷款所致
气相质谱联用仪	固定资产	抵押	283,589.87	0.52%	公司向光大银行申请贷款所致
高效液相色谱仪	固定资产	抵押	262,083.30	0.48%	公司向光大银行申请贷款所致
液相色谱仪	固定资产	抵押	208,558.00	0.38%	公司向光大银行申请贷款所致
原子吸收光谱仪	固定资产	抵押	187,072.64	0.34%	公司向光大银行申请贷款所致
气相分子吸收光谱仪	固定资产	抵押	189,822.70	0.35%	公司向光大银行申请贷款所致
液相色谱仪（RID）	固定资产	抵押	187,773.29	0.35%	公司向光大银行申请贷款所致
频谱分析仪	固定资产	抵押	184,571.65	0.34%	公司向光大银行申请贷款所致
液相色谱仪（二手）	固定资产	抵押	180,646.58	0.33%	公司向光大银行申请贷款所致
电感耦合等离子体发射光谱仪	固定资产	抵押	155,954.29	0.29%	公司向光大银行申请贷款所致
宽频电磁辐射分析仪	固定资产	抵押	141,079.83	0.26%	公司向光大银行申请贷款所致
高效液相色谱仪	固定资产	抵押	126,549.06	0.23%	公司向光大银行申请贷款所致
液相色谱仪（二手）	固定资产	抵押	128,103.49	0.24%	公司向光大银行申请贷款所致
双路低本底测量仪	固定资产	抵押	124,594.06	0.23%	公司向光大银行申请贷款所致
液相色谱形态分析仪	固定资产	抵押	124,594.06	0.23%	公司向光大银行申请贷款所致

微波消解仪	固定资产	抵押	119,968.03	0.22%	公司向光大银行申请贷款所致
原子荧光分光光度计	固定资产	抵押	116,810.92	0.22%	公司向光大银行申请贷款所致
气相色谱仪 (FID)	固定资产	抵押	101,187.19	0.19%	公司向光大银行申请贷款所致
气相色谱仪 (FID)	固定资产	抵押	101,187.20	0.19%	公司向光大银行申请贷款所致
自动进样器	固定资产	抵押	97,820.46	0.18%	公司向光大银行申请贷款所致
总有机碳分析仪	固定资产	抵押	96,077.55	0.18%	公司向光大银行申请贷款所致
质谱主机	固定资产	抵押	759,117.70	1.40%	公司向光大银行申请贷款所致
液相色谱系统	固定资产	抵押	451,447.79	0.83%	公司向光大银行申请贷款所致
总计	-	-	6,930,835.53	12.77%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产作为公司贷款的抵押，有助于公司利用贷款加速发展，对公司无不利影响。

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	11,177,149	42.99%	0	11,177,149	42.99%
	其中：控股股东、实际控制人	2,553,061	9.82%	0	2,553,061	9.82%
	董事、监事、高管	4,940,949	19.00%	0	4,940,949	19.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,822,851	57.01%	0	14,822,851	57.01%
	其中：控股股东、实际控制人	7,659,185	29.46%	0	7,659,185	29.46%
	董事、监事、高管	14,822,851	57.01%	0	14,822,851	57.01%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		26,000,000	—	0	26,000,000	—
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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	张冰雄	10,212,246	0	10,212,246	39.2779%	7,659,185	2,553,061	0
2	汕头市澄海区万熙投资有限公司	6,236,200	0	6,236,200	23.9854%	0	6,236,200	0
3	黄文伟	2,533,694	0	2,533,694	9.7450%	1,900,271	633,423	0
4	王友国	2,470,968	0	2,470,968	9.5037%	1,853,226	617,742	0
5	蔡壮升	1,816,800	0	1,816,800	6.9877%	1,362,600	454,200	0
6	杜玉瑶	1,544,300	0	1,544,300	5.9396%	1,158,225	386,075	0
7	陈钊铨	1,185,792	0	1,185,792	4.5607%	889,344	296,448	0
合计		26,000,000	—	26,000,000	100.00%	14,822,851	11,177,149	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

汕头市澄海区万熙投资有限公司系公司股东王友国、黄文伟、杜玉瑶、陈钊铨、张冰雄出资设立，王友国担任法人代表。公司股东张冰雄与蔡壮升系表兄弟关系。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

张冰雄，男，1978年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997年2月至1999年3月，任汕头联社证券营业部客服；1999年3月至2000年7月，任汕头市商业银行出纳；2000年8月至2005年12月，任中国光大银行汕头金砂分理处客服经理；2006年1月至2007年5月，任汕头市澄海区美斯乐咨询服务有限公司总经理；2007年6月至2016年12月，历任万田有限业务主管、监事、执行董事兼经理；2016年12月至2019年12月，任股份公司董事长兼总经理。2019年12月获连选连任股份公司董事长兼总经理。2020年5月，辞去公司总经理职务，仍担任公司董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

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

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披露时间	募集金额	报告期内使用 金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途情 况	变更用途的 募集资金金 额	是否履行必 要决策程序
1	2018年 12月10 日	8,400,000	3,731.26	是	公司于2018年12月18日召开第一届董事会第十八次会议，审议通过了《广东万田检测股份有限公司关于变更募集资金用途的议案》，变更后，公司将募集资金的用途变更	7,501,671.50	已事前及时履行

					为：募集资金 500 万元用于公司装饰装修工程，募集资金人民币 140 万元用于购买固定资产，其余 200 万元用于补充流动资金。募集资金使用过程中将优先确保装饰装修工程及购买固定资产款项的使用，并将根据实际情况进行微调。公司于 2019 年 1 月 3 日召开 2019 年第一次临时股东大会审议通过了上述议案。		
--	--	--	--	--	---	--	--

募集资金使用详细情况：

公司于2018年8月17日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com）公告了《2018年第二次股票发行方案》（公告编号：2018-063），募集资金总额为人民币840万元，本次募集资金主要用于公司补充流动资金。截至2020年6月30日，公司募集资金账户余额为0元，具体使用情况如下：

项目	金额(元)
一、期初募集资金余额	4090.34
加：银行利息扣除手续费净额	-359.08
小计	-359.08
二、募集资金实际使用	
装饰装修工程	
购买固定资产	3731.26
补充流动资金	
小计	3731.26
三、截至2020年6月30日募集资金余额	0

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
张冰雄	董事长	男	1978 年 9 月	2019 年 12 月 15 日	2022 年 12 月 14 日
张冰雄	总经理	男	1978 年 9 月	2019 年 12 月 15 日	2020 年 6 月 5 日
蔡壮升	董事，副总经理	男	1984 年 10 月	2019 年 12 月 15 日	2022 年 12 月 14 日
黄文伟	董事	男	1977 年 2 月	2019 年 12 月 15 日	2022 年 12 月 14 日
范吉刚	董事	男	1981 年 4 月	2019 年 12 月 15 日	2020 年 6 月 25 日
王侠文	董事	男	1977 年 1 月	2020 年 6 月 25 日	2022 年 12 月 14 日
范吉刚	副总经理，董事会秘书	男	1981 年 4 月	2019 年 12 月 15 日	2022 年 12 月 14 日
王友国	董事	男	1980 年 3 月	2019 年 12 月 15 日	2022 年 12 月 14 日
陈钊铨	监事会主席	男	1978 年 12 月	2019 年 12 月 15 日	2022 年 12 月 14 日
杜玉瑶	监事	女	1977 年 9 月	2019 年 12 月 15 日	2022 年 12 月 14 日
林曼珊	职工代表监事	女	1985 年 9 月	2019 年 12 月 15 日	2020 年 6 月 5 日
林曼珊	副总经理	女	1985 年 9 月	2020 年 6 月 5 日	2022 年 12 月 14 日
张薇	职工代表监事	女	1985 年 9 月	2020 年 6 月 5 日	2022 年 12 月 14 日
王侠文	副总经理	男	1977 年 1 月	2019 年 12 月 15 日	2020 年 6 月 5 日
王侠文	总经理	男	1977 年 1 月	2020 年 6 月 5 日	2022 年 12 月 14 日
王佐南	副总经理	女	1980 年 9 月	2019 年 12 月 15 日	2022 年 12 月 14 日
林细梅	财务负责人	女	1980 年 12 月	2019 年 12 月 15 日	2022 年 12 月 14 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3

高级管理人员人数:	5
-----------	---

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长张冰雄系公司控股股东, 实际控制人, 公司董事、副总经理蔡壮升与张冰雄系表兄弟, 除此之外, 公司其他董事、监事及高级管理人员间无关联关系。

(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	期末被授予的限制性股票数量
张冰雄	董事长, 总经理	10,212,246	0	10,212,246	39.278%	0	0
蔡壮升	董事, 副总经理	1,816,800	0	1,816,800	6.988%	0	0
黄文伟	董事	2,533,694	0	2,533,694	9.745%	0	0
杜玉瑶	监事	1,544,300	0	1,544,300	5.940%	0	0
王友国	董事	2,470,968	0	2,470,968	9.504%	0	0
陈钊铨	监事会主席	1,185,792	0	1,185,792	4.561%	0	0
合计	-	19,763,800	-	19,763,800	76.016%	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

鉴于公司总经理张冰雄先生于2020年5月26日提交辞职报告, 详见公司2020年5月27日于全国股份转让系统官方网站 www. neeq. cn 发布的《广东万田检测股份有限公司董事、监事、高级管理人员辞职公告》, 公告编号: 2020-021。公司第二届董事会第四次会议于2020年6月5日审议并通过聘任王侠文先生为公司总经理的议案, 任职期限至本届董事会届满之日为止。相见公司2020年6月8日于全国股份转让系统官方网站 www. neeq. cn 发布的《广东万田检测股份有限公司第二届董事会第四次会议决议公告》, 公告编号: 2020-023。

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
张冰雄	董事长兼总经理	离任	董事长	个人原因辞去总经理职务
范吉刚	董事、董事会秘书、副总经理	离任	董事会秘书、副总经理	个人原因辞去董事职务
王侠文	副总经理	新任	总经理	职务调整

林曼珊	职工代表监事	离任	副总经理	职务调整
张薇	人事行政经理	新任	职工代表监事	选举产生

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

1、王侠文个人简历如下：

王侠文，男，出生于1977年1月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2000年7月毕业于中山大学物理学专业。2002年10月至2003年6月，在广东省潮州市计量检定测试所工作，担任检定员；2003年6月至2013年12月，在广东省潮州市质量计量监督检测所工作，担任副主任；2014年1月至2017年8月，在广东省潮州市食品检验中心工作，担任实验室负责人；2017年9月起，加入广东万田检测股份有限公司。曾担任广东万田检测股份有限公司副总经职务，2020年6月担任公司总经理，董事。

2、林曼珊个人简历如下：

林曼珊，女，出生于1985年9月，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，2010年1月毕业于广东中医药大学医学检验技术专业。2004年7月至2007年3月，在广东昊天科技有限公司工作，担任工艺员；2007年3月至5月，在深圳安姆特检测公司工作，担任业务员；2007年6月至今，在广东万田检测股份有限公司工作，担任玩具检测项目部经理。曾任广东万田检测股份有限公司职工代表监事，2020年6月改任公司副总经理。

3、张薇个人简历：

张薇，女，出生于1986年8月，中国国籍，无境外永久居留权，广东广播电视大学专科学历，2007年7月毕业于广东广播电视大学。2007年9月至2011年4月，在汕头相良塑料有限公司，担任总务。2011年5月至2016年9月，在广东正迪科技股份有限公司，担任人事行政经理。2016年10月至2017年12月，在光载无线网络科技（北京）有限公司，担任HRBP。2017年12月起至今，在广东万田检测股份有限公司担任人事行政经理。2020年6月任广东万田检测股份有限公司职工代表监事。

(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
财务人员	5	0	0	5
人事行政人员	6	5	0	11
技术人员	106	5	4	107
管理人员	10	2	0	12
销售人员	40	15	11	44
员工总计	167	27	15	179

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	36	39

专科	90	96
专科以下	38	42
员工总计	167	179

(二) 核心员工（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 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,514,259.84	6,567,724.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	2,527,909.83	2,016,018.87
应收款项融资			
预付款项	六、3	6,895,865.26	2,895,980.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	5,470,429.21	5,241,947.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、5	1,948,343.99	2,250,563.21
流动资产合计		18,356,808.13	18,972,234.43
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、6	18,262,841.29	18,447,362.53
在建工程	六、7	3,202,565.15	3,202,565.15
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	184,341.37	202,188.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	10,126,241.51	9,068,954.13
递延所得税资产	六、10	26,022.57	22,920.39
其他非流动资产	六、11	4,006,268.10	4,540,704.50
非流动资产合计		35,808,279.99	35,484,695.01
资产总计		54,165,088.12	54,456,929.44
流动负债：			
短期借款	六、12	10,002,260.00	7,811,628.72
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、13	513,259.30	503,418.20
预收款项	六、14	40,584.00	66,600.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、15	858,636.00	791,520.00
应交税费	六、16	9,545.59	276,645.83
其他应付款	六、17	2,236,532.91	2,535,906.59
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		13,660,817.80	11,985,719.34
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、18	771,512.96	860,040.84
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		771,512.96	860,040.84
负债合计		14,432,330.76	12,845,760.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	26,000,000.00	26,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	4,953,822.04	4,953,822.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	1,065,610.50	1,065,610.50
一般风险准备			
未分配利润	六、22	7,713,324.82	9,591,736.72
归属于母公司所有者权益合计		39,732,757.36	41,611,169.26
少数股东权益			
所有者权益合计		39,732,757.36	41,611,169.26
负债和所有者权益总计		54,165,088.12	54,456,929.44

法定代表人：张冰雄

主管会计工作负责人：林细梅

会计机构负责人：林细梅

（二） 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		14,154,933.35	12,008,896.47
其中：营业收入	六、23	14,154,933.35	12,008,896.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,165,318.86	14,597,897.36
其中：营业成本	六、23	10,409,093.35	9,185,288.10
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	六、24	19,019.71	53,563.67
销售费用	六、25	2,451,909.71	1,639,320.39
管理费用	六、26	3,041,954.36	1,944,022.85
研发费用	六、27	2,008,901.51	1,702,132.98
财务费用	六、28	234,440.22	73,569.37
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	六、29	2,226,827.88	93,220.08
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、31	-70,267.85	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、30	-20,681.18	3,216.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,874,506.66	-2,492,564.38
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、32	9,950.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,884,456.66	-2,492,564.38
减：所得税费用	六、33	-3,102.18	1,213.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,881,354.48	-2,493,778.21
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）		-1,881,354.48	-2,493,778.21
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		-1,881,354.48	-2,493,778.21
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,881,354.48	-2,493,778.21
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.07	-0.1
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.07	-0.1

法定代表人：张冰雄

主管会计工作负责人：林细梅

会计机构负责人：林细梅

(三) 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		14,566,389.74	12,763,196.37
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			
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			16,634.14
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	2,942,241.36	4,500,410.40
经营活动现金流入小计		17,508,631.10	17,280,240.91
购买商品、接受劳务支付的现金		8,587,162.92	5,204,139.48

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		6,562,153.15	4,817,982.97
支付的各项税费		340,978.14	498,278.82
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	7,097,835.46	15,689,780.65
经营活动现金流出小计		22,588,129.67	26,210,181.92
经营活动产生的现金流量净额		-5,079,498.57	-8,929,941.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,933,031.60	7,330,005.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,933,031.60	7,330,005.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,933,031.60	-7,330,005.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,502,260.00	8,011,628.72
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,502,260.00	8,011,628.72
偿还债务支付的现金		10,311,628.72	100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		231,565.94	70,425.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,543,194.66	170,425.79
筹资活动产生的现金流量净额		1,959,065.34	7,841,202.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、35	-5,053,464.83	-8,418,743.08

加：期初现金及现金等价物余额		6,567,724.67	10,038,204.39
六、期末现金及现金等价物余额	六、35	1,514,259.84	1,619,461.31

法定代表人：张冰雄

主管会计工作负责人：林细梅

会计机构负责人：林细梅

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	六、20
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	
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

广东万田检测股份有限公司 2020 年上半年财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

广东万田检测股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由广东万田检测技术服务有限公司整体改制变更设立的股份有限公司,于2016年12月28日取得由汕头市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为914405156633755593的企业法人营业执照。股份公司设立时注册资本为人民币2,000.00万元,股本为2,000.00万元。

截至2020年6月30日,本公司注册资本为人民币2,600.00万元,股本(股东)情况详见附注(六)、19。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式: 股份有限公司

本公司注册地址: 广东省汕头市南澳路283号柏亚电子商务产业园6栋5楼

本公司总部办公地址：广东省汕头市南澳路 283 号柏亚电子商务产业园 6 栋 5 楼

2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司主要经营实验室检测、校准、检验、检查，货物查验及咨询服务，企业管理咨询，管理体系认证咨询及培训。

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2020年8月22日经公司董事会批准报出。

截至2020年6月30日，本公司无纳入合并范围的子公司。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的财务状况及 2020 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、16“收入”各项描述。

1、 会计期间

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

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 现金及现金等价物的确定标准

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

5、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2） 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生

的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵

销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

6、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4） 金融资产减值的会计处理方法

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

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

②应收账款

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

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。
无风险组	本组合以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括租赁保证金、押金、员工借款、关联方往来等

③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。
无风险组	本组合以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括租赁保证金、押金、员工借款、关联方往来等

7、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、5“金融工具”。

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

（1） 投资成本的确定

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

财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

8、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有

形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子及其他设备	年限平均法	3-5 年	5.00	19.00-31.67
机器设备	年限平均法	5-10 年	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5-10 年	5.00	9.50-19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

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

9、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

10、 借款费用

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

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

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

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

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

11、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

项 目	使用寿命	摊销方法
用友软件	10 年	直线法分期平均

E3 软件	3 年	直线法分期平均
-------	-----	---------

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

12、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修费、房屋租赁费、专项服务费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

13、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚

未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

14、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退

休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

15、 预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

16、 收入

1.收入确认准则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够

合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5)客户已接受该商品；6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2.收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。2)合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。3)合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。4)合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3.本公司收入具体确认方法

公司营业收入主要包括检测服务收入、检测方案设计服务收入，具体确认标准如下：

收入确认原则为提供的检测服务或检测方案服务已经完成，并将相关检测成果或报告交付客户，取得客户签收确认后，即作为营业收入的实现。

17、 政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）

所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

18、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

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

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

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

19、 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

20、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司未调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

②执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了修订后的《企业会计准则第14号——收入》（财会【2017】22号），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表的企业自2018年1月1日起施行该准则，其他境内上市企业自2020年1月1日起施行该准则。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自2020年1月1日起执行新收入准则，本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

③财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；B、新增“应收款项融资”行项目；C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；D、明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内

（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；E、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；F、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

（2） 会计估计变更

本报告期内，本公司无会计估计变更。

21、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1） 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（2） 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（3） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（4） 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 计缴。

2、 税收优惠及批文

公司于2019年12月2日取得了广东省科技技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR201944007271)，认定有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例，公司从2019年-2021年适用企业所得税税率为15%。

六、 财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,“期初”指 2020 年 1 月 1 日,“期末”指 2020 年 6 月 30 日,“上年年末”指 2019 年 12 月 31 日,“本期”指 2020 年上半年度,“上年”指 2019 年上半年度。

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	884.50	8,578.00
银行存款	1,513,375.34	6,559,146.67
其他货币资金		
合 计	1,514,259.84	6,567,724.67
其中:存放在境外的款项总额		

2、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	2,660,957.72
减:坏账准备	133,047.89
合 计	2,527,909.83

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,660,957.72	100.00	133,047.89	5.00	2,527,909.83
其中:					
账龄分析组合	2,660,957.72	100.00	133,047.89	5.00	2,527,909.83
无风险组合					
合计	2,660,957.72	100.00	133,047.89	5.00	2,527,909.83

(续)

类 别	期初余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,122,125.13	100.00	106,106.26	5.00	2,016,018.87
其中：					
账龄分析组合	2,122,125.13	100.00	106,106.26	5.00	2,016,018.87
无风险组合					
合计	2,122,125.13	——	106,106.26	——	2,016,018.87

①年末单项计提坏账准备的应收账款

本期报告无期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,660,957.72	133,047.89	5.00
合 计	2,660,957.72	133,047.89	5.00

（3） 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析组合	106,106.26	26,941.63				133,047.89
合计	106,106.26	26,941.63				133,047.89

本报告期无坏账准备转回或收回金额重要的

（4） 本期无实际核销的应收账款情况。

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况。

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 2,212,345.03 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 83.14%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 110,617.25 元。

（6） 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（7） 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,895,865.26	100.00	2,895,980.15	100.00
合计	6,895,865.26	—	2,895,980.15	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 3,978,751.30 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 57.70%。

4、其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	4,732,506.11
1 至 2 年	416,359.00
2 至 3 年	12,000.00
3 至 4 年	330,000.00
4 至 5 年	20,000.00
小计	5,510,865.11
减：坏账准备	40,435.90
合计	5,470,429.21

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
补贴款		125,209.00
押金及保证金	732,372.00	390,560.00
代垫社保款	74,134.11	68,515.88
退回款设备款	404,359.00	404,359.00
员工借款	4,300,000.00	4,300,000.00
小计	5,510,865.11	5,288,643.88
减：坏账准备	40,435.90	46,696.35
合计	5,470,429.21	5,241,947.53

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	46,696.35			46,696.35
2020 年 1 月 1 日余额在本 期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	6,260.45			6,260.45
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	40,435.90			40,435.90

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析组合	46,696.35		6,260.45			40,435.90
合计	46,696.35		6,260.45			40,435.90

本期无坏账准备转回或收回金额重要的。

⑤本期无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期末余 额
陈培钊	员工借款	800,000.00	1 年以内	14.62	
金梨玲	员工借款	800,000.00	1 年以内	14.62	
余文珊	员工借款	800,000.00	1 年以内	14.62	
刘淑爱	员工借款	500,000.00	1 年以内	9.14	
张松强	员工借款	500,000.00	1 年以内	9.14	
合计	——	3,400,000.00	——	62.14	

备注：员工借款适用范围是指在公司工作满五年以上，且担任经理以上职务的中层管理干部，担任公司董事、监事及高管人员的除外。借款期限为5年，自2019年12月16日起至2024年12月15日，年利率3%。

⑦报告期无涉及政府补助的应收款项。

⑧报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	1,404,174.14	1,714,485.32
预付待抵扣税金	544,169.85	536,077.89
合计	1,948,343.99	2,250,563.21

6、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	18,356,447.30	18,447,362.53
固定资产清理	-93,606.01	
合计	18,262,841.29	18,447,362.53

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	19,895,808.50	1,395,962.15	3,575,640.67	24,867,411.32
2、本期增加金额	1,352,403.85	107,610.62	35,138.50	1,495,152.97
(1) 购置	1,352,403.85	107,610.62	35,138.50	1,495,152.97
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额	93,606.01			93,606.01
(1) 处置或报废	93,606.01			93,606.01
4、期末余额	21,154,606.34	1,503,572.77	3,610,779.17	26,268,958.28
二、累计折旧				
1、期初余额	4,127,836.02	413,363.84	1,878,848.93	6,420,048.79
2、本期增加金额	1,330,462.34	106,651.71	172,292.31	1,609,406.36
(1) 计提	1,330,462.34	106,651.71	172,292.31	1,609,406.36
3、本期减少金额	23,338.16	-	-	23,338.16
(1) 处置或报废	23,338.16	-	-	23,338.16

项目	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
4、期末余额	5434,960.20	520,015.55	2051,141.24	8006,116.99
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	15719,646.14	983,557.22	1559,637.93	18262,841.29
2、期初账面价值	15,767,972.48	982,598.31	1,696,791.74	18,447,362.53

- ① 报告期无暂时闲置的固定资产情况。
- ② 报告期无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- ③ 报告期无通过经营租赁租出的固定资产。
- ④ 报告期无未办妥产权证书的固定资产情况。

7、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,202,565.15	3,202,565.15
工程物资		
合计	3,202,565.15	3,202,565.15

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电子检测实验室	3,202,565.15		3,202,565.15	3,202,565.15		3,202,565.15
合计	3,202,565.15		3,202,565.15	3,202,565.15		3,202,565.15

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额
电子检测实验室		3,202,565.15				3,202,565.15

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额
合计		3,202,565.15				3,202,565.15

(续)

工程名称	工程累计投 入占预算比 例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本化 率 (%)	资金来源
电子检测实验室	91.00	91.00				自有资金
合计	——	——				——

③报告期无计提在建工程减值准备情况。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

一、账面原值		
1、期初余额	310,711.83	310,711.83
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、期末余额	310,711.83	310,711.83
二、累计摊销		
1、期初余额	108,523.52	108,523.52
2、本期增加金额	17,846.94	17,846.94
(1) 计提	17,846.94	17,846.94
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、期末余额	126,370.46	126,370.46
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		

(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	184,341.37	184,341.37
2、期初账面价值	202,188.31	202,188.31

注：本期末通过本公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00%。

- (2) 本期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。
- (3) 本期末无使用寿命不确定的无形资产情况。
- (4) 本期末无重要的单项无形资产情况。
- (5) 本期末无所有权或使用权受限制的无形资产情况。

9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	8,462,573.42		786,222.06		7,676,351.36
房屋租赁费	185,333.34	24,000.00	121,999.98		87,333.36
专项服务费用		2,569,811.30	628,301.88		1,941,509.42
二噁英实验室装修	421,047.37				421,047.37
合计	9,068,954.13	2,593,811.30	1,536,523.92		10,126,241.51

10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	173,483.79	26,022.57	152,802.60	22,920.39
合计	173,483.79	26,022.57	152,802.60	22,920.39

11、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	4,006,268.10	4,540,704.50
合计	4,006,268.10	4,540,704.50

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
担保+抵押借款	5,002,260.00	4,911,628.72
担保+质押借款	3,000,000.00	2,900,000.00
担保+信用借款	2,000,000.00	
合计	10,002,260.00	7,811,628.72

2020年6月9日，本公司与中国光大银行股份有限公司汕头分行签订“编号为：ST综流字 78142019112-2”的流动资金借款合同，取得借款 5,002,260.00 元，借款期限为 2020 年 6 月 9 日-2020 年 12 月 8 日，借款利率为 5.655%，股东张冰雄及妻子吴妙琴提供担保并以 31 台实验室检测设备及配套设备抵押。

2020 年 2 月 11 日，本公司与中国银行股份有限公司汕头分行签订“编号为：GDE476450120200012-CHZH”的短期流动资金贷款额度合同，取得借款 300.00 万元，借款期限为 2020 年 2 月 18 日-2021 年 2 月 10 日，借款利率为 4.95%，股东张冰雄、公司提供担保并以 15.00 万元定期存款质押。

2020 年 5 月 20 日，本公司与中国银行股份有限公司汕头分行签订“编号为：GDE476450120200040-CHZH”的短期流动资金贷款额度合同，取得借款 200.00 万元，借款期限为 2020 年 5 月 21 日-2021 年 5 月 19 日，借款利率为 4.15%，股东张冰雄、公司提供担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	513,259.30	503,418.20
合计	513,259.30	503,418.20

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	40,584.00	66,600.00
合计	40,584.00	66,600.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	791,520.00	4,789,512.00	4,722,396.00	858,636.00
二、离职后福利-设定提存计划		78,675.28	78,675.28	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	791,520.00	4,868,187.28	4,801,071.28	858,636.00

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	776,000.00	4,695,600.00	4,629,800.00	841,800.00
2、职工福利费		263,646.20	263,646.20	
3、社会保险费		149,396.36	149,396.36	
其中：医疗保险费		115,626.00	115,626.00	
工伤保险费		274.22	274.22	
生育保险费		33,496.14	33,496.14	
4、住房公积金		89,040.00	89,040.00	
5、工会经费和职工教育经费	15,520.00	93,912.00	92,596.00	16,836.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	791,520.00	5,291,594.56	5,224,478.56	858,636.00

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		76,917.68	76,917.68	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费		1,757.60	1,757.60	
3、企业年金缴费				
合计		78,675.28	78,675.28	

16、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税		260,551.56
个人所得税	7,223.86	12,483.51
印花税	2,249.10	3,531.30
环境保护税	72.63	79.46
合计	9,545.59	276,645.83

17、 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
应付费用	742,332.91	996,906.59
应付房租费	1,494,200.00	1,539,000.00
合计	2,236,532.91	2,535,906.59

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东柏亚化妆品有限公司	1,494,200.00	计提租金
合计	1,494,200.00	—

18、 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	860,040.84		88,527.88	771,512.96	与资产相关
合计	860,040.84		88,527.88	771,512.96	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
科技发展专项资金（技术	171,261.00		18,113.80			153,147.20	与资产相

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
创新服务体系)							关
外经贸发展资金(其他涉外发展服务支出)	682,779.84		64,414.08			618,365.76	与资产相关
外贸公共服务平台	6,000.00		6,000.00				与资产相关
合计	860,040.84	-	88,527.88	-	-	771,512.96	——

19、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额 送股
		发行新股	送股	公积金转股	其他	发行新股	
股份总数	26,000,000.00			股份总数	26,000,000.00		

20、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,953,822.04			4,953,822.04
合计	4,953,822.04			4,953,822.04

21、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,065,610.50			1,065,610.50
合计	1,065,610.50			1,065,610.50

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

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

22、未分配利润

项目	本期	上年同期
调整前上期期末未分配利润	9,591,736.72	6,378,769.30

项目	本期	上年同期
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	9,591,736.72	6,378,769.30
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,878,411.90	-2,493,778.21
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	7,713,324.82	3,884,991.09

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	收入
主营业务	14,154,933.35	10,409,093.35	5,486,063.69	4,911,160.05
其他业务			6,522,832.78	4,274,128.05
合计	14,154,933.35	10,409,093.35	12,008,896.47	9,185,288.10

（1）主营业务收入-分产品

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
检测服务	8,471,487.57	6,710,649.78	5,486,063.69	4,911,160.05
检测方案设计服务	5,683,445.78	3,698,443.57	6,522,832.78	4,274,128.05
合计	14,154,933.35	10,409,093.35	12,008,896.47	9,185,288.10

24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税		
印花税	7,077.70	6,004.50
环境保护税	130.95	154.17
车船税	11,811.06	47,405.00
合计	19,019.71	53,563.67

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,822,669.64	1,067,564.25
房屋摊销	26,656.32	26,656.32
折旧费	58,033.12	92,042.23
广告费	590.00	52,533.63
网络服务费	187,569.65	41,545.28
社保	59,646.24	104,963.84
快递费	47,267.93	59,450.22
车辆费用	30,906.02	30,552.00
通讯费	11,306.50	
租赁费	12,000.00	12,000.00
住房公积金	23,295.00	13,656.00
差旅费	4,568.00	21,606.00
业务招待费	368.00	13,473.50
工具	19,289.50	13,773.32
其他	147,743.79	89,503.80
合计	2,451,909.71	1,639,320.39

26、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	854,903.42	756,262.37
房租及摊销费	378,823.06	384,956.06
办公费	281,493.80	271,329.20
中介服务费	98,614.82	78,834.95
服务费	1,040,477.76	63,546.74
水电费	103,161.94	113,456.71
折旧与摊销	97,473.22	85,691.48
其他	36,027.43	175,476.95
住房公积金	11,567.50	
差旅费	12,817.00	9,994.39
车辆费用	6,183.00	2,593.00
培训费	2,800.00	

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	1,167.00	1,881.00
合计	3,041,954.36	1,944,022.85

27、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	934,050.10	687,579.26
直接投入	605,487.11	383,214.78
折旧与摊销	373,420.66	409,296.80
其他	95,943.64	222,042.14
合计	2,008,901.51	1,702,132.98

28、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	231,565.94	70,425.79
减：利息收入	6,625.72	3,975.02
汇兑损益		
银行手续费	9,500.00	7,118.60
合计	234,440.22	73,569.37

29、 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	2,226,827.88	93,220.08	2,226,827.88
合 计	2,226,827.88	93,220.08	2,226,827.88

30、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-20,681.18	3,216.43
合计	-20,681.18	3,216.43
项目	本期发生额	上期发生额

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

31、 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	-70,267.85		-70,267.85
合计	-70,267.85		-70,267.85

32、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	9,950.00		9,950.00
合计	9,950.00		9,950.00

33、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-3,102.18	1,213.83
合计	-3,102.18	1,213.83

34、 现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
收到与存款利息有关现金	4,196.96	3,975.02
收到退回保证金、押金	737,543.90	410,363.00
收到取消工程合同退回预付款		2,400,000.00
收到的政府补助	2,138,300.00	
其他	62,200.50	1,686,072.38
合计	2,942,241.36	4,500,410.40

(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
支付的财务费用	9,500.00	7,118.60
支付费用有关的现金	2,795,412.46	2,483,009.90
支付往来款及其他	4,292,923.00	13,199,652.15
员工借款		
合计	7,097,835.46	15,689,780.65

35、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,881,354.48	-2,493,778.21
加：资产减值准备	20,681.18	-3,216.43
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,609,406.36	1,161,197.74
无形资产摊销	17,846.94	17,846.94
长期待摊费用摊销	1,536,523.92	877,518.44
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）	70,267.85	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	234,440.22	73,569.37
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,102.18	482.65
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-6,168,675.56	-7,677,518.96
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-515,532.82	-886,042.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,079,498.57	-8,929,941.01
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：		
现金的年末余额	1,514,259.84	1,619,461.31
减：现金的年初余额	6,567,724.67	10,038,204.39
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,053,464.83	-8,418,743.08

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,514,259.84	1,619,461.31
其中：库存现金	884.50	2,978.00
可随时用于支付的银行存款	1,513,375.34	1,616,483.31
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,514,259.84	1,619,461.31

七、 在其他主体中的权益

1、 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
河北万田检测技术服务有限公司	张家口市	张家口市	检测	40.00		

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

八、 与金融工具相关的风险

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

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面

影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、 市场风险

（1） 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、12 短期借款)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

（2） 其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、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投资（2018 年 12 月 31 日或之前为可供出售金融资产和交易性金融资产）在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、 信用风险

2020 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，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动性风险

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

本公司将银行借款作为主要资金来源。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的实际控制人为自然人股东张冰雄。

张冰雄为公司第一大股东，直接持有公司39.28%的股权，通过汕头市澄海区万熙投资间接持有公司0.7197%的股权，合计持有公司股权比例为 39.9997%，且任公司董事长兼总经理。

2、本公司的无子公司情况

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、1、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
蔡壮升	持有本公司 5%以上股份的股东、董事
黄文伟	持有本公司 5%以上股份的股东、董事
杜玉瑶	持有本公司 5%以上股份的股东、监事
汕头市澄海区万熙投资有限公司	持有本公司 5%以上股份的法人股东
黄熙	持股 5%以上的股东杜之杜玉瑶关系密切的家庭成员
陈钊铨	持有本公司 5%以上股份的股东、监事
王友国	持有本公司 5%以上股份的股东、董事
范吉刚	董事会秘书、副总经理
王侠文	总经理
王佐南	副总经理
林曼珊	副总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张薇	职工代表监事
张晓纯	持有本公司 5%以上股份的股东蔡壮升之直系亲属
吴妙琴	实际控制人张冰雄之妻
汕头市澄海区雄城塑胶玩具有限公司	持股 5%以上的股东黄文伟控制的企业
汕头市盛盈玩具塑胶实业有限公司	持股 5%以上的股东黄文伟之关系密切的家庭成员施加重大影响的企业
汕头市澄海区德邻纸塑有限公司	持股 5%以上的股东黄文伟之关系密切的家庭成员控制的企业
汕头市澄海区城北日用塑料有限公司	持股 5%以上的股东陈钊铨施加重大影响的企业
汕头市美奇宝塑胶电子实业有限公司	持股 5%以上的股东杜玉瑶施加重大影响的企业
汕头市捷奇玩具实业有限公司	持股 5%以上的股东杜玉瑶控制的企业
汕头市中天工艺有限公司	持股 5%以上的股东王友国之关系密切的家庭成员控制的企业
汕头市沙迦塑胶电子有限公司	持股 5%以上的股东杜玉瑶之关系密切的家庭成员控制的企业
武穴市嘉发食品有限公司	持股 5%以上的股东王友国之关系密切的家庭成员控制的企业
汕头市宏田环保科技有限公司	持股 5%以上的股东张冰雄之关系密切的家庭成员控制的企业
汕头市万礼礼品有限公司	持股 5%以上的股东王友国之关系密切的家庭成员投资的企业

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①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
汕头市盛盈玩具塑胶实业有限公司	检测服务	247,995.29	256,636.79
汕头市澄海区城北日用塑料有限公司	检测服务	6,792.45	18,297.17
汕头市美奇宝塑胶电子实业有限公司	检测服务	133,735.85	197,140.57
汕头市宏田环保科技有限公司	检测服务	8,962.26	
汕头市中天工艺有限公司	检测服务	113,416.98	58,531.14
汕头市沙迦塑胶电子有限公司	检测服务	10,943.40	
汕头市万礼礼品有限公司	检测服务	9,433.96	7,134.91
合计		531,280.19	537,740.58

(2) 关联受托管理/委托管理情况

报告期内无关联受托管理/委托管理情况。

(3) 关联承包情况

报告期内无关联承包情况。

(4) 关联租赁情况

报告期内无关联租赁情况。

(5) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张冰雄、吴妙琴【注 1】	4,911,628.72	2019 年 6 月 14 日	2020 年 6 月 13 日	是
张冰雄、吴妙琴【注 2】	5,002,260.00	2020 年 6 月 9 日	2020 年 12 月 8 日	否
张冰雄【注 3】	2,000,000.00	2020 年 2 月 18 日	2021 年 2 月 10 日	否
张冰雄【注 4】	3,000,000.00	2017 年 12 月 5 日	2027 年 12 月 4 日	否

注 1：2019 年 6 月 5 日，本公司与中国光大银行股份有限公司汕头分行签订“编号为：ST 综流字 78142019112-1”的流动资金借款合同。同日，张冰雄、吴妙琴与光大银行汕头支行签订了编号为 ST 综保字 78142019112 号的《最高额保证合同》，为本合同项下的全部债权提供保证责任；本公司亦与光大银行汕头支行签订了编号为 ST 综抵字 78142019112 号《最高额抵押合同》，以 31 台实验室检测设备及配套设备抵押。公司向该银行取得借款金额合计 4,911,628.72 元，借款期限 2019 年 6 月 14 日-2020 年 6 月 13 日。

注 2：2020 年 6 月 8 日，本公司偿还贷款后，于 2020 年 6 月 9 日与中国光大银行股份有限公司汕头分行签订“编号为：ST 综流字 78142019112-2”的流动资金借款合同，取得借款 5,002,260.00 元，借款期限为 2020 年 6 月 9 日-2020 年 12 月 8 日，借款利率为 5.655%，股东张冰雄及妻子吴妙琴签署的编号为 ST 综保字 78142019112 号的《最高额保证合同》及本公司签署的编号为 ST 综抵字 78142019112 号《最高额抵押合同》，自动延期。

注 3：2020 年 2 月 11 日，本公司与中国银行股份有限公司汕头分行签订“编号为：GDE476450120200012-CHZH”的短期流动资金贷款额度合同，取得借款 300.00 万元，借款期限为 2020 年 2 月 18 日-2021 年 2 月 10 日，借款利率为 4.95%，股东张冰雄、公司提供担保并以 15.00 万元定期存款质押。

注 4：2020 年 5 月 20 日，本公司与中国银行股份有限公司汕头分行签订“编号为：GDE476450120200040-CHZH”的短期流动资金贷款额度合同，取得借款 200.00 万元，借款期限为 2020 年 5 月 21 日-2021 年 5 月 19 日，借款利率为 4.15%，股东张冰雄、公司提供担保。

(6) 关联方资金拆借

报告期内无关联方资金拆借。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内无关联方资产转让、债务重组情况。

(8) 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	481,700.00	465,150.00

6、 关联方应收应付款项

报告期内无关联方应收应付款项

7、 关联方承诺

报告期内无关联方承诺事项。

十、 股份支付

本报告期无股份支付情况。

十一、 资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-70,267.85	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,226,827.88	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

项目	金额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-9950.00	捐赠图书
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,146,610.03	
所得税影响额	321,991.51	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,824,618.52	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.63%	-0.07	-0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-9.11%	-0.14	-0.14

广东万田检测股份有限公司

二〇二〇年八月二十二日

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：

汕头市南澳路 283 好柏亚电子商务产业园 6 栋 5 楼。