



万田检测

NEEQ : 872468

广东万田检测股份有限公司

Guangdong Vantin Testing Co., Ltd



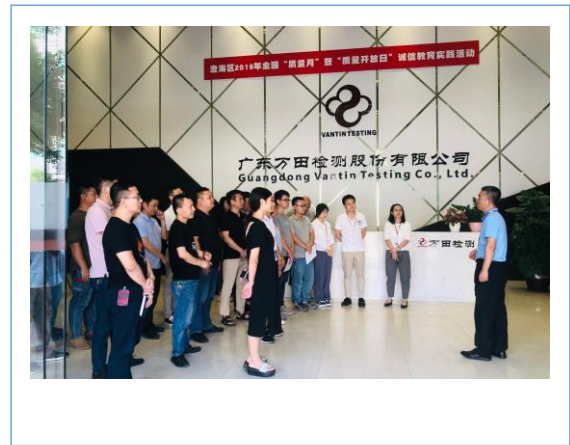
年度报告

— 2019 —

## 公司年度大事记



2019年6月,广东万田检测股份有限公司获评为“广东省高成长中小企业”荣誉称号,证书编号: NO:2019140,由广东省工业和信息化厅颁发证书及牌匾。



2019年9月29日,应2019年全国“质量月”暨“质量开放日”诚信教育实践活动相关要求,广东万田检测股份有限公司配合汕头市澄海区市场监督管理局举办“澄海区质量日”活动。



2019年12月2日广东万田检测股份有限公司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。

# 目 录

第一节	声明与提示.....	6
第二节	公司概况.....	9
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	11
第四节	管理层讨论与分析.....	13
第五节	重要事项.....	21
第六节	股本变动及股东情况.....	29
第七节	融资及利润分配情况.....	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	35
第九节	行业信息.....	38
第十节	公司治理及内部控制.....	39
第十一节	财务报告.....	45

## 释义

释义项目	指	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
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《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	2019年1月1日至2019年12月31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的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
------------------	---	--------------

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张冰雄、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）林细梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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

	<p>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。</p>
市场竞争加剧风险	<p>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。</p>
控股股东和实际控制人的控制风险	<p>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。</p>
客户区域性集中度高的风险	<p>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。</p>
税收政策风险	<p>公司于 2010 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。</p>
经营场所搬迁风险	<p>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</p>

	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	<p>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。</p> <p>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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是

报告期内，公司根据全国股转系统相关规定，对公司相关风险进行重新评估，新增“公司无法持续获得专业资质的风险”的相关描述。



## 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
证券简称	万田检测
证券代码	872468
法定代表人	张冰雄
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

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	范吉刚
职务	副总经理，董事会秘书
电话	0754-87211492
传真	0754-85805378
电子邮箱	info@wtvtcc.com
公司网址	www.wtvtcc.com
联系地址及邮政编码	汕头市南澳路 283 号柏亚电子商务产业园 6 栋 5 楼，515041
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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

股票公开转让场所	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-专业技术服务业-质检技术服务业
主要产品与服务项目	玩具、环境、家装、食品安全、电子电器产品等领域的检测服务和检测方案设计服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	26,000,000
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	张冰雄

#### 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
注册地址	汕头市南澳路 283 号柏亚电子商务产业园 6 栋 5 楼	否
注册资本	26,000,000.00 元	否

#### 五、 中介机构

主办券商	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 号四楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	巩启春，谢建雄
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	36,481,059.48	30,407,450.80	19.97%
毛利率%	40.11%	40.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,569,963.80	5,380,510.03	-33.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,634,954.87	4,100,035.89	-35.73%
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)	8.96%	18.84%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	6.62%	14.35%	-
基本每股收益	0.14	0.25	-44.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	54,456,929.44	42,526,533.38	28.05%
负债总计	12,845,760.18	4,485,327.92	186.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,611,169.26	38,041,205.46	9.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.60	1.46	9.38%
资产负债率%(母公司)	23.59%	10.55%	-
资产负债率%(合并)	23.59%	10.55%	-
流动比率	1.58	4.34	-
利息保障倍数	13.19	24.09	-

#### 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	1,072,331.78	7,412,293.15	-85.53%
应收账款周转率	25.49	62.83	-
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%	28.05%	27.90%	-
营业收入增长率%	19.97%	24.09%	-
净利润增长率%	-33.65%	231.37%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	26,000,000	26,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-39,629.65
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	1,134,640.16
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,000
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,100,010.51</b>
所得税影响数	165,001.58
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>935,008.93</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 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。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入36,481,059.48元，较上年同期增长19.97%，营业成本为21,847,006.97元，较上年同期增长21.27%；净利润为3,569,963.8元，较去年同期下降33.65%。截至2018年12月31日，公司总资产为54,456,929.44元，较期初增长28.05%；公司净资产为41,611,169.26元，较期初增加9.38%。

2019年，公司以粤东为主要实验基地进行深入布局，扩充检验检测产能，提升产量，拓宽检测领域和指标，先后建设了二噁英检测实验室，拓宽了食品包装及接触材料领域的检测能力，开展日化产品检测能力建设。公司不断加大设备投入，报告期内购置了DFS高分辨磁质谱仪、液相色谱-串联质谱联用仪、气质联用仪GC-MS-MS、电感耦合等离子质谱仪等多台套具备国际先进水平的检验检测设备。

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，毛利率保持稳定。

截止2019年12月31日，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。

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，报告期内专兼职研发人员42人，设立12个研发项目，各项科研工作有序开展。截至2019年12月31日，公司共有软件著作权15项，实用新型专利8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。通过积极地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。报告期内，公司共发放报告37852份，其中：在食品检验检测领域发放的报告份数为28837份，在环境检验检测领域发放的报告份数为1771份，在玩具检验检测领域发放的报告份数为7244份。

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。

## （二） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,567,724.67	12.06%	10,038,204.39	23.60%	-34.57%
应收票据					
应收账款	2,016,018.87	3.70%	703,207.71	1.65%	186.69%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	18,447,362.53	33.88%	11,921,087.18	28.03%	54.75%
在建工程	3,202,565.15	5.88%	5,571,530.65	13.10%	-42.52%
短期借款	7,811,628.72	14.34%			-
长期借款					
预付账款	2,895,980.15	5.32%	968,109.65	2.28%	199.14%

其他应收款	5,241,947.53	9.63%	870,700.32	2.05%	502.04%
其他应付款	2,535,906.59	4.66%	1,715,122	4.03%	47.86%
其他非流动资产	4,540,704.5	8.34%	1,360,850	3.20%	233.67%

### 资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金较本期期初减少 34.57%，主要系公司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，向符合相关条件的员工提供借款 4,300,000.00 元所致。

2、应收账款较本期期初增加 186.69%，主要系政府年度服务采购项目完成时间为 12 月份，完成后对方尚未完成付款程序所致，涉及的客户及金额主要有：梅州市丰顺县市场监督管理局 756,454.10 元，汕头市潮南区市场监督管理局 438,188.00 元，汕头市龙湖区市场监督管理局 303,488.03，汕头市金平区市场监督管理局 269,166.00 元，汕尾市生态环境局 183,000.00 元。

3、固定资产较本期期初增加 54.75%，主要系公司于报告期内购进检验检测设备所致，如 DFS 高分辨磁质谱仪 1 台，设备价格为 4,080,000.00 元；液相色谱-串联质谱联用仪 1 套，设备价格为 1,367,939.00 元；气质联用仪 GC-MS-MS 1 台，设备价格 500,000.00 元；电感耦合等离子质谱仪 1 台，设备价格为 480,000.00 元等。

4、在建工程较本期期初减少 42.52%，主要系公司金平实验室完成验收程序转入长期待摊费用，涉及金额 1,677,659.79 元；仪器设备 1,387,352.63 元转入固定资产等原因所致。

5、短期借款较本期期初增加 7,811,628.72 元，主要系 2018 年度银行借款已经于 2018 年 12 月 24 日偿还完毕，2019 年度银行借款共计 7,811,628.72 元，其中向中国银行股份有限公司汕头分行借款 3,000,000.00 元，借款期限为 2019 年 1 月 21 日至 2020 年 1 月 20 日，向中国光大银行发股股份有限公司汕头分行借款 4,911,628.72 元，借款期限为 2019 年 6 月 14 日至 2020 年 6 月 13 日，以上两笔借款均未到还款期限所致。

6、预付账款较本期期初增加 199.14%，主要系公司在报告期内预付检测费 1,058,105.53 元，预付原材料款项 1096070.32 元所致。

7、其他应收款较本期期初增加 502.04%，主要系公司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，向符合相关条件的员工提供借款 4,300,000.00 元所致。

8、其他应付款较本期期初增加 47.86%，主要系报告期内公司计提办公场地租赁及管理费 1,700,355.00 元，较期初增加 484,920.00 元；业务开展过程中产生购样环节费用 815,551.59 元，较期初增加 477,864.59 元。

9、其他非流动资产较期初增加 233.67%，主要系公司在报告期内建设二噁英实验室，预付装修款较多所致，主要有支付汕头市澄海区搏扬峰装饰工程有限公司 2,591,213.5 元，支付广东明日环保净化有限公司 525,700 元。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	36,481,059.48	-	30,407,450.80	-	19.97%

营业成本	21,847,006.97	59.89%	18,015,146.40	59.25%	21.27%
毛利率	40.11%	-	40.75%	-	-
销售费用	3,793,945.25	10.40%	1,835,388.76	6.04%	106.71%
管理费用	4,368,555.57	11.97%	4,378,430.98	14.40%	-0.23%
研发费用	3,225,895.07	8.84%	1,653,963.54	5.44%	95.04%
财务费用	313,099.67	0.86%	243,964.34	0.80%	28.34%
信用减值损失	-93,809.18	-0.26%			
资产减值损失	0.00		-18,474.02	-0.06%	-100.00%
其他收益	1,134,640.16	3.11%	1,506,440.16	4.95%	-24.68%
投资收益	0.00				
公允价值变动收益	0.00				
资产处置收益	-39,629.65	-0.11%			
汇兑收益	0.00				
营业利润	3,811,443.98	10.45%	5,634,145.47	18.53%	-32.35%
营业外收入	5,000.00	0.01%			
营业外支出	0.00		20.00		-100.00%
净利润	3,569,963.80	9.79%	5,380,510.03	17.69%	-33.65%

#### 项目重大变动原因:

1、销售费用较上期增加 106.71%，主要系公司于本年度加大销售团队建设，优化销售人员薪资结构，销售人员由 24 人增加到 40 人，造成工资奖金支出增加 1,877,567.11 元所致。

2、研发费用较上期增加 95.04%，主要系公司于报告期内加大研发投入，共立项 12 个研发项目，研发人员投入相应增加等原因所致。

3、营业利润较上期减少 32.35%，主要系公司在报告期内，加大检测能力建设，投入二噁英、食品包装及接触材料检测、日化产品检测等项目建设，人员由 100 人增加到 174 人，新项目尚未形成产能，成本增加导致利润减少所致。

4、净利润较上期减少 33.65%，主要系公司在报告期内，加大检测能力建设，投入二噁英、食品包装及接触材料检测、日化产品检测等项目建设，人员由 100 人增加到 168 人，新项目尚未形成产能，成本增加导致利润减少，同时，营业外支出和营业外收入均未发生重大变化所致。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	36,481,059.48	30,407,450.80	19.97%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	21,847,006.97	18,015,146.40	21.27%
其他业务成本	-	-	-

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期	上年同期	本期与上年同
-------	----	------	--------



	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	期金额变动比例%
检测服务	20,916,950.58	57.34%	13,729,838.01	45.15%	52.35%
检测方案设计服务	15,564,108.90	42.66%	16,677,612.79	54.85%	-6.68%

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的原因：**

检测服务收入较上期增加 52.35%，主要是公司在报告期内加大食品及环境检测服务开发力度，前期业务布局初显成效及公司品牌美誉度提高，获得较多客户认可所致。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	揭阳市食品检验所	2,428,965.11	6.66%	否
2	汕头市澄海区食品药品监督管理局	1,498,923.53	4.11%	否
3	汕头市金平区食品药品监督管理局	1,151,392.30	3.16%	否
4	汕头市龙湖区市场监督管理局	1,091,559.83	2.99%	否
5	汕头市大业塑胶玩具有限公司	894,245.74	2.45%	否
合计		7,065,086.51	19.37%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	广东省中科进出口有限公司	4,458,000.00	17.51%	否
2	通标标准技术服务有限公司深圳分公司	3,903,903.82	15.33%	否
3	汕头市澄海区搏扬峰装饰工程有限公司	2,785,713.5	10.94%	否
4	广东标谱科技有限公司	980,000.00	3.85%	否
5	中国质量认证中心	741,132.00	2.91%	否
合计		12,868,749.32	50.54%	-

**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	1,072,331.78	7,412,293.15	-85.53%
投资活动产生的现金流量净额	-12,043,126.78	-3,265,325.34	268.82%

筹资活动产生的现金流量净额	7,500,315.28	3,902,315.03	92.20%
---------------	--------------	--------------	--------

### 现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额较上期减少 85.53%，主要系公司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，向符合相关条件的员工提供借款 4,300,000.00 元；同时公司于本年度加大员工团队建设，优化人员薪资结构，公司人员由 100 人增加到 168 人，造成支付给职工以及为职工支付的现金支出增加 2,589,563.85 元所致。

2、投资活动产生的现金流量净额较上期增加 268.82%，主要系公司于报告期内购进检验检测设备所致，如 DFS 高分辨磁质谱仪 1 台，设备价格为 4,080,000.00 元；液相色谱-串联质谱联用仪 1 套，设备价格为 1,367,939.00 元；气质联用仪 GC-MS-MS 1 台，设备价格 500,000.00 元；电感耦合等离子质谱仪 1 台，设备价格为 480,000.00 元等。

3、筹资活动产生的现金流量净额转上期增加 92.2%，主要系公司于报告期内获得中国银行股份有限公司汕头分行短期借款 3,000,000.00 元及中国光大银行股份有限公司汕头分行短期借款 4,911,628.72 元，且上述两笔借款均尚在借款存续期间所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司参股的河北万田检测技术服务有限公司（统一社会信用代码：91130702MA0CJEKU28）尚未正式运营。

公司于 2018 年 6 月 12 日在全国股份转让系统官方网站 [www.neeq.cn](http://www.neeq.cn) 披露公告编号为 2018-052 的公告，拟收购中检溯源科技有限公司（统一社会信用代码：91110000348374599N）持有的中科数源（北京）检验检测技术服务有限公司（统一社会信用代码：91110107MA0099R454）的 360 万元的股权，占中科数源（北京）检验检测技术服务有限公司注册资本的 40%。本事项尚待对方股东大会审议批准。

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

### 三、持续经营评价

公司作为粤东地区唯一一家综合性民营第三方实验室，在企业客户和政府客户方面均有独特的先入优势。

报告期内，公司在环境及食品检测业务方面取得长足的进步和发展，同时公司积极应对中美贸易摩擦对玩具行业的不利影响，积极扩大生产规模，拓宽检测领域，丰富产品线检测能力，扩充相关资质，提升公司检测报告的通行能力。2019 年公司收入增长 19.97%，经营业绩稳步增长，资产负债结构相对合理，公司各项检测业务稳定提升，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利因素。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 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。

## (二) 报告期内新增的风险因素

#### 1、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。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）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	债务人是否	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	是否存在抵质
		否为								

	的关联关系	公司董事、监事及高级管理人员	起始日期	终止日期						程序	押
陈培钇	公司员工	否	2019年12月16日	2024年12月15日	0.00	800,000.00	0.00	800,000.00	3.00%	已事前及时履行	否
金梨玲	公司员工	否	2019年12月16日	2024年12月15日	0.00	800,000.00	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	0.00	800,000.00	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	0.00	500,000.00	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	0.00	500,000.00	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	0.00	500,000.00	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	0.00	400,000.00	0.00	400,000.00	3.00%	已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-	0.00	4,300,000.00	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）

**(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	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,705,000.00	1,437,524.29
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00

公司2019年4月26日全国股份转让系统官方网站www.neeq.cn发布公告《广东万田检测股份有限公司关联交易公告》（公告编号：2019-011），对2019年度的关联交易进行预计，并经过第一届董事会第十九次会议于2019年4月26日审议通过，经公司2018年年度股东大会于2019年5月23日审议通过。原预计金额为1,705,000.00，2019年实际发生关联交易1,437,524.29元，部分关联方因业务发展需要，对检验检测需求增加，致使部分关联方实际交易金额超出预计。超出的累计金额为202,074.29元，明细如下：汕头市盛盈玩具塑胶实业有限公司预计金额为180,000.00，实际发生金额为289,525.00，超出109,525.00元；汕头市澄海区城北日用塑料有限公司超出预计金额为30,000.00，实际发生金额为69,225.00，超出39,225.00元；汕头市万礼礼品有限公司预计金额为10,000.00，实际发生金额为63,324.29，超出53,324.29元。以上均为含税金额。

超出部分经公司第二届董事会第三次会议于2020年4月28日审议通过，并于2020年4月29日公告于全国股份转让系统官方网站www.neeq.cn（公告编号：2020-009）。

**(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
张冰雄，吴妙琴	根据公司经营发展需要，公司拟向中国光大银行股份有限公司汕头分行申请不高于人民币600万元的授信额度，用于补充公司流动资金需求。公司实际控制人、董事长兼总经理张冰雄及其配偶吴妙琴将为该次借款提供	6,000,000.00	4,911,628.72	已事前及时履行	2019年4月29日

	个人连带责任保证。				
张冰雄	为了公司经营发展需要，补充公司流动资金需求，公司拟向股东张冰雄进行借款，借款金额不超过人民币 5,000,000.00 元（大写：人民币伍百万元整），借款期限不超过 1 年，利率不超过银行同期贷款利率，具体以合同为准。	5,000,000.00	100,000.00	已事前及时履行	2019 年 5 月 7 日

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

偶发性关联交易 1：该关联交易是关联方无偿为公司申请银行授信提供个人连带责任保证担保，为顺利取得银行授信，关联方提供个人连带责任保证担保具有必要性。该关联交易不存在损害公司利益的情形，有利于解决公司资金需求问题，不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东利益产生任何损害，有利于公司持续、稳定、健康发展。本次关联交易有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，不存在损害公司和其他股东利益的情形，本次关联交易不影响公司的独立性。

偶发关联交易 2：本次关联交易为公司偶发性关联交易，是为补充公司流动资金及促进公司持续稳定发展的需要而发生，是合理且必要的。该关联交易用于补充公司流动资金，不存在损害公司利益的情形，有利于解决公司资金需求问题，不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东利益产生任何损害，是公司业务发展及正常生产经营所需，有利于公司持续、稳定、健康发展。本次关联交易有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，不存在损害公司和其他股东利益的情形，本次关联交易不影响公司的独立性。

#### (五) 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，不存在以非公开烦那个是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，陈钊铨及王友国做出承诺：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份的情形，也未将公司股份质押给其他第三方。

#### (六) 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	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	0.34%	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	0.21%	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	1.39%	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
DFS 高分辨磁质谱	固定资产	抵押	3,517,241.36	6.46%	公司向光大银行申请贷款所致
<b>总计</b>	-	-	10,448,076.89	19.20%	-

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《广东万田检测股份有限公司关于向中国银行股份有限公司汕头分行申请贷款暨关联方担保的议案》，详见公司于 2018 年 12 月 19 日公告于全国股份转让系统官方网站 [www.neeq.cn](http://www.neeq.cn)，《第一届董事会第十八次会议决议公告》，公告编号：2018-077。

公司于 2019 年 1 月 3 日召开 2019 年度第一次临时股东大会，审议了《广东万田检测股份有限公司关于向中国银行股份有限公司汕头分行申请贷款暨关联方担保的议案》，详见公司于 2019 年 1 月 3 日公告于全国股份转让系统官方网站 [www.neeq.cn](http://www.neeq.cn)，《2019 年第一次临时股东大会决议公告》公告编号：2019-001。

公司于 2019 年 4 月 27 日召开第一届董事会第二十次会议，审议通过《关于向中国光大银行股份有限公司申请授信额度暨资产抵押及关联担保的议案》，详见公司于 2019 年 4 月 29 日公告于全国股份转让系统官方网站 [www.neeq.cn](http://www.neeq.cn)，《第一届董事会第二十次会议决议公告》，公告编号：2019-015。同日，公司将抵押相关事项公告于全国股份转让系统官方网站 [www.neeq.cn](http://www.neeq.cn)，公告名称：《关于拟向银行申请授信及资产抵押的公告》，公告编号：2019-017。

公司于 2019 年 5 月 17 日召开 2019 年度第二次临时股东大会，审议了《关于向中国光大银行股份有限公司申请授信额度暨资产抵押及关联担保的议案》，详见公司于 2019 年 5 月 17 日公告于全国股份转让系统官方网站 [www.neeq.cn](http://www.neeq.cn)，《2019 年第二次临时股东大会决议公告》公告编号：2019-022。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	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) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张冰雄	10,212,246	0	10,212,246	39.2779%	7,659,185	2,553,061
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
3	黄文伟	2,533,694	0	2,533,694	9.7450%	1,900,271	633,423
4	王友国	2,470,968	0	2,470,968	9.5037%	1,853,226	617,742
5	蔡壮升	1,816,800	0	1,816,800	6.9877%	1,362,600	454,200
6	杜玉瑶	1,544,300	0	1,544,300	5.9396%	1,158,225	386,075
7	陈钊铨	1,185,792	0	1,185,792	4.5607%	889,344	296,448
合计		26,000,000	0	26,000,000	100.00%	14,822,851	11,177,149

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、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

是 否

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。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2018年8月17日	2018年12月13日	1.40	6,000,000	不适用	8,400,000.00	4	0	0	0	0

#### 2、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	7,501,671.50	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	7,501,671.50	事前及时履行

					后，公司将募集资金的用途变更为：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 2019 年 12 月 31 日，公司募集资金账户余额为 4,084.11 元，具体使用情况如下：

项目	金额(元)
一、2018 年度募集资金余额	8,400,000.00
加：银行利息扣除手续费净额	4,307.55
小计	8,404,307.55
二、2018 年度募集资金实际使用	
偿还短期借款	900,000.00
小计	900,000.00



三、截至2018年12月31日募集资金余额	7,504,307.55
四、2019年度期初募集资金余额	7,504,307.55
加：银行利息扣除手续费净额	1,454.29
小计	7,505,761.84
五、2019年度募集资金实际使用	
装饰装修工程	5,115,943.50
购买固定资产	1,485,728.00
补充流动资金	900,000.00
小计	7,501,671.50
六、截至2019年12月31日募集资金余额	4,090.34

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 债券融资情况

适用 不适用

## 四、 可转换债券情况

适用 不适用

## 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款（含担保）	中国银行股份有限公司汕头分行	银行	3,000,000.00	2019年1月21日	2020年1月20日	5.17%
2	信用贷款（含担保）+抵押	中国光大银行发股股份有限公司汕头分行	银行	4,911,628.72	2019年6月14日	2020年6月13日	6.525%
合计	-	-	-	7,911,628.72	-	-	-

## 六、 权益分派情况

### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
张冰雄	董事长, 总经理	男	1978年9月	本科	2019年12月15日	2022年12月14日	是
蔡壮升	董事, 副总经理	男	1984年10月	初中	2019年12月15日	2022年12月14日	是
黄文伟	董事	男	1977年2月	初中	2019年12月15日	2022年12月14日	否
范吉刚	董事, 副总经理, 董事会秘书	男	1981年4月	硕士	2019年12月15日	2022年12月14日	是
王友国	董事	男	1980年3月	本科	2019年12月15日	2022年12月14日	否
陈钊铨	监事会主席	男	1978年12月	专科	2019年12月15日	2022年12月14日	否
杜玉瑶	监事	女	1977年9月	高中	2019年12月15日	2022年12月14日	否
林曼珊	职工代表监事	女	1985年9月	专科	2019年12月15日	2022年12月14日	是
王侠文	副总经理	男	1977年1月	本科	2019年12月15日	2022年12月14日	是
王佐南	副总经理	女	1980年9月	本科	2019年12月15日	2022年12月14日	是
林细梅	财务负责人	女	1980年12月	专科	2019年12月15日	2022年12月14日	是
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、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长, 总经理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。

公司第一届董事会、第一届监事会于2019年12月14日届满, 公司于2019年11月29日召开第一届董事会第二十三次会议、第一届监事会第九次会议及全体职工代表大会, 分别审议通过了《广东万田检测股份有限公司关于公司董事会换届选举的议案》、《关于广东万田检测股份有限公司监事会换届选举的议案》及《选举产生职工代表1名出任本公司第二届监事会职工代表监事的议案》。详见公司于2019年12月29日公告于全国股份转让系统官方网站 [www.neeq.cn](http://www.neeq.cn), 公告编号: 2019-032, 2019-035, 2019-036。

同日, 公司于全国股份转让系统官方网站 [www.neeq.cn](http://www.neeq.cn) 发布了《广东万田检测股份有限公司董事会、

监事会换届公告》，公告编号：2019-037。

公司于2019年12月15日召开2019年第三次临时股东大会，审议了《广东万田检测股份有限公司关于公司董事会换届选举的议案》、《关于广东万田检测股份有限公司监事会换届选举的议案》，详见公司于全国股份转让系统官方网站 [www.neeq.cn](http://www.neeq.cn) 发布了《2019年第三次临时股东大会决议公告》，公告编号：2019-038。

公司第二届董事会于2019年12月15日召开了第二届董事会第一次会议，审议通过《广东万田检测股份有限公司关于选举张冰雄先生为公司第二届董事会董事长的议案》、《广东万田检测股份有限公司关于聘任张冰雄先生为公司总经理的议案》、《广东万田检测股份有限公司关于聘任蔡壮升先生为公司副总经理的议案》、《广东万田检测股份有限公司关于聘任王侠文先生为公司副总经理的议案》、《广东万田检测股份有限公司关于聘任王佐南女士为公司副总经理的议案》、《广东万田检测股份有限公司关于聘任范吉刚先生为公司副总经理、董事会秘书的议案》、《广东万田检测股份有限公司关于聘任林细梅女士为公司财务负责人的议案》。详见公司于全国股份转让系统官方网站 [www.neeq.cn](http://www.neeq.cn) 发布了《第二届董事会第一次会议决议公告》，公告编号：2019-039。

公司第二届监事会于2019年12月15日召开了第二届监事会第一次会议，审议通过《广东万田检测股份有限公司关于选举陈钊铨先生为公司第二届监事会主席的议案》。详见公司于全国股份转让系统官方网站 [www.neeq.cn](http://www.neeq.cn) 发布了《第二届监事会第一次会议决议公告》，公告编号：2019-040。

同日，公司于全国股份转让系统官方网站 [www.neeq.cn](http://www.neeq.cn) 发布了《广东万田检测股份有限公司董事长、监事会主席及高级管理人员换届公告》，对换届选举后的情况进行详细公告，公告编号：2019-041。

## (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
张冰雄	董事长，总经理	10,212,246	0	10,212,246	39.278%	0
蔡壮升	董事，副总经理	1,816,800	0	1,816,800	6.988%	0
黄文伟	董事	2,533,694	0	2,533,694	9.745%	0
杜玉瑶	监事	1,544,300	0	1,544,300	5.940%	0
王友国	董事	2,470,968	0	2,470,968	9.504%	0
陈钊铨	监事会主席	1,185,792	0	1,185,792	4.561%	0
合计	-	19,763,800	0	19,763,800	76.016%	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

姓名	期初职务	变动类型（新任、	期末职务	变动原因
----	------	----------	------	------

		换届、离任)		
张冰雄	董事长, 总经理	换届	董事长, 总经理	到期换届
蔡壮升	董事, 副总经理	换届	董事, 副总经理	到期换届
黄文伟	董事	换届	董事	到期换届
范吉刚	董事, 副总经理, 董事会秘书	换届	董事, 副总经理, 董事会秘书	到期换届
王友国	董事	换届	董事	到期换届
陈钊铨	监事会主席	换届	监事会主席	到期换届
杜玉瑶	监事	换届	监事	到期换届
林曼珊	职工代表监事	换届	职工代表监事	到期换届
王侠文	副总经理	换届	副总经理	到期换届
王佐南	副总经理	换届	副总经理	到期换届
林细梅	财务负责人	换届	财务负责人	到期换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务人员	4	5
人事行政人员	8	6
技术人员	54	106
管理人员	10	10
销售人员	24	40
员工总计	100	167

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	26	36
专科	50	90
专科以下	21	38
员工总计	100	167

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内,公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求、不断完善法人治理机构,建立有效的内部控制体系,确保公司规范化运作。报告期内,公司股东大会、董事会和监事会良好运行,能够按照相关法律法规以及议事规则的规定规范召开“三会”并做出有效决议;公司各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责,能够按照相关法律、法规及议事规则的规定切实行使权力、履行职责。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事,并针对董事会的具体工作制订了《董事会议事规则》。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定,公司全体董事熟悉有关法律、法规,了解作为董事的权利、义务和责任,勤勉尽责,认真出席董事会会议;董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度。

公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规规定,并针对监事会的具体工作制订了《监事会议事规则》。全体监事依据《公司章程》和《监事会议事规则》赋予的监督职责,本着对股东负责的精神,积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。

公司指定董事会秘书负责信息披露工作,将按照法律、法规和公司章程的规定,力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。公司一贯严格按照《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业务规则(试行)》等有关法律、法规的要求规范运作,努力寻求股东利益最大化,切实维护股东的利益。

公司董事会认为,现行的公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护,能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立有重大事项报告制度,重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行,经过公司“三会一层”讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上均规范操作,杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末,公司重大决策运作情况良好,能够最大限度的促进公司的规范运作。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内,公司未进行公司章程修改。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>1、2019年4月25日，召开第一届董事会第十九次会议，审议通过《关于〈公司2018年年度报告〉及报告摘要的议案》、《关于〈2018年度总经理工作报告〉的议案》、《关于〈2018年度董事会工作报告〉的议案》、《关于2018年度利润分配方案的议案》、《关于聘请2019年度财务报告审计机构的议案》、过《关于〈2018年度财务决算报告〉和的〈2019年度财务预算报告〉议案》、《关于〈2018年募集资金存放与使用情况的专项报告〉的议案》、《关于追认公司2018年度超出预计日常性关联交易的议案》、《关于预计2019年日常性关联交易的议案》、《关于提议召开2018年年度股东大会的议案》。</p> <p>2、2019年4月27日，召开第一届董事会第二十次会议，审议通过《关于向中国光大银行股份有限公司申请授信额度暨资产抵押及关联担保的议案》、《关于提请召开2019年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、2019年5月7日，召开第一届董事会第二十一次会议，审议通过《广东万田检测股份有限公司关于向公司控股股东、实际控制人张冰雄短期借款暨关联交易的议案》、《广东万田检测股份有限公司关于2018年年度股东大会增加临时议案的议案》。</p> <p>4、2019年8月28日，召开第一届董事会第二十二次会议，审议通过《广东万田检测股份有限公司关于2019年半年度报告的议案》、《广东万田检测股份有限公司关于2019年上半年募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》。</p> <p>5、2019年11月29日，召开第一届董事会第二十三次会议，审议通过《广东万田检测股份有限公司关于公司董事会换届选举的议案》、《广东万田检测股份有限公司关于〈广东万田检测股份有限公司员工购房借款管理办法〉的议案》、《广东万田检测股份有限公司关于向河北万田检测技术服务有限公司提供借款暨关联交易的议案》、《广东万田检测股份有限公司关于提请召开2019年第三次临时股东大会的议案》。</p>



		<p>6、2019年12月15日，召开第二届董事会第一次会议，审议通过《广东万田检测股份有限公司关于选举张冰雄先生为公司第二届董事会董事长的议案》、《广东万田检测股份有限公司关于聘任张冰雄先生为公司总经理的议案》、《广东万田检测股份有限公司关于聘任蔡壮升先生为公司副总经理的议案》、《广东万田检测股份有限公司关于聘任王侠文先生为公司副总经理的议案》、《广东万田检测股份有限公司关于聘任王佐南女士为公司副总经理的议案》、《广东万田检测股份有限公司关于聘任范吉刚先生为公司副总经理、董事会秘书的议案》、《广东万田检测股份有限公司关于聘任林细梅女士为公司财务负责人的议案》。</p>
监事会	4	<p>1、2019年4月25日，召开第一届监事会第七次会议，审议通过《关于〈公司2018年年度报告〉及报告摘要的议案》、《关于〈2018年度监事会工作报告〉的议案》、《关于2018年度利润分配方案的议案》、《关于聘请2019年度财务报告审计机构的议案》、过《关于〈2018年度财务决算报告〉和的〈2019年度财务预算报告〉议案》、《关于〈2018年募集资金存放与使用情况的专项报告〉的议案》、《关于追认公司2018年度超出预计日常性关联交易的议案》、《关于预计2019年日常性关联交易的议案》。</p> <p>2、2019年8月28日，召开第一届监事会第八次会议，审议通过《广东万田检测股份有限公司关于2019年半年度报告的议案》、《广东万田检测股份有限公司关于2019年上半年募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》。</p> <p>3、2019年11月29日，召开第一届监事会第九次会议，审议通过《关于广东万田检测股份有限公司监事会换届选举的议案》。</p> <p>4、2019年12月15日，召开第二届监事会第一次会议，审议通过《广东万田检测股份有限公司关于选举陈钊铨先生为公司第二届监事会主席的议案》。</p>
股东大会	4	<p>1、2019年1月3日，召开2019年度第一次临时股东大会，审议通过《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》、《广东万田检测股份有限公司关于向中国银行股份有限公司汕头分行申请贷款暨关联方担保的议案》。</p> <p>2、2019年5月17日，召开2019年度第二次</p>

		<p>临时股东大会，审议通过《关于向中国光大银行股份有限公司申请授信额度暨资产抵押及关联担保的议案》。</p> <p>3、2019年5月22日，召开2018年年度股东大会，审议通过《关于〈公司2018年年度报告〉及报告摘要的议案》、《关于〈2018年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2018年度监事会工作报告〉的议案》、《关于2018年度利润分配方案的议案》、《关于聘请2019年度财务报告审计机构的议案》、过《关于〈2018年度财务决算报告〉和的〈2019年度财务预算报告〉议案》、《关于〈2018年募集资金存放与使用情况的专项报告〉的议案》、《关于追认公司2018年度超出预计日常性关联交易的议案》、《关于预计2019年日常性关联交易的议案》、《广东万田检测股份有限公司关于向公司控股股东、实际控制人张冰雄短期借款暨关联交易的议案》。</p> <p>4、2019年12月15日，召开2019年度第三次临时股东大会，审议通过《广东万田检测股份有限公司关于公司董事会换届选举的议案》、《广东万田检测股份有限公司关于〈广东万田检测股份有限公司员工购房借款管理办法〉的议案》、《广东万田检测股份有限公司关于向河北万田检测技术服务有限公司提供借款暨关联交易的议案》、《关于广东万田检测股份有限公司监事会换届选举的议案》。</p>
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《广东万田检测股份有限公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《广东万田检测股份有限公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《广东万田检测股份有限公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立性

公司经营范围为：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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司独立从事《营业执照》所核定的经营范围中的业务，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力；公司独立对外签订合同；公司日常经营不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业或者其他第三方重大依赖的情形；股东根据《公司章程》的规定，通过股东大会对公司行使股东权利，公司决策的制定、审议和施行均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 2、资产独立性

公司独立、完整拥有其经营所需的各项资产的所有权或使用权，具有独立完整的资产结构。公司资产权属情况明确，不存在重大或潜在的纠纷。报告期内，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人占用的情形。不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的依赖。公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业目前也不存在违规占用或转移公司资金、资产及其他资源的情形。

#### 3、人员独立性

根据公司的《公司章程》，公司董事会由 5 名董事组成；公司监事会由 3 名监事组成，其中股东代表监事 2 名，职工代表监事 1 名；公司的高级管理人员为总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书。公司董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人干预公司董事会和股东大会已经作出的人事任免决定的情况。

公司建立了独立的劳动、人事及工资报酬制度。公司高级管理人员均与公司签订了劳动合同，并在股份公司领取薪酬。公司不存在高级管理人员在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外职务情形。本公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

#### 4、财务独立性

公司设有独立的财务部门，配备专职财务管理人员，并根据现行的会计准则及相关法规，结合公司实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司能够根据自身经营需要独立决定资金使用事宜，不存在控股股东或实际控制人干预公司资金使用的情况。

公司独立在银行开立账户，对所发生的经济业务进行独立结算，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司能够依法独立进行纳税申报和缴纳。公司的内控制度设计合理且得到了有效的执行，会计核算基础符合现行会计基础工作规范的要求，报告期内公司财务管理制度健全、会计核算较为规范。

#### 5、机构独立性

公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各机构制定了内部规章制度，各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司完全拥有机构设置自主权。

### （三）对重大内部管理制度的评价

为加强公司财务管理及内部风险控制，公司制定涉及内部控制及财务管理的各项规章制度，内容涵盖公司资金管理、固定资产管理、往来账款内部控制、在建工程及无形资产管理、收入管理、成本费用控制、利润分配管理、财务报告管理、应收应付票据管理、文档管理、印章管理、员工管理等日常经营活动的各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的日常经营财务管理、内部控制制度自制订以来，一直严格遵照执行。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

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

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

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。公司也将根据发展的实际需要，对财务管理、内部控制制度不断加以改进，进一步完善公司内控制度。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司已经建立《年度报告重大差错责任追究制度》（见公司于2018年4月24日公告于全国股份转让系统官方网站 [www.neeq.cn](http://www.neeq.cn)，公告编号：2018-032），报告期内公司不存在信息披露违规情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	众环审字[2020]060018 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦
审计报告日期	2020 年 4 月 29 日
注册会计师姓名	巩启春，谢建雄
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	100,000.00
审计报告正文：	

## 审 计 报 告

众环审字[2020]060018 号

广东万田检测股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了广东万田检测股份有限公司（以下简称“万田检测”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万田检测 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于万田检测，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息

万田检测管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

万田检测管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估万田检测的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算万田检测、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督万田检测的财务报告过程。

### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对万田检测持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致万田检测不能持续经营。

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 巩启春

中国注册会计师： 谢建雄

中国·武汉

2020年4月29日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	6,567,724.67	10,038,204.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	2,016,018.87	703,207.71
应收款项融资			

预付款项	六、3	2,895,980.15	968,109.65
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	5,241,947.53	870,700.32
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	2,250,563.21	2,333,180.79
<b>流动资产合计</b>		18,972,234.43	14,913,402.86
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、6	18,447,362.53	11,921,087.18
在建工程	六、7	3,202,565.15	5,571,530.65
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	202,188.31	237,882.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	9,068,954.13	8,512,931.48
递延所得税资产	六、10	22,920.39	8,849.02
其他非流动资产	六、11	4,540,704.50	1,360,850.00
<b>非流动资产合计</b>		35,484,695.01	27,613,130.52
<b>资产总计</b>		54,456,929.44	42,526,533.38
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、12	7,811,628.72	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			



以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、13	503,418.20	511,715.00
预收款项	六、14	66,600.00	248,338.00
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	791,520.00	501,600.00
应交税费	六、16	276,645.83	462,071.92
其他应付款	六、17	2,535,906.59	1,715,122.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>11,985,719.34</b>	<b>3,438,846.92</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、18	860,040.84	1,046,481.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>860,040.84</b>	<b>1,046,481.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>12,845,760.18</b>	<b>4,485,327.92</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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	708,614.12
一般风险准备			
未分配利润	六、22	9,591,736.72	6,378,769.30
归属于母公司所有者权益合计		<b>41,611,169.26</b>	<b>38,041,205.46</b>
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		41,611,169.26	38,041,205.46
<b>负债和所有者权益总计</b>		54,456,929.44	42,526,533.38

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	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		36,481,059.48	30,407,450.80
其中：营业收入	六、23	36,481,059.48	30,407,450.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		33,670,816.83	26,261,271.47
其中：营业成本	六、23	21,847,006.97	18,015,146.40
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	122,314.30	134,377.45
销售费用	六、25	3,793,945.25	1,835,388.76
管理费用	六、26	4,368,555.57	4,378,430.98
研发费用	六、27	3,225,895.07	1,653,963.54
财务费用	六、28	313,099.67	243,964.34
其中：利息费用		311,313.44	244,910.02
利息收入		10,751.57	12,969.18
加：其他收益	六、29	1,134,640.16	1,506,440.16
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、30	-93,809.18	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、31		-18,474.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、32	-39,629.65	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,811,443.98	5,634,145.47
加：营业外收入	六、33	5,000.00	
减：营业外支出	六、34	0.00	20.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,816,443.98	5,634,125.47
减：所得税费用	六、35	246,480.18	253,615.44
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,569,963.80	5,380,510.03
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）		3,569,963.80	5,380,510.03
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,569,963.80	5,380,510.03
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			

(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		3,569,963.80	5,380,510.03
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,569,963.80	5,380,510.03
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.14	0.25
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.14	0.25

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	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,341,796.35	31,908,714.40
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			356,784.23
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	1,733,833.15	1,959,416.63
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>39,075,629.50</b>	<b>34,224,915.26</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		19,247,346.62	16,386,275.23
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,896,345.00	5,306,781.15
支付的各项税费		537,486.27	386,151.48

支付其他与经营活动有关的现金	六、36	10,322,119.83	4,733,414.25
<b>经营活动现金流出小计</b>		38,003,297.72	26,812,622.11
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,072,331.78	7,412,293.15
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,043,126.78	3,265,325.34
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		12,043,126.78	3,265,325.34
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-12,043,126.78	-3,265,325.34
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			8,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,911,628.72	2,888,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、36		305,250.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		7,911,628.72	11,593,250.00
偿还债务支付的现金		100,000.00	7,188,047.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		311,313.44	244,910.02
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	六、36		257,977.65
<b>筹资活动现金流出小计</b>		411,313.44	7,690,934.97
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		7,500,315.28	3,902,315.03
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、37	-3,470,479.72	8,049,282.84
加：期初现金及现金等价物余额		10,038,204.39	1,988,921.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、37	6,567,724.67	10,038,204.39

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

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备		
	优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	26,000,000.00				4,953,822.04				708,614.12		6,378,769.30	38,041,205.46
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
同一控制下企业合并												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	26,000,000.00				4,953,822.04				708,614.12		6,378,769.30	38,041,205.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									356,996.38		3,212,967.42	3,569,963.80
（一）综合收益总额											3,569,963.80	3,569,963.80
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								356,996.38	-356,996.38			
1. 提取盈余公积								356,996.38	-356,996.38			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	26,000,000.00				4,953,822.04			1,065,610.50	9,591,736.72			41,611,169.3

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				2,811,799.69				170,563.12		1,536,310.27		24,518,673.08
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				2,811,799.69				170,563.12		1,536,310.27		24,518,673.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,000,000.00				2,142,022.35				538,051.00		4,842,459.03		13,522,532.38
（一）综合收益总额											5,380,510.03		5,380,510.03
（二）所有者投入和减少资本	6,000,000.00				2,142,022.35								8,142,022.35
1. 股东投入的普通股	6,000,000.00				2,142,022.35								8,142,022.35
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													



的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								538,051.00		-538,051.00			
1. 提取盈余公积								538,051.00		-538,051.00			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	26,000,000.00				4,953,822.04			708,614.12		6,378,769.3			38,041,205.46

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

# 广东万田检测股份有限公司

## 2019 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

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2019年12月31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4月29日经公司董事会批准报出。

截至2019年12月31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 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度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的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到

的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

#### （4） 金融负债的终止确认

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

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

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方

最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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。固定资产仅在与其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够可靠地计量，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） 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

### （2） 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3） 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同

相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

#### (4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### (5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

#### (6) 公司营业收入

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、清偿负债同时进行时，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, “年初”指2019年1月1日, “年末”指2019年12月31日, “上年年末”指2018年12月31日, “本年”指2019年度, “上年”指2018年度。

### 1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	8,578.00	1,164.00
银行存款	6,559,146.67	10,037,040.39
其他货币资金		
合 计	6,567,724.67	10,038,204.39
其中: 存放在境外的款项总额		

注: 于2019年12月31日, 本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币15.00万元, 系本公司以人民币15.00万元银行定期存单质押取得银行借款人民币300.00万元, 期限为1年。

### 2、 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1年以内	2,122,125.13
减: 坏账准备	106,106.26

账 龄	年末余额
合 计	2,016,018.87

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	740,218.64	100.00	37,010.93	5.00	703,207.71
其中:					
账龄分析组合	740,218.64	100.00	37,010.93	5.00	703,207.71
无风险组合					
合计	740,218.64	——	37,010.93	——	703,207.71

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	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,122,125.13	106,106.26	5.00

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合 计	2,122,125.13	106,106.26	5.00

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析组合	37,010.93	69,095.33				106,106.26
合计	37,010.93	69,095.33				106,106.26

本报告期无坏账准备转回或收回金额重要的

- (4) 本年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 1,950,296.13 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 91.90%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 97,514.81 元。

- (6) 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。  
(7) 本年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	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,895,980.15	100.00	968,109.65	100.00
合计	2,895,980.15	—	968,109.65	—

(2) 按预付对象归集的年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 929,893.00 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 32.11%。

### 4、其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	4,494,084.88

账龄	年末余额
1至2年	444,559.00
2至3年	330,000.00
3至4年	
4至5年	20,000.00
小计	5,288,643.88
减：坏账准备	46,696.35
合计	5,241,947.53

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
补贴款	125,209.00	35,291.00
押金及保证金	390,560.00	415,200.00
代垫社保款	68,515.88	37,832.82
退回款设备款	404,359.00	404,359.00
员工借款	4,300,000.00	
小计	5,288,643.88	892,682.82
减：坏账准备	46,696.35	21,982.50
合计	5,241,947.53	870,700.32

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)	
2019年1月1日余额	21,982.50			21,982.50
2019年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	24,713.85			24,713.85
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				

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)	
2019 年 12 月 31 日余额	46,696.35			46,696.35

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析组合	21,982.50	24,713.85				46,696.35
合计	21,982.50	24,713.85				46,696.35

本年无坏账准备转回或收回金额重要的。

⑤本年无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
陈培钊	员工借款	800,000.00	1 年以内	15.13	
金梨玲	员工借款	800,000.00	1 年以内	15.13	
余文珊	员工借款	800,000.00	1 年以内	15.13	
刘淑爱	员工借款	500,000.00	1 年以内	9.45	
张松强	员工借款	500,000.00	1 年以内	9.45	
合计	——	3,400,000.00	——	64.29	

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	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	1,714,485.32	1,509,752.35
预付待抵扣税金	536,077.89	823,428.44

项目	年末余额	年初余额
合计	2,250,563.21	2,333,180.79

## 6、 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	18,447,362.53	11,921,087.18
固定资产清理		
合计	18,447,362.53	11,921,087.18

### (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、年初余额	11,639,782.13	868,224.22	3,261,635.58	15,769,641.93
2、本年增加金额	8,331,236.62	527,737.93	314,005.09	9,172,979.64
(1) 购置	7,063,627.58	527,737.93	194,261.50	7,785,627.01
(2) 在建工程转入	1,267,609.04		119,743.59	1,387,352.63
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额	75,210.25			75,210.25
(1) 处置或报废	75,210.25			75,210.25
4、年末余额	19,895,808.50	1,395,962.15	3,575,640.67	24,867,411.32
二、累计折旧				
1、年初余额	2,356,998.64	220,641.16	1,270,914.95	3,848,554.75
2、本年增加金额	1,806,417.98	192,722.68	607,933.98	2,607,074.64
(1) 计提	1,806,417.98	192,722.68	607,933.98	2,607,074.64
3、本年减少金额	35,580.60	-	-	35,580.60
(1) 处置或报废	35,580.60			35,580.60
4、年末余额	4,127,836.02	413,363.84	1,878,848.93	6,420,048.79
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				

项目	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	15,767,972.48	982,598.31	1,696,791.74	18,447,362.53
2、年初账面价值	9,282,783.49	647,583.06	1,990,720.63	11,921,087.18

- ② 报告期无暂时闲置的固定资产情况。
- ③ 报告期无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- ④ 报告期无通过经营租赁租出的固定资产。
- ⑤ 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	年末余额	年初余额
在建工程	3,202,565.15	5,571,530.65
工程物资		
合计	3,202,565.15	5,571,530.65

### (1) 在建工程

#### ①在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
柏亚工业园实验室				2,368,965.50		2,368,965.50
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	5,571,530.65		5,571,530.65

#### ②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
柏亚工业园实验室		2,368,965.50	1,324,337.48	1,387,352.63	2,305,950.35	
电子检测实验室		3,202,565.15				3,202,565.15
合计		5,571,530.65	1,324,337.48	1,387,352.63	2,305,950.35	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源

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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
柏亚工业园实验室	100.00	100.00				自有资金
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

项目	财务软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	310,711.83	310,711.83
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、年末余额	310,711.83	310,711.83
二、累计摊销		
1、年初余额	72,829.64	72,829.64
2、本年增加金额	35,693.88	35,693.88
(1) 计提	35,693.88	35,693.88
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、年末余额	108,523.52	108,523.52
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		



项目	财务软件	合计
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	202,188.31	202,188.31
2、年初账面价值	237,882.19	237,882.19

注：本年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) 本年末无未办妥产权证书的土地使用权情况。
- (3) 本年末无使用寿命不确定的无形资产情况。
- (4) 本年末无重要的单项无形资产情况。
- (5) 本年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	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
房屋装修费	8,322,406.51	1,677,659.79	1,537,492.88		8,462,573.42
房屋租赁费	185,333.34	244,000.00	244,000.00		185,333.34
专项服务费用	5,191.63		5,191.63		
二噁英实验室装修		421,047.37			421,047.37
合计	8,512,931.48	2,342,707.16	1,786,684.51		9,068,954.13

#### 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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	152,802.60	22,920.39	58,993.43	8,849.02
合计	152,802.60	22,920.39	58,993.43	8,849.02

#### 11、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
预付设备款	4,540,704.50	1,360,850.00
合计	4,540,704.50	1,360,850.00

## 12、 短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
担保+抵押借款	4,911,628.72	
担保+质押借款	2,900,000.00	
合计	7,811,628.72	

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，取得借款4,911,628.72元，借款期限为2019年6月14日-2020年6月13日，借款利率为6.525%，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。

2019年1月21日，本公司与中国银行股份有限公司汕头分行签订“编号为：GDE476450120190002-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2019年1月21日-2020年1月20日，借款利率为5.17%，股东张冰雄、公司提供担保并以15.00万元定期存款质押。

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本年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	年末余额	年初余额
1年以内	503,418.20	511,715.00
合计	503,418.20	511,715.00

### (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	年末余额	年初余额
1 年以内	66,600.00	248,338.00
合计	66,600.00	248,338.00

(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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	501,600.00	7,467,850.60	7,177,930.60	791,520.00
二、离职后福利-设定提存计划		728,446.40	728,446.40	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	501,600.00	8,196,297.00	7,906,377.00	791,520.00

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	501,600.00	6,639,526.47	6,365,126.47	776,000.00
2、职工福利费		189,274.43	189,274.43	
3、社会保险费		332,973.70	332,973.70	
其中：医疗保险费		278,627.00	278,627.00	
工伤保险费		3,574.77	3,574.77	
生育保险费		50,771.93	50,771.93	
4、住房公积金		135,529.00	135,529.00	
5、工会经费和职工教育经费		170,547.00	155,027.00	15,520.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	501,600.00	7,467,850.60	7,177,930.60	791,520.00

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		707,665.77	707,665.77	
2、失业保险费		20,780.63	20,780.63	
3、企业年金缴费				
合计		728,446.40	728,446.40	

## 16、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	260,551.56	448,528.09
个人所得税	12,483.51	5,387.00
印花税	3,531.30	8,074.31
环境保护税	79.46	82.52
合计	276,645.83	462,071.92

## 17、 其他应付款

### ①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
应付费用	996,906.59	499,687.00
应付房租费	1,539,000.00	1,215,435.00
合计	2,535,906.59	1,715,122.00

### ②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
广东柏亚化妆品有限公司	1,319,000.00	计提租金
合计	1,319,000.00	---

## 18、 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	1,046,481.00		186,440.16	860,040.84	与资产相关
合计	1,046,481.00		186,440.16	860,040.84	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
科技发展专项资金（技术创新服务体系）	210,873.00			39,612.00		171,261.00	与资产相关
外经贸发展资金（其他涉外发展服务支	811,608.00			128,828.16		682,779.84	与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营 业外收入金 额	本年计入其 他收益金额	其他变 动	年末余额	与资产/收 益相关
出)							
外贸公共 服务平台	24,000.00			18,000.00		6,000.00	与资产 相关
合计	1,046,481.00	-	-	186,440.16	-	860,040.84	——

## 19、 股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新 股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	26,000,000.00						26,000,000.00

## 20、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	708,614.12	356,996.38		1,065,610.50
合计	708,614.12	356,996.38		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	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	6,378,769.30	1,536,310.27
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	6,378,769.30	1,536,310.27

项目	本年	上年
加：本年归属于母公司股东的净利润	3,569,963.80	5,380,510.03
减：提取法定盈余公积	356,996.38	538,051.00
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		
年末未分配利润	9,591,736.72	6,378,769.30

### 23、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,481,059.48	21,847,006.97	30,407,450.80	18,015,146.40
其他业务				
合计	36,481,059.48	21,847,006.97	30,407,450.80	18,015,146.40

#### (1) 主营营业收入-分产品

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
检测服务	20,916,950.58	11,928,014.49	13,729,838.01	7,688,625.25
检测方案设计服务	15,564,108.90	9,918,992.48	16,677,612.79	10,326,521.15
合计	36,481,059.48	21,847,006.97	30,407,450.80	18,015,146.40

### 24、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	54,595.60	87,231.55
印花税	18,240.50	26,876.71
环境保护税	303.20	257.47
车船税	49,175.00	20,011.72
合计	122,314.30	134,377.45

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	本年发生额	上年发生额
工资	2,687,839.34	810,272.23
房屋摊销	53,312.64	255,627.20
折旧费	183,806.86	167,340.69
广告费	87,088.63	154,073.48
网络服务费	141,491.05	135,786.55
社保	258,645.80	102,744.04
快递费	107,800.96	68,966.03
车辆费用	62,197.00	53,791.50
通讯费	25,892.20	33,237.00
租赁费	24,000.00	22,000.00
住房公积金	32,766.00	14,152.00
差旅费	47,866.46	8,112.68
业务招待费	47,948.50	5,550.02
工具	30,289.81	2,441.00
其他	3,000.00	1,294.34
合计	3,793,945.25	1,835,388.76

**26、 管理费用**

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,670,771.55	1,207,873.24
房租及摊销费	795,772.16	1,124,198.11
办公费	547,061.40	597,310.00
中介服务费	339,644.62	453,214.88
服务费	199,789.69	410,675.48
水电费	404,058.87	193,595.55
折旧与摊销	184,776.84	162,397.52
其他	186,058.09	101,253.14
残疾人就业保障金	11,702.66	45,503.19
差旅费	23,435.69	43,949.53
车辆费用	2,593.00	30,304.30
培训费	365.00	7,866.04
业务招待费	2,526.00	290.00

项目	本年发生额	上年发生额
合计	4,368,555.57	4,378,430.98

## 27、 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,321,374.72	
直接投入	841,924.73	746,469.57
折旧与摊销	814,116.96	849,119.03
其他	248,478.66	58,374.94
合计	3,225,895.07	1,653,963.54

## 28、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	311,313.44	244,910.02
减：利息收入	10,751.57	12,969.18
汇兑损益		
银行手续费	12,537.80	12,023.50
合计	313,099.67	243,964.34

## 29、 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
2015 年产业转型升级项目专款(检测公共服务平台)	18,000.00	18,000.00	18,000.00
2016 年科技发展专项资金(技术创新服务体系)	39,612.00	39,612.00	39,612.00
2016 年外经贸发展资金(其他涉外发展服务支出)	128,828.16	128,828.16	128,828.16
“新三板”成功挂牌专项扶持资金		500,000.00	
上市挂牌融资奖补资金		500,000.00	
省级工程中心区级奖励金		200,000.00	
2016 年市级科技计划项目款		100,000.00	
金融超市咨询费		20,000.00	
企业技术改造资金	816,300.00		816,300.00
中小企业提质增效转型升级项目补助资金	131,900.00		131,900.00
合计	1,134,640.16	1,506,440.16	1,134,640.16



**30、 信用减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-69,095.33	---
其他应收款坏账损失	-24,713.85	---
合计	-93,809.18	---

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

**31、 资产减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	---	-18,474.02
合计	---	-18,474.02

**32、 资产处置收益**

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置损失	-39,629.65		-39,629.65
合计	-39,629.65		-39,629.65

**33、 营业外收入**

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	5,000.00		5,000.00
合计	5,000.00		5,000.00

**34、 营业外支出**

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他		20.00	
合计		20.00	

**35、 所得税费用**

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	260,551.55	256,386.55
递延所得税费用	-14,071.37	-2,771.11
合计	246,480.18	253,615.44

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	3,816,443.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	572,466.60
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	36,926.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	-362,913.20
所得税费用	246,480.18

36、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到与存款利息有关现金	10,753.15	7,719.18
收到退回保证金、押金	774,880.00	467,095.00
收到的政府补助	948,200.00	1,320,000.00
其他		164,602.45
合计	1,733,833.15	1,959,416.63

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的财务费用	12,537.80	12,023.50
支付费用有关的现金	5,241,570.03	4,135,800.34
支付往来款及其他	768,012.00	585,590.41
员工借款	4,300,000.00	

项目	本年发生额	上年发生额
合计	10,322,119.83	4,733,414.25

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回质押款及利息		305,250.00
合计		305,250.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付定增中介服务费		257,977.65
合计		257,977.65

### 37、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	3,569,963.80	5,380,510.03
加：资产减值准备	93,809.18	18,474.02
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	2,607,074.64	1,849,815.31
无形资产摊销	35,693.88	34,042.92
长期待摊费用摊销	1,786,684.51	1,834,559.24
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）	39,629.65	
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）	311,313.44	244,910.02
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）	-14,071.37	-2,771.11
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）	-7,858,540.66	-2,359,249.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	500,774.71	412,002.11

补充资料	本年金额	上年金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,072,331.78	7,412,293.15
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	6,567,724.67	10,038,204.39
减：现金的年初余额	10,038,204.39	1,988,921.55
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	-3,470,479.72	8,049,282.84

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	6,567,724.67	10,038,204.39
其中：库存现金	8,578.00	1,164.00
可随时用于支付的银行存款	6,559,146.67	10,037,040.39
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	6,567,724.67	10,038,204.39
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物	150,000.00	

**38、 所有权或使用权受限制的资产**

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	150,000.00	质押
合计	150,000.00	

**39、 政府补助**

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业技术改造资金	816,300.00	其他收益	816,300.00
中小企业提质增效转型升级项目补助资金	131,900.00	其他收益	131,900.00

(2) 本报告期无政府补助退回情况

## 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

2019年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保,具体包括:

- 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。2019年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为98,371.28元。

## 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	间接持有本公司5%以上股份的股东
范吉刚	董事、副总经理
王侠文	副总经理
王佐南	副总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
林曼珊	职工监事代表
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	间接持股 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	间接持股 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	本年发生额	上年发生额
汕头市澄海区雄城塑胶玩具有限公司	检测服务		43,900.00
汕头市盛盈玩具塑胶实业有限公司	检测服务	273,136.79	157,000.00
汕头市澄海区城北日用塑料有限公司	检测服务	65,306.60	25,910.00
汕头市美奇宝塑胶电子实业有限公司	检测服务	313,319.81	324,595.00
汕头市捷奇玩具实业有限公司	检测服务		21,650.00
汕头市中天工艺有限公司	检测服务	642,444.33	877,057.67
汕头市沙迦塑胶电子有限公司	检测服务	2,207.55	3,500.00
汕头市万礼礼品有限公司	检测服务	59,739.90	7,563.00
合计		1,356,154.98	1,461,175.67

### (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	否
张冰雄【注2】	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2：2019年1月21日，本公司与中国银行股份有限公司汕头分行签订“编号为：GDE476450120190002-CHZH”的短期流动资金贷款额度合同，同日，张冰雄与中行汕头支行签订了编号为GBZ476450120170171号《最高额保证合同》，为本合同项下的全部债权提供保证责任；本公司亦与中行汕头支行签订了编号为GZY476450120190004-CHZH号《最高额质押合同》，以定期存款账户人民币15万元作为最高额债权保证。公司向该银行取得借款金额合计300.00万元，借款期限2019年1月21日-2020年1月20日。

(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	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	912,900.00	842,400.00

## 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、 承诺及或有事项

### 1、 重大承诺事项

#### (1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	702,280.00	374,000.00
资产负债表日后第 2 年	756,942.00	440,000.00
资产负债表日后第 3 年	990,000.00	506,000.00
以后年度	4,620,000.00	5,786,000.00
合计	7,069,222.00	7,106,000.00

### 2、 或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

## 十二、 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。

## 十三、 补充资料

### 1、 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
----	----	----

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-39,629.65	
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	1,134,640.16	
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		
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		
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	5,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,100,010.51	
所得税影响额	165,001.58	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	935,008.93	

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	8.96%	0.14	0.14
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.62%	0.10	0.10

广东万田检测股份有限公司

二〇二〇年四月二十九日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

汕头市南澳路 283 号柏亚电子商务产业园 6 栋五楼