



# 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

— 2018 —

## 公司年度大事记



2018年9月4日，广东省农业厅向公司颁发《农产品质量安全检测机构考核合格证书》(证书编号:【2018】农质检核(粤)字第0030号)。



2018年11月5日，公司被广东省工业和信息化厅关于认定为2018年广东省中小企业公共技术服务示范平台。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
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 .....	25
第七节	融资及利润分配情况 .....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	29
第九节	行业信息 .....	33
第十节	公司治理及内部控制 .....	34
第十一节	财务报告 .....	44

## 释义

释义项目	指	释义
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
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	2018年1月1日至2018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

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人张冰雄、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。

上会会计师事务所（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事黄文伟因个人原因无法出席董事会，委托董事范吉刚代为表决。

### 【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

	<p>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。</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 2016 年 12 月 9 日取得了广东省科学技术厅、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 GR201644005280 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。若公司未能在高新技术企业资格到期后重新获得高新技术企业资格，或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>报告期初，公司主要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，公司存在搬迁风险。报告期内公司已将公司主要经营场所搬迁至汕头市金平工业区的厂房，原汕头市澄海区凤翔街道港口工业区秀水路南、凤新二路西的实验室仍保留。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</p>

	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，公司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。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

报告期内公司重大风险相比 2017 年度对经营场所搬迁风险进行了重新评估，公司认为经营场所搬迁风险减小，原因是公司在报告期内已经将主要经营场所搬迁至汕头市金平区南澳路 283 号柏亚电子商务产业园 6 栋 5 楼，公司由单一经营场所变更为多场所，经营场所搬迁风险降低。

## 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	董事，董事会秘书，副总经理
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
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	是
注册资本（元）	26,000,000.00 元	是
<p>2018 年 8 月 17 日公司第一届董事会第十六次会议审议通过了《关于〈广东万田检测股份有限公司股票发行方案〉的议案》（同日公告于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com），公告编号：2018-060），并于 2018 年 9 月 2 日召开的 2018 年第六次临时股东大会审议通过（2018 年 9 月 3 日公告于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com），公告编号：2018-069）。2018 年 11 月 30 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于广东万田检测股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2018】3990 号）。公司于 2018 年 12 月 29 日取得汕头市工商行政管理局颁发的营业执照，注册资本由 20,000,000.00 元变更为 26,000,000.00 元。</p>		

## 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 4 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈志坚、杨艳霞
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路 755 号文新报业大厦 20 楼

## 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	30,407,450.80	24,503,786.78	24.09%
毛利率%	40.75%	37.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,380,510.03	1,623,709.41	231.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,100,035.89	957,775.07	328.08%
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）	18.84%	6.85%	-
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）	14.35%	4.04%	-
基本每股收益	0.25	0.081	208.64%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	42,526,533.38	33,250,147.57	27.90%
负债总计	4,485,327.92	8,731,474.49	-48.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,041,205.46	24,518,673.08	55.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.46	1.23	18.70%
资产负债率%（母公司）	10.55%	26.26%	-
资产负债率%（合并）	10.55%	26.26%	-
流动比率	4.34	0.79	-
利息保障倍数	24.09	77.80	-

#### 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	7,412,293.15	4,425,187.72	67.50%
应收账款周转率	62.83	102.94	-
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%	27.90%	32.50%	-
营业收入增长率%	24.09%	72.35%	-
净利润增长率%	231.37%	13.79%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	26,000,000	20,000,000	30.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,506,440.16
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,506,440.16</b>
所得税影响数	225,966.02
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,280,474.14</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据			-	-
应收账款	216,354.14		-	-

应收票据及应收账款		216,354.14	-	-
应收利息			-	-
应收股利			-	-
其他应收款	453,514.72	453,514.72	-	-
固定资产	8,767,325.25	8,767,325.25	-	-
固定资产清理			-	-
在建工程			-	-
工程物资			-	-
应付票据			-	-
应付账款	2,293,923.54		-	-
应付票据及应付账款		2,293,923.54	-	-
应付利息			-	-
应付股利			-	-
其他应付款	562,617.12	562,617.12	-	-
长期应付款			-	-
专项应付款			-	-
管理费用	6,402,055.56	4,963,198.00	-	-
研发费用		1,438,857.56	-	-
其他收益			-	-
营业外收入	786,440.16	786,440.16	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	610,908.24	610,908.24	-	-
收到其他与投资活动有关的现金			-	-

## 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 30,407,450.80 元，较上年同期增长 24.09%，营业成本为 18,015,146.4 元，较上年同期增长 17.73%；净利润为 5,380,510.03 元，较去年同期增长 231.37%。截至 2018 年 12 月 31 日，公司总资产为 42,526,533.38 元，较期初增长 27.90%；公司净资产为 38,041,205.46 元，较期初增加 55.15%。

2018 年，公司继续深化“立足粤东，辐射全国”的经营策略，对华北区域进行布局，按照整体战略发展规划，不断提升管理机制，调整组织架构，吸收和培养高素质人才，优化和完善公司检测服务能力，强化市场营销力度，拓展检验检测资质，积极开拓新产品新服务，加快服务范围拓展步伐，实现了销售收入的稳步增长。公司同时强化内部管理机制，提升经营效率，控制成本，初步实现检验检测规模化生产效应，净利润及净资产均实现较大增长。

## (二) 行业情况

随着国家政府职能转变工作的逐步深化，检验检测机关单位的职能将逐步回归监督及重大社会事件的紧急保障，其他检验检测业务逐步向民营第三方开放。报告期内国务院继续推进“放管服”改革，检验检测服务的外购化逐步成为各级政府监督职能部门的习惯性选择。

“绿水青山就是金山银山”，各项国策的落地和推进必然为第三方检测尤其是民营第三方检测行业带来更为广阔的市场前景。

报告期内，中美贸易摩擦加剧，对玩具产业和造成一定的影响，未来国际贸易的全球化进程是否回归常态仍需持谨慎态度。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	10,038,204.39	23.60%	2,288,921.55	6.88%	338.56%
应收票据与应收账款	703,207.71	1.65%	216,354.14	0.65%	225.03%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	11,921,087.18	28.03%	8,767,325.25	26.37%	35.97%
在建工程	5,571,530.65	13.10%	15,810,529.84	47.55%	-64.76%
短期借款			4,300,047.30	12.93%	-100.00%
长期借款					

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金较上年期末增加 338.56%，主要系公司在 2018 年进行定增，获得定增款 8,400,000.00 元所致。

2、应收票据与应收账款较上年期末增加 225.03%，主要系公司客户梅州市梅江区梅江环保局 500,000.00 元、揭阳市食品药品监督管理局 116,460.00 元、汕头市潮南区食品药品监督管理局 71,019.64 元等项目已完成，待财政审批付款所致。

3、固定资产较上年期末增加 35.79%，主要系公司购进吕联四及杆质谱仪 1 台 1,280,000.00 元、液相色谱仪 2 台 535,820.00 元、气相色谱仪 2 台 294,700.00 元、有机分析仪 1 台 120,000.00 元、宽频电磁辐射分析仪 1 台 217,000.00 元、日产汽车 2 辆 221,600.00 元等所致。

4、在建工程较上年期末减少 64.76%，主要系公司 2017 年度的在建工程汕头金平公司建设完成施工及验收，其中房屋建设装修部分 6,880,000.00 元，消防工程 222,800.00 元、水电安装 733,000.00 元等转入长摊，UPS、空调共 1,253,700.00 元、仪器设备 3,190,915.00 元等转入固定资产所致。

5、短期借款上年期末减少 100.00%，主要系公司在 2018 年度偿还了全部银行借款，且 2018 年度未新增银行贷款所致。

## 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	30,407,450.80	-	24,503,786.78	-	24.09%
营业成本	18,015,146.40	59.25%	15,302,094.05	62.45%	17.73%
毛利率%	40.75%	-	37.55%	-	-
管理费用	4,378,430.98	14.40%	4,963,198.00	20.25%	-11.78%
研发费用	1,653,963.54	5.44%	1,438,857.56	5.87%	14.95%
销售费用	1,835,388.76	6.04%	1,487,818.54	6.07%	23.36%
财务费用	243,964.34	0.80%	24,897.80	0.10%	879.86%
资产减值损失	18,474.02	0.06%	23,414.69	0.10%	-21.10%
其他收益	0		0		
投资收益	0		0		
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	0		-2,988.00	-0.01%	-100.00%
汇兑收益	0				
营业利润	4,127,705.31	13.57%	1,125,607.09	4.59%	266.71%
营业外收入	1,506,440.16	4.95%	786,440.16	3.21%	91.55%
营业外支出	20.00	0.0001%	0	0.00%	
净利润	5,380,510.03	17.69%	1,623,709.41	6.63%	231.37%

#### 项目重大变动原因：

- 1、财务费用较上期增加 879.86%，主要系公司支付中国建设银行股份有限公司汕头龙湖支行之银行贷款利息 93,564.70 元，支付中国银行股份有限公司汕头支行利息 151,345.32 元所致。
- 2、资产处置收益较上期减少 100.00%，主要系上期对汽车 1 台，计算机 2 台，传真机 1 台进行报废处理，本期未发生所致。
- 3、营业利润较上期增加 266.71%，主要系公司 2018 年度检测业务收入大幅增加，公司逐步实现检验检测规模化，同时公司严控管理成本支出所致。
- 4、营业外收入较上期增加 91.55%，主要系公司在 2018 年收到广东省“新三板”成功挂牌专项扶持资金 500,000.00 元，汕头市上市挂牌融资奖补资金 500,000.00 元，省级工程中心区级奖励金 200,000.00 元，2016 年度 2016 汕头市科技计划项目补贴 100,000.00 元所致。
- 5、净利润较上期增加 231.37%，主要系主营业务收入增加 24.09%，同时公司提升管理水平，管理成本同比下降 11.78%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	30,407,450.80	24,503,786.78	24.09%
其他业务收入	0	0	0%

主营业务成本	18,015,146.40	15,302,094.05	17.73%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
检测服务	13,729,838.01	45.15%	4,145,443.48	16.92%
检测方案设计服务	16,677,612.79	54.85%	20,358,343.30	83.08%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华南地区	30,407,450.80	100.00%	24,503,786.78	100.00%
合计	30,407,450.80	100.00%	24,503,786.78	100.00%

收入构成变动的的原因：

检测服务项目较上期增加 231.20%，主要系公司在环境及食品检测领域取得较大发展，公司逐步摆脱以玩具为单一收入来源的局面，环境和食品检测逐步成为公司主要的收入来源。

(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	汕头市金平区食品药品监督管理局	2,061,717.03	6.78%	否
2	普宁市食品药品监督管理局	1,717,245.23	5.65%	否
3	汕头市澄海区食品药品监督管理局	1,429,324.88	4.70%	否
4	汕头市中天工艺有限公司	827,412.90	2.72%	是
5	汕头市环境保护局金平分局	701,886.77	2.31%	否
合计		6,737,586.81	22.16%	-

(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	通标标准技术服务有限公司深圳分公司	6,686,546.74	39.18%	否
2	深圳天祥质量技术服务有限公司广州分公司	1,051,563.00	6.16%	否
3	建发（广州）有限公司	857,803.00	5.03%	否
4	中国质量认证中心	719,137.42	4.21%	否
5	莱茵技术监护（深圳）有限公司	634,148.15	3.72%	否
合计		9,949,198.31	58.3%	-



### 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	7,412,293.15	4,425,187.72	67.50%
投资活动产生的现金流量净额	-3,265,325.34	-13,838,172.83	-76.40%
筹资活动产生的现金流量净额	3,902,315.03	3,973,028.96	-1.78%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上期增加 67.50%，主要系 2018 年度公司收到税费返还 356,784.23 元，政府补助 1,320,000.00 元、退回保证金押金 767,095.00 元等所致。

2、投资活动产生的净现金流量净额较上期减少 76.40%，主要系公司购买固定资产支出 3,351,641.77 元，所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司参股投资成立河北万田检测技术服务有限公司（统一社会信用代码：91130702MA0CJEKU28），河北万田检测技术服务有限公司注册资本 10,000,000.00 元，公司认缴出资 4,000,000.00 元，占注册资本的 40%。本次对外投资是遵循公司战略发展规划，实现公司快速布局，扩大知名度，快速增加公司影响力的结果，目的在于对我国北方地区完成布点，提升公司综合实力和持续发展能力。上述事项公司于 2018 年 5 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：2018-045。

报告期内，公司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%。本次购买资产符合公司整体发展战略，有利于提升公司整体经营能力，从而提高整体盈利水平，从长远发展来看，有利于公司的可持续发展。上述事项公司于 2018 年 6 月 12 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：2018-052。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

#### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

##### 1、会计政策变更

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

（1）资产负债表：将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至

“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”。

(2) 利润表：将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。

(3) 所有者权益变动表：新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

## 2、会计估值变更

本公司本报告期内未发生会计估值变更事项。

## 3、前期会计差错更正

本公司本报告期内未发生前期会计差错更正事项。

## (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## (八) 企业社会责任

公司在从事生产经营活动中，遵守法律法规、社会公德、商业道德，诚实守信，接受政府和社会公众的监督，承担社会责任。公司自成立以来，诚信经营、自觉履行员工保障与纳税义务，其中本年度缴纳税收 387,992.89 元，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

公司作为独立的第三方检测机构秉持公正、科学、迅速的理念努力提升环境、消费品、校准等检测领域的技术水平。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，努力践行着企业的社会责任。

## 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，进行全国布局。2018 年公司收入增长 24.09%，经营业绩快速增长，资产负债结构合理，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利因素。

## 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、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 2016 年 12 月 9 日取得了广东省科学技术厅、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 GR201644005280 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。若公司未能在高新技术企业资格到期后重新获得高新技术企业资格，或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

报告期初，公司主要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，公司存在搬迁风险。报告期内公司已将公司主要经营场所搬迁至汕头市金平工业区的厂房，原汕头市澄海区凤翔街道港口工业区秀水路南、凤新二路西的实验室仍保留。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，公司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：报告期内，公司已经将主要经营场所由汕头市澄海区凤翔街道港口工业区秀水路南、凤新二路西地段搬迁至汕头市金平区南澳路 283 号柏亚电子商务产业园 6 栋 5 楼。租赁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被迫搬迁，由其承担一切损失。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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） 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	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,360,000	1,461,175.67
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

公司在 2018 年 4 月 2 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：2018-023），对 2018 年度的关联交易进行预计，并经过第一届董事会第九次会议于 2018 年 4 月 2 日审议通过，经公

司 2017 年度股东大会于 2018 年 5 月 16 日审议通过。2018 年实际发生关联交易 1,461,175.67 元，超出部分经公司第一届董事会于 2019 年 4 月 25 日审议通过，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：2019-010）。

(三) 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	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
张冰雄	公司拟向公司控股股东、实际控制人张冰雄借款，借款金额不超过人民币 3,000,000.00 元（大写：人民币叁百万元整），借款期限不超过 1 年，利率不超过银行同期贷款利率，具体以实际签署的合同为准。	3,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 1 月 31 日	2018-011
张冰雄	公司拟向公司控股股东、实际控制人张冰雄借款，借款金额不超过人民币 5,000,000.00 元（大写：人民币叁百万元整），借款期限不超过 1 年，利率不超过银行同期贷款利率，具体以实际签署的合同为准。	5,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 5 月 14 日	2018-037
张冰雄，吴妙琴	公司拟向中国民生银行 股份有限公司申请授信人民币	6,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 6 月 8 日	2018-049

	6,000,000.00元(大写人民币陆佰万元整),并由公司控股股东,实际控制人,董事长及总经理张冰雄及其妻吴妙琴提供担保。				
张冰雄,吴妙琴	公司拟向中国银行股份有限公司汕头分行申请借款人民币3,000,000.00元(大写人民币叁佰万元整),并由公司控股股东,实际控制人,董事长及总经理张冰雄及其妻吴妙琴提供担保。	3,000,000.00	已事前及时履行	2018年12月19日	2018-079

**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: 本次关联交易是公司业务发展和日常经营的正常所需,对于公司的经营发展具有重要作用,不会对公司产生不利影响,不存在损害公司及其他股东利益的行为。本次关联交易所涉及的款项全部用于公司日常生产经营,对公司正常运营和发展具有重要作用,不会对公司经营产生不利影响,本次交易对公司生产经营不构成重大影响。

偶发性关联交易 2: 本次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。本次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。

偶发性关联交易 3: 本次关联交易是关联方无偿为公司申请银行授信提供连带责任保证担保,为顺利取得银行授信,关联方提供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。

偶发性关联交易 4: 本次关联交易是关联方无偿为公司申请银行借款提供连带责任保证担保,为顺利取得银行借款,关联方提供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。

#### (四) 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

报告期内，公司与王逊、朱勇华共同出资设立参股公司河北万田检测技术服务有限公司（统一社会信用代码：91130702MA0CJEKU28），注册地为河北省张家口市，注册资本为人民币 10,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 4,000,000.00 元，占注册资本的 40.00%，王逊出资人民币 3,000,000.00 元，占注册资本的 30.00%；朱勇华出资人民币 3,000,000.00 元，占注册资本的 30.00%。本次对外投资是遵循公司战略发展规划，实现公司快速布局，扩大知名度，快速增加公司影响力的结果，目的在于对我国北方地区完成布点，提升公司综合实力和持续发展能力。上述事项公司于 2018 年 5 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：2018-045。

报告期内，公司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%。本次购买资产符合公司整体发展战略，有利于提升公司整体经营能力，从而提高整体盈利水平，从长远发展来看，有利于公司的可持续发展。上述事项公司于 2018 年 6 月 12 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：2018-052。

#### (五) 承诺事项的履行情况

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》、《避免同业竞争承诺函》。报告期内，该承诺正常履行，无违反情况。



## 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	0	0%	11,177,149	11,177,149	42.99%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	2,553,061	2,553,061	9.82%	
	董事、监事、高管	0	0%	4,940,949	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	20,000,000	100%	-5,177,149	14,822,851	57.01%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,812,400	39.06%	-153,215	7,659,185	29.46%	
	董事、监事、高管	13,763,800	68.82%	1,059,051	14,822,851	57.01%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		20,000,000	-	6,000,000	26,000,000	-	
普通股股东人数							7

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张冰雄	7,812,400	2,399,846	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	1,764,500	769,194	2,533,694	9.7450%	1,900,271	633,423
4	王友国	0	2,470,968	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
合计		17,629,900	5,640,008	23,269,908	89.4997%	12,775,282	10,494,626

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

万熙投资系公司股东蔡壮升、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月至今，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、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/股

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	募集资金	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	募集资金用途是否变更
2018年8月17日	2018年12月10日	1.40	6,000,000	8,400,000	4	0	0	0	0	是

#### 募集资金使用情况：

截至2018年12月31日，公司2018年募集资金账户余额为7,504,307.55元，具体使用情况为：银行利息扣除手续费净额4,307.55元，偿还短期借款900,000.00元。

公司于2018年12月18日召开第一届董事会第十八次会议，审议通过了《广东万田检测股份有限公司关于变更募集资金用途的议案》，变更后，公司将募集资金的用途变更为：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。

### 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

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	中国建设银行股份有限公司汕头龙湖	2,000,000.00	6.525%	2017年9月26日至2018年9	否

	支行			月 25 日	
银行贷款	中国银行股份有限公司汕头分行	2,938,047.30	6.3075%	根据提款情况确定	否
<b>合计</b>	-	4,938,047.30	-	-	-

**违约情况**

适用 不适用

**五、 权益分派情况**

**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

## 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	任期	是否在公司领取薪酬
张冰雄	董事长, 总经理	男	1978.09.19	本科	2016.12.15-2019.12.14	是
蔡壮升	董事, 副总经理	男	1984.10.13	初中	2016.12.15-2019.12.14	是
黄文伟	董事	男	1977.02.15	初中	2016.12.15-2019.12.14	否
范吉刚	董事, 副总经理, 董事会秘书	男	1981.04.16	硕士	2016.12.15-2019.12.14	是
王友国	董事	男	1980.03.09	本科	2018.6.24-2019.12.14	否
陈钊铨	监事会主席	男	1978.12.16	专科	2016.12.15-2019.12.14	否
杜玉瑶	监事	女	1977.09.26	高中	2016.12.15-2019.12.14	否
林曼珊	职工代表监事	女	1985.09.04	专科	2018.4.19-2019.12.14	是
林细梅	财务负责人	女	1980.12.12	专科	2016.12.15-2019.12.14	是
王侠文	副总经理	男	1977年1月	本科	2018.12.18-2019.12.14	是
王佐南	副总经理	女	1980年9月	本科	2018.12.18-2019.12.14	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

#### 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。

#### (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	7,812,400	2,399,846	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	1,764,500	769,194	2,533,694	9.745%	0

杜玉瑶	监事	1,544,300	0	1,544,300	5.940%	0
陈钊铨	监事会主席	825,800	359,992	1,185,792	4.561%	0
王友国	董事	0	2,470,968	2,470,968	9.504%	0
<b>合计</b>	-	13,763,800	6,000,000	19,763,800	76.016%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
孙梦阳	职工代表监事	离任	无	离职
林曼珊	无	新任	职工代表监事	原职工代表监事离职后补选
王侠文	无	新任	副总经理	2018年12月18日聘任为公司副总经理
王佐南	无	新任	副总经理	2018年12月18日聘任为公司副总经理

#### 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

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

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

王佐南，女，出生于1980年9月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2003年7月毕业于华南师范大学汉语言文学专业；2003年12月至2009年5月广梅汕铁路担任列车长；2009年6月至2011年10月，在汕头东方爱婴担任早教中心经理；2011年11月至2012年6月，在广东正迪科技股份有限公司担任客服经理；2012年7月至2017年3月在英盛企业管理咨询咨询公司担任营销总监；2017年3月

加入广东万田检测股份有限公司。

## 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
管理人员	5	10
采购、行政人员	5	8
财务人员	4	4
营销人员	13	24
检测技术人员	24	54
员工总计	51	100

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	3
本科	17	26
专科	24	50
专科以下	9	21
员工总计	51	100

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、人员变动、人才引进情况

报告期内，公司核心技术人员减少 2 人。由于业务的增加，公司新增人员 49 人。

#### 2、招聘、人员培训情况

报告期内，公司通过网络、招聘会、员工推荐等招聘途径，共增加新员工 49 名。公司建立了员工招聘管理办法、培训制度、薪酬管理制度、绩效考核管理制度等，并按以上制度执行，调动了员工工作积极性，取得了较好效果。公司历来重视员工的培训和发展，集合岗位特点，制定了一系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括：新员工入职培训、公司企业文化培训、保密管理、体系管理、岗位技能培训、专业技术培训等，致力于打造学习型企业，培养一个具有专业竞争力的优秀团队，支撑公司业务可持续发展。

#### 3、员工薪酬政策

公司员工之薪酬包括薪金、津贴、补贴、绩效等。公司与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律、法规，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。除正常绩效考核进行每年度的调薪外，每年年终公司还对优秀的个人进行表彰及奖励。公司重视内部员工培养，公司致力于内部提拔品行优秀、有培养潜力的技术人员。针对这部分技术人员，根据进步程度以及承担的具体职责，给予调薪及晋升机会。

#### 4、需公司承担费用的离退休职工人数

公司执行国家和地方相关的社会保险制度， 报告期内无需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用



## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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，公司共进行两次次公司章程修改，具体情况如下：

1，2018年5月22日，公司召开2018年第三次临时股东会，审议通过《广东万田检测股份有限公司关于变更公司注册地址暨修改公司章程的议案》，将公司注册地址由：汕头市澄海区凤翔街道港口工业区秀水路南面、凤新二路西侧变更为汕头市南澳路283号柏亚电子商务产业园6栋5楼。公司于2018年5月22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：2018-043。

2，2018年9月2日，公司召开2018年第六次临时股东会，审议通过《关于修改<公司章程>的议案》，授权公司董事会在公司完成定向增发后，对《公司章程》中关于公司注册资本、股本变更等情形进行修改。公司于2018年9月3日于全国股份转让系统官方网站[www.neeq.cn](http://www.neeq.cn)发布公告，并于2018年11月16日发布更正后的公告，公告编号：2018-071。

### (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	13	<p>1、2018年1月22日，召开第一届董事会第六次会议，审议通过《广东万田检测股份有限公司关于补充确认向中国建设银行股份有限公司汕头龙湖支行申请银行贷款暨关联方担保的议案》、《广东万田检测股份有限公司关于补充确认向中国银行股份有限公司汕头分行申请银行贷款暨关联方担保的议案》、《广东万田检测股份有限公司关于德政分公司注销的议案》、《广东万田检测股份有限公司关于修改公司章程的议案》、《关于提请召开2018年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、2018年1月30日，召开第一届董事会第七次会议，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》。</p> <p>3、2018年2月12日，召开第一届董事会第八次会议，审议通过《关于&lt;广东万田检测股份有限公司股票发行方案&gt;的议案》、《关于签署附生效条件的&lt;股票发行认购协议&gt;的议案》、</p>

		<p>《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于制定〈广东万田检测股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》、《关于公司设立募集资金专用账户的议案》、《关于拟与主办券商以及存放募集资金的商业银行签订三方监管协议的议案》、《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>4、2018 年 4 月 2 日，召开第一届董事会第九次会议，审议通过《广东万田检测股份有限公司关于预计 2018 年日常性关联交易的议案》。</p> <p>5、2018 年 4 月 24 日，召开第一届董事会第十次会议，审议通过《关于〈公司 2017 年年度报告及报告摘要〉的议案》、《关于制定公司年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》、《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度利润分配方案》、《关于聘请 2018 年度财务报告审计机构的议案》、《2017 年度财务决算报告和 2018 年度财务预算方案》、《关于追认关联交易的议案》、《关于提议召开 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>6、2018 年 4 月 27 日，召开第一届董事会第十一次会议，审议通过《关于取消股票发行方案及相关事项的议案》和《关于提议召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>7、2018 年 5 月 11 日，召开第一届董事会第十二次会议，审议通过《广东万田检测股份有限公司关于向控股股东借款暨关联交易的</p>
--	--	---

		<p>议案》、《广东万田检测股份有限公司关于变更公司注册地址暨修改公司章程的议案》、《广东万田检测股份有限公司汕头分公司关于变更公司注册地址的议案》、《广东万田检测股份有限公司关于 2018 年第三次临时股东大会增加临时议案的议案》。</p> <p>8、2018 年 5 月 22 日，召开第一届董事会第十三次会议，审议通过《广东万田检测股份有限公司关于对外投资设立合资公司的议案》、《广东万田检测股份有限公司深圳分公司变更注册地址的议案》、《广东万田检测股份有限公司关于〈股票发行方案〉议案》、《关于签署附生效条件的的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于制定〈募集资金管理制度〉的议案》、《关于公司设立募集资金专用账户的议案》、《关于拟与主办券商以及存放募集资金的商业银行签订三方监管协议的议案》、《关于提请召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>9、2018 年 6 月 8 日，召开第一届董事会第十四次会议，审议通过《广东万田检测股份有限公司拟向中国民生银行股份有限公司申请授信暨关联方担保的议案》、《广东万田检测股份有限公司关于提议王友国先生担任董事的议案》、《广东万田检测股份有限公司关于提请召开 2018 年第五次临时股东大会的议案》。</p> <p>10、2018 年 6 月 12 日，召开第一届董事会第十五次会议，审议通过《广东万田检测股</p>
--	--	---

		<p>份有限公司关于收购资产的议案》、《广东万田检测股份有限公司关于 2018 年第五次临时股东大会增加临时议案的议案》。</p> <p>11、2018 年 8 月 17 日，召开第一届董事会第十六次会议，审议通过《关于〈广东万田检测股份有限公司股票发行方案〉的议案》、《关于签署附生效条件的的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于制定〈广东万田检测股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》、《关于公司设立募集资金专用账户的议案》、《关于拟与主办券商以及存放募集资金的商业银行签订三方监管协议的议案》、《关于提请召开 2018 年第六次临时股东大会的议案》。</p> <p>12、2018 年 8 月 30 日，召开第一届董事会第十七次会议，审议通过《广东万田检测股份有限公司关于 2018 年半年度报告的议案》。</p> <p>13、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》、《广东万田检测股份有限公司关于聘请王侠文、王佐南担任公司副总经理的议案》、《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	3	<p>1、2018 年 3 月 30 日，召开第一届监事会第四次会议，审议通过《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》。</p>

		<p>2、2018年4月24日，召开第一届监事会第五次会议，审议通过《关于〈公司2017年年度报告及报告摘要〉》、《2017年度监事会工作报告》、《2017年度利润分配方案》、《关于聘请2018年度财务报告审计机构的议案》、《2017年度财务决算报告和2018年度财务预算方案》。</p> <p>3、2018年8月30日，召开第一届监事会第六次会议，审议通过《广东万田检测股份有限公司关于2018年半年度报告的议案》。</p>
<p>股东大会</p>	<p>7</p>	<p>1、2018年2月10日，召开2018年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补充确认向中国建设银行股份有限公司汕头龙湖支行申请银行贷款暨关联方担保的议案》、《广东万田检测股份有限公司关于补充确认向中国银行股份有限公司汕头分行申请银行贷款暨关联方担保的议案》、《广东万田检测股份有限公司关于关于注销广东万田检测股份有限公司德政分公司的议案》、《广东万田检测股份有限公司关于修改公司章程的议案》、《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公告》。</p> <p>2、2018年2月28日，召开2018年第二次临时股东大会，审议通过《广东万田检测股份有限公司股票发行方案》、《关于签署附生效条件的〈股票发行认购协议〉的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于修改〈公司章程〉</p>

		<p>的议案》、《关于制定〈广东万田检测股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》、《关于公司设立募集资金专用账户的议案》、《关于拟与主办券商以及存放募集资金的商业银行签订三方监管协议的议案》。</p> <p>3、2018年5月16日，召开2017年度股东大会，审议通过《关于〈公司2017年年度报告及报告摘要〉的议案》、《关于制定公司年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》、《2017年度监事会工作报告》、《2017年度董事会工作报告》、《2017年度利润分配方案》、《关于聘请2018年度财务报告审计机构的议案》、《2017年度财务决算报告和2018年度财务预算方案》、《关于追认关联交易的议案》、《关于〈广东万田检测股份有限公司信息披露管理制度（2018年修订版）〉的议案》。</p> <p>4、2018年5月22日，召开2018年第三次临时股东大会，审议通过《关于取消股票发行方案及相关事项的议案》、《广东万田检测股份有限公司关于向控股股东借款暨关联交易的议案》、《广东万田检测股份有限公司关于变更公司注册地址暨修改公司章程的议案》、《广东万田检测股份有限公司汕头分公司关于变更公司注册地址的议案》。</p> <p>5、2018年6月15日，召开2018年第四次临时股东大会，审议通过《广东万田检测股份有限公司关于对外投资设立合资公司的议案》和《广东万田检测股份有限公司深圳分公司变更注册地址的议案》。</p>
--	--	--



		<p>6、2018年6月24日，召开2018年第五次临时股东大会，审议通过《广东万田检测股份有限公司拟向中国民生银行股份有限公司申请授信暨关联方担保的议案》、《广东万田检测股份有限公司关于提议王友国先生担任董事的议案》、《广东万田检测股份有限公司关于收购资产的议案》。</p> <p>7、2018年9月2日，召开2018年第六次临时股东大会，审议通过《关于〈广东万田检测股份有限公司股票发行方案〉的议案》、《关于签署附生效条件的的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于修改〈公司章程〉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。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司按照《公司法》等相关法律法规要求，在由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司法人治理结构的有效管理下，公司的重大事项能够严格按照《广东万田检测股份有限公司章程》、《广东万田检测股份有限公司股东大会议事规则》、《广东万田检测股份有限公司董事会议事规则》、《广东万田检测股份有限公司监事会议事规则》、《广东万田检测股份有限公司关联交易管理办法》、《广东万田检测股份有限公司对外投资管理制度》、《广东万田检测股份有限公司对外担保管理制度》、《广东万田检测股份有限公司总经理工作细则》、《广东万田检测股份有限公司董事会秘书工作细则》、《广东万田检测股份有限公司投资者关系管理制度》、《广东万田检测股份有限公司信息披露管理办法》等制度要求进行决策、管理，三会决议能够得到较好的执行。

报告期内，公司依据法律、法规的要求，公司重大决策均按照《广东万田检测股份有限公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务。

公司将继续加强对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训，在监事会的督促下，保证股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《广东万田检测股份有限公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施，切实有效地保证中小股东的利益。

#### (四) 投资者关系管理情况

为加强公司与投资者和潜在投资者之间的信息沟通，完善公司治理结构，公司依据《公司法》、《证券法》等有关规定及结合公司的具体情况专门制定的《广东万田检测股份有限公司投资者关系管理制度》，公司将尽可能多渠道、多层次地与投资者进行及时、深入和广泛的沟通，沟通方式将尽可能便捷、有效，便于投资者参与，并将借助互联网等快捷手段，提高沟通效率，降低沟通成本。加强与投资者的沟通，增强了投资者对公司的了解。

公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，公司将本着公平、公正、公开原则，通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益。

#### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

#### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

### 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

截至报告期末，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），公司也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"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <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	上会师报字(2019)第 3419 号
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号 25 楼
审计报告日期	2019 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	陈志坚、杨艳霞
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

### 审计报告

上会师报字(2019)第 3419 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 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、所有者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 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 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 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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：

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能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。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，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。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 陈志坚  
(项目合伙人)

中国注册会计师 杨艳霞

中国 上海

二〇一九年四月二十五日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	10,038,204.39	2,288,921.55
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	703,207.71	216,354.14
预付款项	六、3	968,109.65	1,315,016.40
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	870,700.32	453,514.72
买入返售金融资产			
存货			
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	2,333,180.79	1,684,331.96
<b>流动资产合计</b>		<b>14,913,402.86</b>	<b>5,958,138.77</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、6	11,921,087.18	8,767,325.25
在建工程	六、7	5,571,530.65	15,810,529.84
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、8	237,882.19	252,113.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	8,512,931.48	2,455,962.01
递延所得税资产	六、10	8,849.02	6,077.91
其他非流动资产	六、11	1,360,850.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>27,613,130.52</b>	<b>27,292,008.80</b>
<b>资产总计</b>		<b>42,526,533.38</b>	<b>33,250,147.57</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、12		4,300,047.30
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、13	511,715.00	2,293,923.54
预收款项	六、14	248,338.00	52,404.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、15	501,600.00	276,150.00
应交税费	六、16	462,071.92	13,411.37
其他应付款	六、17	1,715,122.00	562,617.12
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
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>		3,438,846.92	7,498,553.33
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、18	1,046,481.00	1,232,921.16
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,046,481.00	1,232,921.16
<b>负债合计</b>		4,485,327.92	8,731,474.49
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、19	26,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	4,953,822.04	2,811,799.69
减：库存股			



其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	708,614.12	170,563.12
一般风险准备			
未分配利润	六、22	6,378,769.30	1,536,310.27
归属于母公司所有者权益合计		38,041,205.46	24,518,673.08
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		38,041,205.46	24,518,673.08
<b>负债和所有者权益总计</b>		42,526,533.38	33,250,147.57

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	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		30,407,450.80	24,503,786.78
其中：营业收入	六、23	30,407,450.80	24,503,786.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		26,279,745.49	23,375,191.69
其中：营业成本	六、23	18,015,146.40	15,302,094.05
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、24	134,377.45	134,911.05
销售费用	六、25	1,835,388.76	1,487,818.54
管理费用	六、26	4,378,430.98	4,963,198.00
研发费用	六、27	1,653,963.54	1,438,857.56
财务费用	六、28	243,964.34	24,897.80
其中：利息费用		244,910.02	27,018.34
利息收入		12,969.18	10,908.24
资产减值损失	六、29	18,474.02	23,414.69
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六、30		-2,988.00
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		4,127,705.31	1,125,607.09
加:营业外收入	六、31	1,506,440.16	786,440.16
减:营业外支出	六、32	20.00	0
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		5,634,125.47	1,912,047.25
减:所得税费用	六、33	253,615.44	288,337.84
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		5,380,510.03	1,623,709.41
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)		5,380,510.03	1,623,709.41
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		5,380,510.03	1,623,709.41
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		5,380,510.03	1,623,709.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,380,510.03	1,623,709.41
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		0.25	0.081
(二)稀释每股收益		0.25	0.081

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	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,908,714.40	25,944,335.73
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
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、34	1,959,416.63	610,908.24
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>34,224,915.26</b>	<b>26,555,243.97</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		16,386,275.23	12,978,070.05
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			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,306,781.15	3,509,528.77
支付的各项税费		386,151.48	226,164.90
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	4,733,414.25	5,416,292.53
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>26,812,622.11</b>	<b>22,130,056.25</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,412,293.15</b>	<b>4,425,187.72</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,265,325.34	13,838,172.83
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>		3,265,325.34	13,838,172.83
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,265,325.34	-13,838,172.83
<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		2,888,000.00	4,300,047.30
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、34	305,250.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		11,593,250.00	4,300,047.30
偿还债务支付的现金		7,188,047.30	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		244,910.02	27,018.34
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、34	257,977.65	300,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,690,934.97	327,018.34
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,902,315.03	3,973,028.96
<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、35	8,049,282.84	-5,439,956.15
加：期初现金及现金等价物余额		1,988,921.55	7,428,877.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、35	10,038,204.39	1,988,921.55

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	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
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													-
(五) 专项储备													-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
(六) 其他													-
<b>四、本年年末余额</b>	26,000,000.00				4,953,822.04			708,614.12		6,378,769.30			38,041,205.46

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				2,811,799.69				8,192.18		74,971.80		22,894,963.67
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				8,192.18		74,971.80		22,894,963.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								162,370.94		1,461,338.47			1,623,709.41
（一）综合收益总额										1,623,709.41			1,623,709.41
（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								162,370.94		-162,370.94		-
1. 提取盈余公积								162,370.94		-162,370.94		-
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												-
(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>	20,000,000.00				2,811,799.69			170,563.12		1,536,310.27		24,518,673.08

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



## 一、公司基本情况

1、公司全称：广东万田检测股份有限公司

2、注册资本：人民币贰仟陆佰万元整(人民币 26,000,000.00 元)

3、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

4、组织形式：股份有限公司(非上市)。2017 年 12 月，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让，股票代码 872468。

5、法定代表人：张冰雄

6、统一社会信用代码：914405156633755593

7、经营范围：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。

### 8、公司历史沿革

#### (1) 公司设立

广东万田检测股份有限公司，前身为“汕头市澄海区万田技术咨询有限公司”，由自然人张文怀、许碧华投资设立的有限责任公司，于 2007 年 6 月 27 日经汕头市澄海区工商行政管理局批准领取注册号为 440583220566 的《企业法人营业执照》，注册资本 3 万元，两位股东各占注册资本 50%；法定代表人：张文怀。本次出资业经汕头市纵横会计师事务所出具“纵横验字[2007]第 237 号”验资报告验证在案。设立时的股权结构如下：

(单位：元)

<u>股东名称</u>	<u>出资金额</u>	<u>股权比例</u>	<u>备注</u>
张文怀	15,000.00	50.00%	货币出资
许碧华	<u>15,000.00</u>	<u>50.00%</u>	货币出资
合计	<u>30,000.00</u>	<u>100.00%</u>	

#### (2) 公司第一次名称变更

根据 2010 年 5 月 4 日股东会决议及修改后的章程规定，同意公司名称变更为“汕头市万田检测技术服务有限公司”，并于 2010 年 5 月 11 日办理工商变更登记，同时营业执照注册号变更为 440583000019280。

### (3) 公司第一次增资

根据 2014 年 3 月 10 日股东会决议及修改后的章程规定，同意增加注册资本 97 万元，由张文怀认缴人民币 48.50 万元，占新增注册资本的 50%，许碧华认缴人民币 48.50 万元，占新增注册资本的 50%，并规定新增注册资本在 2015 年 3 月 10 前缴足。2014 年 3 月 14 日公司完成工商变更登记，变更后的出资情况如下(单位：元)：

<u>股东名称</u>	<u>认缴出资</u>	<u>占注册资本比例</u>	<u>实缴出资</u>	<u>占注册资本比例</u>
张文怀	500,000.00	50.00%	15,000.00	1.50%
许碧华	<u>500,000.00</u>	<u>50.00%</u>	<u>15,000.00</u>	<u>1.50%</u>
合计	<u>1,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>30,000.00</u>	<u>3.00%</u>

上述对于增资认缴时间，公司于 2014 年 3 月 20 日另进行《股东会决议》，就张文怀、许碧华出资的承诺时间由“2015 年 3 月 10 日前缴足”变更为“2015 年 12 月 31 日前缴足”。

### (4) 公司第一次股权转让、第二次增资

根据 2014 年 12 月 2 日股东会决议、股权转让协议以及章程修正案的相关规定，同意吸收张冰雄、王友国、黄熙为公司新股东。原股东许碧华将持公司 50%的股权转让给张冰雄并退出公司，转让 50%股权中实缴股权部分占比 3%(即首次设立出资 1.5 万)，未实缴部分占 97%(即 2014 年 3 月 10 日增资时所认缴的增资款 48.5 万元)，未实缴部分由张冰雄承接相关出资义务。同时，增加注册资本 900 万元，由张冰雄认缴人民币 470 万元，占新增注册资本的 52.22%，王友国认缴人民币 270 万元，占新增注册资本的 30%，黄熙认缴人民币 150 万元，占新增注册资本的 16.67%，张文怀认缴人民币 10 万元，占新增注册资本的 1.11%，并规定新增注册资本在 2015 年 12 月 1 前缴足。对于本次增资认缴时间，公司于 2014 年 12 月 15 日另进行《股东会决议》，就张文怀、张冰雄、王友国、黄熙出资的承诺时间由“2015 年 12 月 1 日前缴足”变更为“2016 年 12 月 31 日前缴足”。截至 2015 年 12 月 2 日，公司已收到所有股东认缴的全部出资额。2014 年 12 月 11 日，公司完成上述注册资本工商变更登记，变更后的出资情况如下(单位：元)：

<u>股东名称</u>	<u>认缴出资</u>	<u>占注册资本比例</u>	<u>实缴出资</u>	<u>占注册资本比例</u>
张冰雄	5,200,000.00	52.00%	5,200,000.00	52.00%
王友国	2,700,000.00	27.00%	2,700,000.00	27.00%
黄熙	1,500,000.00	15.00%	1,500,000.00	15.00%
张文怀	<u>600,000.00</u>	<u>6.00%</u>	<u>600,000.00</u>	<u>6.00%</u>
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

### (5) 公司第二次名称变更

根据 2014 年 12 月 23 日股东会决议，同意公司名称变更为“广东万田检测技术服务有限公司”，并于 2014 年 12 月 24 日完成工商变更登记。

### (6) 公司第二次股权转让

根据 2016 年 3 月 2 日股东会决议、股权转让协议以及章程修正案的相关规定，同意吸收杜玉瑶为公司新股东。原股东黄熙将持公司 15%的股权转让给杜玉瑶并退出公司。2016 年 3 月 14 日，公司完成股权相关工商变更登记，同时领取了统一社会信用代码号 914405156633755593。此次股权转让后相关股权结构如下(单位：元)：

<u>股东名称</u>	<u>认缴出资</u>	<u>占注册资本比例</u>	<u>实缴出资</u>	<u>占注册资本比例</u>
张冰雄	5,200,000.00	52.00%	5,200,000.00	52.00%
王友国	2,700,000.00	27.00%	2,700,000.00	27.00%
杜玉瑶	1,500,000.00	15.00%	1,500,000.00	15.00%
张文怀	<u>600,000.00</u>	<u>6.00%</u>	<u>600,000.00</u>	<u>6.00%</u>
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

#### (7) 公司第三次增资

根据 2016 年 5 月 5 日股东会决议及章程修正案的相关规定，同意吸收蔡壮升、陈钊铨为公司新股东；注册资本由 1000 万元变更为 2000 万元，其中张冰雄认缴新增注册资本人民币 257.92 万元，占新增注册资本的 25.79%，王友国认缴新增注册资本人民币 253.92 万元，占新增注册资本的 25.39%，杜玉瑶认缴新增注册资本人民币 74.40 万元，占新增注册资本的 7.44%，张文怀认缴新增注册资本人民币 29.76 万元，占新增注册资本的 2.98%，蔡壮升认缴新增注册资本人民币 264 万元，占新增注册资本的 26.40%，陈钊铨认缴新增注册资本人民币 120 万元，占新增注册资本的 12.00%，规定新增注册资本于 2017 年 5 月 5 日前缴足。2016 年 5 月 16 日，公司完成上述注册资本工商变更登记，本次增资后的出资情况如下(单位：元)：

<u>股东名称</u>	<u>认缴出资</u>	<u>占注册资本比例</u>	<u>实缴出资</u>	<u>占注册资本比例</u>
张冰雄	7,779,200.00	38.896%	7,779,200.00	38.896%
王友国	5,239,200.00	26.196%	2,700,000.00	13.500%
张文怀	897,600.00	4.488%	600,000.00	3.000%
杜玉瑶	2,244,000.00	11.220%	2,244,000.00	11.220%
蔡壮升	2,640,000.00	13.200%	2,640,000.00	13.200%
陈钊铨	<u>1,200,000.00</u>	<u>6.000%</u>	<u>1,200,000.00</u>	<u>6.000%</u>
合计	<u>20,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>17,163,200.00</u>	<u>85.816%</u>

2016 年 5 月 24 日，公司收到陈钊铨缴纳的增资款 1,200,000.00 元；2016 年 9 月 29 日，公司收到杜玉瑶缴纳的增资款 744,000.00 元，收到蔡壮升缴纳的增资款 2,640,000.00 元，2016 年 9 月 30 日，公司收到张冰雄缴纳的增资款 2,579,200.00 元。

#### (8) 公司第三次股权转让

根据 2016 年 9 月 21 日股东会决议、股权转让协议以及章程修正案的相关规定，同意吸收黄

文伟为公司新股东；同意原股东张文怀将持公司 4.488%的股权转让给张冰雄（其中实缴部分股权为 3.00%，未实缴部分 1.488%由张冰雄继续缴纳），王友国分别将持公司 12.820%的股权转让给黄文伟、13.376%的股权转让给张冰雄（已实缴部分股权为 13.5%，未实缴的公司股权 12.696%，其中 6.483%由张冰雄继续缴纳、6.213%由黄文伟继续缴纳）。公司于 2016 年 9 月 23 日办理了工商变更登记。此次股权转让后的出资情况如下（单位：元）：

股东名称	认缴出资	占注册资本比例	实缴出资	占注册资本比例
张冰雄	11,352,000.00	56.76%	11,352,000.00	56.76%
杜玉瑶	2,244,000.00	11.22%	2,244,000.00	11.22%
蔡壮升	2,640,000.00	13.20%	2,640,000.00	13.20%
黄文伟	2,564,000.00	12.82%	2,564,000.00	12.82%
陈钊铨	<u>1,200,000.00</u>	<u>6.00%</u>	<u>1,200,000.00</u>	<u>6.00%</u>
合计	<u>20,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

2016 年 9 月 28 日，黄文伟、蔡壮升、张冰雄、杜玉瑶分别与汕头市澄海区万熙投资有限公司签订《股权转让补充协议书》，约定由原股东履行出资义务。2016 年 9 月 29 日，公司收到黄文伟因承接王友国股权缴纳的出资款 1,242,653.23 元；2016 年 9 月 30 日，公司收到张冰雄因承接股权缴纳的出资款 1,594,146.77 元（其中承接张文怀股权缴纳的出资款为 297,600.00 元，承接王友国股权缴纳的出资款为 1,296,546.77 元）。

#### (9) 公司第四次股权转让

根据 2016 年 9 月 23 日股东会决议、股权转让协议以及章程修正案的相关规定，同意吸收汕头市澄海区万熙投资有限公司为公司新股东，股东张冰雄将持公司 17.698%的股权、杜玉瑶将持公司 3.498%的股权、黄文伟将持公司 3.997%的股权、蔡壮升将持公司 4.116%的股权、陈钊铨将持公司 1.871%的股权分别转让给汕头市澄海区万熙投资有限公司，并于 2016 年 9 月 27 日办理了工商变更登记。此次股权转让后的出资情况如下（单位：元）：

股东名称	认缴出资	占注册资本比例	实缴出资	占注册资本比例
张冰雄	7,812,400.00	39.062%	7,812,400.00	39.062%
汕头市澄海区万熙投资有限公司	6,236,200.00	31.180%	6,236,200.00	31.180%
蔡壮升	1,816,800.00	9.084%	1,816,800.00	9.084%
黄文伟	1,764,500.00	8.823%	1,764,500.00	8.823%
杜玉瑶	1,544,300.00	7.722%	1,544,300.00	7.722%
陈钊铨	<u>825,800.00</u>	<u>4.129%</u>	<u>825,800.00</u>	<u>4.129%</u>
合计	<u>20,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

#### (10) 公司改制整体变更为股份公司、第三次名称变更

根据万田有限公司 2016 年 11 月 29 日的临时股东会决议及 2016 年 12 月 13 日发起人协议书和章程规定，万田有限公司整体变更为广东万田检测股份有限公司。全体股东同意以其拥有的万田有限公司截至 2016 年 9 月 30 日止的净资产 22,811,799.69 元折为股份公司股份 20,000,000.00 股，每股面值 1.00 元，按各自在万田有限公司注册资本中的出资比例分别持有股份公司的股份，将有限公司整体变更成立股份公司，其中 20,000,000.00 元计入注册资本，剩余 2,811,799.69 元转入资本公积。改制后的股本结构如下(单位：元)：

股东名称	认缴出资	占注册资本比例	实缴出资	占注册资本比例
张冰雄	7,812,400.00	39.062%	7,812,400.00	39.062%
汕头市澄海区万熙投资有限公司	6,236,200.00	31.180%	6,236,200.00	31.180%
蔡壮升	1,816,800.00	9.084%	1,816,800.00	9.084%
黄文伟	1,764,500.00	8.823%	1,764,500.00	8.823%
杜玉瑶	1,544,300.00	7.722%	1,544,300.00	7.722%
陈钊铨	<u>825,800.00</u>	<u>4.129%</u>	<u>825,800.00</u>	<u>4.129%</u>
合计	<u>20,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

#### (11) 第一次定向增发股票

根据公司召开的 2018 年 9 月第六次临时股东大会及修改后公司章程的规定，决定增加注册资本人民币 600 万元，注册资本由 2000 万元变更为 2600 万元，其中张冰雄认缴新增注册资本人民币 239.9846 万元，占新增注册资本的 40.00%，王友国认缴新增注册资本人民币 247.0968 万元，占新增注册资本的 41.18%，陈钊铨认缴新增注册资本人民币 35.9992 万元，占新增注册资本的 6.00%，黄文伟认缴新增注册资本人民币 76.9194 万元，占新增注册资本的 12.82%。2018 年 12 月 29 日，公司完成上述注册资本工商变更登记，本次增资后的出资情况如下：

(单位：元)

股东名称	认缴出资	占注册资本比例	实缴出资	占注册资本比例
张冰雄	10,212,246.00	39.28%	10,212,246.00	39.28%
汕头市澄海区万熙投资有限公司	6,236,200.00	23.99%	6,236,200.00	23.99%
蔡壮升	1,816,800.00	6.99%	1,816,800.00	6.99%
黄文伟	2,533,694.00	9.74%	2,533,694.00	9.74%
杜玉瑶	1,544,300.00	5.94%	1,544,300.00	5.94%
陈钊铨	1,185,792.00	4.56%	1,185,792.00	4.56%
王友国	<u>2,470,968.00</u>	<u>9.50%</u>	<u>2,470,968.00</u>	<u>9.50%</u>
合计	<u>26,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>26,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

9、财务报告的批准：本财务报告业经公司董事会于 2019 年 4 月 25 日批准报出。

## 二、本年度合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无合并财务报表范围内的子公司。

## 三、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

### 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。

## 四、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、记账本位币

人民币元。

### 4、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指公司持有的期限短、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

#### (1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

##### ① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允

价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

- 2) 持有至到期投资；
- 3) 应收款项(如是金融企业应加贷款的内容)；
- 4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；
- 2) 其他金融负债。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接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或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益。

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

④ 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入

投资收益。)

处置持有至到期投资时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ⑤ 贷款和应收款项

贷款主要是指金融企业发放的贷款，金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，应当根据实际利率计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### ⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

### (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，



是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ① 所转移金融资产的账面价值；
- ② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

- 1) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

### (3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### (4) 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。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### (5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

(6) 本期内将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据。

## 6、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

指应收账款期末单笔余额在 50 万元以上的款项，其他应收款期末单笔余额在 50 万元以上的款项。

单项金额重大的判断依据或金额标准：

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。若经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

### (2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据：账龄组合和无风险组合，账龄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。

按组合计提坏账准备的计提方法为账龄分析法；无风险组合不计提坏账。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年)	5.00%	5.00%
1 至 2 年(含 2 年)	20.00%	10.00%
2 至 3 年(含 3 年)	50.00%	30.00%
3 至 4 年(含 4 年)	100.00%	50.00%
4 至 5 年(含 5 年)	100.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由： 单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。

坏账准备的计提方法： 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

#### (4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

### 7、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

#### (1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

##### ① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

##### ② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 8、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

## (2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
办公设备	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%
运输工具	年限平均法	5-10 年	5.00%	9.5%-19.00%

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：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。

具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 9、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 10、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑

差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 11、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在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：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

## 12、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，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。

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。

## 13、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(长期)待摊费用按照(直线法)平均摊销，摊销年限如下：

<u>名称</u>	<u>摊销年限</u>
房屋装修费	6年
房屋租赁费	6年
专项服务费用	2-3年

## 14、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、



子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### (4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 15、收入

### (1) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### (2) 提供劳务收入的确认

① 在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计，提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 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) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

② 在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

### (3) 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。

## 16、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

① 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

② 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

## 18、经营租赁和融资租赁

### (1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

#### ① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

#### ② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### ③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### ④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

### (2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

#### ① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

#### ② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

#### ③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

#### ④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

#### ⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

## ⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

## 19、重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018] 15 号），公司对财务报表格式进行了以下修订：

#### ① 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

#### ② 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；

将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；

将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。

#### ③ 股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

公司对可比期间的比较数据按照财会[2018] 15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

## (2) 会计估计变更

本报告期内，本公司无会计估计变更。

## 20、重大会计判断和估计

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，公司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。

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，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) 坏账准备计提

公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### (2) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (3) 折旧和摊销

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。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。

## 五、税项

## 1、主要税种及税率

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率</u>
增值税	应税服务收入	6%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注：公司于 2016 年 12 月 9 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：GR201644005280），认定有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例，公司从 2016 年-2018 年适用企业所得税税率为 15%。

## 六、财务报表主要项目附注

### 1、货币资金

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
现金	1,164.00	14,565.00
银行存款	10,037,040.39	1,974,356.55
其他货币资金		300,000.00
合计	<u>10,038,204.39</u>	<u>2,288,921.55</u>

①存放在境外的款项总额 0.00 元。

#### ② 受限制的货币资金明细

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
用于担保的定期存款或通知存款		300,000.00

说明：期末货币资金不存在受限制情况。

### 2、应收票据及应收账款

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
应收票据		
应收账款	<u>703,207.71</u>	<u>216,354.14</u>
合计	<u>703,207.71</u>	<u>216,354.14</u>

#### (1) 应收账款

##### ① 应收账款分类披露



类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征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
账龄分析组合	740,218.64	100.00%	37,010.93	5.00%	703,207.71
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>740,218.64</u>	<u>100.00%</u>	<u>37,010.93</u>	<u>5.00%</u>	<u>703,207.71</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	227,741.20	100.00%	11,387.06	5.00%	216,354.10
其中：账龄分析组合	227,741.20	100.00%	11,387.06	5.00%	216,354.10
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>227,741.20</u>	<u>100.00%</u>	<u>11,387.06</u>	<u>5.00%</u>	<u>216,354.10</u>

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	740,218.64	37,010.93	5.00%
合计	<u>740,218.64</u>	<u>37,010.93</u>	<u>5.00%</u>

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 25,623.87 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③ 本报告期无坏账准备转回或收回金额重要的

④ 本报告期无实际核销的应收账款情况

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
梅州市梅江区环境保护局	非关联方	500,000.00	25,000.00	1 年内	67.55%
揭阳市榕城区食品药品监督管理局	非关联方	116,460.00	5,823.00	1 年内	15.73%
汕头市潮南区食品药品监督管理局	非关联方	71,019.64	3,550.98	1 年内	9.59%
揭阳产业转移工业园食品药品监督管理局	非关联方	29,760.00	1,488.00	1 年内	4.02%
汕头市潮阳区环境保护局	非关联方	9,920.00	496.00	1 年内	1.34%
合计		<u>727,159.64</u>	<u>36,357.98</u>		<u>98.23%</u>

⑥ 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

⑦ 报告期无转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	968,109.65	100.00%	1,315,016.40	100.00%
合计	<u>968,109.65</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,315,016.40</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
中国质量认证中心	非关联方	265,794.00	27.45%	2018 年	业务未完成
汕头市誉林环保工程技术有限公司	非关联方	243,000.00	25.10%	2018 年	业务未完成
通标标准技术服务有限公司深圳分公司	非关联方	156,880.69	16.20%	2018 年	业务未完成
深圳天祥质量技术服务有限公司广州分公司	非关联方	79,826.00	8.25%	2018 年	业务未完成
汕头出入境检验检疫局检验检疫技术中心	非关联方	56,783.00	5.87%	2018 年	业务未完成
合计		<u>802,283.69</u>	<u>82.87%</u>		

4、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		

项目	期末数	期初数
其他应收款	<u>870,700.32</u>	<u>453,514.72</u>
合计	<u>870,700.32</u>	<u>453,514.72</u>

(1) 其他应收款

① 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	892,682.82	10.00%	21,982.50	2.46%	870,700.32
账龄分析组合	439,650.00	49.25%	21,982.50	5.00%	417,667.50
无风险组合	453,032.82	50.75%			453,032.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款					
合计	<u>892,682.82</u>	<u>10.00%</u>	<u>21,982.50</u>	<u>2.46%</u>	<u>870,700.32</u>

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	482,647.07	100.00%	29,132.35	6.04%	453,514.72
账龄分析组合	482,647.07	100.00%	29,132.35	6.04%	453,514.72
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>482,647.07</u>	<u>100.00%</u>	<u>29,132.35</u>	<u>6.04%</u>	<u>453,514.72</u>

本报告期无期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	439,650.00	21,982.50	5.00%
合计	<u>439,650.00</u>	<u>21,982.50</u>	<u>5.00%</u>

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 7,149.85 元

③ 本报告期无坏账准备转回或收回金额重要的

④ 本报告期无实际核销的其他应收款情况

⑤ 其他应收款按款项性质分类情况

<u>款项性质</u>	<u>期末账面余额</u>	<u>期初账面余额</u>
补贴款	35,291.00	110,400.00
押金及保证金	415,200.00	353,215.00
代垫社保款	37,832.82	19,032.07
退回款设备款	<u>404,359.00</u>	
合计	<u>892,682.82</u>	<u>482,647.07</u>

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

<u>单位名称</u>	<u>款项的性质</u>	<u>期末余额</u>	<u>账龄</u>	<u>占总金额比例</u>	<u>坏账准备</u> <u>期末余额</u>
汕头市新天工电器有限公司	应退回设备款	404,359.00	1 年以内	45.30%	20,217.95
金平区厂房保证金（柏亚）	保证金	330,000.00	1-2 年	36.97%	
广东同城优服新能源有限公司	押金	36,000.00	1 年以内	4.03%	
广东省中小微企业服务券	补贴款	35,291.00	1 年以内	3.95%	1,764.55
个人社保费	代垫社保款	29,136.82	1 年以内	3.26%	
合计		<u>834,786.82</u>		<u>93.51%</u>	<u>21,982.50</u>

⑦ 本报告期无涉及政府补助的应收款项

⑧ 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑨ 本报告期无转移其他应收款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

5、其他流动资产

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
增值税留抵税额	1,509,752.35	863,280.64
预付待抵扣税金	823,428.44	783,994.69
已交所得税		37,056.63
合计	<u>2,333,180.79</u>	<u>1,684,331.96</u>

## 6、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	11,921,087.18	8,767,325.25
固定资产清理		
合计	<u>11,921,087.18</u>	<u>8,767,325.25</u>

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及 其他设备	合计
① 账面原值					
期初余额		7,498,817.57	677,189.74	2,609,057.34	10,785,064.65
本期增加金额		4,140,964.56	191,034.48	652,578.24	4,984,577.28
其中：购置		718,897.39	191,034.48	652,578.24	1,562,510.11
在建工程转入		3,422,067.17			3,422,067.17
企业合并增加					
本期减少金额					
其中：处置或报废					
期末余额		11,639,782.13	868,224.22	3,261,635.58	15,769,641.93
② 累计折旧					
期初余额		1,177,919.59	114,201.89	725,617.92	2,017,739.40
本期增加金额		1,179,079.05	106,439.27	564,296.99	1,849,815.31
其中：计提		1,179,079.05	106,439.27	564,296.99	1,849,815.31
本期减少金额					
其中：处置或报废					
期末余额		2,356,998.64	220,641.16	1,270,914.95	3,848,554.75
③ 减值准备					
期初余额					
本期增加金额					
其中：计提					
本期减少金额					
其中：处置或报废					
期末余额					
④ 账面价值					
期末账面价值		9,282,783.49	647,583.06	1,990,720.63	11,921,087.18
期初账面价值		6,320,897.98	562,987.85	1,883,439.42	8,767,325.25

### ① 报告期无暂时闲置的固定资产情况

② 报告期无通过融资租赁租入的固定资产情况

③ 报告期无通过经营租赁租出的固定资产

④ 报告期无未办妥产权证书的固定资产情况

## 7、在建工程

项目	期末数	期初数
在建工程	5,571,530.65	15,810,529.84
工程物资		
合计	<u>5,571,530.65</u>	<u>15,810,529.84</u>

### (1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
柏亚工业园实验室	2,368,965.50		2,368,965.50	12,607,964.69		12,607,964.69
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	<u>5,571,530.65</u>		<u>5,571,530.65</u>	<u>15,810,529.84</u>		<u>15,810,529.84</u>

### ① 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定	本期其他	工程投入
				资产金额	减少金额	占预算比例
柏亚工业园实验室		12,607,964.69	1,575,925.64	3,422,067.17	8,392,857.66	
电子检测实验室		3,202,565.15				
合计		<u>15,810,529.84</u>	<u>1,575,925.64</u>	<u>3,422,067.17</u>	<u>8,392,857.66</u>	

(续上表)

项目名称	工程进度	利息资本化	其中：本期利	本期利息	资金来源	期末余额
		累计金额	息资本化金额	资本化率		
柏亚工业园实验室	基本完工				自有资金	2,368,965.50
电子检测实验室	未完工				自有资金	3,202,565.15
合计						<u>5,571,530.65</u>

② 本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
----	------	----

项目	财务软件	合计
① 账面原值		
期初余额	290,900.51	290,900.51
本期增加金额	19,811.32	19,811.32
其中：购置	19,811.32	19,811.32
内部研发		
企业合并增加		
本期减少金额		
其中：处置		
期末余额	310,711.83	310,711.83
② 累计摊销		
期初余额	38,786.72	38,786.72
本期增加金额	34,042.92	34,042.92
其中：计提	34,042.92	34,042.92
本期减少金额		
其中：处置		
期末余额	72,829.64	72,829.64
③ 减值准备		
期初余额		
本期增加金额		
其中：计提		
本期减少金额		
其中：处置		
期末余额		
④ 账面价值		
期末账面价值	<u>237,882.19</u>	<u>237,882.19</u>
期初账面价值	<u>252,113.79</u>	<u>252,113.79</u>

本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

#### 9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	2,239,929.11	7,647,528.71	1,565,051.31		8,322,406.51
房屋租赁费	183,333.34	244,000.00	242,000.00		185,333.34
专项服务费用	<u>32,699.56</u>		<u>27,507.93</u>		<u>5,191.63</u>
合计	<u>2,455,962.01</u>	<u>7,891,528.71</u>	<u>1,834,559.24</u>		<u>8,512,931.48</u>

#### 10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
计提坏账	58,993.43	8,849.02	40,519.41	6,077.91
合计	58,993.43	<u>8,849.02</u>	<u>40,519.41</u>	<u>6,077.91</u>

#### 11、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	1,360,850.00	
合计	<u>1,360,850.00</u>	

#### 12、短期借款

##### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		
保证借款		4,300,047.30
信用借款		
合计		<u>4,300,047.30</u>

##### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

#### 13、应付票据及应付账款

项目	期末数	期初数
应付票据		
应付账款	<u>511,715.00</u>	<u>2,293,923.54</u>
合计	<u>511,715.00</u>	<u>2,293,923.54</u>

##### (1) 应付账款

###### ① 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	511,715.00	2,293,923.54
合计	<u>511,715.00</u>	<u>2,293,923.54</u>

#### 14、预收款项

##### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	248,338.00	52,404.00
合计	<u>248,338.00</u>	<u>52,404.00</u>



## 15、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	276,150.00	5,003,854.62	4,778,404.62	501,600.00
离职后福利-设定提存计划		528,376.53	528,376.53	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	<u>276,150.00</u>	<u>5,532,231.15</u>	<u>5,306,781.15</u>	<u>501,600.00</u>

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	276,150.00	4,835,477.52	4,610,027.52	501,600.00
职工福利费				
社会保险费		27,891.90	27,891.90	
其中：基本医疗保险费				
工伤保险费		4,648.40	4,648.40	
生育保险费		23,243.50	23,243.50	
住房公积金		77,262.00	77,262.00	
工会经费和职工教育经费		63,223.20	63,223.20	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	<u>276,150.00</u>	<u>5,003,854.62</u>	<u>4,778,404.62</u>	<u>501,600.00</u>

### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		509,771.11	509,771.11	
失业保险费		18,605.42	18,605.42	
企业年金缴费				
合计		<u>528,376.53</u>	<u>528,376.53</u>	

## 16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
印花税	8,074.31	1,438.40
企业所得税	448,528.09	
个人所得税	5,387.00	11,972.97
环境保护税	<u>82.52</u>	
合计	<u>462,071.92</u>	<u>13,411.37</u>

## 17、其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	<u>1,715,122.00</u>	<u>562,617.12</u>
合计	<u>1,715,122.00</u>	<u>562,617.12</u>

### (1) 其他应付款

#### ① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付费用	499,687.00	58,252.43
应付房租费	<u>1,215,435.00</u>	<u>504,364.69</u>
合计	<u>1,715,122.00</u>	<u>562,617.12</u>

## 18、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,232,921.16		186,440.16	1,046,481.00	
合计	<u>1,232,921.16</u>		<u>186,440.16</u>	<u>1,046,481.00</u>	

### 涉及政府补助的项目:

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
科技发展专项资金（技术创新服务体系）	250,485.00		39,612.00		210,873.00	与资产相关
外经贸发展资金（其他涉外发展服务支出）	940,436.16		128,828.16		811,608.00	与资产相关
外贸公共服务平台	42,000.00		18,000.00		24,000.00	与资产相关
合计	<u>1,232,921.16</u>		<u>186,440.16</u>		<u>1,046,481.00</u>	

## 19、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	20,000,000.00	6,000,000.00				26,000,000.00

说明：根据 2018 年第六次临时股东大会，决定定向增发 600 万股，由原股东张冰雄、黄文伟、陈钡铤和新股东王友国认缴，每股发行 1.4 元，扣除各项发行费用 257,977.65 元，计入资本公积 2,142,022.35 元。注册资本已经上会会计师事务所出具上会师报字（2018）第 5972 号的验资报告。详见本附注一、8（11）说明。

## 20、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	2,811,799.69	2,142,022.35		4,953,822.04
合计	<u>2,811,799.69</u>	<u>2,142,022.35</u>		<u>4,953,822.04</u>

## 21、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	170,563.12	538,051.00		708,614.12
合计	<u>170,563.12</u>	<u>538,051.00</u>		<u>708,614.12</u>

说明：法定盈余公积按净利润的 10% 计提。

## 22、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,536,310.27	74,971.80	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	1,536,310.27	74,971.80	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,380,510.03	1,623,709.41	
减：提取法定盈余公积	538,051.00	162,370.94	10%
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			
加：其他			
期末未分配利润	6,378,769.30	1,536,310.27	

## 23、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,407,450.80	18,015,146.40	24,503,786.78	15,302,094.05
其他业务				
合计	<u>30,407,450.80</u>	<u>18,015,146.40</u>	<u>24,503,786.78</u>	<u>15,302,094.05</u>

### (2) 主营营业收入-分产品

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
检测服务	13,729,838.01	7,688,625.25	4,145,443.48	3,406,485.19
检测方案设计服务	16,677,612.79	10,326,521.15	<u>20,358,343.30</u>	<u>11,895,608.86</u>
合计	<u>30,407,450.80</u>	<u>18,015,146.40</u>	<u>24,503,786.78</u>	<u>15,302,094.05</u>

### (3) 主营业务收入-分地区

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华南地区	30,407,450.80	18,015,146.40	<u>24,503,786.78</u>	<u>15,302,094.05</u>
合计	<u>30,407,450.80</u>	<u>18,015,146.40</u>	<u>24,503,786.78</u>	<u>15,302,094.05</u>

### (4) 前五名客户的营业收入情况

单位名称	与本公司关系	本期发生额	占营业收入总额的比例
汕头市金平区食品药品监督管理局	非关联	2,061,717.03	6.78%
普宁市食品药品监督管理局	非关联	1,717,245.23	5.65%
汕头市澄海区食品药品监督管理局	非关联	1,429,324.88	4.70%
汕头市中天工艺有限公司	关联方	827,412.90	2.72%
汕头市环境保护局金平分局	非关联	<u>701,886.77</u>	<u>2.31%</u>
合计		<u>6,737,586.81</u>	<u>22.16%</u>

### 24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
车船税	20,011.72	44,599.44
房产税	87,231.55	71,933.81
印花税	26,876.71	18,377.80
环境保护税	<u>257.47</u>	
合计	<u>134,377.45</u>	<u>134,911.05</u>

### 25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	810,272.23	533,063.16
办公费	102,203.03	112,080.83
折旧费	167,340.69	126,460.96
社保	102,744.04	56,830.67
其他	1,294.34	2,280.45
业务招待费	5,550.02	5,574.50
差旅费	8,112.68	4,898.86
网络服务费	135,786.55	274,181.72

项目	本期发生额	上期发生额
车辆费用	53,791.50	73,389.98
广告费	154,073.48	126,282.79
工具	2,441.00	749.00
福利费		3,237.62
房屋摊销	255,627.20	105,600.00
租赁	22,000.00	58,752.00
公积金	14,152.00	4,436.00
合计	<u>1,835,388.76</u>	<u>1,487,818.54</u>

## 26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,207,873.24	924,545.44
中介服务费	453,214.88	1,955,262.45
办公费	597,310.00	692,032.55
水电费	193,595.55	31,327.20
培训费	7,866.04	49,415.09
其他	101,253.14	86,132.38
服务费	410,675.48	46,000.00
折旧与摊销	162,397.52	130,947.90
房租及摊销费	1,124,198.11	971,524.82
差旅费	43,949.53	19,201.44
业务招待费	290.00	19,938.00
车辆费用	30,304.30	11,339.60
残疾人就业保障金	45,503.19	
会员及认证费		25,531.13
合计	<u>4,378,430.98</u>	<u>4,963,198.00</u>

## 27、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	849,119.03	749,716.93
标液及消耗品	524,176.61	442,908.87
仪器设备维护费	45,591.58	128,318.34
工具	33,176.65	6,405.99
测量审核	103,000.00	21,167.57
其他	48,266.55	17,359.74
评审扩项费	40,524.73	37,552.00
差旅费	10,108.39	35,428.12
合计	<u>1,653,963.54</u>	<u>1,438,857.56</u>

## 28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	244,910.02	27,018.34
减：利息收入	12,969.18	10,908.24
汇兑损益		
手续费	12,023.50	8,787.70
合计	<u>243,964.34</u>	<u>24,897.80</u>

## 29、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	18,474.02	23,414.69
合计	<u>18,474.02</u>	<u>23,414.69</u>

## 30、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		-2,988.00
合计		<u>-2,988.00</u>

## 31、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,506,440.16	786,440.16	1,506,440.16
合计	<u>1,506,440.16</u>	<u>786,440.16</u>	<u>1,506,440.16</u>

### 计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
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	与资产相关
2016年科技发展专项资金(技术创新服务体系)	39,612.00	39,612.00	与资产相关
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	与资产相关
高新技术企业培育入库补贴		300,000.00	与收益相关
2016年澄海区第三批高新技术企业认定		30,000.00	与收益相关
高新企业认定奖励补贴		40,000.00	与收益相关
2016年度企业上规上限奖励资金		30,000.00	与收益相关
2017年省工程技术中心认定后补助资金		200,000.00	与收益相关
“新三板”成功挂牌专项扶持资金	500,000.00		与收益相关
上市挂牌融资奖补资金	500,000.00		与收益相关
省级工程中心区级奖励金	200,000.00		与收益相关
2016市级科技计划项目款	100,000.00		与收益相关
金融超市咨询费	20,000.00		与收益相关

<u>补助项目</u>	<u>本期发生金额</u>	<u>上期发生金额</u>	<u>与资产相关/与收益相关</u>
合计	<u>1,506,440.16</u>	<u>786,440.16</u>	

### 32、营业外支出

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金额</u>
其他	<u>20.00</u>		<u>20.00</u>
合计	<u>20.00</u>		<u>20.00</u>

### 33、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
当期所得税费用	256,386.55	291,850.04
递延所得税费用	<u>-2,771.11</u>	<u>-3,512.20</u>
合计	<u>253,615.44</u>	<u>288,337.84</u>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>
利润总额	5,634,125.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	845,118.82
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-281,008.62
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-310,494.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期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	
所得税费用	<u>253,615.44</u>

### 34、现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
收到与存款利息有关现金	7,719.18	10,908.24
收到退回保证金、押金	467,095.00	
收到的政府补助	1,320,000.00	600,000.00
其他	<u>164,602.45</u>	
合计	<u>1,959,416.63</u>	<u>610,908.24</u>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
-----------	--------------	--------------

项目	本期发生额	上期发生额
支付的财务费用	12,023.50	8,787.70
支付费用有关的现金	4,135,800.34	5,077,504.83
支付往来款及其他	<u>585,590.41</u>	<u>330,000.00</u>
合计	<u>4,733,414.25</u>	<u>5,416,292.53</u>

### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回质押款及利息	305,250.00	
合计	<u>305,250.00</u>	

### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付定增中介服务费	257,977.65	
支付质押款		300,000.00
合计	<u>257,977.65</u>	<u>300,000.00</u>

## 35、现金流量表补充资料

### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,380,510.03	1,623,709.41
加：资产减值准备	18,474.02	23,414.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,849,815.31	1,182,923.99
无形资产摊销	34,042.92	29,090.04
长期待摊费用摊销	1,834,559.24	904,416.29
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)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		2,988.00
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	244,910.02	27,018.34
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)	-2,771.11	-3,512.20
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)	-2,359,249.39	481,536.18
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	412,002.11	153,602.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,412,293.15	4,425,187.72

### ② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：



项目	本期金额	上期金额
债务转为资本		
1年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,038,204.39	1,988,921.55
减：现金的年初余额	1,988,921.55	7,428,877.70
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,049,282.84	-5,439,956.15

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	10,038,204.39	1,988,921.55
其中：库存现金	1,164.00	14,565.00
可随时用于支付的银行存款	10,037,040.39	1,974,356.55
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		
② 现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
③ 期末现金及现金等价物余额	10,038,204.39	1,988,921.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 七、在其他主体中的权益

本期公司无在其他主体中的权益

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行

监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

## 2、市场风险

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

### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无银行借款及应付债券，因此无重大利率风险。

### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险，本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的应收账款，但由于金额不大，因此无重大汇率风险。

## 3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于对方无法偿还其合同债务，或者源于提前到期的债务，或者源于无法产生预测的现金流量。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务，流动性风险由本公司的财务部门集中控制，通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，保持资金持续性与灵活性之间的平衡。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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、本企业无子公司情况

### 3、本企业无合营和联营企业情况

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称

张冰雄

其他关联方与本企业关系

法定代表人、实际控制人、董事长、总经理

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本企业关系</u>
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
陈钗铨	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
王锐生	董事
孙梦阳	监事
张晓纯	持有本公司 5%以上股份的股东蔡壮升之直系亲属
吴妙琴	实际控制人张冰雄之妻
汕头市澄海区雄城塑胶玩具有限公司	持股 5%以上的股东黄文伟控制的企业
汕头市盛盈玩具塑胶实业有限公司	持股 5%以上的股东黄文伟之关系密切的家庭成员施加重大影响的企业
汕头市澄海区德邻纸塑有限公司	持股 5%以上的股东黄文伟之关系密切的家庭成员控制的企业
汕头市澄海区城北日用塑料有限公司	持股 5%以上的股东陈钗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、关联交易情况

### (1) 采购商品/接受劳务情况表:

无

### (2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ① 出售商品/提供劳务情况表:

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
汕头市澄海区雄城塑胶玩具有限公司	检测服务	43,900.00	137,424.53
汕头市盛盈玩具塑胶实业有限公司	检测服务	157,000.00	42,811.32
汕头市澄海区德邻纸塑有限公司	检测服务		3,396.23
汕头市澄海区城北日用塑料有限公司	检测服务	25,910.00	73,207.54
汕头市美奇宝塑胶电子实业有限公司	检测服务	324,595.00	97,901.51
汕头市捷奇玩具实业有限公司	检测服务	21,650.00	7,933.96
汕头市中天工艺有限公司	检测服务	877,057.67	560,759.45
张晓纯	检测服务		67,402.83

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
黄 熙	检测服务		
汕头市沙迦塑胶电子有限公司	检测服务	3,500.00	19,666.98
武穴市嘉发食品有限公司	检测服务		
汕头市宏田环保科技有限公司	检测服务		6,132.08
汕头市万礼礼品有限公司	检测服务	7,563.00	3,773.59
王锐生	检测服务		<u>613.21</u>
合计		<u>1,461,175.67</u>	<u>1,021,023.23</u>

### (3) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期内无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

### (4) 关联担保情况

关联方为本公司取得短期借款提供担保的情况

<u>担保方</u>	<u>担保余额(万元)</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
张冰雄、吴妙琴【注 1】	2,938,047.30	2017.12.22	2027.12.21	否
张冰雄、汕头市澄海区万熙投资有限公司、蔡壮升、黄文伟、杜玉瑶、陈钊铨【注 2】	2,000,000.00	2017.09.26-	无-	否

注 1：本公司于 2017 年 12 月 22 日与中国银行股份有限公司汕头支行(以下简称“中行汕头支行”)签订了编号为 GDK476450120170874 号《流动资金借款合同》，向本公司提供 300 万元流动资金借款，同日，张冰雄、吴妙琴与中行汕头支行签订了编号为 GBZ476450120170171 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；本公司亦与中行汕头支行签订了编号为 GZY476450120170650 号《最高额质押合同》，以定期存款账户人民币 30 万元作为最高额债权保证。公司向该银行取得两笔借款，借款金额合计 2,938,047.30 元，借款期限 2017 年 12 月 25 日至 2018 年 12 月 24 日，截至 2018 年 12 月 31 日，已全部还清该两笔借款。

注 2：本公司于 2017 年 9 月 26 日与中国建设银行股份有限公司汕头龙湖支行(以下简称“建行龙湖支行”)签订了编号为 2017 年龙小借字第 022 号《人民币流动资金借款合同》，向本公司提供 200 万元流动资金借款，借款期限 2017 年 9 月 26 日至 2018 年 9 月 25 日。同日，张冰雄、汕头市澄海区万熙投资有限公司、蔡壮升、黄文伟、杜玉瑶、陈钊铨分别与建行龙湖支行签订了保证合同，为本合同项下的全部债权提供保证责任，截止 2018 年 12 月 31 日，已全部还清 200 万元借款。

(5) 关联方资金拆借

报告期内无关联方资金拆借。

(6) 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。

(7) 其他关联交易

报告期内无其他关联交易。

(8) 关联方应收应付款项

报告期内无关联方应收应付款项

(9) 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

已签订的正在或准备履行的租赁合同及以后年度将支付的最低租赁付款额

<u>剩余租赁期</u>	<u>合计</u>
1年以内(含1年)	374,000.00
1年以上2年以内(含2年)	440,000.00
2年以上3年以内(含3年)	506,000.00
3年以上	<u>5,786,000.00</u>
合计	<u>7,106,000.00</u>

### 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、其他重要事项

#### 1、前期会计差错更正

本公司无需要披露的其他重要事项。

#### 2、债务重组

本公司无债务重组事项。

#### 3、资产置换

本公司无资产置换事项。

### 十四、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,506,440.16	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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		

<u>项目</u>	<u>金额</u>	<u>说明</u>
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
减：所得税影响额	<u>225,963.02</u>	
合计	<u>1,280,457.14</u>	

## 2、净资产收益率及每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均</u> <u>净资产收益率</u>	<u>每股收益</u>	
		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	11.31%	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.62%	0.19	0.19

广东万田检测股份有限公司

二〇一九年四月二十五日

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 5 楼