



广纺检测

NEEQ : 871505

广东广纺检测计量技术股份有限公司

(Guangdong Textile Testing and Measuring Technology Co.,Ltd.)



半年度报告

2019

公司半年度大事记

1、广东广纺检测计量技术股份有限公司于 2019 年 3 月份参加北京亚分科技有限公司举办的 2019 年纺织品能力验证和实验室间比对试验六个项目结果皆受到充分肯定，其中能力验证项目一项为禁用偶氮染料；实验室间比对五个项目分别为：静水压、耐光色牢度、儿童及婴幼儿服装绳带安全性、弹子顶破强力、纱线捻度。

2、广纺检测与中国贸促会中小企业综合服务平台“贸促通”运营公司（简称“贸促通”）开展了多层次的纺织品技术标准和业务交流会，并于 4 月 3 日在中国国际贸易促进委员会（简称“中国贸促会”）举办的欧美市场准入规则报告会上签订了战略合作协议，正式缔结战略合作伙伴关系。

3、2019 年 4 月初，在江门市举行的广东无纺布行业第 35 次会员大会暨 2019 年技术交流会上，广纺检测基于在产业用纺织品及无纺布行业多年的突出贡献被授予“引领推动红棉奖”。

4、2019 年 5 月，广纺检测再次通过高新技术企业认定，我司自从 2005 年首次认定高新技术企业以来，已先后在 2009 年、2012 年、2015 年获此殊荣。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目	指	释义
广纺检测、我司、公司、本公司、股份公司	指	广东广纺检测计量技术股份有限公司
纺织工贸集团	指	广州纺织工贸企业集团有限公司，公司的控股股东
轻工集团	指	广州轻工工贸集团有限公司，公司控股股东纺织工贸集团的母公司
《公司章程》	指	《广东广纺检测计量技术股份有限公司章程》
董事会	指	广东广纺检测计量技术股份有限公司董事会
监事会	指	广东广纺检测计量技术股份有限公司监事会
股东大会	指	广东广纺检测计量技术股份有限公司股东大会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商	指	万联证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法(2014 年修订)》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
期初、期末	指	2019 年 1 月 1 月、2019 年 6 月 30 日
上年同期、上期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 月-2019 年 6 月 30 日

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。

公司负责人关勇、主管会计工作负责人陈纯及会计机构负责人（会计主管人员）王玥保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、 载有公司负责人、主管会计负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表； 2、 报告期内，公司在指定信息披露平台公开披露过的文件正本及公告原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东广纺检测计量技术股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Textile Testing and Measuring Technology Co.,Ltd.
证券简称	广纺检测
证券代码	871505
法定代表人	关勇
办公地址	广州市萝岗区科研路 16 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王玥
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	020-61302638
传真	020-61302622
电子邮箱	fzs@gzfzs.com
公司网址	http://www.gzfzs.com
联系地址及邮政编码	广州市萝岗区科研路 16 号 510663
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 1 月 6 日
挂牌时间	2017 年 5 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-74 专业技术服务业-745 质检技术服务-7450 质检技术服务
主要产品与服务项目	对纺织品、无纺布及土工合成材料、皮革、箱包等物质主要提供化学检测、物理检测以及成分检测的服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	广州纺织工贸企业集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	广州市人民政府国有资产监督管理委员会

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	914401014553472112	否
金融许可证机构编码	/	否
注册地址	广州市萝岗区科研路 16 号	否
注册资本（元）	20,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	万联证券
主办券商办公地址	广州市天河区珠江东路 11 号 18、19 楼全层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	/
签字注册会计师姓名	/
会计师事务所办公地址	/

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	4,635,275.36	4,734,841.90	-2.10%
毛利率%	14.07%	18.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,398,809.12	-1,152,545.27	-108.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,263,689.84	-2,381,939.27	-37.02%
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）	-12.06%	-5.19%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-16.41%	-11.03%	-
基本每股收益	-0.12	-0.06	-100.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	27,919,637.35	25,507,072.46	9.46%
负债总计	9,227,096.13	4,415,722.12	108.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,692,541.22	21,091,350.34	-11.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.93	1.05	-11.37%
资产负债率%（母公司）	33.05%	17.31%	-
资产负债率%（合并）	/	/	-
流动比率	1.15	3.73	-
利息保障倍数	-37.60	/	-

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	491,634.50	-1,707,952.53	128.79%
应收账款周转率	1.42	1.31	-
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%	9.46%	-5.51%	-

营业收入增长率%	-2.10%	39.86%	-
净利润增长率%	-108.13%	-32.34%	-

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	20,000,000	20,000,000	
计入权益的优先股数量	/	/	
计入负债的优先股数量	/	/	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-9,320.00
计入当期损益的政府补助	874,198.21
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2.51
非经常性损益合计	864,880.72
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	864,880.72

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主营业务是纺织品、无纺布及土工合成材料、皮革、计量、箱包鞋等领域的检测服务和技术支持服务，为客户提供根据产品标准和环保法规内容的检测及后续技术服务，确保产品符合销售国产品质量要求，降低贸易风险。以下为公司主要商业运营模式：

公司的研发工作是以行业检测标准或省、市科研主管单位的科技计划项目的要求为指导，以自主研发为主，与外部科研机构合作研发为辅的方式进行。经过多年积累，公司已建立了稳定的研发团队，不断对现有检测技术改进、创新，并取得了10项专利技术。依靠研发成果转化，公司在业务开展的广度与深度上有了切实的保障，为公司盈利能力的提高夯实了基础。

公司的检测业务采用“客户要求+行业标准”的模式开展。客户在《委托检验申请单》上注明检测的标准，包括国标、美标等，同时注明需要检测的项目。公司在接受客户订单后，严格按不同标准对选定项目进行检测，运用专业技术资源进行检测并出具报告，根据检测的工作量向客户收取技术服务收入。公司采用多种渠道相结合的业务拓展模式，以拓宽销售渠道和销售半径，具体如下：

1、直销模式

公司主要采取直销模式，构建覆盖全国业务组织管理体系，实行自上而下垂直式管理，即总部负责制定总体销售拓展目标，各大核心区域业务负责人管理区域内业务团队和贯彻执行年度任务的达成，而区域内各业务网络点具体执行营销拓展和渠道建设。

2、招投标业务

近年来，国内检测业务竞争愈来愈市场化、透明化和公开化，大型集团企业逐步采用招投标方式开展业务对接。为更适应市场化竞争，公司通过参与行业主管部门组织的监督检查、质量统检及产品评定等任务，借此提升了公司权威性和影响力，为招投标业务打下扎实的基础。利用省、内外公开招标网平台开展市场渠道建设，积极响应各类大型企业的招标业务和邀标业务。

3、“共享+实验室”

公司积极投入“共享+实验室”商业营销模式，与区域有资质和实力的企业形成密切合作方式，优化产业链业务结构，共同开发及整合区域优质资源，为区域产业链上下游企业提供高标准化共享实验室，满足企业产业检测需求，并为出具技术支持方案。

4、“互联网发展+检测”

公司以“互联网发展+检测”方式开启新服务模式转型，利用互联网思维和广泛应用开展检测、分析、评价、研发技术服务，并最终衍生发展“检测云计算、人工智能检测”。现阶段公司通过加大与电商的合作深度，构建互联网营销建设体系，借此加快整合线上线下众多及较为分散的检测业务资源。报告期内，公司的商业模式没有发生变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）公司财务状况

报告期内，公司检测业务保持较为平稳的态势。公司实现营业收入463.53万元，基本与去年保持稳发展趋势。目前，公司继续加大对原有客户价值的深度挖掘，并通过“共享+实验室”、“互联网+检测”等形式积极开拓新的行业客户。2019年1-6月，公司净利润为-239.88万元，主要原因是公司加快现代化实验室发展，对项目扩项和公司实验室改造加大了资金投入所致。

2019年6月30日，公司资产总额为2,791.96万元，公司负债总额922.71万元；归属于挂牌公司股东的净资产为1,869.25万元，较年初减少了11.37%，主要原因是公司亏损。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为49.16万元，主要原因是本期公司收到的政府补助增加。

（二）业务经营情况

针对公司现阶段收入规模较小，盈利能力较弱的情况，报告期内公司管理层紧密围绕既定的发展目标，认真履行自身职责，全面布局，重点攻坚，市场领域逐步拓宽，为未来检测业务的拓展打下了良好的基础。具体如下：

1、保持业务工作重点

（1）筛选客户、重点服务：重点拜访每个区域有潜力的客户，不断提升服务，以便于业务的扩展；

（2）推广合作工作站及业务代理：为了扩展检测业务，我们和有意愿、有能力的个人或公司签订了工作站协议；

（3）注重同行业协同工作：积极拓展分包业务，目前合作比较紧密的有西安国联质量检测技术股份有限公司；

（4）积极参加各类招标项目：尝试参加各地招标项目，取得了一定的成绩，如唯品会、广州地铁、省高速等。

2、按计划完成计量校准中心筹建

根据本年度工作计划，公司计量校准中心基本完成实验室场地的初期装修及设备采购工作；完成质量手册与程序文件的撰写等工作。

3、稳步推进鞋类及箱包实验室筹建工作

完成拟订实验室质量管理体系内控文件；完成第一期扩项仪器设备参数的确认工作及CMA 箱包扩项申请及复评审工作；针对箱包电商业务开展了第一期培训及优化价格目录表格。

4、做好科研工作，促进检测业务发展

报告期内公司申报了广东省科技厅科技计划项目《广东广纺个体防护纺织技术与评价院士工作站建设》等多个省、市级科研项目，同时有3项科研立项项目向主管部门递交了验收申请，分别是《广东省纺织技术及检测服务公共平台建设》《柔麻（纯棉）技术研究开发及其产业化》和《棉纺织低温前处理印染加工节能减排技术的研究及应用》。

此外，公司注重自主知识产权构建，报告期内共申请了发明专利一项、实用新型专利一项，发明专利为《一种具有吸湿排汗、保暖、抗菌多功能的针织面料及其生产方法》，实用新型专利为《一种检测粒子纱上粒子脱落率的装置》。

5、做好管理费用控制

报告期内，公司继续完善了部门工作制度、流程和积分绩效考核方案，加强了费用的管理和控制，进一步跟踪反馈制度、流程落实情况，全面控制公司费用，节约成本。

三、 风险与价值

1、技术人才流失的风险

检测行业属于技术型服务业，专业人才相对缺乏。随着我国检测行业的快速发展，检测机构对高素质专业人才需求日益增长，跨国型检测机构如瑞士通用公证行（SGS）、天祥集团（Intertek）和国内检测企业均面临较大的人才缺口。虽然公司提供了相应的激励制度和畅通的职业发展路径，但随着行业竞争的加剧，检测行业人才的缺乏和流失可能对公司业务的持续发展产生不利影响。

公司将进一步健全人力资源管理体系，包括招聘、人员培训、薪资管理、绩效管理等人力资源管理制度，为员工的招聘、培训、激励与约束提供制度保障。公司将重点引进研发人才、技术创新人才、市场拓展人才以及复合型高级管理人才；加大力度建立健全企业人才良性竞争机制、公正合理的人才使用

和激励制度；提升人力资源的使用效率，确保公司发展所需的各类人才能够各尽其用、各显其能。

2、公司公信力、品牌和声誉受不利事件影响的风险

公司所处检测行业的商业模式为以独立于交易双方的第三方身份进行检测活动，其检测技术水平、服务质量是影响企业公信力与品牌声誉的重要因素，而公信力与品牌声誉则是获取报告使用方认可，为客户所信任青睐的主要竞争力所在，一旦出现公信力和品牌声誉受损的事件，将会严重影响客户的选择，进而影响检测机构的业务开展与经营业绩。

公司十分重视公信力、品牌和声誉的维护，公司建立了严格的内部质量控制管理体系，强化服务过程中的技术管理和质量管理，确保计量检测数据真实、客观、有效，严格管控计量检测报告的制作、审批和签发环节，确保报告的独立性和公正性。

3、非经常性损益占比较高的风险

报告期内，公司取得的非经常性损益金额较大，主要由政府补助构成。公司净利润对非经常性损益存在严重的依赖；由于非经常性损益的取得有较大的不确定性，若公司未来无法持续获取政府补助，公司的盈利情况将会受到较大的不利影响。

公司设立了独立的研发部门，配备了专职的研发人员，并进行了持续的研发投入，以客户和市场需求为导向持续进行技术研发与创新，为保持公司技术先进性及核心竞争力创造了必要的条件。

4、政策变动风险

我国检测与评价行业具有较强的政策导向。公司的快速发展得益于检测行业政府行政监管逐步开放、市场化程度逐步提高。虽然第三方检测的去行政化已成为国际主流，行业市场化发展已被国家政策方针所确认，但仍有可能出现局部的不利于行业市场化发展的政策和规定。若未来我国检测行业的去行政化发展偏离预期，将给公司未来的经营和发展带来较大的影响。

针对上述风险，公司将密切关注相关监管部门的政策动态，主动积极的应对可能发生的政策风险，掌握主动权，调整服务范围，把握政策变化的机遇。

5、业务区域过于集中的风险

目前公司主营业务收入主要来自于广东省内，尚未大规模拓展省外业务以及电商平台业务，业务区域相对集中的风险较为突出。如果未来广东省及周边地区的企业或机构减少对检测业务的投入，或者广东省及周边地区的检测业务市场竞争进一步加剧，公司的经营业绩可能会受到不利影响。

伴随着中国经济的持续健康发展，公司通过坚持自主创新，建立遍布全国的实验室检测服务网络，扩充实验室检测服务的范围，发展成为具有竞争力的大型综合性检测服务提供商。公司通过在各地建立工作站、快速反应中心等方式建立遍布全国的实验室检测服务网络，利用互联网+合作开展检测、分析、评价、研发技术服务。未来公司拟加快与互联网企业的合作，在淘宝、天猫等网站开设店铺接受检测业务，进驻蜘蛛纺、睿时趋势、建材网、印染资源网等知名网站。

6、公司治理风险

股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理架构，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等内部治理制度，健全了现代化企业发展所需的内部控制体系。但由于股份公司成立时间尚短，各项制度的执行尚未经过一个完整的运营周期，其有效性尚待检验。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

针对上述风险，公司将进一步建立和完善公司治理机制，严格依照《公司法》、《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》等法律法规和规章制度的要求规范运作，认真执行各项内部管理制度，保障三会的切实运行，保护公司及中小投资者利益。

7、控股股东不当控制的风险

截至本报告出具之日，公司控股股东纺织工贸集团直接持有公司90%的股份，并通过其下属企业间接控制公司10%的股份，可支配的公司表决权比例为100%。若控股股东纺织工贸集团通过行使表决权对公司的董事会及人事、财务和业务等重大经营决策进行不当控制，公司及潜在中小股东的利益可能受

到一定的不利影响。

针对上述风险，公司已制定实施了三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等规则，建立健全了公司治理制度，控股股东亦出具了《关于避免资金占用的承诺函》、《关于规范关联交易的承诺函》、《关于避免同业竞争的承诺函》等承诺。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司作为一家新三板挂牌的公众企业，诚信经营、依法纳税是公司承担社会责任、服务社会公众的第一责任。

公司在创造社会财富的同时，不忘初心，积极承担的社会责任，关注员工身心健康，公司将不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇。公司将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	710,000.00	132,849.32
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	230,000.00	12,325.48
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	80,000.00	20,449.04
6. 其他	36,000.00	14,706.72

(二) 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	临时公告披露	临时公告编号
-----	------	------	--------	--------	--------

			决策程序	时间	
广州市合益物业管理 有限公司	管理费收入	6,320.75	已事后补充履 行	2019-08-26	2019-026
广州纺织工贸企业 集团有限公司	代收团委教育 活动经费	500.00	已事后补充履 行	2019-08-26	2019-026

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：

上述偶发性关联交易的具体情况如下：

第 1 项与广州市合益物业管理有限公司的关联交易为超出原日常性关联交易预计金额的偶发性关联交易金额部分；

第 2 项与纺织工贸企业集团的关联交易为代收团委教育活动经费。

上述关联交易为公司与关联方因日常经营需要进行的关联交易，遵循公开、公平、公正的原则，定价公允合理，不存在通过关联交易输送利益的情况，亦不存在损害公司和其他股东利益的情形。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017/5/17	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
其他股东	2017/5/17	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2017/5/17	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
其他	2017/5/17	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/5/17	-	挂牌	资金占用承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
其他股东	2017/5/17	-	挂牌	资金占用承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2017/5/17	-	挂牌	资金占用承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/5/17	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
其他股东	2017/5/17	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2017/5/17	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司全体股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员，出具了《避免同业竞争承诺函》，声明如下：

“(1)、截至本承诺函出具之日，本公司/本人在中国境内或境外未直接或间接以任何形式从事或参与任何与广纺检测构成竞争或可能构成竞争的业务及活动或拥有与广纺检测存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；本公司/本人与广纺检测间不存在同业竞争。

(2)、本公司/本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对广纺检测构成竞争的业务及活动；或拥有与广纺检测存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中委派/担任高级管理人员或核心技术人员；

(3)、本公司/本人在作为广纺检测的股东/董事/监事/高级管理人员/核心技术人员期间，本承诺持续有效且不可撤销；

(4)、本公司/本人愿意承担因违反上述承诺而给广纺检测造成的全部经济损失。”

2、公司股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免占用公司资金、资产及其他资源的承诺函》，对于资金及资源占用等情况承诺如下：

“本公司/本人作为广东广纺检测计量技术有限公司（以下简称“公司”）的股东/董事/监事/高级管理人员，为避免占用或转移公司资金、资产及其他资源的行为，出具如下承诺：

(1) 未来本公司/本人将不以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用公司的资金、资产及其他资源，且将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》等相关规定，维护公司财产的安全和完整。

(2) 本公司/本人将严格履行上述承诺事项，并督促本公司/本人控制的其他企业严格履行本承诺事项。如本公司/本人控制的其他企业违反本承诺给公司造成损失的，由本公司/本人赔偿一切损失。特此承诺！”

3、公司股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺函》，对于规范与公司之间的关联交易等情况承诺如下：

“本公司/本人在作为广东广纺检测计量技术股份有限公司（以下简称“股份公司”）股东/董事/监事/高级管理人员期间，就规范与公司之间的关联交易出具如下承诺：

(1) 在作为公司股东/董事/监事/高级管理人员期间，本公司/本人及本公司/本人直接或间接控制的企业将尽可能避免与股份公司之间的关联交易；对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、合理及正常的商业交易条件进行；交易价格将按照市场公认的合理价格确定；

(2) 本公司/本人将严格遵守公司章程中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照公司关联交易决策程序进行，履行合法程序，并及时督促公司对关联交易事项进行信息披露；

(3) 本公司/本人不会利用与公司之间的关联关系损害公司及其他股东的合法权益；

本公司/本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

本人有关关联交易承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行关联交易承诺。

特此承诺！”

上述承诺事项均已在《广东广纺检测计量技术股份有限公司公开转让说明书》中进行了披露，报告期内，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员及信息披露义务人均严格履行已披露的承诺。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	7,350,272.24	26.33%	贷款抵押

合计	-	7,350,272.24	26.33%	-
----	---	--------------	--------	---

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	13,333,333	66.67%	0	13,333,333	66.67%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,000,000	60%	0	12,000,000	60%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	6,666,667	33.33%	0	6,666,667	33.33%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000	30%	0	6,000,000	30%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-	
普通股股东人数							2

(二) 报告期期末普通股 10% 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	广州纺织工贸企业集团有限公司	18,000,000	0	18,000,000	90%	6,000,000	12,000,000
2	广州现代投资有限公司	2,000,000	0	2,000,000	10%	666,667	1,333,333
合计		20,000,000	0	20,000,000	100%	6,666,667	13,333,333

10% 股东间相互关系说明：

广州纺织工贸企业集团有限公司直接持有广州现代投资有限公司 96.33% 股权，通过其全资子公司广州纺织品进出口集团有限公司间接持有广州现代投资有限公司 3.67% 股权；公司各股东之间不存在其他关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

截至本报告书出具之日，公司第一大股东广州纺织工贸企业集团有限公司持有公司**90%**的股份，第二大股东广州现代投资有限公司持有公司**10%**的股份。广州现代投资有限公司由广州纺织工贸企业集团有限公司及其全资子公司广州纺织品进出口集团有限公司共同出资设立，因此，广州纺织工贸企业集团有限公司通过直接、间接等方式共持有公司**100%**的股份，为公司的控股股东。

公司控股股东为纺织工贸集团，纺织工贸集团为轻工集团 100%控股的企业，轻工集团是广州市国资委下属国有独资公司，因此公司实际控制人为广州市国资委。

(二) 实际控制人情况

公司控股股东广州纺织工贸企业集团有限公司自有限公司设立至今一直通过直接、间接持股等方式控制公司 **100%**的股权或股份份额。公司的控股股东及实际控制人报告期内未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
关勇	董事长	男	1965 年 5 月	本科	2019. 03. 29-2019. 06. 27	否
吴穗生	总经理	男	1964 年 10 月	本科	2016. 06. 28-2019. 03. 28	是
杨梅	董事、副 总经理	女	1967 年 12 月	本科	2016. 06. 28-2019. 06. 27	是
刘建明	董事	男	1958 年 7 月	大专	2016. 06. 28-2019. 06. 27	否
汪翊	董事	男	1960 年 4 月	本科	2016. 06. 28-2019. 06. 27	否
梁秀冰	董事	女	1970 年 6 月	本科	2016. 06. 28-2019. 06. 27	否
李凯云	监事会主席	女	1973 年 4 月	本科	2019. 03. 29-2019. 06. 27	否
吴慧娟	监事	女	1979 年 12 月	本科	2017. 07. 13-2019. 06. 27	否
麦永光	职工监事	男	1963 年 7 月	大专	2016. 06. 28-2019. 06. 27	是
陈纯	财务总监	女	1974 年 12 月	大专	2018. 08. 24-2019. 06. 27	是
王玥	董事会秘书	女	1978 年 8 月	大专	2016. 06. 28-2019. 06. 27	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

公司第一届董事会、第一届监事会均已届满，目前正在筹备换届选举中，未能按期完成换届改选工作。待股东单位重新推荐董事会、监事会候选人人选，公司将即刻按程序完成董事会、监事会换届选举。在改选出的董事、监事就任前，原董事、监事仍依照法律、行政法规、部门规章和公司章程的规定，履行董事、监事职务。

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:

董事长关勇兼任关联方广州东泰纺织产业有限公司董事兼常务副总经理、兼任关联方广州现代投资有限公司党支部书记、董事长兼总经理、兼任关联方广州市润政置业有限公司董事长兼总经理、兼任关联方广州市服装研究所有限公司执行董事；

董事刘建明系控股股东广州纺织工贸企业集团有限公司监察室经理；

董事梁秀冰系控股股东广州纺织工贸企业集团有限公司财务经理；

董事汪翊系控股股东广州纺织工贸企业集团有限公司风险管理部法务总监；
监事会主席李凯云系控股股东广州纺织工贸企业集团有限公司风险管理部经理；
监事吴慧娟系控股股东广州纺织工贸企业集团有限公司人力资源部经理。

除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员互相之间及与控股股东、实际控制人之间均无任何关联关系。

(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
关勇	董事长	0	0	0	0%	0
杨梅	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
刘建明	董事	0	0	0	0%	0
汪翊	董事	0	0	0	0%	0
梁秀冰	董事	0	0	0	0%	0
李凯云	监事会主席	0	0	0	0%	0
吴慧娟	监事	0	0	0	0%	0
麦永光	职工监事	0	0	0	0%	0
陈纯	财务总监	0	0	0	0%	0
王玥	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吴穗生	董事长、总经理	离任		辞职
关勇		新任	董事长	补选
温德俊	监事会主席	离任		辞职
李凯云	/	新任	监事会主席	补选

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

关勇，男，1965 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，党员，本科学历，毕业于中国纺织大学。1988 年 7 月至 1997 年 3 月在广州第二棉纺织厂工作，曾任技术品质部副部长、车间副主任、车间主任、

厂长助理、副厂长；1997年3月至2001年4月在广州亿新实业有限公司任职，曾任二棉纺纱厂厂长、一棉纺纱厂厂长、经营部部长；2000年8月至2004年7月任广州纺织企业集团有限公司生产经营处处长、技术设备处处长；2004年8月至2005年12月任广州纺织工贸集团有限公司副总工程师；2006年12月至2007年12月任广州TIT国际纺织城工业园总经理；2007年2月至2011年5月广州东泰纺织产业有限公司董事长兼总经理；2011年5月至今任广州东泰纺织产业有限公司董事兼常务副总经理；2016年9月至今历任广州现代投资有限公司党支部书记、董事长兼总经理；2016年11月至今兼任广州市润政置业有限公司董事长兼总经理。

李凯云，女，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1996年7月至2000年9月在广州国际信托投资公司审计部从事内部审计工作；2000年10月--2001年4月在华泰证券有限公司广州营业部市场部担任客户经理；2001年6月至今广州纺织工贸企业集团有限公司（原广州纺织品进出口集团有限公司）从事审计工作。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	18	15
销售人员	28	19
技术人员	63	51
财务人员	5	3
员工总计	114	88

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	6
本科	43	35
专科	43	33
专科以下	21	14
员工总计	114	88

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动报告期内，公司新入职员工1人，离职27人。
- 2、人才引进、招聘公司历来重视人才的引进和培养。根据各部门用人计划和实际需求，公司通过前程无忧招聘网站，各个学校的就业微信群以及行业内的专业推荐引进高素质人才，补充到技术、销售、管理等岗位上。
- 3、人才培养为快速提升公司员工整体素质和工作能力，提升团队稳定性和凝聚力，满足公司快速发展对人才的需求，公司积极开展多层次、多领域、多形式化的员工培训工作，主要有以下几类：
 - （1）内部培训：包括新员工入职培训、应届毕业生岗前培训，通过公司内部人员进行内训，旨在提升工作效率、强化执行力。内部培训形式多样，培训内容涉及公司制度、企业文化、安全、专业技能、销售技巧、业务和检测工作等。
 - （2）外部培训：员工各自完成职称评定的继续教育培训和学习，为下半年申请职称评审做好充分的准备。还有，每月定期安排员工参加开发区人社局举办的专业性培训课程，为鼓励员工自我提升，提高

专业技术能力奠定基础。

(3) 高校交流培训：聘请高校资深专家，指导公司新研发产品服务，将专业知识与公司的实际情况相结合，提高对产品的认识，改进公司的不足之处。

4、人才薪酬公司依据《中华人民共和国劳动法》相关法规要求，与所有员工签订《劳动合同》，依法建立劳动关系。公司依据《中华人民共和国社会保险法》和地方相关社会保险政策，依法为员工办理养老、医疗、工伤、失业和生育五项社会保险及住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。公司依照员工的胜任能力、所担任的职务/岗位、及实际工作表现等综合情况划分岗位类别、岗位等级，确定工资职级职等标准，并对表现优秀的员工定期、不定期进行调薪，以鼓励先进，调动员工工作积极性。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	二（六）1	2,232,536.38	452,999.88
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		0.00	0.00
应收票据及应收账款	二（六）2	2,295,417.19	1,865,378.80
其中：应收票据		0.00	0.00
应收账款	二（六）2	2,295,417.19	1,865,378.80
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项	二（六）3	330,196.50	0.00
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00

应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	二（六）4	803,494.60	1,078,896.96
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货		0.00	0.00
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	二（六）5	0.00	12,671.38
流动资产合计		5,661,644.67	3,409,947.02
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
债权投资		0.00	0.00
可供出售金融资产		-	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
持有至到期投资		-	0.00
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	二（六）6	1,413,083.08	1,435,805.14
固定资产	二（六）7	17,300,215.06	17,360,633.46
在建工程	二（六）8	1,943,131.91	930,468.47
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	二（六）9	406,524.53	389,864.64
递延所得税资产	二（六）10	240,840.71	260,629.44
其他非流动资产	二（六）11	954,197.39	1,719,724.29
非流动资产合计		22,257,992.68	22,097,125.44
资产总计		27,919,637.35	25,507,072.46
流动负债：			
短期借款	二（六）13	3,000,000.00	0.00
向中央银行借款		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
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		0.00	0.00

应付票据及应付账款	二（六）14	84,029.86	83,781.48
其中：应付票据		0.00	0.00
应付账款	二（六）14	84,029.86	83,781.48
预收款项	二（六）15	356,576.88	290,622.43
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
应付职工薪酬	二（六）16	114,246.51	115,266.51
应交税费	二（六）17	30,242.24	6,643.67
其他应付款	二（六）18	1,342,114.25	418,923.43
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付分保账款		0.00	0.00
合同负债		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		4,927,209.74	915,237.52
非流动负债：			
保险合同准备金		0.00	0.00
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益	二（六）19	4,299,886.39	3,500,484.60
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		4,299,886.39	3,500,484.60
负债合计		9,227,096.13	4,415,722.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	二（六）20	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	二（六）21	5,414,547.70	5,414,547.70
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	二（六）22	16,590.96	16,590.96
一般风险准备			
未分配利润	二（六）23	-6,738,597.44	-4,339,788.32
归属于母公司所有者权益合计		18,692,541.22	21,091,350.34
少数股东权益			
所有者权益合计		18,692,541.22	21,091,350.34
负债和所有者权益总计		27,919,637.35	25,507,072.46

法定代表人：关勇

主管会计工作负责人：陈纯

会计机构负责人：王玥

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,635,275.36	4,734,841.90
其中：营业收入	二（六）24	4,635,275.36	4,734,841.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,879,176.47	7,078,051.77
其中：营业成本	二（六）24	3,983,124.74	3,847,709.62
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	二（六）25	21,249.62	28,288.36
销售费用	二（六）26	1,335,172.95	950,234.77
管理费用	二（六）27	2,084,590.79	1,711,143.38
研发费用	二（六）28	516,821.31	499,594.45
财务费用	二（六）29	70,141.93	6,875.94
其中：利息费用		61,625.00	
利息收入		2,399.14	
信用减值损失			
资产减值损失	二（六）30	-131,924.87	34,205.25
加：其他收益	二（六）31	874,198.21	426,335.80
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	二（六）32		254,163.59
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,369,702.90	-1,662,710.48
加：营业外收入	二（六）33	2.68	548,894.61
减：营业外支出	二（六）34	9,320.17	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,379,020.39	-1,113,815.87
减：所得税费用	二（六）35	19,788.73	38,729.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,398,809.12	-1,152,545.27
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,398,809.12	-1,152,545.27
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		-2,398,809.12	-1,152,545.27
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,398,809.12	-1,152,545.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,398,809.12	-1,152,545.27
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)	二(六) 36	-0.12	-0.06
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

法定代表人: 关勇

主管会计工作负责人: 陈纯

会计机构负责人: 王玥

(三) 现金流量表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,638,569.53	4,694,144.01
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	二(六) 37	3,870,318.46	742,035.98
经营活动现金流入小计		8,508,887.99	5,436,179.99
购买商品、接受劳务支付的现金		528,799.74	740,463.84
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		5,772,542.04	5,254,553.47
支付的各项税费		52,669.46	522,768.53
支付其他与经营活动有关的现金	二(六) 37	1,663,242.25	626,346.68
经营活动现金流出小计		8,017,253.49	7,144,132.52
经营活动产生的现金流量净额		491,634.50	-1,707,952.53
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,300.00	631,825.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,300.00	631,825.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,651,773.00	993,533.88
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,651,773.00	993,533.88
投资活动产生的现金流量净额		-1,650,473.00	-361,708.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	0.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	0.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,625.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		61,625.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		2,938,375.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,779,536.50	-2,069,661.41
加：期初现金及现金等价物余额		452,999.88	4,394,494.78
六、期末现金及现金等价物余额		2,232,536.38	2,324,833.37

法定代表人：关勇

主管会计工作负责人：陈纯

会计机构负责人：王玥

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

1、根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则 第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具 列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求,挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求,公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则,依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

2、按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》; 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。”

2、 会计估计变更

本次会计估计变更从 2019 年第一次临时股东大会审议通过之日起执行。

(1)、变更前采取的会计估计

变更前“按信用风险特征组合-账龄分析法组合计提坏账准备的应收款项”中采用账龄分析法计提坏账准备的坏账计提比例:

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	5

1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

(2)、变更后采取的会计估计

变更后“按信用风险特征组合-账龄分析法组合计提坏账准备的应收款项”中采用账龄分析法计提坏账准备的坏账计提比例：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比 例 (%)	预付账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0.5	0.5	0.5
1 至 2 年	50	50	50
2 至 3 年	80	80	80
3 年以上	100	100	100

二、 报表项目注释

广东广纺检测计量技术股份有限公司

2019年半年度财务报表附注

(一) 公司基本情况

广东广纺检测计量技术股份有限公司(以下简称“本公司”)根据《中华人民共和国公司法》，经广州市工商行政管理局批准，于 1987 年 3 月 2 日正式成立，领取了 914401014553472112 号企业法人营业执照。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 2,000 万元，实收资本为人民币 2,000 万元，股东情况详见附注六（十七）。

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。

本公司注册地址及总部办公地址：广州市萝岗区科研路 16 号。

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司属技术检测行业，经营范围：研究和试验发展；纺织科学技术研究服务；科技信息咨询；针织品、纺织品、服装的检测；化工产品检测服务；建筑材料检验服务；公路与桥梁检测技术服务；皮革检测服务；箱包检测服务；场地租赁（不含仓储）。

主要产品或提供的劳务：独立第三方检测业务。

3、 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司的控股股东为广州纺织工贸企业集团有限公司，本公司最终控制人为广州市人民政府。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于 2019 年 8 月 26 日经本公司第一届董事会第二十次会议批准报出。

(二) 财务报表的编制基础

本公司财务报表按照财政部发布的《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41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。

本财务报表以持续经营为基础列报。管理层认真评价了本公司自2019年6月30日起，未来12个月内的宏观政策风险、市场经营风险、企业目前和长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性以及企业管理层改变经营政策的意向等因素，认为不存在对本公司持续经营能力产生重大影响的事项。

(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及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了本公司及本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(四) 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。本注释的“年初”指2019年1月1日，“期末”指2019年6月30日，“上期”指2018年1-6月，“本期”指2019年1-6月。

2、 营业周期

正常营业周期，是指企业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。本公司正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，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。

5、 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同

时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 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。

6、金融工具的确认和计量

（1）金融工具的分类：

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

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或以摊余成本计量的金融负债。符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

①该项指定能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，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等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，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。

⑤以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计利得之和。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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显

著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

7、 应收款项坏账准备的确认和计量

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款，本公司无应收票据。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末单项金额达到 100 万金额及以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	在资产负债表日，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。对单项测试未减值的应收款项，会同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

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

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组	按账龄分析法计提坏帐准备
股东和公司参与投资的公司内部往来组合	关联方往来应收款项	不计提坏账准备

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内	0.50	0.50
1-2 年	50.00	50.00
2-3 年	80.00	80.00
3 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

本公司对于单项金额非重大有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

8、 存货的分类和计价

(1) 存货的分类

存货分类：本公司存货分为原材料、库存商品两大类。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：

本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：

低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：

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

① 可变现净值的确定方法：

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

为提供检测服务而持有的材料等，用其提供的服务的可收回金额高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明服务的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

② 存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

9、投资性房地产

(1) 本集团的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ① 已出租的土地使用权；
- ② 持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③ 已出租的建筑物。

(2) 本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

① 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

② 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③ 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，按照固定资产或无形资产核算的相关规定计提折旧或摊销，投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列式如下：

固定资产类别	预计净残值率 (%)	预计使用年限(年)	年折旧率 (%)
房屋、建筑物	3.00-5.00	50.00	1.90-1.94

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

10、 固定资产

本公司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。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- 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) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

固定资产类别	预计使用寿命 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋、建筑物	3.00-5.00	50.00	1.90-1.94
机器设备	3.00-5.00	10.00	9.50-9.70
运输设备	5.00	5.00-10.00	9.50-19.00
办公设备	5.00	5.00	19.00

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有

差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

11、在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

12、长期待摊费用

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

13、职工薪酬

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

(1) 短期薪酬

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

(2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本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。

① 设定提存计划

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

② 设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3) 辞退福利

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

(4) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

14、收入

本公司的收入主要是销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

(1) 销售商品收入

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

对于销售产品收入，在购买方接受商品及验收完毕时确认收入。

(2) 提供劳务收入

① 本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作量的测量。

② 本公司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：

A、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。

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

样品检测收入，本公司在检测服务已经完成，将检测报告交付客户，收款或取得收款的权利时，确认检测收入。

C、让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括自有物业出租收入。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

本公司按照有关租赁合同或协议约定的租金全额按月确认，对于一次收到多期租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认收入。

15、政府补助的确认和计量

本公司的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。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ① 能够满足政府补助所附条件；
- ② 能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、 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本公司提供贷款的，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。

B、 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、 属于其他情况的，直接计入当期损益。

16、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

① 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

② 资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③ 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，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，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

17、经营租赁和融资租赁会计处理

(1) 经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为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；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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧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时能

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。

本公司作为出租人，在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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益

18、主要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

1、根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

2、按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。”

(2) 会计估计变更

本次会计估计变更从 2019 年第一次临时股东大会审议通过之日起执行。

变更前“按信用风险特征组合-账龄分析法组合计提坏账准备的应收款项”中采用账龄分析法计提坏账准备的坏账计提比例：

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	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

变更后“按信用风险特征组合-账龄分析法组合计提坏账准备的应收款项”中采用账龄分析法计提坏账准备的坏账计提比例：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)	预付账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0.5	0.5	0.5
1 至 2 年	50	50	50

2 至 3 年	80	80	80
3 年以上	100	100	100

(五) 税项**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品或提供劳务的增值额	16%、13%、6%、5%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠

本公司注册于广东省广州市，于 2018 年 11 月 28 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201844010700，有效期为三年，本公司 2018 年度暂按 15% 的税率计缴企业所得税。

(六) 会计报表项目附注

以下注释项目除特别注明之外，“期末余额”指 2019 年 6 月 30 日余额，“年初余额”指 2019 年 1 月 1 日余额，“本期”指 2019 年 1-6 月份，“上期”指 2018 年 1-6 月份，金额单位为人民币元。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	10,714.47	1,302.27
银行存款	2,192,939.60	439,243.42
其他货币资金	28,882.31	12,454.19
合计	2,232,536.38	452,999.88

(1) 期末本公司无存放于境外或质押、冻结、存在潜在收回风险的款项。

(2) 本公司持有的其他货币资金为在微信、支付宝等第三方支付机构开立的账户的余额。

2、应收票据及应收账款

科目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	2,295,417.19	1,865,378.80
合计	2,295,417.19	1,865,378.80

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	2,642,936.54	76.88	347,519.35	13.15	2,295,417.19
其中：账龄组合	2,642,936.54	76.88	347,519.35	13.15	2,295,417.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	794,635.97	23.12	794,635.97	100.00	
合计	3,437,572.51	—	1,142,155.32	—	2,295,417.19

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	2,276,641.07	73.75	411,262.27	18.06	1,865,378.80
其中：账龄组合	2,274,106.07	73.67	411,262.27	18.06	1,862,843.80
关联方组合	2,535.00	0.08			2,535.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	810,235.97	26.25	810,235.97	100.00	
合计	3,086,877.04	—	1,221,498.24	—	1,865,378.80

本期单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
佛山华丰纺织有限公司	794,635.97	794,635.97	100.00	未收回货款
合计	794,635.97	794,635.97	—	—

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	2,306,951.95	87.29	11,534.76
1-2 年			
2-3 年			

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
3 年以上	335,984.59	12.71	335,984.59
合计	2,642,936.54	—	347,519.35

(续表)

账龄	年初金额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,938,121.48	85.23	96,906.07
1-2 年			
2-3 年	24,431.60	1.07	7,329.48
3-4 年	9,052.54	0.40	4,526.27
4-5 年			
5 年以上	302,500.45	13.30	302,500.45
合计	2,274,106.07	—	411,262.27

(2) 期末计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 79,342.92 元。

(3) 本报告期内本公司不存在实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的本期余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
佛山华丰纺织有限公司	794,635.97	23.12	794,635.97
广州悦蒂威服饰有限公司	597,628.80	17.39	2,988.14
广州南丰印染厂有限公司	183,451.56	5.34	183,451.56
郑林辉	96,882.40	2.82	484.41
佛山市三水缘份纺织有限公司	61,838.89	1.80	61,838.89
合计	1,734,437.62	50.46	1,043,398.97

3、预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示:

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)
1年以内 (含1年)	330,196.50	100.00		
合计	330,196.50	100.00		

4、其他应收款

科目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	803,494.60	1,078,896.96
合计	803,494.60	1,078,896.96

(1) 其他应收款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	1,124,898.26	88.79	321,403.66	28.57	803,494.60
其中：账龄组合	1,124,898.26	88.79	321,403.66	28.57	803,494.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	142,045.75	11.21	142,045.75	100.00	
合计	1,266,944.01		463,449.41		803,494.60

(续表)

类别	年初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	1,452,882.57	91.09	373,985.61	25.74	1,078,896.96
其中：账龄组合	1,451,158.08	90.98	373,985.61	25.74	1,077,172.47
关联方组合	1,724.49	0.11			1,724.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	142,045.75	8.91	142,045.75	100.00	
合计	1,594,928.32	—	516,031.36	—	1,078,896.96

本期单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
广州市地方税务局	142,045.75	142,045.75	2-3 年	100.00	未退税
合计	142,045.75	142,045.75	——	100.00	——

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	807,532.26	71.79	4,037.66
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上	317,366.00	28.21	317,366.00
合计	1,124,898.26	——	321,403.66

(续表)

账龄	年初金额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,133,792.08	78.13	56,689.61
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年	350.00	0.02	280.00
5 年以上	317,016.00	21.85	317,016.00
合计	1,451,158.08	——	373,985.61

(2) 期末计提、收回或转回的坏账准备情况

期末转回坏账准备 52,581.95 元。

(3) 本报告期内本公司不存在实际核销的其他应收款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
西安工程大学	项目合作款	600,000.00	1 年以内	47.36	3,000.00

大荔县冬晓棉绒有限公司	货款	301,866.00	3 年以上	23.83	301,866.00
广州市地方税务局	税款	142,045.75	2-3 年	11.21	142,045.75
卢丽娟	备用金	85,474.54	1 年以内	6.75	427.37
中国石化销售有限公司 广东广州石油分公司	油费	29,958.42	1 年以内	2.36	149.79
合计	——	1,159,344.71	——	91.51	447,488.91

5、其他流动资产

项目	期末余额	年初金额
待抵扣进项税		12,671.38
合计		12,671.38

6、投资性房地产

(1) 本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量：

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,739,526.40	1,739,526.40
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
其中：转入固定资产		
4. 期末余额	1,739,526.40	1,739,526.40
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	303,721.26	303,721.26
2. 本期增加金额	22,722.06	22,722.06
其中：计提和摊销	22,722.06	22,722.06
3. 本期减少金额		
其中：转入固定资产		
4. 期末余额	326,443.32	326,443.32
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,413,083.08	1,413,083.08
2. 期初账面价值	1,435,805.14	1,435,805.14

(2) 报告期本公司不存在未办妥产权证书的投资性房地产。

7、固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	17,300,215.06	17,360,633.46
固定资产清理		
合计	17,300,215.06	17,360,633.46

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	12,945,466.16	15,739,263.98	754,308.00	418,819.30	29,857,857.44
2. 本期增加金额		612,463.55		26,646.01	639,109.56
其中：购置		612,463.55		26,646.01	639,109.56
投资性房地 地产转入					
3. 本期减少金额			354,000.00		354,000.00
其中：处置			354,000.00		354,000.00
4. 期末余额	12,945,466.16	16,351,727.53	400,308.00	445,465.31	30,142,967.00
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,425,358.32	9,010,900.49	731,678.76	329,286.41	12,497,223.98
2. 本期增加金额	117,782.34	558,636.02		12,489.60	688,907.96
其中：计提	117,782.34	558,636.02		12,489.60	688,907.96
投资性房地 地产转入					
3. 本期减少金额			343,380.00		343,380.00
其中：处置			343,380.00		343,380.00
4. 期末余额	2,543,140.66	9,569,536.51	388,298.76	341,776.01	12,842,751.94
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
其中：处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	10,402,325.50	6,782,191.02	12,009.24	103,689.30	17,300,215.06
2. 期初账面价值	10,520,107.84	6,728,363.49	22,629.24	89,532.89	17,360,633.46

(2) 期末本公司不存在未办妥产权证书的固定资产

(3) 期末本公司不存在暂时闲置的固定资产

8、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	期末余额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
实验室改造工程	1,943,131.91		1,943,131.91	930,468.47		930,468.47
合计	1,943,131.91		1,943,131.91	930,468.47		930,468.47

(2) 重要在建工程本年变动情况

工程名称	预算数	年初金额	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末余额	工程投入占预算比例 (%)	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	年末金额
实验室改造工程	4,820,000.00	930,468.47	1,012,663.44			1,943,131.91	40.31					自筹	1,943,131.91
合计	4,820,000.00	930,468.47	1,012,663.44			1,943,131.91	40.31					自筹	1,943,131.91

本报告期内本公司在建工程尚未达到预定可使用状态。

(3) 本报告期内本公司不存在计提在建工程减值准备的情况。

9、长期待摊费用

项目	年初金额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	期末余额
装修工程	389,864.64	126,213.59	109,553.70		406,524.53
合计	389,864.64	126,213.59	109,553.70		406,524.53

10、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		年初金额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	240,840.71	1,605,604.73	260,629.44	1,737,529.60
合计	240,840.71	1,605,604.73	260,629.44	1,737,529.60

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初金额
可抵扣亏损	8,264,039.39	9,104,480.07
合计	8,264,039.39	9,104,480.07

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	期末余额	年初金额	备注
2019		3,739,249.80	
2020	119,623.39	119,623.39	
2021	363,234.19	363,234.19	
2022	2,906,821.65	2,906,821.65	
2023	1,975,551.04	1,975,551.04	
2024	2,398,809.12		
合计	7,764,039.39	9,104,480.07	

11、其他非流动资产

项目	期末余额	年初金额
预付工程款	124,352.78	663,352.78
预付设备款	44,398.00	537,924.90
预付系统款	785,446.61	518,446.61
合计	954,197.39	1,719,724.29

12、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	受限原因
固定资产	7,350,272.24	抵押

2018年5月18日，本公司召开2017年年度股东大会，审议通过了《关于公司申请银行贷款暨资产抵押的议案》。公司向中国工商银行股份有限公司广州天平架支行申请流动资金贷款，并于签订了最高额抵押合同，以位于广州开发区科研路16号自编(1)栋进行抵押，抵押期间自2018年11月6日至2020年12月31日。

13、短期借款

项目	期末余额	年初金额
短期借款	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

14、应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初金额
应付票据		
应付账款	84,029.86	83,781.48
合计	84,029.86	83,781.48

(1) 应付账款

账龄	期末余额	年初金额
1年以内(含1年)	84,029.56	81,077.18
1-2年	0.30	2,704.30
合计	84,029.86	83,781.48

(2) 期末本公司无账龄超过一年的大额应付账款。

15、预收款项

账龄	期末余额	年初金额
1年以内(含1年)	355,873.38	290,622.43
1-2年	703.50	
2-3年		
3年以上		
合计	356,576.88	290,622.43

(1) 期末本公司无账龄超过一年的大额预收款项。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
一、短期薪酬	115,266.51	5,204,507.05	5,205,527.05	114,246.51
二、离职后福利-设定提存计划		534,957.09	534,957.09	
三、辞退福利		32,057.90	32,057.90	
合计	115,266.51	5,771,522.04	5,772,542.04	114,246.51

(2) 短期薪酬列示

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
一、工资、奖金、津贴和补贴		4,221,837.22	4,221,837.22	
二、职工福利费		110,430.97	110,430.97	
三、社会保险费		329,938.73	329,938.73	
其中：医疗保险费		291,793.65	291,793.65	
工伤保险费		4,823.47	4,823.47	
生育保险费		33,321.61	33,321.61	
四、住房公积金		452,941.00	452,941.00	
五、工会经费和职工教育经费	115,266.51	89,359.13	90,379.13	114,246.51
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	115,266.51	5,204,507.05	5,205,527.05	114,246.51

(3) 设定提存计划列示

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
一、基本养老保险		520,849.14	520,849.14	
二、失业保险费		14,107.95	14,107.95	
三、企业年金缴费				
合计		534,957.09	534,957.09	

17、应交税费

项目	年初金额	本年应交	本年已交	年末金额
增值税	3,146.05	32,329.56	9,892.70	25,582.91
房产税	2,325.64	14,507.09	14,884.92	1,947.81
个人所得税	362.56	23,716.51	23,788.92	290.15
城建税	220.22	1,564.32	692.09	1,092.45

项目	年初金额	本年应交	本年已交	年末金额
教育费附加	94.38	670.42	296.61	468.19
地方教育附加	62.92	446.94	197.73	312.13
印花税	431.90	2,863.50	2,746.80	548.60
环境保护税		169.69	169.69	
合计	6,643.67	76,268.03	52,669.46	30,242.24

18、其他应付款

项目	期末余额	年初金额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,342,114.25	418,923.43
合计	1,342,114.25	418,923.43

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	年初金额
水电费		155,641.08
保证金	71,347.17	40,482.31
离退休人员经费	62,139.56	62,139.56
职工住房补贴	14,668.88	14,668.88
系统款	50,000.00	
项目合作方	1,000,000.00	
其他	143,958.64	145,991.60
合计	1,342,114.25	418,923.43

19、递延收益

(1) 递延收益分类:

项目/类别	年初金额	本年增加	本年减少	期末余额
收到政府补助形成的递延收益	3,500,484.60	1,105,000.00	305,598.21	4,299,886.39
合计	3,500,484.60	1,105,000.00	305,598.21	4,299,886.39

(2) 收到政府补助形成的递延收益:

项目	年初金额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	期末余额
一、与资产相关				

项目	年初金额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	期末余额
1. 择染体在纱线的应用技术及其装置的研究与开发项目(市)	10,125.00		750.00	9,375.00
2. 择染体在纱线的应用技术及其装置的研究与开发项目(区)	20,032.21		2,003.22	18,028.99
3. 针织男装面料及服装品牌创新中心建设	126,978.81		19,849.98	107,128.83
4. 柔麻(纯棉)技术研究开发及其产业化项目	906,917.18		57,217.62	849,699.56
5. 柔麻(纯棉)技术研究开发及其产业化项目(区)	293,333.41		19,999.98	273,333.43
6. 广州市针织面料及服装开发重点实验室	499,012.56		38,149.98	460,862.58
7. 广州市针织面料及服装开发重点实验室(区)	210,000.00		15,000.00	195,000.00
8. 染化助剂检验实验室的建设项目	366,666.59		25,000.02	341,666.57
9. 新型功能性针织面料系列产品的研究及产业化	339,023.50		24,364.92	314,658.58
10. 广东省纺织技术及检测服务公共平台建设	193,166.71		12,499.98	180,666.73
11. 广东省纺织技术及检测服务公共平台建设(区)	182,728.73	105,000.00	17,500.02	270,228.71
12. 外经贸发展专项资金(促进外贸转型升级项目)	352,499.90		23,500.02	328,999.88
13. 个体防护纺织技术与评价院士工作站建设(省)		400,000.00		400,000.00
二、与收益相关				
个体防护纺织技术与评价院士工作站建设(省)		600,000.00	49,762.47	550,237.53
合计	3,500,484.60	1,105,000.00	305,598.21	4,299,886.39

20、股本

投资者名称	年初金额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
广州纺织工贸企业集团有限公司	18,000,000.00	90.00%			18,000,000.00	90.00%
广州现代投资有限公司	2,000,000.00	10.00%			2,000,000.00	10.00%

投资者名称	年初金额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
合计	20,000,000.00	—			20,000,000.00	—

21、资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	期末余额
资本（股本）溢价	5,414,547.70			5,414,547.70
合计	5,414,547.70			5,414,547.70
其中：国有独享资本公积				

22、盈余公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	16,590.96			16,590.96
合计	16,590.96			16,590.96

23、未分配利润

项目	期末余额	上年金额
调整前年初未分配利润	-4,339,788.32	-2,643,522.61
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-4,339,788.32	-2,643,522.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,398,809.12	-1,696,265.71
期末未分配利润	-6,738,597.44	-4,339,788.32

24、营业收入、成本

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,442,114.49	3,860,429.35	4,601,634.58	3,782,437.48
其他业务	193,160.87	122,695.39	133,207.32	65,272.14
合计	4,635,275.36	3,983,124.74	4,734,841.90	3,847,709.62

25、税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
城建税	1,463.78	9,528.23
教育费附加	627.33	4,083.53
地方教育费附加	418.23	2,722.35
房产税	14,507.09	7,241.10

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
印花税	2,863.50	2,956.90
车船使用税	1,200.00	1,200.00
环境保护税	169.69	556.25
合计	21,249.62	28,288.36

26、销售费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
办公费	18,014.90	7,506.65
差旅费	9,867.72	
广告展览费		16,094.27
业务招待费	2,181.00	329.00
装卸运杂费	187.00	
职工薪酬	1,304,922.33	926,304.85
合计	1,335,172.95	950,234.77

27、管理费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
职工薪酬	1,445,270.83	1,130,988.88
折旧与摊销费用	328,957.80	233,169.15
办公费用	169,719.97	185,651.15
业务费	95,088.07	72,513.38
业务招待费	2,090.40	2,664.36
交通费用	15,749.44	25,167.72
差旅费	2,628.11	13,345.43
修理费用	3,278.88	18,182.23
保险费用	2,413.71	2,458.17
党建经费	2,620.00	585.00
其他	16,773.58	26,417.91
合计	2,084,590.79	1,711,143.38

28、研发费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
直接投入费用	88,867.94	71,464.81

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
人员人工费用	420,896.47	415,660.00
其他相关费用	7,056.90	12,469.64
合计	516,821.31	499,594.45

29、财务费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息费用	61,625.00	
减：利息收入	2,399.14	0.28
手续费	10,916.07	6,876.22
合计	70,141.93	6,875.94

30、资产减值损失

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
坏账损失	-131,924.87	34,205.25
合计	-131,924.87	34,205.25

31、其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	874,198.21	426,335.80	874,198.21
合计	874,198.21	426,335.80	874,198.21

(2) 与日常活动相关的政府补助

项目	本年金额	上年金额
一、与资产相关		
择染体在纱线的应用技术及其装置的研究与开发项目(市)	750.00	750.00
择染体在纱线的应用技术及其装置的研究与开发项目(区)	2,003.22	2,003.22
外经贸发展专项资金(促进外贸转型升级项目)	23,500.02	94,000.08
针织男装面料及服装品牌创新中心建设	19,849.98	19,849.98
柔麻(纯棉)技术研究开发及其产业化项目	57,217.62	57,217.62
柔麻(纯棉)技术研究开发及其产业化项目(区)	19,999.98	19,999.98
广州市针织面料及服装开发重点实验室	38,149.98	38,149.98
广州市针织面料及服装开发重点实验室(区)	15,000.00	15,000.00
染化助剂检验实验室的建设项目	25,000.02	25,000.02

项目	本年金额	上年金额
新型功能性针织面料系列产品的研究及产业化	24,364.92	24,364.92
广东省纺织技术及检测服务公共平台建设	12,499.98	12,499.98
广东省纺织技术及检测服务公共平台建设(区)	17,500.02	17,500.02
二、与收益相关		
开发区财政局知识产权规范化管理认证资助费		100,000.00
17 年市企业研发经费后补助资金	68,600.00	
棉纺织品低温前处理项目后补助(区)	500,000.00	
个体防护纺织技术与评价院士工作站建设(省)	49,762.47	
合计	874,198.21	426,335.80

32、资产处置收益

项目	本年金额	上年金额	计入当年非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得 (损失“-”)		254,163.59	
合计		254,163.59	

33、营业外收入

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		527,777.61	
其他	2.68	21,117.00	2.68
合计	2.68	548,894.61	2.68

34、营业外支出

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
报废非流动资产的损失	9,320.00		9,320.00
其他	0.17		0.17
合计	9,320.17		9,320.17

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税		
加：递延所得税费用(收益以“-”列示)	19,788.73	38,729.40
所得税费用	19,788.73	38,729.40

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本年金额
利润总额	-2,379,020.39
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	19,788.73
所得税费用	19,788.73

36、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
归属于母公司普通股股东的净利润	-2,398,809.12	-1,152,545.27
发行在外普通股的加权平均数	20,000,000.00	20,000,000.00
基本每股收益 (元/股)	-0.12	-0.06
其中: 持续经营	-0.12	-0.06

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下:

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
年初发行在外的普通股股数	20,000,000.00	20,000,000.00
加: 报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加: 期后公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加: 报告期新发行的普通股的加权平均数		
减: 报告期缩股减少普通股股数		
减: 报告期因回购等减少普通股的加权平均数		
发行在外普通股的加权平均数	20,000,000.00	20,000,000.00

(2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

37、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
收到的其他与经营活动有关的现金	3,870,318.46	742,035.98
其中: 政府补助	2,673,600.00	570,000.00
押金、保证金和往来款	1,061,154.80	5,189.16
利息收入	2,399.14	0.28
备用金	3,770.00	105,120.50

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
其他	129,394.52	61,726.04

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
支付的其他与经营活动有关的现金	1,663,242.25	626,346.68
其中：付现费用	105,696.80	224,813.59
押金、保证金和往来款	1,283,611.81	
备用金	106,000.00	130,860.00
其他	167,933.64	270,673.09

38、现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,398,809.12	-1,152,545.27
加：资产减值准备	-131,924.87	34,205.25
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	711,630.02	668,002.70
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	109,553.70	13,149.08
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)		-254,163.59
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	9,320.00	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
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)	19,788.73	38,729.40
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)	1,160,103.82	-1,146,720.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,011,972.22	351,235.36
其他		-259,844.68
经营活动产生的现金流量净额	491,634.50	-1,707,952.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	2,232,536.38	2,324,833.38
减：现金的期初余额	452,999.88	4,394,494.78
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,779,536.50	-2,069,661.40

(2) 本期无支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期无收到的处置子公司的现金净额。

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末金额	年初金额
一、现金	2,232,536.38	452,999.88
其中：库存现金	10,714.47	1,302.27
可随时用于支付的银行存款	2,192,939.60	439,243.42
可随时用于支付的其他货币资金	28,882.31	12,454.19
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,232,536.38	452,999.88

(六) 在其他主体中的权益：

本报告期内本公司无在其他主体中的权益。

(七) 金融工具及其风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、应收账款、应付账款等因经营而直接产生的金融资产和负债。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，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。为降低信用风险，在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。另外，本公司对于长期欠款会采取有针对性的措施进行回收。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 50.46%（上年末为 60.72%），本公司并未面临重大信用集中风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（六）2 和附注（六）3 的披露。

2、流动性风险

流动性风险，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。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于报告期末，本公司大部分金融负债均预计在 1 年内到期偿付。

3、市场风险

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）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。本公司主要于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险并不重大。

（2）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。本公司无固定利率借款。因此，本公司所承担的利率变动市场风险并不重大。

（3）其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本公司无购买权益工具。因此，本公司所承担的其他价格风险并不重大。

（八）公允价值的披露

截至 2019 年 6 月 30 日止，公司不存在以公允价值计量的资产和负债。

（九）关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
广州纺织工贸企业集团有限公司	广东广州	投资与资产管理	73,483.30 万元	90.00	90.00

2、本公司的子企业情况

本公司无子公司。

3、合营企业、联营企业

本报告期内本公司无合营企业或联营企业。

4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
广州轻工工贸集团有限公司	最终母公司
广州德赋汇商贸有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州纺织品进出口集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州合和实业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州康德斯贸易有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州市合益物业管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州市利工民针织有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州现代投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州市服装研究所有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州牛头服饰连锁有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州康德斯贸易有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

5、关联方交易

(1) 关联方商品和劳务

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州纺织工贸企业集团有限公司	广告展览费		2,830.19
广州市服装研究所有限公司	水电费	49,558.16	81,725.53
广州市合益物业管理有限公司	管理服务费	83,291.16	
合计	——	132,849.32	84,555.72

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州纺织品进出口集团有限公司	检测服务费	3,127.36	2,530.66
广州合和实业有限公司	检测服务费		1,594.34
广州市合益物业管理有限公司	管理服务费	6,320.75	34,016.00
广州市利工民针织有限公司	检测服务费	8,885.38	11,155.66
广州现代投资有限公司	检测服务费	312.74	
合计	——	18,646.23	49,296.66

(2) 本报告本公司无关联受托管理/承包及委托管理/出包。

(3) 关联租赁

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
-----	--------	------	------

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州市服装研究所有限公司	租赁收入	20,449.04	
合计	——	20,449.04	

- (4) 报告期内本公司无关联担保。
- (5) 报告期本公司无关联方资金拆借。
- (6) 报告期内本公司无关联方资产转让、债务重组。
- (7) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	416,464.93	447,430.00

6、关联方应收应付款项余额

(1) 应收关联方账款

项目	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州市利工民针织有限公司	3,315.00	16.58	1,911.00	
应收账款	广州现代投资有限公司	331.50	1.66	624.00	
合计	——	3,646.50	18.24	2,535.00	

(2) 应付关联方款项：无。

(十) 股份支付

报告期内，本公司不存在以股份支付结算的情况。

(十一) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2019 年 8 月 26 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 8 月 26 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(十二) 资产负债表日后事项

截至 2019 年 8 月 26 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

报告期内公司无其他重要事项。

(十四) 补充资料

1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示, 损失以负数列示)

项目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-9,320.00	
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	874,198.21	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2.68	
小计	864,880.72	
减: 非经常性损益的所得税影响数		
合计	864,880.72	

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订) 的要求计算净资产收益率、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	-12.06%	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.41%	-0.16	-0.16

广东广纺检测计量技术股份有限公司

董事会

二〇一九年八月二十六日